

南京雷尔伟新技术股份有限公司

2017-2019 年度财务报表审计报告

天衡审字（2020）02465 号



0000202006011535

报告文号：天衡审字[2020]02465号



南京雷尔伟新技术股份有限公司
2017-2019 年度财务报表审计报告

天衡审字（2020）02465 号

天衡會計師事務所（特殊普通合伙）

Talent Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

天衡审字（2020）02465号

南京雷尔伟新技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京雷尔伟新技术股份有限公司（以下简称雷尔伟公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2018 年度和 2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了雷尔伟公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2018 年度和 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认

（1）事项描述

如附注四、（二十二）收入确认方法及附注六、注释 25 所述，雷尔伟公司

2019 年度、2018 年度和 2017 年度营业收入分别为 37,063.13 万元、26,125.09 万元、20,163.29 万元，营业收入金额重大且逐年上升，为雷尔伟公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目的或期望而操作收入确认的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

（2）审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- a) 了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制有效性。
- b) 复核雷尔伟公司收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，并确定是否一贯执行。
- c) 结合产品类型对收入及毛利情况进行分析，判断收入金额是否出现异常波动的情况。
- d) 对报告期确认的收入交易选取样本，并进行细节测试，核对发票、接收确认单等资料。
- e) 对报告期记录的客户选取样本，对其交易金额和往来款进行函证，以评价收入确认的准确性。
- f) 执行营业收入的截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。
- g) 实地走访客户，对收入的真实性和准确性等进行核实。

2. 存货跌价准备

（1）事项描述

雷尔伟公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日存货余额分别是 15,193.17 万元、9,074.01 万元和 4,308.02 万元，存货跌价准备分别是 292.79 万元、170.78 万元和 82.48 万元，存货账面价值分别占同期资产总额的 24.69%、20.35%和 12.71%。由于存货账面金额重大，且处于逐年上升趋势，存货跌价准备计提准确与否对财务报表影响重大，在确定存货跌价准备时涉及管理层重大估计及判断，尤其在预计可变现净值方面存在固有不确定性以及有可能受管理层偏向的影响，因此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

关于存货跌价准备的会计政策详见附注四、（十二）存货；关于存货账面余额及存货跌价准备见附注六、注释 6. 存货。

（2）审计应对

- a) 取得存货清单，执行存货监盘程序，检查存货的数量及状况等。
- b) 取得雷尔伟公司存货的年末库龄清单，对库龄较长的存货进行分析性复核。
- c) 检查以前年度计提的存货跌价准备的本期变化情况。
- d) 查询报告期主要产品和原材料的价格变动情况，了解公司主要产品及原材料价格变动走势，检查分析管理层考虑这些因素对公司存货可能产生存货跌价的风险。
- e) 取得管理层编制的存货跌价准备计算表，执行存货减值测算程序，检查分析可变现净值的合理性，评估存货跌价准备计提及转销的准确性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

雷尔伟公司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，雷尔伟公司管理层负责评估雷尔伟公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算雷尔伟、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督雷尔伟公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

错报的风险。

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对雷尔伟公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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雷尔伟公司不能持续经营。

5. 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。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文，系南京雷尔伟新技术股份有限公司天衡审字（2020）02465 号审计报告盖章页)

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)



2020 年 6 月 12 日

中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国注册会计师:





合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：南京雷尔伟新技术股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动资产：				
货币资金	注释1	68,488,607.87	26,358,542.37	47,863,863.65
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	注释2	77,269,474.25	56,010,338.78	37,827,086.67
应收账款	注释3	82,757,548.34	120,030,783.32	120,159,794.01
预付款项	注释4	5,689,149.83	3,356,055.13	1,256,147.07
应收款项融资	注释5	350,000.00		
其他应收款	注释6	378,873.40	592,596.78	684,729.07
存货	注释7	149,003,798.51	89,032,312.18	42,255,388.31
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释8	11,109,859.70	10,217,936.17	2,413,452.27
流动资产合计		395,047,311.90	305,598,564.73	252,460,461.05
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	注释9	102,927,830.01	59,871,996.31	63,102,781.85
在建工程	注释10	68,947,563.35	38,568,180.71	307,663.59
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注释11	33,435,808.28	31,898,955.30	15,314,672.26
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	注释12	3,221,217.42	1,521,859.92	1,299,436.95
其他非流动资产				
非流动资产合计		208,532,419.06	131,860,992.24	80,024,554.65
资产总计		603,579,730.96	437,459,556.97	332,485,015.70

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

刘俊

主管会计工作负责人：

陈娟

陈娟

会计机构负责人：

韩伟

韩伟





合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：南京雷尔伟新技术股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动负债：				
短期借款	注释13	62,826,466.24	35,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	注释14	13,212,460.00		
应付账款	注释15	142,974,800.10	142,937,238.66	79,284,486.91
预收款项	注释16	560,229.54	933,767.07	550,173.64
应付职工薪酬	注释17	8,914,663.58	6,704,002.27	4,915,438.81
应交税费	注释18	6,118,013.66	17,936,209.18	14,503,216.80
其他应付款	注释19	59,358,785.29	15,311,549.48	1,981,982.20
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		293,965,418.41	218,822,766.66	151,235,298.36
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	注释20	7,959,375.00	4,550,000.00	1,500,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		7,959,375.00	4,550,000.00	1,500,000.00
负债合计		301,924,793.41	223,372,766.66	152,735,298.36
股东权益：				
股本	注释21	90,000,000.00	90,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释22	61,713,022.21	60,620,782.21	17,913,805.11
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	注释23	2,308,478.26	1,802,745.49	1,624,575.03
盈余公积	注释24	14,122,839.65	5,368,110.76	8,500,000.00
未分配利润	注释25	133,510,597.43	56,295,151.85	134,711,337.20
归属于母公司股东权益合计		301,654,937.55	214,086,790.31	179,749,717.34
少数股东权益				
股东权益合计		301,654,937.55	214,086,790.31	179,749,717.34
负债和股东权益总计		603,579,730.96	437,459,556.97	332,485,015.70

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

刘俊

主管会计工作负责人：

陈娟

陈娟

会计机构负责人：

韩伟

韩伟



合并利润表

2019年度

编制单位：南京雷尔伟新技术股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入	注释26	370,631,318.07	261,250,885.08	201,632,881.17
减：营业成本	注释26	218,197,526.60	151,969,385.00	111,579,205.51
税金及附加	注释27	3,895,893.86	3,498,857.54	2,803,580.45
销售费用	注释28	13,806,725.45	12,480,067.09	10,321,426.65
管理费用	注释29	23,205,954.80	18,844,513.85	17,660,168.24
研发费用	注释30	11,985,004.69	13,121,998.35	11,016,907.59
财务费用	注释31	2,529,407.47	2,121,557.41	2,080,508.68
其中：利息费用	注释31	2,714,944.83	1,959,129.96	2,106,398.44
利息收入	注释31	64,169.91	30,174.99	37,470.44
加：其他收益	注释32	2,672,125.00	2,080,000.00	
投资收益	注释33	134,500.55	280,412.19	579,522.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益				
公允价值变动收益				
信用减值损失	注释34	1,552,515.64		
资产减值损失	注释35	-1,220,128.59	-1,772,273.59	-548,306.63
资产处置收益				
二、营业利润		100,149,817.80	59,802,644.44	46,202,299.52
加：营业外收入	注释36	513,639.01	412,150.88	511,752.73
减：营业外支出	注释37	27,564.19	97,880.34	64,358.96
三、利润总额		100,635,892.62	60,116,914.98	46,649,693.29
减：所得税费用	注释38	14,665,718.15	7,708,012.47	6,549,016.19
四、净利润		85,970,174.47	52,408,902.51	40,100,677.10
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润				
(一) 按经营持续性分类				
持续经营净利润		85,970,174.47	52,408,902.51	40,100,677.10
终止经营净利润				
(二) 按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润		85,970,174.47	52,408,902.51	40,100,677.10
少数股东损益				
五、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净变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 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. 其他债权投资公允价值变动				
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益				
10. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产				
11. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		85,970,174.47	52,408,902.51	40,100,677.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		85,970,174.47	52,408,902.51	40,100,677.10
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益		0.96	0.58	
(二) 稀释每股收益		0.96	0.58	

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

刘俊
印刘俊
3201120002090

主管会计工作负责人：

陈娟

会计机构负责人：

韩伟

韩伟



合并现金流量表

2019年度

编制单位：南京雷尔伟新技术股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2019年度	2018年度	2017年度
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		282,000,707.90	192,769,023.04	177,763,682.70
收到的税费返还		189,412.65	322,286.07	
收到其他与经营活动有关的现金	注释39	52,070,425.63	36,200,781.90	58,960,026.72
经营活动现金流入小计		334,260,546.18	229,292,091.01	236,723,709.42
购买商品、接受劳务支付的现金		89,920,266.10	44,039,384.05	40,233,935.75
支付给职工以及为职工支付的现金		49,964,612.74	40,301,838.81	29,034,005.21
支付的各项税费		30,660,878.66	34,505,122.41	30,534,789.69
支付其他与经营活动有关的现金	注释39	74,713,709.37	58,422,537.92	75,901,416.75
经营活动现金流出小计		245,259,466.87	177,268,883.19	175,704,147.40
经营活动产生的现金流量净额		89,001,079.31	52,023,207.82	61,019,562.02
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		85,000,000.00	76,500,000.00	99,090,000.00
取得投资收益收到的现金		134,500.55	280,412.19	579,077.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,728.15	34,482.76	98.25
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		85,148,228.70	76,814,894.95	99,669,175.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,907,766.12	44,243,225.32	11,813,491.69
投资支付的现金		78,500,000.00	80,600,000.00	88,400,000.00
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				60.41
投资活动现金流出小计		112,407,766.12	124,843,225.32	100,213,552.10
投资活动产生的现金流量净额		-27,259,537.42	-48,028,330.37	-544,376.34
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				14,850,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		80,000,000.00	35,200,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	35,200,000.00	74,850,000.00
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	50,200,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,709,964.99	10,537,674.85	103,173,065.13
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		4,501,127.00		
筹资活动现金流出小计		104,211,091.99	60,737,674.85	113,173,065.13
筹资活动产生的现金流量净额		-24,211,091.99	-25,537,674.85	-38,323,065.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		98,488.60	37,476.12	43,310.18
五、现金及现金等价物净增加额		37,628,938.50	-21,505,321.28	22,195,430.73
加：期初现金及现金等价物余额		26,358,542.37	47,863,863.65	25,668,432.92
六、期末现金及现金等价物余额		63,987,480.87	26,358,542.37	47,863,863.65

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

刘俊

主管会计工作负责人：

陈娟

会计机构负责人：

韩伟

韩伟



编制单位:

2019年度

归属于母公司股东权益

	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	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	90,000,000.00		60,620,782.21			1,802,745.49	5,368,110.76	56,295,151.85		214,086,790.31
加：会计政策变更 前期差错更正 同一控制下企业合并 其他										
二、本年年年初余额	90,000,000.00		60,620,782.21			1,802,745.49	5,368,110.76	56,295,151.85		214,086,790.31
三、本年增减变动金额			1,092,240.00			505,732.77	8,754,728.89	77,215,445.58		87,568,147.24
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本			1,092,240.00							
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							8,754,728.89	-8,754,728.89		
2. 对股东的分配							8,754,728.89	-8,754,728.89		
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备						505,732.77				505,732.77
1. 本期提取						1,539,617.84				1,539,617.84
2. 本期使用						-1,033,885.07				-1,033,885.07
(六) 其他										
四、本年年期末余额	90,000,000.00		61,713,022.21			2,308,478.26	14,122,839.65	133,510,597.43		301,654,937.55

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

陈娟

会计机构负责人:

韩伟

成部分)

礼部



合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 南京恒信科技股份有限公司

2018年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润
一、上年年末余额	17,000,000.00		17,913,805.11		1,624,575.03		8,500,000.00	134,711,337.20
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	17,000,000.00		17,913,805.11		1,624,575.03		8,500,000.00	134,711,337.20
三、本年增减变动金额	73,000,000.00		42,706,977.10		178,170.46		-3,131,889.24	-78,416,185.35
(一) 综合收益总额								52,408,902.51
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积							5,368,110.76	-23,618,110.76
2. 对股东的分配							5,368,110.76	-5,368,110.76
3. 其他								-18,250,000.00
(四) 股东权益内部结转	73,000,000.00		42,706,977.10				-8,500,000.00	-107,206,977.10
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他								
(五) 专项储备	73,000,000.00		42,706,977.10			178,170.46	-8,500,000.00	-107,206,977.10
1. 本期提取						1,511,057.94		
2. 本期使用						-1,332,887.48		
(六) 其他								
四、本年年末余额	90,000,000.00		60,620,782.21		1,802,745.49		5,368,110.76	56,295,151.85
								214,086,790.31

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

刘俊



主管会计工作负责人:

陈娟



会计机构负责人:

韩伟





合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	2017年度					
	归属于母公司股东权益					
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积
	15,000,000.00				1,306,738.44	7,934,519.40
						125,176,140.70
						149,417,398.54
一、上年年末余额	15,000,000.00					
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年年末余额	15,000,000.00				1,306,738.44	7,934,519.40
三、本年增减变动金额	2,000,000.00		17,913,805.11		317,836.59	565,480.60
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本	2,000,000.00		12,850,000.00			
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00		12,850,000.00			
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	17,000,000.00		17,913,805.11		1,624,575.03	8,500,000.00
						134,711,337.20
						179,749,717.34
						317,836.59
						1,500,114.04
						-1,182,277.45
						5,063,805.11
						179,749,717.34

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：南京雷尔伟新技术股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动资产：				
货币资金		64,701,853.94	14,138,300.04	43,968,943.63
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		77,269,474.25	56,010,338.78	37,827,086.67
应收账款	注释1	80,031,081.47	112,350,243.24	110,050,904.28
应收款项融资		350,000.00		
预付款项		5,567,729.72	2,486,060.13	1,187,948.13
其他应收款	注释2	42,030,858.04	16,587,394.28	707,935.37
存货		146,000,801.03	87,985,874.96	41,144,209.57
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		5,421,525.83	2,752,955.73	400,000.00
流动资产合计		421,373,324.28	292,311,167.16	235,287,027.65
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释3	15,180,000.00	15,180,000.00	15,180,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		53,335,354.97	52,474,170.67	55,230,129.11
在建工程		61,661,456.53	9,145,687.12	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		21,798,687.63	20,675,509.96	4,242,743.60
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		1,194,981.17	1,183,896.92	1,115,428.78
其他非流动资产				
非流动资产合计		153,170,480.30	98,659,264.67	75,768,301.49
资产总计		574,543,804.58	390,970,431.83	311,055,329.14

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

刘俊
印 刘俊
3201120002090

主管会计工作负责人：

陈娟

陈娟

会计机构负责人：

韩伟
韩伟



母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：南京雪尔伟新技术股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十四	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动负债：				
短期借款		62,826,466.24	35,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		13,212,460.00		
应付账款		138,802,277.55	140,359,346.42	75,238,740.76
预收款项		560,229.54	933,767.07	550,173.64
应付职工薪酬		8,789,766.03	6,467,498.14	4,779,118.48
应交税费		4,866,917.74	17,790,826.69	14,242,346.26
其他应付款		68,836,846.40	2,798,226.62	12,570,537.02
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		297,894,963.50	203,349,664.94	157,380,916.16
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				1,500,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				1,500,000.00
负债合计		297,894,963.50	203,349,664.94	158,880,916.16
股东权益：				
股本		90,000,000.00	90,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		61,713,022.21	60,620,782.21	17,913,805.11
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		1,957,422.32	1,568,877.04	1,553,630.77
盈余公积		14,122,839.65	5,368,110.76	8,500,000.00
未分配利润		108,855,556.90	30,062,996.88	107,206,977.10
股东权益合计		276,648,841.08	187,620,766.89	152,174,412.98
负债和股东权益总计		574,543,804.58	390,970,431.83	311,055,329.14

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

刘俊
印

主管会计工作负责人：

陈娟

陈娟

会计机构负责人：

韩伟
韩伟



母公司利润表

2019年度

编制单位：南京韦尔新技术股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	注释4	365,900,633.04	256,238,173.44	188,966,872.82
减：营业成本	注释4	214,370,652.12	147,867,106.11	103,133,089.41
税金及附加		3,167,638.94	2,905,419.47	2,549,990.03
销售费用		13,172,805.83	11,522,152.68	9,485,772.23
管理费用		21,228,043.94	17,811,051.69	16,737,958.82
研发费用		11,320,440.22	13,121,998.35	11,016,907.59
财务费用		2,526,899.76	2,120,906.84	2,082,635.79
其中：利息费用		2,714,944.83	1,959,129.96	2,106,398.44
利息收入		59,281.54	25,676.69	28,127.82
加：其他收益		2,190,000.00	2,080,000.00	
投资收益	注释5	128,801.92	185,861.78	375,624.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益				
公允价值变动收益				
信用减值损失		1,146,233.64		
资产减值损失		-1,220,128.59	-1,956,454.29	-309,962.37
资产处置收益				
二、营业利润		102,359,059.20	61,198,945.79	44,026,180.67
加：营业外收入		513,359.01	411,350.88	508,142.73
减：营业外支出		27,564.19	88,839.09	62,426.12
三、利润总额		102,844,854.02	61,521,457.58	44,471,897.28
减：所得税费用		15,297,565.11	7,840,349.94	5,918,975.49
四、净利润		87,547,288.91	53,681,107.64	38,552,921.79
(一) 持续经营净利润		87,547,288.91	53,681,107.64	38,552,921.79
(二) 终止经营净利润				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 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. 其他债权投资公允价值变动				
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益				
10. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产				
11. 其他				
六、综合收益总额		87,547,288.91	53,681,107.64	38,552,921.79
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益		0.97	0.60	
(二) 稀释每股收益		0.97	0.60	

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

刘俊
印刘俊
3201120002090

主管会计工作负责人：

陈娟

陈娟

会计机构负责人：

韩伟
韩伟



母公司现金流量表

2019年度

编制单位：南京诺伟新技术股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2019年度	2018年度	2017年度
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		271,349,296.50	182,149,730.79	162,440,526.26
收到的税费返还		189,412.65	322,286.07	
收到其他与经营活动有关的现金		66,817,709.48	46,804,958.60	80,127,684.10
经营活动现金流入小计		338,356,418.63	229,276,975.46	242,568,210.36
购买商品、接受劳务支付的现金		89,482,035.71	41,629,792.44	32,022,219.09
支付给职工以及为职工支付的现金		48,543,101.32	39,204,496.70	28,375,800.04
支付的各项税费		29,807,194.54	33,316,350.24	28,338,147.68
支付其他与经营活动有关的现金		91,334,911.50	87,276,571.28	84,444,731.49
经营活动现金流出小计		259,167,243.07	201,427,210.66	173,180,898.30
经营活动产生的现金流量净额		79,189,175.56	27,849,764.80	69,387,312.06
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		80,000,000.00	60,200,000.00	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金		128,801.92	185,861.78	375,624.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,728.15	34,482.76	98.25
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		80,142,530.07	60,420,344.54	80,375,722.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,656,675.34	31,300,554.20	3,584,070.91
投资支付的现金		78,500,000.00	61,300,000.00	87,400,000.00
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		89,156,675.34	92,600,554.20	90,984,070.91
投资活动产生的现金流量净额		-9,014,145.27	-32,180,209.66	-10,608,348.57
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				14,850,000.00
取得借款收到的现金		80,000,000.00	35,200,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	35,200,000.00	74,850,000.00
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	50,200,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,709,964.99	10,537,674.85	103,173,065.13
支付其他与筹资活动有关的现金		4,501,127.00		
筹资活动现金流出小计		104,211,091.99	60,737,674.85	113,173,065.13
筹资活动产生的现金流量净额		-24,211,091.99	-25,537,674.85	-38,323,065.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		98,488.60	37,476.12	43,310.18
五、现金及现金等价物净增加额		46,062,426.90	-29,830,643.59	20,499,208.54
加：期初现金及现金等价物余额		14,138,300.04	43,968,943.63	23,469,735.09
六、期末现金及现金等价物余额		60,200,726.94	14,138,300.04	43,968,943.63

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

刘俊
印 刘俊
3201120002090

主管会计工作负责人：

陈娟

陈娟

会计机构负责人：

韩伟
韩伟



母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 南京中远技术股份有限公司

	2019年度				
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益
一、上年年末余额	90,000,000.00		60,620,782.21		1,568,877.04
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年末余额	90,000,000.00		60,620,782.21		1,568,877.04
三、本年增减变动金额			1,092,240.00		388,545.28
(一) 综合收益总额					388,545.28
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入股东权益的金额					
4. 其他					
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对股东的分配					
3. 其他					
(四) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益					
5. 其他					
(五) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(六) 其他					
四、本年年末余额	90,000,000.00		61,713,022.21		1,957,422.32

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

陈娟

会计机构负责人:

韩伟



母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 湖南永伟新材料股份有限公司	2018年度					
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	17,000,000.00		17,913,805.11		1,553,630.77	8,500,000.00
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	17,000,000.00		17,913,805.11		1,553,630.77	8,500,000.00
三、本年增减变动金额	73,000,000.00		42,706,977.10		15,246.27	-3,131,889.24
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	90,000,000.00		60,620,782.21		1,568,877.04	5,368,110.76

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

刘俊



主管会计工作负责人:

陈娟

陈娟

会计机构负责人:

韩伟





母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 南京中兴技术股份有限公司
附注: 六

	2017年度					
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	15,000,000.00				1,306,738.44	7,934,519.40
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	15,000,000.00				1,306,738.44	7,934,519.40
三、本年增减变动金额	2,000,000.00		17,913,805.11		246,892.33	7,987,441.19
(一) 综合收益总额						38,552,921.79
(二) 股东投入和减少资本	2,000,000.00		12,850,000.00			
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00		12,850,000.00			
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						565,480.60
2. 对股东的分配						565,480.60
3. 其他						-30,000,000.00
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	17,000,000.00		17,913,805.11		1,553,630.77	152,174,412.98

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

刘俊



主管会计工作负责人:

陈娟



会计机构负责人:

韩伟



南京雷尔伟新技术股份有限公司

2017 年度-2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

南京雷尔伟新技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）法定代表人刘俊。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 9,000.00 万股，注册资本为 9,000.00 万元，注册地址：南京市江北新区龙泰路 19 号，总部地址：南京市江北新区龙泰路 19 号，实际控制人为刘俊。

(二) 公司历史沿革

本公司前身南京雷尔伟新技术股份有限公司（以下简称“雷尔伟有限”）2006 年 8 月由南京雷尔伟新技术公司（以下简称“雷尔伟新技术”）和南京浦镇铁路产品配件有限公司（以下简称“国有配件厂”）捆绑改制设立。雷尔伟有限自设立起，一直从事各类型轨道车辆车体部件及转向架零部件的研发和制造。

2002 年 11 月 18 日，原国家紧急贸易委员会、财政部、劳动和社会保障部等部门联合颁布了“国经贸企改（2002）859 号”《关于国有大中型企业主辅分离辅业改制分流安置富余人员的实施办法的通知》，鼓励有条件的国有大中型企业利用非主业资产、闲置资产和关闭破产企业的有效资产改制，多渠道安置富余人员和破产企业职工，减轻社会就业压力，并对改制过程中享受的政策、改制分流的范围、形式、资产处置、债权债务、劳动关系处理、申报程序等进行了规定。

2004 年 1 月 16 日，国务院国资委向中国南车集团公司（以下简称“南车集团”，2016 年并入中国中车股份有限公司）下发《关于中国南方机车车辆工业集团公司主辅分离辅业改制分流安置富余人员第二批实施方案的批复》，同意南车集团制定的主辅分离、改制分流第二批实施方案，将雷尔伟新技术和国有配件厂等 75 个单位纳入第二批改制范围。

2005 年 12 月 6 日，中国南车集团南京浦镇车辆厂（以下简称“浦镇车辆厂”或“中车浦镇”，现更名为中车南京浦镇实业管理有限公司）向南车集团公司报送改制初步方案《关于报送<南京雷尔伟新技术公司和南京市浦镇铁路产品配件公司改制实施方案>的请示》浦厂企[2005]170 号），主要包括资产及人员安置方案等。

2005 年 12 月 26 日，南车集团向浦镇车辆厂下发《关于南京浦镇车辆厂南京雷尔伟新技术公司和南京市浦镇铁路产品配件公司改制分离实施方案的批复》（南车综[2005]443 号），对初步方案进行了批复，同意浦镇车辆厂对雷尔伟新技术和国有配件厂进行整合重组。

2006 年 3 月，利安达信隆会计师事务所辽宁分公司和北京龙源智博资产评估有限责任公

司分别以 2005 年 9 月 30 日为基准日,对雷尔伟新技术和国有配件厂分别进行了审计和评估,雷尔伟新技术于基准日的净资产审计值为 997.70 万元,评估值为 1,009.65 万元,国有配件厂于基准日的净资产审计值为-460.96 万元,评估值为-352.58 万元。本次改制以两公司合并的评估值合计 657.07 万元为本次主辅分离改制的基础。

2006 年 5 月 30 日,江苏省劳动和社会保障厅向浦镇车辆厂下发《关于南京雷尔伟新技术公司和南京浦镇铁路产品配件公司改制调整职工劳动关系提留费用的复函》(苏劳社劳薪函[2006]25 号),同意两公司改制调整职工劳动关系提留费用的方案。

2006 年 6 月 19 日,浦镇车辆厂向南车集团提交了正式改制方案《关于呈报<南京雷尔伟新技术公司和南京市浦镇铁路产品配件公司改制分流资产处置及股权设置实施方案>的请示》(浦厂企[2006]104 号)。

2006 年 6 月 30 日,雷尔伟新技术和国有配件厂就本次改制涉及的评估事项完成了国有资产评估项目备案。

2006 年 7 月 18 日,南车集团向浦镇车辆厂下发《关于南京浦镇车辆厂对原南京雷尔伟新技术公司等两公司实行主辅分离中资产处置及股权设置的批复》(南车财字[2006]345 号),主要包括:

(1) 同意国有资产处置方案,将评估后雷尔伟新技术和产品配件公司占有和使用的国有净资产 657 万元处置如下:支付 21 名解除劳动合同员工经济补偿金 86 万元,预留 2 名内部退养人员生活费 28 万元;对雷尔伟有限投资入股 100 万元;其余 443 万元转为对雷尔伟有限的债权收回。

(2) 同意雷尔伟有限的股权设置方案:雷尔伟有限注册资本为 518 万元,浦镇车辆厂出资 100 万元,占注册资本的 19.31%;员工以解除劳动合同的经济补偿金和现金出资 263 万元,占注册资本的 50.69%;扬州力德冶金工程有限公司以现金出资 155 万元,占注册资本的 30%。

2006 年 8 月 15 日,江苏润华会计师事务所有限公司出具《验资报告》(苏润验[2006]B0054 号),确认雷尔伟有限注册资本 518 万元已实缴到位。

2006 年 8 月 31 日,南京市工商行政管理局向雷尔伟有限核发了《企业法人营业执照》(注册号:3201912301089),核准了本次设立登记事宜。2006 年 9 月 1 日,浦镇车辆厂下发《关于雷尔伟公司(配件公司)按改制后公司运行的通知》,确认雷尔伟新技术已注册登记为有限公司,自 2006 年 9 月 1 日起,独立运行。

2008 年 6 月 6 日,国务院国资委向南车集团下发《关于中国南方机车车辆工业集团公司所属株洲九方工程建设监理公司等 62 户单位主辅分离辅业改制资产处置有关问题的批复》,确认包括雷尔伟新技术和国有配件厂在内的 62 户企业已按规定完成列入改制范围的三类资产的认定和评估备案,各项支付和预留费用情况已经省级劳动和社会保障部门备案并经中介

机构专项审计，同意核减南车集团对雷尔伟新技术等企业的长期投资及所有者权益。主辅分离改制完成后，雷尔伟有限的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	出资方式		出资比例（%）
		现金	其他	
扬州力德冶金工程有限公司	1,550,000.00	1,550,000.00		29.92
浦镇车辆车	1,000,000.00		1,000,000.00	19.30
刘俊	940,235.00	872,171.00	68,064.00	18.15
纪益根	373,150.00	245,872.00	127,278.00	7.20
于洋	200,000.00	149,105.00	50,895.00	3.86
徐有勤	125,144.00	39,220.00	85,924.00	2.42
李凯	120,000.00	105,391.00	14,609.00	2.32
刘德元	120,000.00	74,409.00	45,591.00	2.32
邓世勇	120,000.00	78,979.00	41,021.00	2.32
陈雨	114,305.00	76,582.00	37,723.00	2.21
王旭东	113,090.00	35,816.00	77,274.00	2.18
马国庆	104,076.00		104,076.00	2.01
哈进	100,000.00	59,220.00	40,780.00	1.93
孙静	100,000.00	54,370.00	45,630.00	1.93
王怡	100,000.00	21,664.00	78,336.00	1.93
合计	5,180,000.00	3,362,799.00	1,817,201.00	100.00

注 1：张福财原以经济补偿金 73,150.0000 元认购雷尔伟有限 73,150.0000 元出资，2006 年 8 月 16 日（雷尔伟有限取得营业执照前），其与纪益根签署《协议》，将其认购的 73,150.0000 元股权原价转让给纪益根，股权转让价款已全部支付完毕。

本次人员安置设置方案中张福财在改制批复完成后、雷尔伟有限设立前，将其拟认购的雷尔伟有限认缴出资额 73,150 元出资以 73,150 元转让给纪益根，本次股权转让系原股东之间就认缴出资份额的合意转让，系双方真实意思的表示，与原改制方案中涉及的人员安置方案不存在冲突。同时，改制主管单位浦镇实业公司确认了雷尔伟有限的改制履行了相关法定程序，改制行为真实、合法、有效。

注 2：根据浦镇车辆车向南车集团报送改制初步方案《关于报送<南京雷尔伟新技术公司和南京市浦镇铁路产品配件公司改制实施方案>的请示》浦厂企[2005]170 号），公司员工以经济补偿金和现金出资，出资额在 10 万元以上的，工商登记时以自然人身份单独登记，出资额在 10 万元以下的，其股份委托给出资额 10 万元以上的人代持。本次改制中，具体代持情况如下：

代持人	被代持人	出资额 (万元)	现金出资 (万元)	经济补偿金折抵 出资 (万元)	出资比例 (%)
于洋	王晓东	8.0000	5.1605	2.8395	1.5444
王旭东	刘丽珍	3.3090		3.3090	0.6388
陈雨	彭洋凝	3.4305		3.4305	0.6623
徐有勤	王娟	1.7757		1.7757	0.3428
	魏东	2.7387		2.7387	0.5287

(三)公司股本演变情况

1、2008 年 4 月，第一次股权转让。

2008 年 1 月 21 日，刘德元与于洋签订《股权转让协议》，将其持有的雷尔伟有限 12.0000 万元出资转让给于洋。2008 年 3 月 19 日，徐有勤与于洋签订《股权转让协议》，将其持有的雷尔伟有限 12.5144 万元转让给于洋，其中：（1）徐有勤将其实际持有的 8.0000 万元出资转让给于洋；（2）由徐有勤代持的隐名股东王娟将其持有的雷尔伟有限 1.7757 万元出资转由于洋代持；（3）由徐有勤代持的隐名股东魏东将其持有的 2.7387 出资转由于洋代持。上述股权转让的价格为 1.56 元/注册资本。2008 年 4 月 1 日，雷尔伟有限股东会作出决议，同意前述股权转让事项。

2008 年 4 月 11 日，雷尔伟有限完成了本次股权转让的工商变更登记。本次股权转让完成后，雷尔伟有限股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)
扬州力德冶金工程有限公司	1,550,000.00	1,550,000.00	29.92
浦镇车辆车	1,000,000.00	1,000,000.00	19.30
刘俊	940,235.00	940,235.00	18.15
纪益根	373,150.00	373,150.00	7.20
于洋	445,144.00	445,144.00	8.60
李凯	120,000.00	120,000.00	2.32
邓世勇	120,000.00	120,000.00	2.32
陈雨	114,305.00	114,305.00	2.21
王旭东	113,090.00	113,090.00	2.18
马国庆	104,076.00	104,076.00	2.01
哈进	100,000.00	100,000.00	1.93
孙静	100,000.00	100,000.00	1.93
王怡	100,000.00	100,000.00	1.93

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)
合计	5,180,000.00	5,180,000.00	100.00

本次股权转让完成后，具体代持情况如下：

代持人	被代持人	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
于洋	王晓东	8.0000	8.0000	1.5444
	魏东	2.7387	2.7387	0.5287
	王娟	1.7757	1.7757	0.3428
王旭东	刘丽珍	3.3090	3.3090	0.6388
陈雨	彭详凝	3.4305	3.4305	0.6621

2、2008 年 5 月，第二次股权转让

2008 年 4 月 26 日，雷尔伟有限召开股东会议同意于洋分别将其持有的雷尔伟有限 9.0000 万元出资转让给刘俊，4.0000 万元出资转让给纪益根，1.0000 万元出资转让给王怡，2.0000 万元出资转让给邓世勇，2.0000 万元出资转让给李凯，本次股权转让的价格为 1.56 元/注册资本。2008 年 5 月 12 日，于洋分别与刘俊、纪益根、邓世勇、王怡、李凯签订《股权转让协议》约定上述股权转让事项。

2008 年 5 月 13 日，雷尔伟有限完成了本次股权转让的工商变更登记。本次股权转让完成后，雷尔伟有限股权结构如下（本次股权变动不涉及代持关系变化）：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)
扬州力德冶金工程有限公司	1,550,000.00	1,550,000.00	29.92
浦镇车辆车	1,000,000.00	1,000,000.00	19.31
刘俊	1,030,235.00	1,030,235.00	19.89
纪益根	413,150.00	413,150.00	7.98
于洋	265,144.00	265,144.00	5.12
李凯	140,000.00	140,000.00	2.70
邓世勇	140,000.00	140,000.00	2.70
陈雨	114,305.00	114,305.00	2.21
王旭东	113,090.00	113,090.00	2.18
王怡	110,000.00	110,000.00	2.12
马国庆	104,076.00	104,076.00	2.01
哈进	100,000.00	100,000.00	1.93
孙静	100,000.00	100,000.00	1.93

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)
合计	5,180,000.00	5,180,000.00	100.00

3、 2008 年 6 月，第三次股权转让

2008 年 6 月 9 日，雷尔伟有限召开股东会议，同意哈进分别将其持有的雷尔伟有限 3.0000 万元出资转让给刘俊，2.0000 万元出资转让给王旭东，2.0000 万元出资转让给马国庆，1.0000 万元出资转让给邓世勇，1.0000 万元出资转让给予洋，0.5000 万元出资转让给李凯，0.5000 万元出资转让给纪益根，本次股权转让的价格为 1.5 元/注册资本。2008 年 6 月 10 日，哈进分别与刘俊、王旭东、马国庆、邓世勇、于洋、李凯、纪益根签订《股权转让协议》约定上述股权转让事项。

2008 年 6 月 17 日，雷尔伟有限完成了本次股权转让的工商变更登记。本次股权转让完成后，雷尔伟有限股权结构如下（本次股权变动不涉及代持关系变化）：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)
扬州力德冶金工程有限公司	1,550,000.00	1,550,000.00	29.92
浦镇车辆车	1,000,000.00	1,000,000.00	19.30
刘俊	1,060,235.00	1,060,235.00	20.47
纪益根	418,150.00	418,150.00	8.07
于洋	275,144.00	275,144.00	5.31
李凯	145,000.00	145,000.00	2.80
邓世勇	150,000.00	150,000.00	2.90
陈雨	114,305.00	114,305.00	2.21
王旭东	133,090.00	133,090.00	2.57
马国庆	124,076.00	124,076.00	2.40
王怡	110,000.00	110,000.00	2.12
孙静	100,000.00	100,000.00	1.93
合计	5,180,000.00	5,180,000.00	100.00

4、 2009 年 5 月，代持转让事项（不涉及工商变更）

2009 年 5 月，王娟将其持有的雷尔伟有限 1.7757 万元出资转让给予洋，本次转让价格为 2.25 元/注册资本，系双方约定的转让价格。

本次股权转让完成后，雷尔伟有限股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)
扬州力德冶金工程有限公司	1,550,000.00	1,550,000.00	29.92

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)
浦镇车辆车	1,000,000.00	1,000,000.00	19.30
刘俊	1,060,235.00	1,060,235.00	20.47
纪益根	418,150.00	418,150.00	8.07
于洋	275,144.00	275,144.00	5.31
李凯	145,000.00	145,000.00	2.80
邓世勇	150,000.00	150,000.00	2.90
陈雨	114,305.00	114,305.00	2.21
王旭东	133,090.00	133,090.00	2.57
马国庆	124,076.00	124,076.00	2.40
王怡	110,000.00	110,000.00	2.12
孙静	100,000.00	100,000.00	1.93
合计	5,180,000.00	5,180,000.00	100.00

本次股权转让完成后，具体代持情况如下：

代持人	被代持人	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
于洋	王晓东	8.0000	8.0000	1.5444
	魏东	2.7387	2.7387	0.5287
王旭东	刘丽珍	3.3090	3.3090	0.6388
陈雨	彭详凝	3.4305	3.4305	0.6621

5、2009 年 9 月，第一次增资

2009 年 9 月 14 日，雷尔伟有限召开股东会议，同意使用截至 2008 年 12 月 31 日经审计后的未分配利润 1,227.5000 万元进行分配，将其中 80.0000%用于注册资本的增加，应分配法人股东的 20.0000%作为其他应付款，应分配自然人股东的 20.0000%作为应缴个人所得税。本次未分配利润转增注册资本合计增加注册资本 982.0000 万元，雷尔伟有限注册资本由 518.0000 万元增至 1,500.0000 万元。本次增资 982.0000 万元分别按各股东出资比例进行分配，增资后各股东的持股比例不变。

2009 年 9 月 15 日，江苏润华会计师事务所有限公司出具“苏润验[2009]80075 号”《验资报告》，截至 2009 年 9 月 15 日，公司已将未分配利润 982.0000 万元转增资本，变更后的注册资本为人民币 1,500.0000 万元，累积实收资本为 1,500.0000 万元。2009 年 9 月 30 日，雷尔伟有限完成了本次增资的工商变更登记。本次增资完成后，雷尔伟有限股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)
------	-------	-------	----------

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)
扬州力德冶金工程有限公司	4,488,417.00	4,488,417.00	29.92
浦镇车辆车	2,895,753.00	2,895,753.00	19.30
刘俊	3,070,178.00	3,070,178.00	20.47
纪益根	1,210,859.00	1,210,859.00	8.07
于洋	796,749.00	796,749.00	5.31
李凯	419,884.00	419,884.00	2.80
邓世勇	434,363.00	434,363.00	2.90
陈雨	330,999.00	330,999.00	2.21
王旭东	385,396.00	385,396.00	2.57
马国庆	359,294.00	359,294.00	2.40
王怡	318,533.00	318,533.00	2.12
孙静	289,575.00	289,575.00	1.93
合计	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00

本次增资中，被代持人持有的出资系同比例增资，具体情况如下所示：

代持人	被代持人	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
于洋	王晓东	23.1660	23.1660	1.5444
	魏东	7.9306	7.9306	0.5287
王旭东	刘丽珍	9.5821	9.5821	0.6388
陈雨	彭详凝	9.9339	9.9339	0.6623

6、2010 年 6 月，第四次股权转让

2009 年 11 月 12 日，南车集团出具《关于浦镇厂拟转让所持金浦利公司等八公司股权的批复》，同意浦镇车辆车转让其持有的雷尔伟有限 19.3050% 股权。2009 年 11 月 15 日，北京中和谊资产评估有限公司出具了“中和谊评报字[2009]第 12049 号”《中国南车集团南京浦镇车辆厂拟转让南京雷尔伟新技术有限公司 19.30% 股权项目资产评估报告书》，以 2009 年 8 月 31 日为评估基准日，确认雷尔伟有限净资产评估值为 2,732.27 万元。2009 年 12 月 17 日，雷尔伟有限召开股东会，同意中国南车集团南京浦镇车辆车出让持有的雷尔伟有限 19.3050% 股权，除刘俊外 10 名股东均放弃有限受让权。

2010 年 1 月 14 日，浦镇车辆车在上海联合产权交易所公开挂牌转让所持雷尔伟有限全部股权，挂牌价格 527.3300 万元（项目编号 G310SH1004433），本次股权转让的价格为 1.82 元/注册资本。刘俊以 527.3300 万元价格竞得浦镇车辆车所转让的雷尔伟有限股权。2010 年 3 月 26 日，浦镇车辆车与刘俊签订《产权交易合同》，浦镇车辆车将所持雷尔伟有限 19.3050%

股权以 527.3300 万元的价格转让给刘俊。2010 年 4 月 27 日，上海联合产权交易所出具《产权交易凭证（A 类）》（0009003 号）。

2010 年 5 月 31 日，刘俊与孙静签订《股权转让协议》，将其持有的雷尔伟有限 5.4914 万元出资转让给孙静，本次股权转让的价格为 1.82 元/注册资本。同日，陈雨与于洋签订《股权转让协议》，将其持有的雷尔伟有限 6.7500 万元出资转让给于洋，双方协商约定本次股权转让的价格为 1.12 元/注册资本。同日，雷尔伟有限召开股东会同意上述股权转让事项。

2010 年 6 月 22 日，雷尔伟有限完成了本次股权转让的工商变更登记。本次股权转让完成后，雷尔伟有限股权结构如下（本次股权变动不涉及代持关系变化）：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)
扬州力德工程技术有限公司	4,488,417.00	4,488,417.00	29.92
刘俊	5,911,017.00	5,911,017.00	39.40
纪益根	1,210,859.00	1,210,859.00	8.07
于洋	864,249.00	864,249.00	5.76
李凯	419,884.00	419,884.00	2.80
邓世勇	434,363.00	434,363.00	2.90
陈雨	263,499.00	263,499.00	1.76
王旭东	385,396.00	385,396.00	2.57
马国庆	359,294.00	359,294.00	2.40
孙静	344,489.00	344,489.00	2.30
王怡	318,533.00	318,533.00	2.12
合计	15,000,000.00		100.00

7、2011 年 12 月，第五次股权转让

2011 年 12 月 23 日，雷尔伟有限召开股东会决议，同意扬州力德工程技术有限公司将所持公司全部出资 448.8417 万元转让给刘俊，本次股权转让的价格为 1 元/注册资本。同日，扬州力德工程技术有限公司与刘俊签署《股权转让协议》。

2011 年 12 月 29 日，雷尔伟有限完成了本次股权转让的工商变更登记。本次股权转让完成后，雷尔伟有限股权结构如下（本次股权变动不涉及代持关系变化）：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)
刘俊	10,399,434.00	10,399,434.00	69.32
纪益根	1,210,859.00	1,210,859.00	8.07
于洋	864,249.00	864,249.00	5.76
李凯	419,884.00	419,884.00	2.80

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)
邓世勇	434,363.00	434,363.00	2.90
陈雨	263,499.00	263,499.00	1.76
王旭东	385,396.00	385,396.00	2.57
马国庆	359,294.00	359,294.00	2.40
王怡	318,533.00	318,533.00	2.12
孙静	344,489.00	344,489.00	2.30
合计	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00

8、2012 年 2 月，第六次股权转让

2012 年 2 月 7 日，雷尔伟有限召开股东会议，同意孙静将其持有的雷尔伟有限 34.4489 万元出资转让给配件公司，同意马国庆将其持有的雷尔伟有限 35.9294 万元出资转让给配件公司，本次股权转让的价格为 4.57 元/注册资本。同日，马国庆、孙静分别与配件公司签订《股权转让协议》约定上述股权转让事项。

2012 年 2 月 9 日，雷尔伟有限完成了本次股权转让的工商变更登记。本次股权转让完成后，雷尔伟有限股权结构如下（本次股权变动不涉及代持关系变化）：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)
刘俊	10,399,434.00	10,399,434.00	69.32
纪益根	1,210,859.00	1,210,859.00	8.07
于洋	864,249.00	864,249.00	5.76
李凯	419,884.00	419,884.00	2.80
邓世勇	434,363.00	434,363.00	2.90
陈雨	263,499.00	263,499.00	1.76
王旭东	385,396.00	385,396.00	2.57
王怡	318,533.00	318,533.00	2.12
配件公司	703,783.00	703,783.00	4.70
合计	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00

9、2012 年 9 月，第七次股权转让

2012 年 8 月 3 日，雷尔伟有限召开股东会议，同意邓世勇将其持有的雷尔伟有限 43.4363 万元出资转让给配件公司，本次股权转让的价格为 5.57 元/注册资本。2012 年 9 月 1 日，邓世勇与配件公司签订《股权转让协议》，约定上述股权转让事项。

2012 年 9 月 5 日，雷尔伟有限完成了本次股权转让的工商变更登记。本次股权转让完成后，雷尔伟有限股权结构如下（本次股权变动不涉及代持关系变化）：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)
刘俊	10,399,434.00	10,399,434.00	69.33
纪益根	1,210,859.00	1,210,859.00	8.07
于洋	864,249.00	864,249.00	5.76
李凯	419,884.00	419,884.00	2.80
陈雨	263,499.00	263,499.00	1.76
王旭东	385,396.00	385,396.00	2.57
王怡	318,533.00	318,533.00	2.12
配件公司	1,138,146.00	1,138,146.00	7.59
合计	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00

10、2012 年 11 月，第八次股权转让

2012 年 9 月 10 日，被代持人王晓东、魏东、刘丽珍和彭祥凝分别出具了《股权处置授权委托书》，分别授权于洋、王旭东和陈雨处置代持的股权。2012 年 11 月 9 日，雷尔伟有限召开股东会审议通过股权转让事项，本次股权转让价格为 5.77 元/注册资本，具体情况如下：

(1) 于洋与配件公司签署《股权转让协议》，将其持有的雷尔伟有限全部 86.4249 万元出资转让给配件公司，其中：①于洋将其实际持有的 55.3283 万元股份转让给配件公司；②由于洋代持的隐名股东王晓东将其持有的 23.1660 万元出资转让给配件公司；③由于洋代持的隐名股东魏东将其持有的 7.9306 万元出资转让给配件公司。

(2) 李凯与配件公司签署《股权转让协议》，将其持有的雷尔伟有限全部 41.9884 万元出资转让给配件公司。

(3) 王旭东与配件公司签署《股权转让协议》，将其持有的雷尔伟有限全部 38.5396 万元出资转让给配件公司：①王旭东将其实际持有的 28.9575 万元出资转让给配件公司；②由王旭东代持代持的隐名股东刘丽珍将其持有的 9.5821 万元出资转让给配件公司。

(4) 陈雨与配件公司签署《股权转让协议》，将其持有的雷尔伟有限全部 26.3499 万元出资转让给配件公司：①陈雨将其实际持有的 16.4160 万元出资转让给配件公司；②由陈雨代持代持的隐名股东彭祥凝将其持有的 9.9339 万元出资转让给配件公司。

本次股权转让涉及代持关系解除，本次股权转让完成后，公司内部股权代持情况已全部清理完毕。2012 年 11 月 12 日，雷尔伟有限完成了本次股权转让的工商变更登记。本次股权转让完成后，雷尔伟有限股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)
刘俊	10,399,434.00	10,399,434.00	69.33

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)
纪益根	1,210,859.00	1,210,859.00	8.07
王怡	318,533.00	318,533.00	2.12
配件公司	3,071,174.00	3,071,174.00	20.48
合计	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00

11、2013 年 1 月，第九次股权转让

2012 年 12 月 20 日，雷尔伟有限召开股东会议，同意王怡将其持有的雷尔伟有限全部 31.8533 万元出资转让给配件公司，本次股权转让的价格为 5.68 元/注册资本。同日，王怡与配件公司签署《股权转让协议》，约定了上述股权转让事项。

2013 年 1 月 17 日，雷尔伟有限完成了本次股权转让的工商变更登记。本次股权转让完成后，雷尔伟有限股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)
刘俊	10,399,434.00	10,399,434.00	69.33
纪益根	1,210,859.00	1,210,859.00	8.07
配件公司	3,389,707.00	3,389,707.00	22.60
合计	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00

12、2015 年 4 月，第十次股权转让

2014 年 12 月 30 日，雷尔伟有限召开股东会议，同意配件公司将其持有的雷尔伟有限 303.62 万元出资、35.35 万元出资分别转让给刘俊、纪益根，本次股权转让的价位为 6.13 元/注册资本。同日，配件公司分别与刘俊、纪益根签订《股权转让协议》，约定上述股权转让条款。

2015 年 4 月 10 日，雷尔伟有限完成了本次股权转让的工商变更登记。本次股权转让完成后，雷尔伟有限股权结构如下

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)
刘俊	13,435,622.00	13,435,622.00	89.57
纪益根	1,564,378.00	1,564,378.00	10.43
合计	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00

13、2017 年 2 月，公司第二次增资

2017 年 1 月 21 日，雷尔伟有限股东会作出决议，同意增加注册资本 200.00 万元，由新增股东南京博科企业管理中心（有限合伙）（以下简称博科有限合伙）认缴，增资后雷尔伟有限注册资本为 1,700.00 万元。2017 年 1 月，雷尔伟有限已收到新增股东缴纳的出资款 1,485.00

万元，其中 200.00 万元计入实收资本，1,285.00 万元计入资本公积。本次增资价格为 7.43 元/注册资本。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)
刘俊	13,435,622.00	13,435,622.00	79.03
纪益根	1,564,378.00	1,564,378.00	9.20
博科有限合伙	2,000,000.00	2,000,000.00	11.77
合计	17,000,000.00	17,000,000.00	100.00

14、2018 年 1 月，第十一次股权转让

2018 年 1 月 19 日，雷尔伟有限股东会作出决议，同意博科有限合伙将其持有的雷尔伟有限 118.23 万元出资转让给刘俊，将其持有的 13.77 万元出资转让给纪益根。本次转让价格为 7.43 元/注册资本。同日，博科有限合伙分别与刘俊、纪益根签订《股权转让协议》。

2018 年 1 月 31 日，雷尔伟有限完成了本次股权转让的工商变更登记。本次股权转让完成后，雷尔伟有限股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)
刘俊	14,617,946.00	14,617,946.00	85.99
纪益根	1,702,054.00	1,702,054.00	10.01
博科有限合伙	680,000.00	680,000.00	4.00
合计	17,000,000.00	17,000,000.00	100.00

15、2018 年 7 月，整体变更为股份有限公司

2018 年 5 月 26 日，雷尔伟有限召开股东会，同意将雷尔伟有限整体变更为股份有限公司。同日，雷尔伟有限全体股东共同签署《发起人协议书》，同意以雷尔伟有限 2017 年 12 月 31 日经审计的净资产为依据，折合股份有限公司股本 9,000.00 万股，其余部分计入资本公积。2018 年 6 月 18 日，雷尔伟股份召开创立大会暨 2018 年第一次临时股东大会，同意以发起方式设立股份公司。

2018 年 6 月 26 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（致同验字[2018]第 110ZC0203 号），确认发起人出资额已按时足额缴纳。2018 年 7 月 5 日，南京市江北新区管理委员会行政审批局核发了变更后的《营业执照》（统一社会信用代码：91320191135364311P）。整体变更后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数量	持股比例 (%)
刘俊	77,389,126.00	85.99

股东名称	持股数量	持股比例 (%)
纪益根	9,010,874.00	10.01
博科有限合伙	3,600,000.00	4.00
合计	90,000,000.00	100.00

自股份公司设立完成至今，公司股权结构未发生变化。

(四)公司业务性质和主要经营活动

公司属轨道交通装备行业，主要产品为轨道交通车辆配件的生产、制造。

(五)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 6 月 12 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本申报期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
配件公司	全资子公司	1	100.00	100.00
安徽雷尔伟交通装备有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
南京纽思特智能装备制造有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

1. 本申报期处置子公司

名称	变更原因
南京纽思特智能装备制造有限公司	2017 年 2 月转让 100.00% 股权

三、财务报表的编制基础

(一)编制基础

公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、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

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六)合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及本公司的子公司(指被本公司控制的主体,包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等)。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围,并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时,在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需考虑各项交易是否构成一揽子交易,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：(一) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；(二) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；(三) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；(四) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(五) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

(八) 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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记

账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

2. 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

(十)金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

2. 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（1）金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

（2）金融资产的后续计量：

1) 摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

4) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

4. 金融负债的分类和计量

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其他金融负债。

（1）金融负债的初始计量

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

（2）金融负债的后续计量

1) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5. 资产和金融负债的抵销

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

6. 金融工具的公允价值确定

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，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

7. 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

本公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 按组合计量预期信用损失的金融工具

a) 具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收账款/其他应收款	账龄	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，编制应收款项/其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收银行承兑汇票/应收商业承兑汇票	承兑人	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信用损失率，计算预期信用损失

b) 信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内	3.00	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。

1. 2019 年度

详见本财务报表附注四（十）7 之说明。

2.2017 年度和 2018 年度

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据（十）或金额标准：占应收账款余额 10%(含 10%)以上且金额超过 300 万元(含 300 万元)的应收账款及单项金额大于 50 万元(含 50 万元)的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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

4.按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收账款/其他应收款	账龄	账龄分析法
应收银行承兑汇票/ 应收商业承兑汇票	承兑人	银行承兑汇票不计提，商业承兑汇票按账龄分析法计提

账龄组合组合计提标准如下：

账龄	应收商业承兑汇票计提比例	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	3.00	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

5.应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。

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转出，计入当期损益。

(十二)存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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；
- （2）包装物采用一次转销法。
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

- （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额,应当计入当期损益。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。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续

计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(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。

(十五)在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成,包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

(十六)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

(十七)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5.00	

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50.00	土地使用期限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十九)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支

付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十)股份支付

1.股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.股份支付得会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他

方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十一)优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十二)收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司内销货物在已发货并收到客户签收确认单时确认收入。

出口销售，采用 FCA、FOB 或 CIF 的价格条件，公司以货物装船并报关、取得报关单时

确认收入；采用 DAP 或 DDP 的价格条件，公司以货物装船报关、取得报关单且货物运抵合同约定地点交付给客户时确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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，分别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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

（1）当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

（2）建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(二十三)政府补助

1. 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余

政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 会计处理方法

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(二十四)所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂

时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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：

- （1）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；
- （2）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。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十六）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租

赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。

(二十七) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目。公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行追溯调整。

对 2017 年 12 月 31 日财务报表-资产负债表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2017 年 12 月 31 日经重列后金额	备注
应收票据	37,827,086.67	-37,827,086.67		
应收账款	120,159,794.01	-120,159,794.01		
应收票据及应收账款		157,986,880.68	157,986,880.68	

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格

式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目。公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行追溯调整。

对2018年12月31日及根据财会〔2018〕15号文件调整后的2017年12月31日的财务报表-资产负债表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2018年12月31日 之前列报金额	影响金额	2018年12月31日 经重列后金额	备注
应收票据		56,010,338.78	56,010,338.78	
应收账款		120,030,783.32	120,030,783.32	
应收票据及应收账款	176,041,122.10	-176,041,122.10		

续：

列报项目	2017年12月31日 之前列报金额	影响金额	2017年12月31日 经重列后金额	备注
应收票据		37,827,086.67	37,827,086.67	
应收账款		120,159,794.01	120,159,794.01	
应收票据及应收账款	157,986,880.68	-157,986,880.68		

对2018年度及2017年度财务报表-利润表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2018年度之前列报 金额	影响金额	2018年度经重列 后金额	备注
管理费用	31,966,512.20	-13,121,998.35	18,844,513.85	
研发费用		13,121,998.35	13,121,998.35	

续：

列报项目	2017年度之前列报 金额	影响金额	2017年度经重列 后金额	备注
管理费用	28,677,075.83	-11,016,907.59	17,660,168.24	
研发费用		11,016,907.59	11,016,907.59	

（3）2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

发生变更的内容	影响金额		
	2019年度	2018年度	2017年度
将与日常经营活动相关的政府补助从“营业外收入”调整至“其他收益”科目	2,672,125.00	2,080,000.00	

(4) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号-套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号-金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”), 要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业, 自 2018 年 1 月 1 日起施行; 其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下:

单位: 元

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数
应收票据	56,010,338.78	55,810,338.78	-200,000.00
应收款项融资		200,000.00	200,000.00

2. 会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未变更。

(二十九)执行新收入准则对公司的预计影响

2017 年, 财政部发布修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》(以下简称“新收入准则”)。根据相关规定, 本公司将于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则并对会计政策相关内容进行调整。根据《发行监管问答—关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》, 公司对执行新收入准则后预计将产生的影响进行了分析, 具体情况如下:

1、新收入准则实施前后收入确认会计政策的主要差异

新收入准则实施后, 根据准则规定, 本公司的收入确认会计政策将调整为: 公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品的控制权, 是指能够主导该商品的使用并从中取得几乎全部的经济利益。新收入准则实施前后, 本公司收入确认会计政策对比如下:

	报告期内本公司收入确认政策	新准则实施后收入确认政策
收入确认原则	收入确认需满足以下条件: 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方; 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制; 收入的金额能够可靠地计量; 相关的经济利益很可能流入企业; 相关的已发生或将发生	公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

	报告期内本公司收入确认政策	新准则实施后收入确认政策
	的成本能够可靠地计量。	
国内销售收入确认原则	公司发出货物后,以客户确认的签收单作为依据,以签收确认日期作为收入确认时点。	客户取得相关商品控制权的时点通常为产品签收后。
国外销售收入确认原则	出口销售,采用 FCA、FOB 或 CIF 的价格条件,公司以货物装船并报关、取得报关单时确认收入;采用 DAP 或 DDP 的价格条件,公司以货物装船报关、取得报关单且货物运抵合同约定地点交付给客户时确认收入。	出口销售,采用 FCA、FOB 或 CIF 的价格条件,客户取得相关商品控制权的时点通常为装船报关;采用 DAP 或 DDP 的价格条件,客户取得相关商品控制权的时点通常为产品签收。

2、实施新收入准则在业务模式、合同条款、收入确认等方面产生的影响

公司现有业务模式、合同条款下,不会因执行新收入准则而对公司收入确认的结果产生影响。

3、实施新收入准则对首次执行日前各年度合并财务报表主要财务指标的影响

若公司自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则,对首次执行日前各年(末)营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等主要财务指标不会产生影响。因此,根据《发行监管问答—关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》的相关要求,公司本次申报首次公开发行股票并上市无需编制备考财务报表。

五、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、17%、16%、13%	注 1
房产税	房产原值或租金收入	1.2%、12%	
土地使用税	土地面积	5、10、16 元每平方米	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%	

注 1: 根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)的规定,本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 17%税率的,税率调整为 16%。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税

务总局海关总署公告 2019 年第 39 号) 的规定, 本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16% 税率的, 税率调整为 13%。

不同纳税主体所得税税率说明:

纳税主体名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
南京浦镇铁路产品配件有限公司	20%	25%	25%
安徽雷尔伟交通装备有限公司	25%	25%	25%

(二) 税收优惠政策及依据

公司于 2016 年 11 月 30 日取得编号为 GR201632002955 的高新技术企业证书, 有效期 3 年; 于 2019 年 11 月 22 日取得编号为 GR201932003783 的高新技术企业证书, 有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 等规定, 配件公司适用小型微利企业所得税税率, 对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
库存现金	49,648.99	20,793.26	40,377.52
银行存款	63,937,831.88	26,337,749.11	47,823,486.13
其他货币资金	4,501,127.00		
合计	68,488,607.87	26,358,542.37	47,863,863.65
其中: 存放在境外的款项总额			

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票保证金	4,501,127.00		
合计	4,501,127.00		

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
----	------------	------------	------------

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	6,800,486.15	722,738.78	12,496,388.08
商业承兑汇票	72,812,226.35	57,180,000.00	26,172,430.00
减：坏账准备	2,343,238.25	1,892,400.00	841,731.41
商业承兑汇票账面价值	70,468,988.10	55,287,600.00	25,330,698.59
合计	77,269,474.25	56,010,338.78	37,827,086.67

注：对于应收商业承兑汇票，公司按照原应收账款确认日起连续计算应收商业承兑汇票的账龄。

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		800,486.15
商业承兑汇票		70,015,546.07
合计		70,816,032.22

(续上表)

项目	2018-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,807,316.61	
商业承兑汇票	12,000,000.00	33,369,217.07
合计	14,807,316.61	33,369,217.07

(续上表)

项目	2017-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,679,359.44	
商业承兑汇票		10,666,631.85
合计	2,679,359.44	10,666,631.85

说明：银行承兑汇票的承兑人是商业银行，按照信用评级情况，将承兑银行划分为信用级别较高的银行和信用级别一般的银行，信用级别较高的银行包括 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行。其中：6 家大型商业银分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；9 家上市股份制业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、

浙商银行。信用级别一般的银行为其他商业银行。承兑银行信用级别较高的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将该类已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

已背书或贴现但尚未到期的商业承兑汇票在报告期末终止确认部分系买断式贴现背书或无追索权（卖断型）国内保理，本公司已不再附追索权。

3. 本报告期不存在出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4. 本报告期末质押的应收票据为未终止确认的已贴现未到期票据。

5. 本报告期不存在实际核销的应收票据。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
1 年以内	82,427,417.05	118,797,336.90	114,800,717.70
1—2 年	3,114,393.11	3,441,473.81	7,026,775.04
2—3 年		1,373,447.42	2,873,955.06
3—4 年		1,202,564.32	359,672.53
4—5 年			
5 年以上			
小计	85,541,810.16	124,814,822.45	125,061,120.33
减：坏账准备	2,784,261.82	4,784,039.13	4,901,326.32
合计	82,757,548.34	120,030,783.32	120,159,794.01

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	85,541,810.16	100.00	2,784,261.82	3.25	82,757,548.34
其中：账龄组合	85,541,810.16	100.00	2,784,261.82	3.25	82,757,548.34
合计	85,541,810.16	100.00	2,784,261.82	3.25	82,757,548.34

续:

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	124,814,822.45	100.00	4,784,039.13	3.83	120,030,783.32
其中: 账龄组合	124,814,822.45	100.00	4,784,039.13	3.83	120,030,783.32
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	124,814,822.45	100.00	4,784,039.13	3.83	120,030,783.32

续:

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	125,061,120.33	100.00	4,901,326.32	3.92	120,159,794.01
其中: 账龄组合	125,061,120.33	100.00	4,901,326.32	3.92	120,159,794.01
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	125,061,120.33	100.00	4,901,326.32	3.92	120,159,794.01

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	82,427,417.05	2,472,822.51	3.00
1—2 年	3,114,393.11	311,439.31	10.00
2—3 年			
3—4 年			

账龄	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年			
5 年以上			
合计	85,541,810.16	2,784,261.82	3.25

续:

账龄	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	118,797,336.90	3,563,920.10	3.00
1—2 年	3,441,473.81	344,147.39	10.00
2—3 年	1,373,447.42	274,689.48	20.00
3—4 年	1,202,564.32	601,282.16	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	124,814,822.45	4,784,039.13	3.83

续:

账龄	2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	114,800,717.70	3,444,021.54	3.00
1—2 年	7,026,775.04	702,677.50	10.00
2—3 年	2,873,955.06	574,791.01	20.00
3—4 年	359,672.53	179,836.27	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	125,061,120.33	4,901,326.32	3.92

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019-1-1	本期变动情况				2019-12-31
		计提	转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,784,039.13	-1,999,777.31				2,784,261.82

类别	2019-1-1	本期变动情况				2019-12-31
		计提	转回	核销	其他变动	
其中：账龄组合	4,784,039.13	-1,999,777.31				2,784,261.82
合计	4,784,039.13	-1,999,777.31				2,784,261.82

续

类别	2018-1-1	本期变动情况				2018-12-31
		计提	转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	4,901,326.32	-117,287.19				4,784,039.13
其中：账龄组合	4,901,326.32	-117,287.19				4,784,039.13
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	4,901,326.32	-117,287.19				4,784,039.13

续

类别	2017-1-1	本期变动情况				2017-12-31
		计提	转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	4,679,433.58	221,892.74				4,901,326.32
其中：账龄组合	4,679,433.58	221,892.74				4,901,326.32
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	4,679,433.58	221,892.74				4,901,326.32

5. 本期无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2019-12-31	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中车南京浦镇车辆有限公司	38,765,849.57	45.32	1,162,975.49

单位名称	2019-12-31	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中车广东轨道交通车辆有限公司	7,399,741.13	8.65	221,992.23
南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司	3,663,494.85	4.28	109,904.85
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	3,526,594.39	4.12	105,797.83
申通北车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	3,488,136.05	4.08	104,644.08
小计	56,843,815.99	66.45	1,705,314.48

续

单位名称	2018-12-31	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中车南京浦镇车辆有限公司	54,463,603.68	43.64	1,633,908.11
中车广东轨道交通车辆有限公司	13,987,467.33	11.21	419,624.02
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	6,763,030.33	5.42	202,890.91
申通北车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	3,655,902.41	2.93	126,624.36
南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司	3,419,662.02	2.74	102,589.86
小计	82,289,665.77	65.93	2,485,637.26

续

单位名称	2017-12-31	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中车南京浦镇车辆有限公司	48,749,517.82	38.98	1,462,485.53
南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司	16,098,584.86	12.87	482,957.55
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	14,459,658.50	11.56	433,789.76
中车广东轨道交通车辆有限公司	5,874,487.68	4.70	176,234.63
中国铁路西安局集团有限公司西安客车车辆段	3,768,242.53	3.01	376,824.25
小计	88,950,491.39	71.12	2,932,291.72

7. 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 本报告期不存在转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,569,781.80	97.90	3,354,728.09	99.96	1,232,452.12	98.12
1 至 2 年	119,028.94	2.09	174.23	0.01	8,094.95	0.64
2 至 3 年	47.09		1,152.81	0.03	15,600.00	1.24
3 年以上	292.00	0.01				
合计	5,689,149.83	100.00	3,356,055.13	100.00	1,256,147.07	100.00

2. 无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2019-12-31	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
南京丹湖建筑安装工程有限公司	1,800,000.00	31.64	2019 年 1 月	建设工程社会保险费
辽宁忠旺集团有限公司	1,476,977.35	25.96	2019 年 12 月	材料未到
五莲县昊鑫石材有限公司	558,486.32	9.82	2019 年 12 月	材料未到
雅凯(上海)特种合金加工有限公司	352,618.45	6.20	2019 年 12 月	材料未到
江苏省电力公司南京供电公司	253,993.84	4.46	2019 年 12 月	结算金额未确定
合计	4,442,075.96	78.08		

续:

单位名称	2018-12-31	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
本溪市万通金属材料有限公司	400,000.00	11.92	2018 年 12 月	材料未到
江苏苏豪国际集团股份有限公司	326,715.00	9.74	2018 年 12 月	材料未到
江苏省电力公司南京供电公司	278,093.84	8.29	2018 年 12 月	结算金额未确定
安川首钢机器人有限公司上海分公司	230,000.00	6.85	2018 年 10 月	设备未到
南京惠得利不锈钢有限公司	140,938.06	4.20	2018 年 12 月	材料未到
合计	1,375,746.90	40.99		

续:

单位名称	2017-12-31	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
雅凯(上海)特种合金加工有限公司	340,151.84	27.08	2017 年 12 月	材料未到
江苏省电力公司南京供电公司	182,900.00	14.56	2017 年 12 月	结算金额未确定
南京惠得利不锈钢有限公司	157,241.21	12.52	2017 年 12 月	材料未到
常州鑫源盛德电子科技有限公司	77,900.00	6.20	2017 年 12 月	设备未到
无锡市思绮通用设备有限公司	71,235.00	5.67	2017 年 7 月-10 月	设备未到
合计	829,428.05	66.03		

注释5. 应收款项融资

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	350,000.00		
合计	350,000.00		

1. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2019-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,168,021.48	
合计	2,168,021.48	

2. 坏账准备情况

于 2019 年 12 月 31 日, 本公司认为无需对应收款项融资计提预期信用减值准备。

注释6. 其他应收款

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	378,873.40	592,596.78	684,729.07
合计	378,873.40	592,596.78	684,729.07

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
1 年以内	193,738.35	277,930.00	694,757.62
1—2 年	122,608.00	350,716.31	9,926.86
2—3 年	95,000.00	9,200.00	
3—4 年	9,200.00		
4—5 年			9,400.00
5 年以上	15,000.00	15,000.00	75,012.00
小计	435,546.35	652,846.31	789,096.48
减：坏账准备	56,672.95	60,249.53	104,367.41
合计	378,873.40	592,596.78	684,729.07

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
保证金	342,604.00	559,235.00	640,515.00
往来款			65,012.00
备用金	92,784.24	93,611.31	79,169.48
其他	158.11		4,400.00
合计	435,546.35	652,846.31	789,096.48

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	435,546.35	100.00	56,672.95	13.01	378,873.40
其中：账龄组合	435,546.35	100.00	56,672.95	13.01	378,873.40
合计	435,546.35	100.00	56,672.95	13.01	378,873.40

续：

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	652,846.31	100.00	60,249.53	9.23	592,596.78
其中：账龄组合	652,846.31	100.00	60,249.53	9.23	592,596.78
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	652,846.31	100.00	60,249.53	9.23	592,596.78

续：

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	789,096.48	100.00	104,367.41	13.23	684,729.07
其中：账龄组合	789,096.48	100.00	104,367.41	13.23	684,729.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	789,096.48	100.00	104,367.41	13.23	684,729.07

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	193,738.35	5,812.15	3.00
1—2 年	122,608.00	12,260.80	10.00
2—3 年	95,000.00	19,000.00	20.00
3—4 年	9,200.00	4,600.00	50.00
4—5 年			
5 年以上	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	435,546.35	56,672.95	13.01

续：

账龄	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	277,930.00	8,337.90	3.00
1—2 年	350,716.31	35,071.63	10.00
2—3 年	9,200.00	1,840.00	20.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	652,846.31	60,249.53	9.23

续:

账龄	2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	694,757.62	20,842.72	3.00
1—2 年	9,926.86	992.686	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年	9,400.00	7,520.00	80.00
5 年以上	75,012.00	75,012.00	100.00
合计	789,096.48	104,367.41	13.23

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019-1-1	本期变动情况				2019-12-31
		计提	转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	60,249.53	-3,576.58				56,672.95
其中: 账龄组合	60,249.53	-3,576.58				56,672.95
合计	60,249.53	-3,576.58				56,672.95

续

类别	2018-1-1	本期变动情况				2018-12-31
		计提	转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他						

类别	2018-1-1	本期变动情况				2018-12-31
		计提	转回	核销	其他变动	
应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	104,367.41	-44,117.88				60,249.53
其中：账龄组合	104,367.41	-44,117.88				60,249.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	104,367.41	-44,117.88				60,249.53

续

类别	2017-1-1	本期变动情况				2017-12-31
		计提	转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	184,049.72	-79,682.31				104,367.41
其中：账龄组合	184,049.72	-79,682.31				104,367.41
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	184,049.72	-79,682.31				104,367.41

6. 本期无实际核销的其他应收款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2019-12-31	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
长春中车轨道车辆有限公司	保证金	126,208.00	1 至 2 年、 2 至 3 年	28.98	17,120.80
徐桃	备用金	92,784.24	1 年以内	21.30	2,783.53
广州铁道车辆有限公司	保证金	70,150.00	1 年以内、 1 至 2 年、 2 至 3 年	16.11	12,044.50
中车西安车辆有限公司	保证金	40,500.00	1 年以内、 1 至 2 年	9.30	2,615.00
陕西铁信招投标代理有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	6.89	900.00

单位名称	款项性质	2019-12-31	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		359,642.24		82.57	35,463.83

续:

单位名称	款项性质	2018-12-31	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
芜湖经济技术开发区财政局	保证金	241,605.00	1 至 2 年	37.01	24,160.50
长春中车轨道车辆有限公司	保证金	126,208.00	1 年以内、1 至 2 年	19.33	6,936.24
徐桃	备用金	92,611.31	1 年以内、1 至 2 年	14.19	3,766.13
广州铁道车辆有限公司	保证金	70,000.00	1 年以内、1 至 2 年	10.72	5,600.00
中国铁路南宁局集团有限公司财务集中核算管理所	保证金	39,622.00	1 年以内	6.07	1,188.66
合计		570,046.31		87.32	41,651.53

续:

单位名称	款项性质	2017-12-31	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
芜湖经济技术开发区财政局	保证金	483,210.00	1 年以内	61.24	14,496.30
徐桃	备用金	78,442.62	1 年以内	9.94	2,353.28
南京长凯电力自动化设备厂	往来款	65,012.00	5 年以上	8.24	65,012.00
广州铁道车辆有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	6.34	1,500.00
长春中车轨道车辆有限公司	保证金	45,000.00	1 年以内	5.70	1,350.00
合计		721,664.62		91.45	84,711.58

8. 本报告期无涉及政府补助的其他应收款

9. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

10. 本报告期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释7. 存货**1. 存货分类**

项目	2019-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,281,991.08	859,729.19	22,422,261.89
在产品	50,831,650.58	782,658.42	50,048,992.16
库存商品	16,305,519.49	1,280,805.62	15,024,713.87
发出商品	53,710,631.73		53,710,631.73
自制半成品	4,139,447.55	4,744.77	4,134,702.78
委托加工物资	3,662,496.08		3,662,496.08
合计	151,931,736.51	2,927,938.00	149,003,798.51

续:

项目	2018-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,767,357.44	748,671.76	19,018,685.68
在产品	29,146,733.48	369,242.91	28,777,490.57
库存商品	12,151,776.35	589,894.74	11,561,881.61
发出商品	22,143,385.39		22,143,385.39
自制半成品	2,972,932.09		2,972,932.09
委托加工物资	4,557,936.84		4,557,936.84
合计	90,740,121.59	1,707,809.41	89,032,312.18

续:

项目	2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,675,779.48	352,220.98	10,323,558.50
在产品	13,175,806.18	116,002.46	13,059,803.72
库存商品	8,062,677.22	356,575.90	7,706,101.32
发出商品	9,397,196.71		9,397,196.71
自制半成品	1,157,795.43		1,157,795.43
委托加工物资	610,932.63		610,932.63
合计	43,080,187.65	824,799.34	42,255,388.31

2. 存货跌价准备

① 2019 年 12 月 31 日

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回及转销	其他	
原材料	748,671.76	189,232.40		78,174.97		859,729.19
在产品	369,242.91	413,415.51				782,658.42
库存商品	589,894.74	725,280.70		34,369.82		1,280,805.62
发出商品						
自制半成品		4,744.77				4,744.77
合计	1,707,809.41	1,332,673.38		112,544.79		2,927,938.00

② 2018 年 12 月 31 日

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回及转销	其他	
原材料	352,220.98	481,741.01		85,290.23		748,671.76
在产品	116,002.46	253,240.45				369,242.91
库存商品	356,575.90	250,092.65		16,773.81		589,894.74
发出商品						
自制半成品						
合计	824,799.34	985,074.11		102,064.04		1,707,809.41

③ 2017 年 12 月 31 日

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回及转销	其他	
原材料	428,134.16	71,398.46		147,311.64		352,220.98
在产品	80,019.19	35,983.27				116,002.46
库存商品	204,595.03	183,594.62		31,613.75		356,575.90
发出商品						
自制半成品						
合计	712,748.38	290,976.35		178,925.39		824,799.34

注释8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
理财产品		6,500,000.00	2,400,000.00

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
预缴企业所得税	278,785.95	592,362.15	
增值税留抵税额	5,408,507.92	2,968,596.91	
待认证抵扣进项税额	5,422,565.83	156,977.11	13,452.27
合计	11,109,859.70	10,217,936.17	2,413,452.27

注释9. 固定资产

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
固定资产	102,927,830.01	59,871,996.31	63,102,781.85
合计	102,927,830.01	59,871,996.31	63,102,781.85

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 2019-1-1	61,873,465.42	49,436,572.80	4,385,484.70	6,314,518.56	122,010,041.48
2. 本期增加金额	41,689,819.90	8,688,748.07	667,065.13	96,781.29	51,142,414.39
购置		6,180,584.49	667,065.13	96,781.29	6,944,430.91
在建工程转入	41,689,819.90	2,508,163.58			44,197,983.48
3. 本期减少金额			158,261.00		158,261.00
处置或报废			158,261.00		158,261.00
4. 2019-12-31	103,563,285.32	58,125,320.87	4,894,288.83	6,411,299.85	172,994,194.87
二. 累计折旧					
1. 2019-1-1	24,156,758.92	28,921,616.90	3,210,502.57	5,849,166.78	62,138,045.17
2. 本期增加金额	3,416,449.84	4,039,857.42	518,652.90	103,707.48	8,078,667.64
本期计提	3,416,449.84	4,039,857.42	518,652.90	103,707.48	8,078,667.64
3. 本期减少金额			150,347.95		150,347.95
处置或报废			150,347.95		150,347.95
4. 2019-12-31	27,573,208.76	32,961,474.32	3,578,807.52	5,952,874.26	70,066,364.86
三. 减值准备					
1. 2019-1-1					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2019-12-31					
四. 账面价值					
1. 2019-12-31	75,990,076.56	25,163,846.55	1,315,481.31	458,425.59	102,927,830.01
2. 2019-1-1	37,716,706.50	20,514,955.90	1,174,982.13	465,351.78	59,871,996.31

续:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 2018-1-1	61,873,465.42	45,642,079.39	4,295,371.76	6,306,997.19	118,117,913.76
2. 本期增加金额		3,794,493.41	621,120.70	7,521.37	4,423,135.48
购置		3,794,493.41	621,120.70	7,521.37	4,423,135.48
在建工程转入					
3. 本期减少金额			531,007.76		531,007.76
处置或报废			531,007.76		531,007.76
4. 2018-12-31	61,873,465.42	49,436,572.80	4,385,484.70	6,314,518.56	122,010,041.48
二. 累计折旧					
1. 2018-1-1	21,212,803.78	24,953,996.93	3,161,914.66	5,686,416.54	55,015,131.91
2. 本期增加金额	2,943,955.14	3,967,619.97	475,005.23	162,750.24	7,549,330.58
本期计提	2,943,955.14	3,967,619.97	475,005.23	162,750.24	7,549,330.58
3. 本期减少金额			426,417.32		426,417.32
处置或报废			426,417.32		426,417.32
4. 2018-12-31	24,156,758.92	28,921,616.90	3,210,502.57	5,849,166.78	62,138,045.17
三. 减值准备					
1. 2018-1-1					
2. 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2018-12-31					
四. 账面价值					
1. 2018-12-31	37,716,706.50	20,514,955.90	1,174,982.13	465,351.78	59,871,996.31
2. 2018-1-1	40,660,661.64	20,688,082.46	1,133,457.10	620,580.65	63,102,781.85

续:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 2017-1-1	62,055,956.94	43,612,993.89	4,566,521.76	6,182,210.00	116,417,682.59
2. 本期增加金额		2,029,085.50		126,752.15	2,155,837.65
购置		2,029,085.50		126,752.15	2,155,837.65
在建工程转入					
3. 本期减少金额	182,491.52		271,150.00	1,964.96	455,606.48
处置或报废	182,491.52		271,150.00	1,964.96	455,606.48
4. 2017-12-31	61,873,465.42	45,642,079.39	4,295,371.76	6,306,997.19	118,117,913.76
二. 累计折旧					
1. 2017-1-1	18,398,873.87	21,185,557.52	2,863,820.09	5,470,580.02	47,918,831.50
2. 本期增加金额	2,952,623.54	3,768,439.41	555,687.07	217,703.23	7,494,453.25
本期计提	2,952,623.54	3,768,439.41	555,687.07	217,703.23	7,494,453.25
3. 本期减少金额	138,693.63		257,592.50	1,866.71	398,152.84
处置或报废	138,693.63		257,592.50	1,866.71	398,152.84
4. 2017-12-31	21,212,803.78	24,953,996.93	3,161,914.66	5,686,416.54	55,015,131.91
三. 减值准备					
1. 2017-1-1					
2. 本期增加金额					
本期计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2017-12-31					
四. 账面价值					
1. 2017-12-31	40,660,661.64	20,688,082.46	1,133,457.10	620,580.65	63,102,781.85
2. 2017-1-1	43,657,083.07	22,427,436.37	1,702,701.67	711,629.98	68,498,851.09

2. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

3. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
机器设备	1,959,153.06
合计	1,959,153.06

4. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	3,750,734.94
合计	3,750,734.94

注释10. 在建工程

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
在建工程	68,947,563.35	38,568,180.71	307,663.59
合计	68,947,563.35	38,568,180.71	307,663.59

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
轨道交通科技产业基地项目建筑工程	61,651,079.17		61,651,079.17
油漆涂装设备	4,601,170.80		4,601,170.80
恒温恒湿送风系统	1,398,230.08		1,398,230.08
行车	620,689.64		620,689.64
工业自动化软件	377,358.40		377,358.40

项目	2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
智能监控系统	288,657.90		288,657.90
软件开发-MES 系统	10,377.36		10,377.36
合计	68,947,563.35		68,947,563.35

续:

项目	2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
安徽雷尔伟厂区建设	29,255,380.55		29,255,380.55
轨道交通科技产业基地项目建筑工程	6,550,696.87		6,550,696.87
大族激光切割机安装	2,293,103.46		2,293,103.46
软件开发-MES 系统	301,886.79		301,886.79
智能监控系统	167,113.04		167,113.04
合计	38,568,180.71		38,568,180.71

续:

项目	2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
安徽雷尔伟厂区建设	307,663.59		307,663.59
合计	307,663.59		307,663.59

2. 重要在建工程项目本期变动情况

(1) 2019 年度

工程项目名称	2019-1-1	本期增加	本期转入固定资产	本期转入无形资产和研发费用	2019-12-31
安徽雷尔伟厂区建设	29,255,380.55	12,195,017.75	41,450,398.30		
行车		620,689.64			620,689.64
油漆涂装设备		4,601,170.80			4,601,170.80
恒温恒湿送风系统		1,398,230.08			1,398,230.08
智能监控系统	167,113.04	121,544.86			288,657.90
工业自动化软件		377,358.40			377,358.40
大族激光设备	2,293,103.46	215,060.12	2,508,163.58		

工程项目名称	2019-1-1	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入无 形资产和研 发费用	2019-12-31
安装					
轨道交通科技 产业基地项目 建筑工程	6,550,696.87	55,100,382.30			61,651,079.17
钢结构大棚		239,421.60	239,421.60		
软件开发-MES 系统	301,886.79	1,348,694.76		1,650,581.55	
软件开发-MES 系统二期		10,377.36			10,377.36
合计	38,568,180.71	76,227,947.67	44,197,983.48	1,650,581.55	68,947,563.35

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来 源
安徽雷尔伟厂 区建设	4,150.00	99.88	100.00				自筹
行车	72.00	86.21	90.00				自筹
油漆涂装设备	521.00	88.31	90.00				自筹
恒温恒湿送风 系统	158.00	88.50	90.00				自筹
智能监控系统	39.48	73.12	75.00				自筹
工业自动化软 件	40.00	94.34	90.00				自筹
大族激光设备 安装	250.82	100.00	100.00				自筹
轨道交通科技 产业基地项目 建筑工程	7,789.28	79.15	80.00				自筹
钢结构大棚	23.94	100.00	100.00				自筹
软件开发-MES 系统	165.06	82.34	100.00				自筹
合计	13,209.58						

(2) 2018 年度

工程项目名称	2018-1-1	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减 少	2018-12-31
安徽雷尔伟厂 区建设	307,663.59	28,947,716.96			29,255,380.55
智能监控系统		167,113.04			167,113.04

工程项目名称	2018-1-1	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减 少	2018-12-31
大族激光切割机安装		2,293,103.46			2,293,103.46
轨道交通科技产业基地项目 建筑工程		6,550,696.87			6,550,696.87
软件开发-MES 系统		301,886.79			301,886.79
合计	307,663.59	38,260,517.12			38,568,180.71

续:

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来 源
安徽雷尔伟厂 区建设	4,150.00	70.49	95.00				自筹
智能监控系统	39.48	42.33	5.00				自筹
大族激光切割 机安装	250.00	91.72	-				自筹
轨道交通科技 产业基地项目 建筑工程	7,789.28	8.41	5.00				自筹
软件开发 -MES 系统	160.00	18.87	5.00				自筹
合计	12,388.76						

(3) 2017 年度

工程项目名称	2017-1-1	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减 少	2017-12-31
安徽雷尔伟厂 区建设		307,663.59			307,663.59
合计		307,663.59			307,663.59

续:

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来 源
安徽雷尔伟厂 区建设	4,150.00	0.74					自筹
合计	4,150.00						

3. 本报告期末计提在建工程减值准备。

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2019-1-1	33,867,214.57	367,692.31	34,234,906.88
2. 本期增加金额		2,310,958.75	2,310,958.75
购置		660,377.20	660,377.20
在建工程转入		1,650,581.55	1,650,581.55
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2019-12-31	33,867,214.57	2,678,651.06	36,545,865.63
二. 累计摊销			
1. 2019-1-1	1,972,532.76	363,418.82	2,335,951.58
2. 本期增加金额	678,006.24	96,099.53	774,105.77
本期计提	678,006.24	96,099.53	774,105.77
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2019-12-31	2,650,539.00	459,518.35	3,110,057.35
三. 减值准备			
1. 2019-1-1			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2019-12-31			
四. 账面价值			
1. 2019-12-31	31,216,675.57	2,219,132.71	33,435,808.28
2. 2019-1-1	31,894,681.81	4,273.49	31,898,955.30

续:

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
5. 2018-1-1	16,765,114.00	367,692.31	17,132,806.31

项目	土地使用权	软件	合计
6. 本期增加金额	17,102,100.57		17,102,100.57
购置	17,102,100.57		17,102,100.57
7. 本期减少金额			
处置			
8. 2018-12-31	33,867,214.57	367,692.31	34,234,906.88
二. 累计摊销			
5. 2018-1-1	1,490,185.34	327,948.71	1,818,134.05
6. 本期增加金额	482,347.42	35,470.11	517,817.53
本期计提	482,347.42	35,470.11	517,817.53
7. 本期减少金额			
处置			
8. 2018-12-31	1,972,532.76	363,418.82	2,335,951.58
三. 减值准备			
5. 2018-1-1			
6. 本期增加金额			
本期计提			
7. 本期减少金额			
处置			
8. 2018-12-31			
四. 账面价值			
3. 2018-12-31	31,894,681.81	4,273.49	31,898,955.30
4. 2018-1-1	15,274,928.66	39,743.60	15,314,672.26

续:

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
9. 2017-1-1	7,100,914.00	367,692.31	7,468,606.31
10. 本期增加金额	9,664,200.00		9,664,200.00
购置	9,664,200.00		9,664,200.00
11. 本期减少金额			
处置			
12. 2017-12-31	16,765,114.00	367,692.31	17,132,806.31

项目	土地使用权	软件	合计
二. 累计摊销			
9. 2017-1-1	1,332,042.38	289,487.15	1,621,529.53
10. 本期增加金额	158,142.96	38,461.56	196,604.52
本期计提	158,142.96	38,461.56	196,604.52
11. 本期减少金额			
处置			
12. 2017-12-31	1,490,185.34	327,948.71	1,818,134.05
三. 减值准备			
9. 2017-1-1			
10. 本期增加金额			
本期计提			
11. 本期减少金额			
处置			
12. 2017-12-31			
四. 账面价值			
5. 2017-12-31	15,274,928.66	39,743.60	15,314,672.26
6. 2017-1-1	5,768,871.62	78,205.16	5,847,076.78

备注：土地使用权均已办妥产权证书。

注释12. 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	2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账	5,184,173.02	792,182.97	6,736,688.66	1,065,688.51	5,847,425.14	950,717.05
递延收益	7,959,375.00	1,989,843.75	800,000.00	200,000.00	1,500,000.00	225,000.00
存货跌价准备	2,927,938.00	439,190.70	1,707,809.41	256,171.41	824,799.34	123,719.90
合计	16,071,486.02	3,221,217.42	9,244,498.07	1,521,859.92	8,172,224.48	1,299,436.95

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
质押借款	27,826,466.24		
抵押借款+保证借款	35,000,000.00	30,000,000.00	50,000,000.00
信用借款		5,000,000.00	
合计	62,826,466.24	35,000,000.00	50,000,000.00

2. 短期借款说明

(1) 质押借款为未终止确认已贴现未到期应收票据。

(2) 2019 年 12 月 18 日，公司与中国银行股份有限公司南京江北新区分行签署“流动资金借款合同”，合同编号 302818496D191200201，借款金额 35,000,000.00 元人民币，借款期限为 2019 年 12 月 18 日至 2020 年 12 月 12 日，借款利率 4.35%；以公司享有的宁房权证浦初字第 233132-233135 号、宁房权证浦初字第 200224-200225 号的工业房地产为抵押物，刘俊提供连带责任保证担保。

注释14. 应付票据

种类	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	13,212,460.00		
合计	13,212,460.00		

注释15. 应付账款

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应付材料款	72,262,988.07	63,566,357.46	34,153,912.56
应付暂估款	43,007,532.42	58,850,675.58	34,060,348.23
应付外协加工费	21,016,704.01	13,034,169.23	7,691,687.23
应付其他	5,947,444.82	6,590,237.49	2,739,378.37
应付运费	706,044.00	684,931.02	318,729.52
应付设备款	34,086.78	210,867.88	320,431.00
合计	142,974,800.10	142,937,238.66	79,284,486.91

1. 应付账款账龄情况

账龄	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
1 年以内	138,173,501.26	131,190,724.57	76,682,962.19
1—2 年	2,039,340.55	10,478,426.38	1,854,617.43
2—3 年	1,751,477.10	897,108.53	463,143.17

账龄	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
3 年以上	1,010,481.19	370,979.18	283,764.12
合计	142,974,800.10	142,937,238.66	79,284,486.91

注释16. 预收款项**1. 预收款项情况**

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
预收货款	560,229.54	933,767.07	550,173.64
合计	560,229.54	933,767.07	550,173.64

2. 预收款项账龄情况

账龄	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
1 年以内	539,538.88	891,316.83	516,219.71
1—2 年	20,690.66	15,496.31	7,000.00
2—3 年			
3 年以上		26,953.93	26,953.93
合计	560,229.54	933,767.07	550,173.64

注释17. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-12-31
短期薪酬	6,704,002.27	48,825,213.76	46,614,552.45	8,914,663.58
离职后福利-设定提存计划		3,482,756.04	3,482,756.04	
合计	6,704,002.27	52,307,969.80	50,097,308.49	8,914,663.58

续:

项目	2018-1-1	本期增加	本期减少	2018-12-31
短期薪酬	4,915,438.81	39,219,256.76	37,430,693.30	6,704,002.27
离职后福利-设定提存计划		2,814,763.21	2,814,763.21	
合计	4,915,438.81	42,034,019.97	40,245,456.51	6,704,002.27

续:

项目	2017-1-1	本期增加	本期减少	2017-12-31
短期薪酬	4,642,459.09	26,744,029.38	26,471,049.66	4,915,438.81
离职后福利-设定提存计划		2,561,515.55	2,561,515.55	

合计	4,642,459.09	29,305,544.93	29,032,565.21	4,915,438.81
----	--------------	---------------	---------------	--------------

2. 短期薪酬列示

项目	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	6,614,121.94	42,846,766.60	40,637,317.29	8,823,571.25
职工福利费		2,408,306.82	2,408,306.82	
社会保险费		2,031,349.85	2,031,349.85	
其中：基本医疗保险费		1,788,895.00	1,788,895.00	
工伤保险费		83,635.54	83,635.54	
生育保险费		158,819.31	158,819.31	
住房公积金		1,203,697.00	1,202,485.00	1,212.00
工会经费和职工教育经费	89,880.33	335,093.49	335,093.49	89,880.33
合计	6,704,002.27	48,825,213.76	46,614,552.45	8,914,663.58

续：

项目	2018-1-1	本期增加	本期减少	2018-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	4,825,558.48	35,065,396.47	33,276,833.01	6,614,121.94
职工福利费		1,527,318.37	1,527,318.37	
社会保险费		1,484,380.84	1,484,380.84	
其中：基本医疗保险费		1,279,719.36	1,279,719.36	
工伤保险费		90,673.25	90,673.25	
生育保险费		113,988.23	113,988.23	
住房公积金		989,420.90	989,420.90	
工会经费和职工教育经费	89,880.33	152,740.18	152,740.18	89,880.33
合计	4,915,438.81	39,219,256.76	37,430,693.30	6,704,002.27

续：

项目	2017-1-1	本期增加	本期减少	2017-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	4,552,578.76	23,617,846.12	23,344,866.40	4,825,558.48
职工福利费		1,093,731.20	1,093,731.20	
社会保险费		1,242,425.53	1,242,425.53	
其中：基本医疗保险费		1,079,328.07	1,079,328.07	
工伤保险费		76,007.51	76,007.51	
生育保险费		87,089.95	87,089.95	

项目	2017-1-1	本期增加	本期减少	2017-12-31
住房公积金		386,939.00	386,939.00	
工会经费和职工教育经费	89,880.33	403,087.53	403,087.53	89,880.33
合计	4,642,459.09	26,744,029.38	26,471,049.66	4,915,438.81

3. 设定提存计划列示

项目	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-12-31
基本养老保险		3,352,453.53	3,352,453.53	
企业年金		99,696.51	99,696.51	
失业保险费		30,606.00	30,606.00	
合计		3,482,756.04	3,482,756.04	

续:

项目	2018-1-1	本期增加	本期减少	2018-12-31
基本养老保险		2,711,578.99	2,711,578.99	
企业年金		71,600.22	71,600.22	
失业保险费		31,584.00	31,584.00	
合计		2,814,763.21	2,814,763.21	

续:

项目	2017-1-1	本期增加	本期减少	2017-12-31
基本养老保险		2,445,521.67	2,445,521.67	
企业年金		88,739.48	88,739.48	
失业保险费		27,254.40	27,254.40	
合计		2,561,515.55	2,561,515.55	

注释18. 应交税费

税费项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
增值税			3,246,321.14
企业所得税	5,631,563.88	137.66	1,738,491.06
个人所得税	36,048.35	17,559,339.12	8,956,515.99
城市维护建设税	9,103.94		204,331.75
教育费附加	6,502.82		145,951.25
房产税	244,382.29	146,275.11	146,275.11
土地使用税	190,412.38	230,457.29	65,330.50

税费项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
合计	6,118,013.66	17,936,209.18	14,503,216.80

注释19. 其他应付款

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应付股利		730,000.00	
其他应付款	59,358,785.29	14,581,549.48	1,981,982.20
合计	59,358,785.29	15,311,549.48	1,981,982.20

(二) 应付股利

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
普通股股利		730,000.00	
合计		730,000.00	

(三) 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
工程款	55,925,851.21	12,367,219.26	560,221.72
服务费	2,050,144.68	515,137.70	76,500.00
保证金	220,000.00	227,000.00	715,000.00
维修费	135,928.00	105,365.00	171,046.71
试验费	943,811.90	800,000.00	68,400.00
代收代付款	64,190.90	283,426.87	19,230.12
中介费		241,000.00	350,000.00
其他	18,858.60	42,400.65	21,583.65
合计	59,358,785.29	14,581,549.48	1,981,982.20

2. 其他应付款账龄情况

款项性质	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
1 年以内	57,890,639.67	14,465,787.03	1,925,906.20
1-2 年	1,386,849.17	61,536.45	4,576.00
2-3 年	31,296.45	4,226.00	
3 年以上	50,000.00	50,000.00	51,500.00
合计	59,358,785.29	14,581,549.48	1,981,982.20

注释20. 递延收益

项目	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-12-31	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	3,750,000.00	3,500,000.00	90,625.00	7,159,375.00	与资产相关
政府补助	800,000.00			800,000.00	与收益相关
合计	4,550,000.00	3,500,000.00	90,625.00	7,959,375.00	

续:

项目	2018-1-1	本期增加	本期减少	2018-12-31	与资产相关/ 与收益相关
政府补助		3,750,000.00		3,750,000.00	与资产相关
政府补助	1,500,000.00	1,380,000.00	2,080,000.00	800,000.00	与收益相关
合计	1,500,000.00	5,130,000.00	2,080,000.00	4,550,000.00	

续:

项目	2017-1-1	本期增加	本期减少	2017-12-31	与资产相关/ 与收益相关
政府补助		1,500,000.00		1,500,000.00	与收益相关
合计		1,500,000.00		1,500,000.00	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2019-1-1	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	2019-12-31	与资产相 关/与收益 相关
单轨车和 APM 车车体 关键部件产 业化项目	3,750,000.00	3,500,000.00		90,625.00	7,159,375.00	与资产相 关（注 1）
高精装备节 能无污染摩 擦焊接端技 术设备产业 化项目	800,000.00				800,000.00	与收益相 关
合计	4,550,000.00	3,500,000.00		90,625.00	7,959,375.00	

续:

负债项目	2018-1-1	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	2018-12-31	与资产 相关/与 收益相 关
节能环保产业化 项目	1,500,000.00			1,500,000.00		与收益 相关

高精装备节能无污染摩擦焊接端技术设备产业化项目		800,000.00			800,000.00	与收益相关 (注 2)
单轨车和 APM 车车体关键部件产业化项目		3,750,000.00			3,750,000.00	与资产相关
高速电力动车组 CRH-380 裙板研发及产业化项目补助		580,000.00		580,000.00		与收益相关
合计	1,500,000.00	5,130,000.00		2,080,000.00	4,550,000.00	

续:

负债项目	2017-1-1	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2017-12-31	与资产相关/与收益相关
节能环保产业化项目		1,500,000.00			1,500,000.00	与收益相关
合计		1,500,000.00			1,500,000.00	

2. 递延收益的其他说明

注 1: 芜湖经济技术开发区管理委员会与本公司签订《投资合同》, 就公司在芜湖经济技术开发区投资建设“单轨车和 APM 车车体关键部件产业化项目”按公司固定资产投资额的 5%给予投资补助, 补助资金最高不超过 750 万元人民币。其为与资产相关的政府补助, 公司按资产年限平均摊销, 共摊销 20 年。

注 2: 南京市经济和信息化委员会、南京市财政局文件“关于组织申报 2018 年南京市新兴产业引导专项资金项目的通知”(宁经信投资【2017】476 号、宁财企【2017】750 号), 补助公司高精装备节能无污染摩擦焊接端技术设备产业化项目 80 万元。

注释21. 股本

项目	2019-1-1	本期变动增 (+) 减 (-)			2019-12-31
		发行新股	股改转股	小计	
股份总数	90,000,000.00				90,000,000.00

续:

项目	2018-1-1	本期变动增 (+) 减 (-)			2018-12-31
		发行新股	股改转股	小计	
股份总数	17,000,000.00		73,000,000.00	73,000,000.00	90,000,000.00

续:

项目	2017-1-1	本期变动增 (+) 减 (-)			2017-12-31
		发行新股	股改转股	小计	
股份总数	15,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	17,000,000.00

股本变动情况说明:

1、2017 年南京博科企业管理中心（有限合伙）以现金 1,485.00 万元对公司增资，其中 200 万元计入实收资本，差额部分计入资本公积。

2、2018 年 5 月，雷尔伟有限召开股东会同意将公司类型变更为股份有限公司，以 2017 年 12 月 31 日经审计的扣除专项储备后净资产为基础，整体变更为股份有限公司，股本拟设置为 9,000 万股，差额部分计入资本公积-股本溢价。

注释22. 资本公积

项目	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-12-31
资本溢价（股本溢价）	60,620,782.21			60,620,782.21
其他资本公积		1,092,240.00		1,092,240.00
合计	60,620,782.21	1,092,240.00		61,713,022.21

续:

项目	2018-1-1	本期增加	本期减少	2018-12-31
资本溢价（股本溢价）	12,850,000.00	47,770,782.21		60,620,782.21
其他资本公积	5,063,805.11		5,063,805.11	
合计	17,913,805.11	47,770,782.21	5,063,805.11	60,620,782.21

续:

项目	2017-1-1	本期增加	本期减少	2017-12-31
资本溢价（股本溢价）		12,850,000.00		12,850,000.00
其他资本公积		5,063,805.11		5,063,805.11
合计		17,913,805.11		17,913,805.11

资本公积的说明:

资本公积-资本溢价变动情况详见股本变动说明。

资本公积-其他资本公积变动情况:

(1)2017 年度增加其他资本公积 5,063,805.11 元为房屋拆迁补偿按照规定转入资本公积:根据南京市浦口区征地拆迁浦政规【2014】1 号等政府文件，因公司的房屋建筑物及附属物位于新城保障房 AE 项目拆迁范围，南京市浦口区顶山街道办事处与公司于 2017 年 7 月 11

日签订《浦口区非住宅房屋拆迁补偿协议》，政府补偿款共计 5,107,603.00 元，政府补偿款总额扣除房屋建筑物及附属物账面价值 43,797.89 元，剩余款项 5,063,805.11 元转入资本公积-其他资本公积。

(2) 2018 年其他资本公积变动为公司整体变更为股份有限公司的权益科目内部结转。

(3) 2019 年度增加其他资本公积 1,092,240.00 为股份支付金额，公司 2019 年 11 月 13 日授予高管 333.00 万股用于股权激励，股权激励购买价格 2.60 元每股，依据公司截止 2019 年 11 月 30 日估值 11.20 亿元计算每股公允价值 12.44 元，因此确认每股股份支付金额 9.84 元，按照服务期共 60 个月摊销，2019 年度应该确认股份支付金额 1,092,240.00 元，计入当年度资本公积-其他资本公积。

注释23. 专项储备

项目	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-12-31
安全生产费	1,802,745.49	1,539,617.84	1,033,885.07	2,308,478.26
合计	1,802,745.49	1,539,617.84	1,033,885.07	2,308,478.26

续：

项目	2018-1-1	本期增加	本期减少	2018-12-31
安全生产费	1,624,575.03	1,511,057.94	1,332,887.48	1,802,745.49
合计	1,624,575.03	1,511,057.94	1,332,887.48	1,802,745.49

续：

项目	2017-1-1	本期增加	本期减少	2017-12-31
安全生产费	1,306,738.44	1,500,114.04	1,182,277.45	1,624,575.03
合计	1,306,738.44	1,500,114.04	1,182,277.45	1,624,575.03

专项储备情况说明：

公司根据财企[2012]16 号文件的规定，机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费用。

具体标准如下：营业收入不超过 1,000.00 万元的，按照 2.00%提取；营业收入超过 1,000.00 万元至 1.00 亿元的部分，按照 1.00%提取；营业收入超过 1.00 亿元至 10.00 亿元的部分，按照 0.20%提取；营业收入超过 10.00 亿元至 50.00 亿元的部分，按照 0.10%提取；营业收入超过 50.00 亿元的部分，按照 0.05%提取。

注释24. 盈余公积

项目	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-12-31
----	----------	------	------	------------

项目	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-12-31
法定盈余公积	5,368,110.76	8,754,728.89		14,122,839.65
合计	5,368,110.76	8,754,728.89		14,122,839.65

续:

项目	2018-1-1	本期增加	本期减少	2018-12-31
法定盈余公积	8,500,000.00	5,368,110.76	8,500,000.00	5,368,110.76
合计	8,500,000.00	5,368,110.76	8,500,000.00	5,368,110.76

续:

项目	2017-1-1	本期增加	本期减少	2017-12-31
法定盈余公积	7,934,519.40	565,480.60		8,500,000.00
合计	7,934,519.40	565,480.60		8,500,000.00

盈余公积说明:

2018 年法定盈余公积减少系公司整体变更为股份有限公司, 盈余公积转入股本和资本公积。

注释25. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
2019-1-1 未分配利润	56,295,151.85	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	85,970,174.47	—
减: 提取法定盈余公积	8,754,728.89	10.00%
对股东的其他分配		
未分配利润转增股本		
其他		
加: 盈余公积弥补亏损		
2019-12-31 未分配利润	133,510,597.43	

续:

项目	金额	提取或分配比例(%)
2018-1-1 未分配利润	134,711,337.20	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	52,408,902.51	—
减: 提取法定盈余公积	5,368,110.76	10.00%
对股东的其他分配	18,250,000.00	

项目	金额	提取或分配比例(%)
未分配利润转增股本		
未分配利润转增资本公积		
其他	107,206,977.10	
加：盈余公积弥补亏损		
2018-12-31 未分配利润	56,295,151.85	

续：

项目	金额	提取或分配比例(%)
2017-1-1 未分配利润	125,176,140.70	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,100,677.10	—
减：提取法定盈余公积	565,480.60	
对股东的其他分配	30,000,000.00	
未分配利润转增股本		
其他		
加：盈余公积弥补亏损		
2017-12-31 未分配利润	134,711,337.20	

1. 未分配利润的其他说明

2018 年度未分配其他减少为公司整体变更为股份有限公司的权益的内部结转。

注释26. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	369,670,412.57	217,755,276.90	256,060,433.50	148,498,462.46	198,963,671.69	110,010,860.64
其他业务	960,905.50	442,249.70	5,190,451.58	3,470,922.54	2,669,209.48	1,568,344.87
小计	370,631,318.07	218,197,526.60	261,250,885.08	151,969,385.00	201,632,881.17	111,579,205.51

1) 主营业务（分行业）

项目		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
		收入	成本	收入	成本	收入	成本
轨道交通装备行业	城市轨道交通	238,601,832.22	143,567,693.53	162,787,569.37	101,250,037.20	131,744,328.97	75,790,491.46
	铁路交通	131,068,580.35	74,187,583.37	93,272,864.13	47,248,425.26	67,219,342.72	34,220,369.18

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
小计	369,670,412.57	217,755,276.90	256,060,433.50	148,498,462.46	198,963,671.69	110,010,860.64

2) 主营业务（分产品）

项目		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
		收入	成本	收入	成本	收入	成本
买料模式	底架组成	101,606,866.96	52,457,925.04	68,477,202.55	34,539,946.33	50,285,374.42	25,985,655.04
	墙板组成	84,101,102.84	65,907,883.06	43,315,722.11	33,233,649.01	21,188,465.30	13,519,829.11
	车顶组成	9,764,901.42	5,539,026.54	7,894,459.25	5,333,166.30	5,122,260.75	2,699,001.36
	司机室组成	16,485,265.16	7,941,274.16	7,135,104.99	3,753,375.70	6,656,469.38	3,322,120.51
	牵引制动类零部件	55,366,920.37	42,809,882.51	41,641,758.42	32,292,682.48	35,694,488.14	28,040,262.94
	减震缓冲类零部件	28,155,861.33	19,336,604.80	18,953,708.15	13,536,698.87	16,425,180.00	11,078,523.05
	其他	23,011,667.85	14,027,221.84	23,523,229.85	17,002,969.64	28,695,323.69	18,060,454.92
小计		318,492,585.93	208,019,817.95	210,941,185.32	139,692,488.33	164,067,561.68	102,705,846.93
领料模式	底架组成	42,037,764.56	8,162,010.63	37,871,991.55	7,913,073.50	21,226,405.99	5,164,741.06
	墙板组成	5,703,461.96	1,000,482.17	7,247,256.63	892,900.63	13,669,704.02	2,140,272.65
	车顶组成	3,436,600.12	572,966.15				
小计		51,177,826.64	9,735,458.95	45,119,248.18	8,805,974.13	34,896,110.01	7,305,013.71
合计		369,670,412.57	217,755,276.90	256,060,433.50	148,498,462.46	198,963,671.69	110,010,860.64

3) 主营业务（分地区）

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内	360,222,253.87	211,728,894.91	249,339,642.72	144,004,550.67	193,254,698.70	105,910,213.62
境外	9,448,158.70	6,026,381.99	6,720,790.78	4,493,911.79	5,708,972.99	4,100,647.02
小计	369,670,412.57	217,755,276.90	256,060,433.50	148,498,462.46	198,963,671.69	110,010,860.64

注释27. 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,235,527.42	1,209,345.38	1,112,875.96
教育费附加	882,519.59	863,818.12	794,911.42
印花税	151,683.40	80,792.40	40,795.10
房产税	777,677.91	585,100.44	585,100.44
土地使用税	841,739.34	750,106.20	261,322.03
车船税	6,746.20	9,695.00	8,575.50
合计	3,895,893.86	3,498,857.54	2,803,580.45

注释28. 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,672,765.44	1,573,463.94	1,351,061.14
办公费	76,676.46	68,377.09	68,353.80
差旅费	342,098.73	410,566.89	340,864.00
运输费用	7,499,424.15	6,794,767.37	5,425,036.52
包装费	1,494,934.95	1,274,303.89	1,043,990.31
招投标费用	219,286.61	252,313.88	240,272.38
广告及业务宣传费	680,644.44	535,628.45	648,498.05
业务招待费	1,039,155.83	1,056,929.79	972,367.04
售后服务	781,738.84	453,295.98	142,941.90
其他		60,419.81	88,041.51
合计	13,806,725.45	12,480,067.09	10,321,426.65

注释29. 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	11,131,701.79	9,126,088.10	7,441,035.43
办公费	2,599,506.10	2,144,302.98	2,361,286.59
修理费	1,971,336.78	1,930,167.44	2,082,452.44
中介服务费	1,095,092.47	1,035,405.84	1,068,333.34
固定资产折旧	1,072,007.98	1,040,019.47	1,091,474.75
业务招待费	822,947.46	552,305.54	325,600.18
汽车费用	759,715.89	609,419.78	618,913.28
股份支付费用	1,092,240.00		
劳动保护费	322,593.39	631,990.69	610,193.49
差旅费	318,324.08	285,659.84	272,752.34
测试检测费	176,963.20	174,561.45	879,109.07
无形资产摊销	305,140.61	177,506.07	180,497.52
绿化	277,032.94	48,140.00	71,750.00
通讯费	193,242.77	177,427.96	66,838.36
软件服务费	91,914.29	43,250.00	-
经济补偿金	33,198.00	5,600.00	34,000.00
残疾人基金	24,330.84	20,250.00	12,825.00

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	918,666.21	842,418.69	543,106.45
合计	23,205,954.80	18,844,513.85	17,660,168.24

注释30. 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,003,091.60	6,228,243.58	4,907,670.15
直接消耗材料	2,896,964.67	3,163,221.29	4,280,536.57
模具、工艺装备开发	2,265,126.02	2,276,796.39	950,399.14
折旧费	129,994.80	254,738.05	255,669.24
检验费	680,514.46	1,198,999.04	285,778.31
仪器、设备租赁费	9,313.14		336,854.18
合计	11,985,004.69	13,121,998.35	11,016,907.59

注释31. 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
票据贴现利息支出	1,254,979.84	436,086.21	
贷款利息支出	1,459,964.99	1,523,043.75	2,106,398.44
减：利息收入	64,169.91	30,174.99	37,470.44
汇兑损益	-205,077.09	64,240.02	-64,150.95
银行手续费	82,259.64	89,716.82	38,582.65
其他	1,450.00	38,645.60	37,148.98
合计	2,529,407.47	2,121,557.41	2,080,508.68

注释32. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	2,672,125.00	2,080,000.00	
合计	2,672,125.00	2,080,000.00	

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
创新发展专项资金	2,190,000.00			与收益相关（注 1）

土地使用税奖励	391,500.00			与收益相关
单轨车和 APM 车车体关键部件产业化项目	90,625.00			与资产相关
节能环保产业化项目		1,500,000.00		与收益相关（注 2）
高速电力动车组 CRH-380 裙板研发及产业化项目补助		580,000.00		与收益相关（注 3）
合计	2,672,125.00	2,080,000.00		与收益相关

3. 其他收益说明

备注 1：南京智能制造产业园管理办公室“关于组织申报 2019 年智能制造产业园创新发展专项资金项目的通知”（宁智管办〔2019〕24 号），补助公司创新发展专项资金 219 万元。

备注 2：江苏省发展改革委、江苏省财政厅文件“关于组织申报 2017 年省级战略性新兴产业发展专项资金项目的通知”（苏发改高技发〔2017〕360 号），补助公司节能环保产业化项目 150.00 万元。该项目在 2018 年研发完成，一次性计入当期损益。

备注 3：南京江北新区智能制造产业园管理办公室《关于组织申报新产品新项目补助经费的通知》（宁智管办【2017】17 号），补助公司 2016 年度高速电力动车组 CRH-380 裙板研发项目 58 万元。

注释 33. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益			444.59
理财收益	134,500.55	280,412.19	579,077.51
合计	134,500.55	280,412.19	579,522.10

注释 34. 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收款项坏账损失	2,003,353.89		
应收票据坏账损失	-450,838.25		
合计	1,552,515.64		

注释 35. 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收款项坏账损失		161,405.07	-142,210.43
应收票据坏账损失		-1,050,668.59	-294,045.24

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
存货跌价损失	-1,220,128.59	-883,010.07	-112,050.96
合计	-1,220,128.59	-1,772,273.59	-548,306.63

注释36. 营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	74,767.51	32,462.56	181,820.84
质量考核款	432,496.40	378,608.32	282,194.00
非流动资产毁损报废利得	5,679.18		43,797.89
其他	695.92	1,080.00	3,940.00
合计	513,639.01	412,150.88	511,752.73

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	62,749.81	32,462.56	47,320.84	与收益相关
2017、2018 知识产权促进资金	9,000.00			与收益相关
其他知识产权事务补贴	3,017.70			与收益相关
南京市 2016 年度科技创新券补助			100,000.00	与收益相关
2016 年度突出贡献企业奖励			30,000.00	与收益相关
2016 年度南京高新区知识产权促进资金			4,500.00	与收益相关
合计	74,767.51	32,462.56	181,820.84	

注释37. 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入本期非 经常性损益 的金额
非流动资产毁损报废损失		70,107.68	43,797.89	
其他	27,564.19	27,772.66	20,561.07	
合计	27,564.19	97,880.34	64,358.96	

注释38. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	16,365,075.65	7,930,435.44	6,947,002.17

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
递延所得税费用	-1,699,357.50	-222,422.97	-397,985.98
合计	14,665,718.15	7,708,012.47	6,549,016.19

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	100,635,892.62	60,116,914.98	46,649,693.29
按母公司适用税率计算的所得税费用	15,095,383.88	9,017,537.25	6,997,453.99
子公司适用不同税率的影响	-226,917.79	-140,454.27	217,735.66
研发费用加计扣除的影响	-1,350,114.17	-1,476,224.81	-826,268.07
处置长期股权投资合并层面形成投资收益影响			-66.69
不可抵扣的成本、费用和损失影响	409,624.32	202,310.90	160,161.30
递延所得税资产适用税率与当期所得税费用适用税率不一致的影响（资产减值准备）	76,444.86		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-104,843.40		
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		104,843.40	
房屋拆迁补偿计入应纳税所得额	766,140.45		
所得税费用	14,665,718.15	7,708,012.47	6,549,016.19

注释39. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
除税费返还外的其他政府补助	6,144,249.81	5,162,462.56	6,847,317.99
质量考核款	432,496.40	378,608.32	282,524.00
收保证金	241,605.00	241,605.00	1,323,000.00
经营租赁固定资产收到的现金	187,904.51	387,931.03	469,714.29
利息收入	64,169.91	30,174.99	37,470.44
往来款	45,000,000.00	30,000,000.00	50,000,000.00
合计	52,070,425.63	36,200,781.90	58,960,026.72

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
销售费用	12,400,684.02	11,448,189.21	9,540,126.55
管理费用	10,242,216.31	8,838,963.44	9,173,632.75
研发费用	6,988,549.40	7,145,668.45	6,665,864.80
财务费用账户--银行手续费	82,259.64	89,716.82	38,582.65
保证金		900,000.00	483,210.00
往来款	45,000,000.00	30,000,000.00	50,000,000.00
合计	74,713,709.37	58,422,537.92	75,901,416.75

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	85,970,174.47	52,408,902.51	40,100,677.10
加：信用减值损失	-1,552,515.64		
资产减值损失	1,220,128.59	1,772,273.59	548,306.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,078,667.64	7,549,330.58	7,494,453.25
无形资产摊销	774,105.77	517,817.53	196,604.52
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)	-5,679.18	70,107.68	43,797.89
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	1,254,887.90	1,587,283.77	2,042,247.49
投资损失(收益以“—”号填列)	-134,500.55	-280,412.19	-579,522.10
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,699,357.50	-222,422.97	-331,080.43
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)	-59,971,486.33	-46,776,923.87	-14,225,059.87
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	40,507,802.05	-20,470,580.65	-15,522,975.35
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	11,149,477.09	52,817,831.84	34,644,509.89

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	3,409,375.00	3,050,000.00	6,607,603.00
经营活动产生的现金流量净额	89,001,079.31	52,023,207.82	61,019,562.02
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	63,987,480.87	26,358,542.37	47,863,863.65
减：现金的期初余额	26,358,542.37	47,863,863.65	25,668,432.92
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	37,628,938.50	-21,505,321.28	22,195,430.73

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
一、现金	63,987,480.87	26,358,542.37	47,863,825.92
其中：库存现金	49,648.99	20,793.26	40,377.52
可随时用于支付的银行存款	63,937,831.88	26,337,749.11	47,823,448.40
可随时用于支付的其他货币资金			
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	63,987,480.87	26,358,542.37	47,863,825.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

注释41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	4,501,127.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	24,231,801.63	房屋建筑物用于银行借款抵押
无形资产	3,987,000.00	土地使用权用于银行借款抵押
应收票据	70,816,032.22	未终止确认已贴现或背书未到期应收票据
合计	103,535,960.85	

注释42. 外币货币性项目**1. 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,554,479.71
其中：澳大利亚元	1,116,901.97	4.8843	5,455,284.29
欧元	12,692.14	7.8155	99,195.42
应收账款			4,785,222.01
其中：澳大利亚元	580,009.53	4.8843	2,832,940.55
欧元	161,382.42	7.8155	1,261,284.30
瑞士法郎	95,934.52	7.2028	690,997.16

注释43. 政府补助**1. 政府补助基本情况**

政府补助种类	2019 年度发生额	计入 2019 年度损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	3,500,000.00	90,625.00	详见附注
计入其他收益的政府补助	2,581,500.00	2,581,500.00	详见附注
计入营业外收入的政府补助	74,767.51	74,767.51	详见附注
合计	6,156,267.51	2,746,892.51	

续：

政府补助种类	2018 年度发生额	计入 2018 年度损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	5,130,000.00	2,080,000.00	详见附注
计入其他收益的政府补助			详见附注
计入营业外收入的政府补助	32,462.56	32,462.56	详见附注
合计	5,162,462.56	2,112,462.56	

续：

政府补助种类	2017 年度发生额	计入 2017 年度损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	1,500,000.00		详见附注
计入其他收益的政府补助			详见附注
计入营业外收入的政府补助	181,820.84	181,820.84	详见附注
冲抵拆迁费及计入资本公积的政府补助	5,107,603.00		
合计	6,789,423.84	181,820.84	

七、合并范围的变更

(一)新设子公司

1. 本报告期新设子公司

被购买方名称	新设时点	出资额	持股比例(%)	股权取得方式
安徽雷尔伟交通装备有限公司	2017 年	10,000,000.00	100.00	出资设立

(二)处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置股权产生投资收益
南京纽思特智能装备制造有限公司	2,000,000.00	100.00	转让	2017-2-5	资产交割日	444.59

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
南京浦镇铁路产品配件有限公司	江苏南京	南京	100.00		国企混改组建
安徽雷尔伟交通装备有限公司	安徽芜湖	芜湖	100.00		出资设立

(1) 子公司的持股比例与表决权比例一致。

九、与金融工具相关的风险披露

公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立公司的风险管理架构，制定公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。公司内部审计部

门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为公司信用风险资产管理的一部分，公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	79,612,712.50	2,343,238.25
应收账款	85,541,810.16	2,784,261.82
应收款项融资	350,000.00	
其他应收款	435,546.35	56,672.95
合计	165,940,069.01	5,184,173.02

于 2019 年 12 月 31 日，公司未对外提供财务担保。

公司的主要客户为中国中车集团有限公司下属公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，

因此，公司认为该等客户并无重大信用风险。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 66.45%。

（二）流动性风险

流动性风险是指公司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。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为公司履行与商业票据相关的义务提供支持。2018 年 1 月 3 日，公司与中国银行股份有限公司南京浦口支行签订了编号为 302818496E17122501 的《授信额度协议》，约定：授信额度为 5,986.00 万元，其中可提用额度为 5,000.00 万元，风险预留额度 986 万元，授信额度使用期限至 2020 年 12 月 24 日止，截止 2019 年 12 月 31 日已使用授信额度 3,500.00 万元。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	无明确期限	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款				35,000,000.00			35,000,000.00
应付票据		725,000.00	5,270,493.00	7,216,967.00			13,212,460.00
应付账款	142,974,800.10						142,974,800.10
其他应付款	59,358,785.29						59,358,785.29
合计	202,333,585.39	725,000.00	5,270,493.00	42,216,967.00			250,546,045.39

（三）市场风险

1. 汇率风险

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			合计
	澳大利亚项目	欧元项目	瑞士法郎项目	

项目	期末余额			合计
	澳大利亚项目	欧元项目	瑞士法郎项目	
外币金融资产:	8,288,224.84	1,360,479.72	690,997.16	10,339,701.72
货币资金	5,455,284.29	99,195.42		5,554,479.71
应收账款	2,832,940.55	1,261,284.30	690,997.16	4,785,222.01
小计	8,288,224.84	1,360,479.72	690,997.16	10,339,701.72

2. 利率风险

公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司最终控制方为刘俊。

(二) 公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 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
纪益根	股东
南京博科企业管理中心（有限合伙）	股东
夏铁存	董事
徐桃	监事

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	担保是否已经履行完毕
刘俊	35,000,000.00	35,000,000.00	50,000,000.00	否
合计	35,000,000.00	35,000,000.00	50,000,000.00	

3. 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	413.01	347.82	219.19

4. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度	定价方式及决策程序
股权转让	刘俊			2,000,000.00	公允定价
合计				2,000,000.00	

注：2017 年 1 月 20 日公司与刘俊签署股权转让协议，协议约定本公司将持有的南京纽思特智能装备制造有限公司 100.00%以本公司实际出资额 2,000,000.00 元转让给刘俊，公司已于 2017 年 2 月 10 号收到上述款项。

5. 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	刘俊			1,000.00	30.00		
	夏铁存					726.86	72.69
	徐桃	92,784.24	2,783.53	92,611.31	3,766.13	78,442.62	2,353.28

十一、股份支付

2019 年度

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	3,330,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	剩余期限 58 个月

公司 2018 年度和 2017 年度均不存在股份支付情况。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	2019 年 11 月 30 日本公司评估价值
------------------	-------------------------

可行权权益工具数量的确定依据	最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	本期属于第一期
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,092,240.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,092,240.00

公司 2018 年度和 2017 年度均不存在股份支付情况。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

公司于 2020 年 5 月 18 日和 2020 年 6 月 8 日分别召开董事会和股东大会，审议 2019 年度利润分配议案，决定为每股派发现金 0.25 元（税前），合计派发 2,250.00 万元。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
1 年以内	79,789,201.65	112,497,990.82	108,417,554.22
1—2 年	2,894,716.41	2,917,677.76	2,658,844.42
2—3 年			2,873,955.06
3—4 年		1,202,564.32	359,672.53

账龄	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
4—5 年			
5 年以上			
小计	82,683,918.06	116,618,232.90	114,310,026.23
减：坏账准备	2,652,836.59	4,267,989.66	4,259,121.95
合计	80,031,081.47	112,350,243.24	110,050,904.28

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	82,683,918.06	100.00	2,652,836.59	3.21	80,031,081.47
其中：账龄组合	81,673,548.00	98.78	2,652,836.59	3.25	79,020,711.41
合并范围内	1,010,370.06	1.22		0.00	1,010,370.06
合计	82,683,918.06	100.00	2,652,836.59	3.21	80,031,081.47

续：

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	116,618,232.90	100.00	4,267,989.66	3.66	112,350,243.24
其中：账龄组合	116,618,232.90	100.00	4,267,989.66	3.66	112,350,243.24
合并范围内					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	116,618,232.90	100.00	4,267,989.66	3.66	112,350,243.24

续：

类别	2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款	114,310,026.23	100.00	4,259,121.95	3.74	110,050,904.28
其中：账龄组合	113,846,146.23	99.59	4,259,121.95	3.74	109,587,024.28
合并范围内	463,880.00	0.41		0.00	463,880.00
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备的 应收账款					
合计	114,310,026.23	100.00	4,259,121.95	3.74	110,050,904.28

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,778,831.59	2,363,364.95	3.00
1—2 年	2,894,716.41	289,471.64	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	81,673,548.00	2,652,836.59	3.25

续：

账龄	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	112,497,990.82	3,374,939.72	3.00
1—2 年	2,917,677.76	291,767.78	10.00
2—3 年			
3—4 年	1,202,564.32	601,282.16	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	116,618,232.90	4,267,989.66	3.66

续：

账龄	2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	107,953,674.22	3,238,610.23	3.00
1—2 年	2,658,844.42	265,884.44	10.00
2—3 年	2,873,955.06	574,791.01	20.00
3—4 年	359,672.53	179,836.27	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	113,846,146.23	4,259,121.95	3.74

(2) 合并范围内关联方组合

账龄	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,010,370.06		
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	1,010,370.06		

续:

账龄	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计			

续:

账龄	2017-12-31
----	------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	463,880.00		
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	463,880.00		

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019-1-1	本期变动情况				2019-12-31
		计提	转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,267,989.66	-1,615,153.07				2,652,836.59
其中：账龄组合	4,267,989.66	-1,615,153.07				2,652,836.59
合并范围内						
合计	4,267,989.66	-1,615,153.07				2,652,836.59

续：

类别	2018-1-1	本期变动情况				2018-12-31
		计提	转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	4,259,121.95	8,867.71				4,267,989.66
其中：账龄组合	4,259,121.95	8,867.71				4,267,989.66
合并范围内						
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款						

类别	2018-1-1	本期变动情况				2018-12-31
		计提	转回	核销	其他变动	
合计	4,259,121.95	8,867.71				4,267,989.66

续:

类别	2017-1-1	本期变动情况				2017-12-31
		计提	转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	4,357,675.70	-98,553.75				4,259,121.95
其中: 账龄组合	4,357,675.70	-98,553.75				4,259,121.95
合并范围内						
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	4,357,675.70	-98,553.75				4,259,121.95

5. 本期无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2019-12-31	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中车南京浦镇车辆有限公司	38,765,849.57	46.88	1,162,975.49
中车广东轨道交通车辆有限公司	7,399,741.13	8.95	221,992.23
南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司	3,663,494.85	4.43	109,904.85
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	3,526,594.39	4.27	105,797.83
Bombardier Transportation Australia Pty Ltd	2,832,940.55	3.43	84,988.22
合计	56,188,620.49	67.96	1,685,658.62

续:

单位名称	2018-12-31	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
------	------------	------------------	---------

单位名称	2018-12-31	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中车南京浦镇车辆有限公司	54,463,603.68	46.70	1,633,908.11
中车广东轨道交通车辆有限公司	13,987,467.33	11.99	419,624.02
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	6,763,030.33	5.80	202,890.91
南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司	3,419,662.02	2.93	102,589.86
江苏中车数字科技有限公司	2,782,138.00	2.39	83,464.14
合计	81,415,901.36	69.81	2,442,477.04

续:

单位名称	2017-12-31	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中车南京浦镇车辆有限公司	48,749,517.82	42.65	1,462,485.53
南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司	16,098,584.86	14.08	482,957.55
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	14,459,658.50	12.65	433,789.76
中车广东轨道交通车辆有限公司	5,874,487.68	5.14	176,234.63
广东南奥交通设备有限公司	3,202,564.32	2.80	748,414.62
合计	88,384,813.18	77.32	3,303,882.09

7. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 本报告期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 其他应收款

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
其他应收款	42,030,858.04	16,587,394.28	707,935.37
合计	42,030,858.04	16,587,394.28	707,935.37

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
1 年以内	24,710,978.25	15,996,530.00	711,547.62
1—2 年	16,761,208.00	609,111.31	1,926.86

账龄	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
2—3 年	595,000.00	1,200.00	
3—4 年	1,200.00		
4—5 年			5,000.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	
小计	42,073,386.25	16,611,841.31	718,474.48
减：坏账准备	42,528.21	24,447.03	10,539.11
合计	42,030,858.04	16,587,394.28	707,935.37

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
保证金	323,204.00	298,230.00	139,305.00
往来款	41,657,398.01	16,220,000.00	500,000.00
备用金	92,784.24	93,611.31	79,169.48
合计	42,073,386.25	16,611,841.31	718,474.48

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	42,073,386.25	100.00	42,528.21	0.10	42,030,858.04
其中：账龄组合	415,988.24	0.99	42,528.21	10.22	373,460.03
合并范围内关联方	41,657,398.01	99.01			41,657,398.01
合计	42,073,386.25	100.00	42,528.21	0.10	42,030,858.04

续：

类别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,611,841.31	100.00	24,447.03	0.15	16,587,394.28

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	391,841.31	2.36	24,447.03	6.24	367,394.28
合并范围内关联方	16,220,000.00	97.64			16,220,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,611,841.31	100.00	24,447.03	0.15	16,587,394.28

续：

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	718,474.48	100.00	10,539.11	1.47	707,935.37
其中：账龄组合	218,474.48	30.41	10,539.11	4.82	207,935.37
合并范围内关联方	500,000.00	69.59			500,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	718,474.48	100.00	10,539.11	1.47	707,935.37

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	193,580.24	5,807.41	3.00
1—2 年	121,208.00	12,120.80	10.00
2—3 年	95,000.00	19,000.00	20.00
3—4 年	1,200.00	600.00	50.00
4—5 年			
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	415,988.24	42,528.21	10.22

续:

账龄	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	276,530.00	8,295.90	3.00
1—2 年	109,111.31	10,911.13	10.00
2—3 年	1,200.00	240.00	20.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	391,841.31	24,447.03	6.24

续:

账龄	2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	211,547.62	6,346.43	3.00
1—2 年	1,926.86	192.68	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年	5,000.00	4,000.00	80.00
5 年以上			
合计	218,474.48	10,539.11	4.82

(2) 合并范围内关联方组合

组合名称	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	41,657,398.01		
合计	41,657,398.01		

续:

组合名称	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	16,220,000.00		
合计	16,220,000.00		

续:

组合名称	2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	500,000.00		
合计	500,000.00		

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019-1-1	本期变动情况				2019-12-31
		计提	转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	24,447.03	18,081.18				42,528.21
其中：账龄组合	24,447.03	18,081.18				42,528.21
合并范围内						
合计	24,447.03	18,081.18				42,528.21

续：

类别	2018-1-1	本期变动情况				2018-12-31
		计提	转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,539.11	13,907.92				24,447.03
其中：账龄组合	10,539.11	13,907.92				24,447.03
合并范围内						
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	10,539.11	13,907.92				24,447.03

续：

类别	2017-1-1	本期变动情况				2017-12-31
		计提	转回	核销	其他变动	

类别	2017-1-1	本期变动情况				2017-12-31
		计提	转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,119.19	2,419.92				10,539.11
其中：账龄组合	8,119.19	2,419.92				10,539.11
合并范围内						
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	8,119.19	2,419.92				10,539.11

6. 本期无实际核销的其他应收款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2019-12-31	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽雷尔伟交通装备有限公司	往来款	41,657,398.01	1 年以内、1 至 2 年	99.01	
长春中车轨道车辆有限公司	保证金	126,208.00	1 至 2 年、2 至 3 年	0.30	17,120.80
徐桃	备用金	92,784.24	1 年以内	0.22	2,783.53
广州铁道车辆有限公司	保证金	70,150.00	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	0.17	12,044.50
中车西安车辆有限公司	保证金	40,500.00	1 年以内、1 至 2 年	0.10	2,615.00
合计		41,987,040.25		99.79	34,563.83

续：

单位名称	款项性质	2018-12-31	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽雷尔伟交通装备有限公司	往来款	16,220,000.00	1 年以内、1 至 2 年	97.64	
长春中车轨道车辆有限公司	保证金	126,208.00	1 年以内、1 至 2 年	0.76	6,936.24
徐桃	备用金	92,611.31	1 年以内、	0.56	3,766.13

单位名称	款项性质	2018-12-31	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
			1 至 2 年		
广州铁道车辆有限公司	保证金	70,000.00	1 年以内、1 至 2 年	0.42	5,600.00
中国铁路南宁局集团有限公司财务集中核算管理所	保证金	39,622.00	1 年以内	0.24	1,188.66
合计		16,548,441.31		99.62	17,491.03

续:

单位名称	款项性质	2017-12-31	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽雷尔伟交通装备有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	69.59	
徐桃	备用金	78,442.62	1 年以内	10.92	2,353.28
广州铁道车辆有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	6.96	1,500.00
长春中车轨道车辆有限公司	保证金	45,000.00	1 年以内	6.26	1,350.00
南宁铁路局财务集中核算管理所	保证金	21,105.00	1 年以内	2.94	633.15
合计		694,547.62		96.67	5,836.43

8. 本报告期不存在涉及政府补助的其他应收款。

9. 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

10. 本报告期不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

款项性质	2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,180,000.00		15,180,000.00
合计	15,180,000.00		15,180,000.00

续:

款项性质	2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,180,000.00		15,180,000.00
合计	15,180,000.00		15,180,000.00

续:

款项性质	2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,180,000.00		15,180,000.00
合计	15,180,000.00		15,180,000.00

1. 对子公司投资**(1) 2019 年度**

被投资单位	初始投资成本	2019-1-1	本期增加
南京浦镇铁路产品配件有限公司	1,090,000.00	5,180,000.00	
安徽雷尔伟交通装备有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	
合计	11,090,000.00	15,180,000.00	

续:

被投资单位	本期减少	2019-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京浦镇铁路产品配件有限公司		5,180,000.00		
安徽雷尔伟交通装备有限公司		10,000,000.00		
合计		15,180,000.00		

(2) 2018 年度

被投资单位	初始投资成本	2018-1-1	本期增加
南京浦镇铁路产品配件有限公司	1,090,000.00	5,180,000.00	
安徽雷尔伟交通装备有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	
合计	11,090,000.00	15,180,000.00	

续:

被投资单位	本期减少	2018-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京浦镇铁路产品配件有限公司		5,180,000.00		
安徽雷尔伟交通装备有限公司		10,000,000.00		
合计		15,180,000.00		

(3) 2017 年度

被投资单位	初始投资成本	2017-1-1	本期增加
南京浦镇铁路产品配件有限公司	1,090,000.00	5,180,000.00	
安徽雷尔伟交通装备有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00
南京纽思特智能装备制造有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	
合计	13,090,000.00	7,180,000.00	10,000,000.00

续:

被投资单位	本期减少	2017-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京浦镇铁路产品配件有限公司		5,180,000.00		
安徽雷尔伟交通装备有限公司		10,000,000.00		
南京纽思特智能装备制造有限公司	2,000,000.00			
合计	2,000,000.00	15,180,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	364,979,350.18	213,928,402.42	251,047,721.86	144,396,183.57	186,297,663.34	101,564,744.54
其他业务	921,282.86	442,249.70	5,190,451.58	3,470,922.54	2,669,209.48	1,568,344.87
合计	365,900,633.04	214,370,652.12	256,238,173.44	147,867,106.11	188,966,872.82	103,133,089.41

注释5. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财收益	128,801.92	185,861.78	375,624.09
合计	128,801.92	185,861.78	375,624.09

十五、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产报废损益	5,679.18	-70,107.68		

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,746,892.51	2,112,462.56	181,820.84	
处置子公司产生的投资收益			444.59	
质量考核款	432,496.40	378,608.32	282,194.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,868.27	-26,692.66	-16,621.07	
减：所得税影响额	521,914.47	358,316.46	67,276.78	
合计	2,636,285.35	2,035,954.08	380,561.58	

（二）净资产收益率及每股收益

2019 年度净利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	33.44	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.42	0.93	0.93

续：

2018 年度净利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.02	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.01	0.56	0.56

续：

2017 年度净利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.77		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.53		

南京雷尔伟新技术股份有限公司

（公章）

二〇二〇年六月十二日



编号 320100000202004100089

营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月04日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

执行事务合伙人

余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

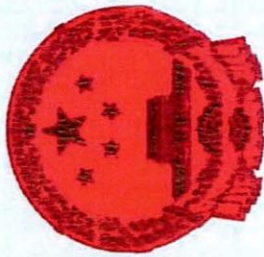


2020年04月10日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼8座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28



证书序号：NO.010731

说明

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

发证机关：江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



证书序号:000371

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：余瑞玉



证书号: 40
发证时间: 2019年12月9日
证书有效期至: 2021年12月8日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名 谢杰清
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-06-30
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所
Working unit
身份证号码 510322700630003
Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号：110001610055
No. of Certificate

批准注册协会：重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2004年12月01日
Date of Issuance





年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 刘涛
Full name 刘涛
性别 男
Sex 男
出生日期 1988-02-08
Date of birth 1988-02-08
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
身份证号码 422823198802084178
Identity card No. 422823198802084178

证书编号: 110101480358
No. of Certificate 110101480358
批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 重庆市注册会计师协会
发证日期: 2017年06月11日
Date of Issuance 2017年06月11日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大华会计师事务所
特殊普通合伙

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to (重庆)



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

