

证券代码：831203

证券简称：瑞纽机械

主办券商：海通证券



瑞纽机械

NEEQ : 831203

上海瑞纽机械股份有限公司  
( Shanghai Railnu Machinery Corp. )



年度报告

2018

## 公司年度大事记

- 1、2018年4月，我司凌沛洪同志获评“浦东工匠”荣誉称号。
- 2、2018年4月，任命杨玉团先生为公司总经理，谢铭刚先生不再担任公司总经理一职。
- 3、2018年8月，公司组织机构进行变更，变更的有关部门包括：增加采购部，原行政部拆分为人力资源部和总经办，合并原质保部、质检部设立质量部，合并原技术一部、二部设立技术研发部，合并原市场一部、二部设立销售部，合并原一、二、三车间设立新的二车间，合并原四、五车间设立新的一车间。
- 4、2018年11月，我司获评“最佳工会合作伙伴”。
- 5、2018年11月，我司荣获“浦东新区职工技能比武数控加工中心团体三等奖”。
- 6、2018年11月，我司时容新同志荣获“浦东新区职工技能比武数控加工中心一等奖”。
- 7、2018年11月，我司梁立同志荣获“浦东新区职工技能比武数控加工中心二等奖”。
- 8、2018年12月，我司李弟春同志荣获“第29届市优秀发明选拔赛银奖”。
- 9、2018年12月，我司宋政忠同志荣获“2018年度浦东职工科技创新先进操作法三等奖”。
- 10、2018年12月，我司张贵荣、邵尚军、唐小凯同志荣获“金桥杯浦东新区第四届职工职业技能大赛数控加工中心比武团体一等奖”。
- 11、2018年12月，我司张贵荣同志荣获“金桥杯浦东新区第四届职工职业技能大赛数控加工中心比武一等奖”。
- 12、2018年12月，我司何卫兵同志荣获“金桥杯浦东新区第四届职工职业技能大赛数控加工中心比武二等奖”。

# 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、瑞纽机械	指	上海瑞纽机械股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日—2018年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海瑞纽机械股份有限公司章程》及《章程修正案》
股东大会	指	上海瑞纽机械股份有限公司股东大会
董事会	指	上海瑞纽机械股份有限公司董事会
监事会	指	上海瑞纽机械股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上海理工资产	指	上海理工资产管理有限公司
瑞纽投资	指	上海瑞纽投资管理有限公司
高温气冷堆	指	第四代高温气冷堆核电技术
华龙一号	指	中国自主知识产权的第三代核电技术
支撑板	指	压水堆核电站主设备蒸汽发生器中换热管支撑板
阻尼器	指	核电站管道和设备抗振支承用的阻尼装置
AP1000	指	第三代 AP1000 压水堆核电机组（美国技术）
EPR	指	第三代 EPR 压水堆核电机组（法国技术）

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人杨玉团、主管会计工作负责人杨玉团及会计机构负责人（会计主管人员）钟燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

**【重要风险提示表】**

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业受宏观形势影响的风险	公司主要从事核电和铁路专用设备的研发、生产、销售、维修及技术服务。核电和铁路行业受到国内外宏观形势的影响较大，国家降低在核电和铁路方面的投资或者国内外突发的能源安全问题可能对公司的业绩产生不利影响。
产品和技术更新及新技术开发的风险	公司为上海市高新技术企业，目前拥有多项发明专利及自主知识产权，并且形成了比较成熟的技术积累和生产经验。但随着核电与铁路专用设备相关技术的飞速发展，技术更新换代周期越来越短。新技术的应用与新产品的开发是公司核心竞争力的关键因素，如果公司不能保持持续创新的能力，不能及时准确把握技术、产品和市场发展趋势，将削弱已有的竞争优势，从而对公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。
产品需求下降的风险	公司核电产品销售受国内外突发的能源安全问题影响较大。但随着国家在 2013 及 2014 年发布的关于鼓励核电发展的能源发展规划与指导意见,核电发展将有所回暖。如果未来公司现有主要客户加大了在支撑板自产方面的研发与投入，将降低市场上对支撑板的需求，对公司的业绩造成不利影响。
市场竞争风险	公司作为一家国内领先的核电和铁路专用设备提供商，多年来深耕于核电和铁路专用设备的研发、生产、销售、维修及技术服务，在核电蒸发器管子支撑板加工及铁路钢轨焊接专用数控大型设备等细分行业竞争优势明显。随着竞争对手不断涉足并深入市场，公司将面临更加激烈的市场竞争。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海瑞纽机械股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Railnu Machinery Corp.
证券简称	瑞纽机械
证券代码	831203
法定代表人	杨玉团
办公地址	上海市浦东新区宣桥镇园德路 105 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	焦洋
职务	董事会秘书
电话	021-68043250
传真	021-68043327
电子邮箱	jy@rnmachine.com
公司网址	www.rnmachine.com
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区宣桥镇园德路 105 号 (201314)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司总经办档案室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1991 年 11 月 11 日
挂牌时间	2014 年 10 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）
主要产品与服务项目	从事核电和铁路专用设备的研发、生产、销售、维修及技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	上海理工资产经营有限公司
实际控制人及其一致行动人	上海理工大学

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000133342979B	否
注册地址	上海市浦东新区宣桥镇园德路 105 号	否
注册资本（元）	60,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号海通证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	叶慧、宋鸣
会计师事务所办公地址	上海市浦东新区世纪大道 88 号金茂大厦 13 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	54,448,295.79	90,918,950.77	-40.11%
毛利率%	36.35%	41.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,848,978.20	3,319,851.58	-517.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,872,574.26	2,475,844.56	-660.32%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-9.31%	2.15%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.32%	1.60%	-
基本每股收益	-0.23	0.06	-483.33%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	166,322,147.20	213,199,483.10	-21.99%
负债总计	24,672,366.56	57,100,724.26	-56.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	141,649,780.64	156,098,758.84	-9.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.36	2.60	-9.23%
资产负债率%（母公司）	14.83%	26.78%	-
资产负债率%（合并）	14.83%	26.78%	-
流动比率	451.26%	268.56%	-
利息保障倍数	-6.12	2.56	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	22,579,912.66	10,987,588.31	105.50%
应收账款周转率	88.73%	103.27%	-
存货周转率	89.40%	137.86%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-21.99%	-3.56%	-
营业收入增长率%	-40.11%	-27.07%	-
净利润增长率%	-517.16%	-33.81%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	60,000,000	60,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	30,596.03
其他营业外收入和支出	-6,999.97
<b>非经常性损益合计</b>	<b>23,596.06</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>23,596.06</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	17,818,811.50	0	11,973,000.00	0
应收账款	79,617,322.94	0	80,810,332.24	0
应收票据及应收账款	0	97,436,134.44	0	92,783,332.24
应付账款	12,035,676.26	0	15,155,840.87	0
应付票据及应付账款	0	12,035,676.26	0	15,155,840.87
管理费用	22,308,288.47	13,407,120.99	24,956,771.39	14,843,016.92
研发费用	0	8,901,167.48	0	10,113,754.47

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主要从事核电和铁路专用设备的研发、生产、销售、维修及技术服务。本年度，公司的商业模式较上年度并未发生重大变化。

公司在掌握大尺寸薄板异形群孔加工技术、耐高温材料加工技术、全自动的非接触式水平和垂直两方向激光测量系统技术、高效能的上下前后四向电液比例校直系统技术、钢轨智能交替式同步输送系统等核心技术和自主知识产权的基础上，根据行业标准、技术规范书、客户的要求以及设计院图纸进行定制研发及生产加工，具体包括铁路大型专用设备、中小型养护设备、核电支撑板、阻尼器等产品，同时还为客户提供设备的维修配套服务。

#### 1、采购模式

公司制造部根据市场部提供的市场需求进行库存排查，更新月度采购计划下达至采购部，由采购部按《供应商管理程序》对供应商的供货、资信、履约、价格及服务能力进行综合评估后，由采购员进行采购。目前公司已形成了较为完善的采购体系，具体包括采购合同签订、收货、检验、付款、入库等环节。

#### 2、生产模式

公司提供的铁路中小型养护设备以库存生产为主；铁路大型专用设备、支撑板和阻尼器等产品通过投标或合同的方式获得订单，由制造部根据订单安排生产；其他核电产品通过合同方式获得订单，由技术部针对该项目技术规范确定方案，由制造部根据定制化的技术方案安排生产。

#### 3、销售模式

公司提供的铁路中小型养护设备，以招投标或者电话采购的形式主要销往原铁道部下属各铁路局的工务段（现变更为铁路总公司下属公司）；铁路大型专用设备以招投标形式或者合同方式销往各铁路局焊轨段以及中铁工程公司；支撑板则根据蒸发器制造厂商的具体合同提供定制生产加工服务；阻尼器产品以招投标方式销往各大核电站或者总包单位；其他核电产品是根据合同为客户提供特制的产品。

#### 4、委托加工模式

公司产品中的部分非核心零件或者特殊工艺零件，由采购部根据生产进度的安排寻找供应商进行委托加工。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2018年，由于我国核电新项目审批仍然处于停滞状态，因此公司的核电业务出现暂时下滑；而铁路行业方面，2018年度各铁路部门没有大型专用设备更新改造的计划，而铁路中小型养护机具的市场需求不变，使得公司铁路产品的销量有所下滑。2018年度在董事会的带领下，公司实现营业收入5444.83万元，随着国家对高铁和新堆型核电技术的出口、核电建设新项目的获批，以及对高铁和核电行业发展的进一步支持，预计未来几年企业将有更大的发展。公司将保持主营业务不变，继续增加对铁路产品的开发和产品升级，同时不断提升主营核电产品的业绩以及服务质量和市场推广的力度。

### (二) 行业情况

铁路建设继续推进，通车里程保持增长，中国在世界范围内，铁路总里程居前，高铁总里程位居第一，中国高铁技术日趋成熟，公司的主营业务——铁路养护设备、钢轨生产专用成套设备，业务量随着行业的需求稳步提升。

我国核电建设经历了2016-2017连续两年的“零审批”之后，2018年核电工程建设加快，三门、海阳和台山等三代核电机组陆续投产，技术可靠性得到进一步验证。国家能源局数据显示，2018年，我国新投产7台核电机组，新增装机容量884万千瓦，AP1000和EPR全球首堆建成投产。2019年初，漳州和惠州四台“华龙一号”核电机组建设获得国家批准。随着第三代核电机组成功商运，核电技术障碍基本扫除；再加上目前国家在各种新型堆的核电技术方面也有了更多的发展，取得了更大的成果，因此，核电建设明显加快，整个行业将迎来新一轮发展。

我公司已完成对“华龙一号”的主设备之一蒸汽发生器中的换热管支撑板的研发并成功供货，同时对小型核电堆等新型核电技术做了技术储备，预计未来几年内，公司的核电业务将随着国家核电建设的推进有更大的发展。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	13,403,102.00	8.06%	17,437,488.59	8.18%	-23.14%
应收票据与应收账款	55,550,320.72	33.40%	97,436,134.44	45.70%	-42.99%
存货	41,160,008.53	24.75%	36,372,811.21	17.06%	13.16%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	39,200,155.06	23.57%	43,351,068.86	20.33%	-9.58%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	11,000,000.00	6.61%	35,000,000.00	16.42%	-68.57%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少 23.14%，主要是由于年末的短期借款由年初的 3500 万元下降到了 1100 万元；
- 2、应收票据与应收账款减少 42.99%，主要是由于期初的应收账款本期回笼情况较好，而本期营业收入下降引起本期应收票据与应收账款减少，因此期末应收票据与应收账款余额下降较多；
- 3、存货增加 13.16%，主要是由于本期期末在制造过程中未完成的项目较多，以及本期期末增加了部分型号产品的安全库存所造成的；
- 4、短期借款减少 68.57%，主要是由于为了降低资金成本，在不影响经营现金流的情况下，提前偿还了部分银行贷款引起的。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	54,448,295.79	-	90,918,950.77	-	-40.11%
营业成本	34,657,533.32	63.65%	53,296,209.06	58.62%	-34.97%
毛利率%	36.35%	-	41.38%	-	-
管理费用	15,207,293.01	27.93%	13,407,120.99	14.75%	13.43%
研发费用	9,904,096.81	18.19%	8,901,167.48	9.79%	11.27%
销售费用	8,597,997.96	15.79%	7,862,453.98	8.65%	9.36%
财务费用	1,682,633.79	3.09%	2,338,731.06	2.57%	-28.05%
资产减值损失	-1,566,002.28	-2.88%	2,126,296.71	2.34%	-173.65%
其他收益	574,208.00	1.05%	63,364.96	0.07%	806.19%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	30,596.03	0.06%	21,499.09	0.02%	42.31%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-13,783,937.05	-25.32%	2,427,917.12	2.67%	-667.73%
营业外收入	1,000.03	0%	967,147.50	1.06%	-99.90%
营业外支出	8,000.00	0.01%	50,382.80	0.06%	-84.12%
净利润	-13,848,978.20	-25.44%	3,319,851.58	3.65%	-517.16%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比减少 40.11%，主要是由于核电产品行业发展的战略调整，收入比上期下降了 44.02%；而铁路产品在上年度大型专用设备更新改造结束后，没有新的采购计划，因此收入比上期下降了 39.36%；上述两大原因造成本期整体营业收入的减少。
- 2、营业成本同比减少 34.97%，首先是由于整体营业收入的减少造成营业成本随之减少；其次是由于公司的产品类别较多，不同产品的毛利差异较大，造成营业成本的下降率与收入的下降率不一致。
- 3、管理费用同比增加了 13.43%，主要是由于本期投入较多的环保、消防、安全等方面的费用；同时本期员工薪酬社保等费用增加所致。
- 4、研发费用同比增加了 11.27%，主要是本期研发投入金额比上期增加所致。
- 5、销售费用同比增加了 9.36%，主要是公司为了提高销售额和收回应收账款，调整并提高了销售人员的业务经费和薪酬所造成的。

- 6、财务费用同比减少了 28.05%，主要是为了降低资金成本，在不影响经营现金流的情况下，提前偿还了部分银行贷款引起的。
- 7、资产减值损失同比减少了 173.65%，主要是由于本期应收账款的回笼情况较好，期末应收账款余额减少，因此期末冲回了之前计提的坏账准备造成的。
- 8、其他收益同比增加了 806.19%，主要是上期的政府补助计入营业外收入，而本期开始的政府补助计入其他收益，因此造成同比差异较大。
- 9、资产处置收益同比增加了 42.31%，主要是由于本期处置的废旧固定资产比上期数量多造成的。
- 10、营业利润同比下降 667.73%，主要是由于营业收入的下降、期间费用的增加多重影响造成的。
- 11、营业外收入同比下降 99.90%，主要是上期的政府补助计入营业外收入，而本期开始的政府补助计入其他收益，因此造成同比差异较大。
- 12、营业外支出同比下降 84.12%，主要是由于上期有 4.92 万元的税收滞纳金引起的。
- 13、净利润同比下降 517.16%，主要是由于营业利润同比下降了 667.73%，而营业外收益同比也下降了 100.76%引起的。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	54,226,205.28	90,712,643.46	-40.22%
其他业务收入	222,090.51	206,307.31	+7.65%
主营业务成本	34,657,533.32	53,296,209.06	-34.97%
其他业务成本	0	0	0%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
铁路产品	44,849,630.77	82.37%	73,961,920.33	81.35%
核电产品	9,376,574.51	17.22%	16,750,723.13	18.42%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

自 2017 年开始，核电产品因行业发展规划的原因，收入整体下降，2018 年度依然没有明显的上升趋势；2017 年度铁路产品正好进入大型专用设备更新改造的时期，而 2018 年各铁路部门没有该类项目的采购计划，因此营业收入下降较多。综合上述原因，虽然铁路和核电产品各自的占比无显著变化，但是本期营业收入的整体情况下滑。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	哈电集团(秦皇岛)重型装备有限公司	5,188,569.09	9.53%	否
2	中国铁路广州局有限公司广州物资有限公司	4,796,576.11	8.81%	否
3	中国铁路成都局集团有限公司	3,142,848.21	5.77%	否
4	中国铁路南昌局集团有限公司南昌物资供应段	2,414,862.59	4.44%	否

5	台山核电合营有限公司	2,041,266.97	3.75%	否
合计		17,584,122.97	32.30%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江苏晋德铁路器材有限公司	2,306,650.00	4.24%	否
2	温岭市车辆机械制造有限公司	2,146,829.42	3.94%	否
3	上海新亚欣科技有限公司	1,809,600.00	3.32%	否
4	慈溪市胜山银力金属铸件厂	1,226,185.34	2.25%	否
5	吴江市芦墟乐器铸件厂	1,064,879.97	1.96%	否
合计			15.71%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	22,579,912.66	10,987,588.31	105.50%
投资活动产生的现金流量净额	-440,625.50	-1,580,485.59	72.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,536,084.38	-13,042,424.23	-103.46%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 105.50%，主要原因是本期经营活动现金流入比上期增加了 1498 万元，而流出增加了 339 万元；现金流入增加主要是因为本期销售商品提供劳务收到的现金比上年同期增加了 1322 万元造成的；

2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 72.12%，主要原因是本期固定资产投资减少造成的；

3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 103.46%，主要原因是本期筹资活动现金流入比上期减少了 950 万元，而流出增加了 399 万元；现金流入减少和现金流出增加主要是因为本期短期借款的金额下降造成的。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用



本公司自 2018 年 1 月 1 日采用《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) 相关规定, 会计政策变更导致资产负债表、利润表的变化如下:

1、资产负债表“应收票据及应收账款”2018 年 12 月 31 日列示金额 55,550,320.72 元; 2017 年 12 月 31 日列示金额 97,436,134.44 元。

2、资产负债表“应付票据及应付账款”2018 年 12 月 31 日列示金额 8,012,656.38 元; 2017 年 12 月 31 日列示金额 12,035,676.26 元。

3、利润表本期发生额“研发费用”增加 9,904,096.81 元,“管理费用”减少 9,904,096.81 元; 上期发生额“研发费用”增加 8,901,167.48 元,“管理费用”减少 8,901,167.48 元。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

公司切实履行着社会责任, 把企业社会责任作为提高竞争力的基础, 将发展经济效益和履行社会责任有机的统一起来。在经营过程中遵纪守法、依法纳税。公司通过开展清洁生产、节能降耗的活动, 与南汇工业园区合作的 10MW 光伏发电示范项目已投入使用, 实现了“节能、降耗、减污、增效”的目标; 公司积极维护职工权益, 被评为劳动关系和谐企业; 公司创建职工科技创新基地, 参加或承办职工创新评比等活动, 各类职工科技创新奖项以及市、区级五一劳动奖章在公司涌现。2017 年公司第三次被评为“浦东新区社会责任达标企业”(每二年评定一次)。

### 三、 持续经营评价

公司的主要产品涉及民用核安全设备及铁路专用设备行业, 均具有较高的许可准入门槛, 竞争格局清晰。公司依托于上海理工大学的科研优势以及多年的生产技术经验的积累, 形成了显著的技术优势。同时, 公司凭借多年在核电行业与铁路行业的发展与口碑, 形成了稳定忠实的客户群, 拥有较高的市场占有率。公司高层对公司未来的发展已形成了战略目标与规划, 发展目标和脉络清晰。

公司业务、资产、人员、财务、机构完全独立, 具有良好的自主经营能力, 会计核算、财务管理、风险控制等内控系统运行正常。

报告期内, 公司不存在实际控制人或高级管理人员无法履职的情况; 公司应收账款余额虽然依旧较大, 但相比期初有了显著下降, 后续核电行业逐渐回暖以及公司加强应收账款的催讨工作, 同时保证银行金融机构的贷款, 资金流的问题可以得到保障; 公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期、无法获得主要生产、经营要素(人员、土地、设备、原材料)的情况。公司管理层及核心团队稳定, 建立了行之有效的内控管理体系, 确保公司规范运行, 公司持续经营能力良好。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### (一) 行业发展趋势

我国已经由“高铁大国”向“高铁强国”迈进, 国内铁路建设将继续推进, 国内铁路发展, 包括高速铁路发展仍然存在巨大空间, 同时在“一带一路”的背景下, 沿线国家高铁建设有望持续推进。2019 年政府工作报告在政府工作任务中指出, 2019 年将完成铁路投资 8000 亿元, 在国家大规模的铁路建设投资

下，必将使全国铁路网得到进一步完善，推动产业进一步发展，公司的铁路产品，根据行业的需求业务量将稳步提升，相信在未来几年里将有进一步增长。

随着“华龙一号”的正式交付，以及新的“华龙一号”核电项目建设的获批，“华龙一号”将成为我国核电建设和核电出口的主要堆型之一。我国第四代核电技术——高温气冷堆走在世界前列，多个国家均已同我国签署了合作备忘录。我国首个小型海上浮动核电站也有望在 2019 年开工建设，公司研制的“华龙一号”和高温气冷堆的配套产品，以及对小型核电堆等新型核电技术进行的技术储备，将会使公司有很大的市场优势。

## (二) 公司发展战略

公司将紧随国内铁路建设及高铁出口步伐，巩固现有产品的市场份额，继续加大对新产品的研发力度、加快对现有产品的升级；我国城市地铁正快速发展，公司将积极开发地铁专用设备产品；核电行业华龙一号等新堆型、小型浮动堆等新技术正陆续推出，公司将积极研制开发配套产品；紧随国家强军战略，公司业务将逐步涉足军工领域方面的核能产品。

## (三) 经营计划或目标

公司将继续围绕现有主营业务，巩固市场地位，挖掘市场空间，保持营业收入持续稳步增长。

## (四) 不确定性因素

公司主营业务受到国内外宏观形势影响较大，未来几年内我国对铁路和核电建设长远目标不会改变，根据国家的规划，铁路和核电的建设势必将继续推进，公司主营业务有着广阔的市场空间。但是由于铁路和核电建设工程周期都相对较长，因此公司业务短期内是否能有所快速增长存在不确定性。

# 五、 风险因素

## (一) 持续到本年度的风险因素

公司面临的风险：

### 1、行业受宏观形势影响的风险

公司主要从事核电和铁路专用设备的研发、生产、销售、维修及技术服务。核电和铁路行业受到国内外宏观形势影响较大，国家降低在核电和铁路方面的投资或者国内外突发的能源安全问题可能对公司的业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司持续积极开展自身生产技术在其他行业应用的市场可行性研究，吸引相关领域的专业人才，积极开发高铁专用设备、城市地铁专用设备产品，未来将继续维持公司在原有行业的领先优势和较高市场份额，同时实现进入新的应用领域形成业务多元化，从而使公司业绩稳定增长。

### 2、产品和技术更新及新技术开发的风险

公司为上海市高新技术企业，目前已拥有多项发明专利及自主知识产权，形成了比较成熟的技术积累和生产经验，但随着核电与铁路专用设备相关技术的飞速发展，技术更新换代周期越来越短。新技术的应用与新产品的开发是公司核心竞争力的关键因素，如果公司不能保持持续创新的能力，不能及时准确把握技术、产品和市场发展趋势，将削弱已有的竞争优势，从而对公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。

针对上述风险，公司将采取以下措施：

(1) 公司制定完善的研发业务流程并高度重视技术研发投入，继续开展与高校、科研院所的研发合作，共同进行新产品和技术的高端应用研究，由公司负责工艺加工和产业化。

(2) 公司建立了激励创新的人事制度、薪酬制度和其他激励制度，包括职务发明专利奖励办法、创新奖励机制等，对研发人员实行物质奖励和精神奖励结合，保证公司核心技术人员的薪酬在行业内处于较高水平。

### 3、产品需求下降的风险

公司核电产品销售受国内外突发的能源安全问题影响较大。但随着国家在 2013 及 2014 年发布的关于鼓励核电发展的能源发展规划与指导意见，核电发展将有所回暖。如果未来公司现有主要客户加大了在支撑板自产方面的研发与投入，将降低市场上对支撑板的需求，对公司的业绩造成不利影响。

针对上述风险，公司将继续保持在支撑板设计、生产加工方面的优势，同时通过进一步完善工艺降低成本，加强产品在市场中的竞争力。另一方面，公司将积极研究发掘市场需求，研发新产品，丰富产品线，通过不断推出符合市场需求的新产品带动公司业绩快速成长。

### 4、市场竞争风险

公司作为一家领先的核电和铁路专用设备提供商，多年来深耕于核电和铁路专用设备的研发、生产、销售、维修及技术服务，在核电蒸发器管子支撑板加工及铁路大型专用设备细分行业竞争优势明显。但随着竞争对手不断涉足并深入市场，公司将面临更加激烈的市场竞争。

针对上述风险，公司将采取以下措施：

(1) 公司将继续巩固已取得先发优势的核电和铁路行业业务，并优化和完善现有技术和服务，建立健全相关技术、产品和服务的企业标准，不断提升公司产品的核心竞争力和市场影响力；同时提升客户服务水平，快速响应客户需求。

(2) 公司立足于现有核电和铁路行业业务的精细化拓展和产业链的延伸，同时积极研发和投入高铁、地铁行业业务，未来形成新的利润增长点，力争未来成为国内产品和服务品种多样化、技术领先的大型专用设备生产公司。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,200,000.00	220,675.19
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

#### （二） 承诺事项的履行情况

为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东上海理工资产及全体董事、监事、高级管理人员和核心技术人员均出具《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司控股股东上海理工资产及全体董事、监事、高级管理人员和核心技术人员均严格履行上述承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
建筑物	抵押	26,344,702.37	15.84%	资产抵押进行流动资金贷款
土地	抵押	14,224,077.75	8.55%	资产抵押进行流动资金贷款
货币资金	冻结	1,916,253.63	1.15%	票据保证金、银行保函保证金
<b>总计</b>	-	42,485,033.75	25.54%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	59,325,000	98.87%	0	59,325,000	98.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,600,000	51.00%	0	30,600,000	51.00%	
	董事、监事、高管	225,000	0.37%	0	225,000	0.37%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	675,000	1.13%	0	675,000	1.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	675,000	1.13%	0	675,000	1.13%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-	
普通股股东人数							21

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海理工资产经营有限公司	30,600,000	0	30,600,000	51%	0	30,600,000
2	焦峰	9,740,000	45,000	9,785,000	16.31%	0	9,785,000
3	上海瑞纽投资管理有限公司	3,300,000	0	3,300,000	5.5%	0	3,300,000
4	章盘君	2,920,000	0	2,920,000	4.87%	0	2,920,000
5	方林	2,780,000	0	2,780,000	4.63%	0	2,780,000
合计		49,340,000	45,000	49,385,000	82.31%	0	49,385,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

无。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

上海理工资产持有公司 3,060.00 万股股份，占公司股份总额的 51.00%，是公司的控股股东。

上海理工资产系上海理工大学于 2008 年 1 月 8 日出资设立的资产管理公司，统一社会信用代码：91310110671105719L，住所：上海市杨浦区军工路 516 号第二办公楼 109 室，法定代表人：赵明，注册资本：3,258.7162 万元，经营范围：实业投资、资产经营与管理；物业管理；自然科学、经济学、管理学、语言学与新媒体领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。

#### (二) 实际控制人情况

因上海理工资产为上海理工大学（统一社会信用代码：12310000425036148N；住所：上海市军工路 516 号；开办资金：500 万元；法定代表人：丁晓东；业务范围：培养本科、专科、研究生等各类高级人才，开展多领域的科学研究及服务）全资设立的公司，故上海理工大学为本公司的实际控制人。最近三年内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
流动资金抵押贷款	中信银行上海南汇支行	5,500,000.00	5.481%	2017.2.13至 2018.2.6	否
流动资金抵押贷款	中信银行上海南汇支行	10,000,000.00	5.481%	2017.9.5至 2018.3.5	否
流动资金抵押贷款	中信银行上海南汇支行	5,000,000.00	5.481%	2017.10.30至 2018.7.18	否
流动资金抵押贷款	中信银行上海南汇支行	5,000,000.00	5.481%	2017.11.2至 2018.7.18	否
流动资金抵押贷款	中信银行上海南汇支行	9,500,000.00	5.481%	2017.11.20至 2018.8.20	否
流动资金抵押贷款	上海银行南汇支行	5,500,000.00	5.4375%	2018.2.5至 2019.1.25	否
流动资金抵押贷款	上海银行南汇支行	4,500,000.00	5.4375%	2018.2.5至 2018.12.26	否
流动资金抵押贷款	上海银行南汇支行	5,500,000.00	5.4375%	2018.2.27至 2019.1.25	否
流动资金抵押贷款	上海银行南汇支行	4,500,000.00	6.09%	2018.4.2至 2018.9.4	否
流动资金抵押贷款	上海银行南汇支行	500,000.00	6.09%	2018.4.2至 2018.9.6	否
流动资金抵押贷款	上海银行南汇支行	5,000,000.00	6.09%	2018.5.3至 2019.9.11	否
<b>合计</b>	-	60,500,000.00	-	-	-



**违约情况**

适用 不适用

**五、 权益分派情况**

**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 4 月 18 日	0.10	0	0
合计	0.10	0	0

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
李建东	董事长	男	1972.11.24	硕士	2017.3.21至2020.3.20	否
张大伟	董事	男	1977.06.02	博士	2017.3.21至2020.3.20	否
谢铭刚	董事	男	1958.07.28	大学专科	2017.3.21至2020.3.20	是
焦洋	董事、董事会秘书	男	1972.06.14	硕士	2017.3.21至2020.3.20	是
霍立志	董事、副总经理	男	1983.02.01	硕士	2017.3.21至2020.3.20	是
孙萍	监事会主席	女	1971.10.07	大学本科	2017.3.21至2020.3.20	否
韩绍东	监事	男	1975.01.07	大学本科	2017.3.21至2020.3.20	是
李龙斌	职工监事	男	1982.01.20	大学本科	2017.3.21至2020.3.20	是
杨玉团	总经理	男	1972.01.04	硕士	2018.4.26至2020.3.20	是
焦红武	副总经理	男	1974.12.07	大学专科	2017.3.21至2020.3.20	是
钟燕	财务总监	女	1977.10.07	大学本科	2017.3.21至2020.3.20	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

公司董事长李建东、董事张大伟、监事会主席孙萍为实际控制人上海理工大学的员工。

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
谢铭刚	董事	900,000	0	900,000	1.50%	0
合计	-	900,000	0	900,000	1.50%	0

#### (三) 变动情况

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谢铭刚	董事、总经理	离任	董事	退休
杨玉团	无	新任	总经理	聘用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

√适用 □不适用

杨玉团，1995年8月至2004年5月，上海良工阀门厂，技术员及科技处副处长；2004年6月至2007年4月，株式会社池贝上海代表处，副处长；2007年5月至2012年1月，安银坦精密组件（苏州）有限公司，营运总监；2012年2月至2018年4月，上海美科阀门有限公司，总经理。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	37	37
生产人员	110	93
销售人员	12	14
技术人员	38	39
财务人员	3	3
员工总计	200	186

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	34	31
专科	46	42
专科以下	116	108
员工总计	200	186

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司以人为本，致力于员工与公司的共同成长与发展。报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。主要人事政策如下：

#### 1、建立合理有效的绩效考核与薪酬制度

针对不同类型的人员，公司采用不同的考核方式。管理人员实行年薪制，生产一线员工实行计件工资，技术人员实行项目奖励，销售人员实行目标考核。有针对性的考核制度最大限度的激发了员工的积极性。

#### 2、积极开展各类培训、重视多层次人员梯队建设

从应届毕业生到资深技术人员，从普通员工到公司高管，公司建立多层次的人员梯队。制定了系列的培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训，不断提高公司员工的整体素质实现公

司与员工的双赢发展。

3、不存在由公司承担费用的离退休职工，全部由社保支付。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	5	5

**核心人员的变动情况**

未发生变化。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司已有的治理制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《重大投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2018 年度，公司外聘职业经理人担任公司总经理，由董事会履行了相关审批手续；2018 年度无对外投资、对外担保行为。公司 2018 年度根据经营需要，发生的融资行为均按《公司法》、《非上市公司监督管理办法》和《公司章程》的有关规定履行相应的审批程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

无。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1)2017 年度报告;2)关联交易事项审议;3)2017 年度权益分派事项审议;4)会计政策变更事项审议;5)公司信息披露事物管理制度的修订;6) 变更公司总经理事项的审议; 7)2018 年半年度报告;8)向金融机构申请抵押贷款事项的审议; 9)公司机构改革事项的审议; 10)高管薪酬调整与考核事项的审议。
监事会	2	1)2017 年度报告;2) 2018 年半年度报告。
股东大会	2	1)2017 年度报告; 2)关联交易事项审议;3)2017 年度权益分派事项审议;4) 向金融机构申请抵押贷款事项的审议。

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和和公司章程的规定。

## (三) 公司治理改进情况

公司已完善法人治理结构，分别设立股东大会、董事会和监事会，建立健全了法人治理制度。《公司章程》规定了纠纷解决机制，公司制定了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露事务管理制度》等。

公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，以确保有效地实施《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露事务管理制度》等制度，切实有效地保证中小股东的利益。

2018 年度，公司管理层引入了职业经理人。

## (四) 投资者关系管理情况

公司通过电话、电子邮件、网站公告等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通、事务处理良好。

## (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

## (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立性

公司专业从事民用核设施安全设备和铁路专用机械产品研发、生产和销售，具备完整的供、产、销和研发业务环节，配备了专职人员，拥有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力。

#### 2、资产独立性

公司是由有限公司整体变更设立的股份公司，公司所拥有的全部资产产权明晰。公司所拥有和使用的资产主要包括知识产权、办公设备、运输设备、生产设备等与生产经营相关的资产。

瑞纽投资持有公司 5.50%的股份，住所为上海市浦东新区南汇工业园区园德路 105 号办公楼，与公司的办公地点相同。该公司是为公司员工持股而设立，截至目前，该公司除持有公司的股份外，未开展实际业务，为节省成本和方便管理，瑞纽投资的住所注册在公司拥有的房产之上。

除上述披露的情形外，公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司股东及其关联方不存在占用公司的资金和其他资产的情况，全部资产均由本公司独立拥有和使用。

#### 3、人员独立性

公司设立专门的行政部，制定了明确清晰的人事、劳动和薪资制度。公司所有员工均按照规范程序招聘录用并签订了劳动合同。公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员和财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领薪。

#### 4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税现象。

#### 5、机构独立性

公司根据自身业务经营发展的需要，建立了董事会领导下的总经理负责制，设置了总经办、技术开发部、销售部、财务部、质量部、制造部和二个生产车间等独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司的经营与办公场所与股东单位分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺



陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

报告期内，公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，及时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2019]1400号
审计机构名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市浦东新区陆家嘴东路161号招商局大厦35层
审计报告日期	2019年3月21日
注册会计师姓名	叶慧、宋鸣
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

上海瑞纽机械股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海瑞纽机械股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，我们运用了职业判断，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，就可能对贵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表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第十二节、六（一）	13,403,102.00	17,437,488.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第十二节、六（二）	55,550,320.72	97,436,134.44
预付款项	第十二节、六（三）	493,077.92	854,891.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第十二节、六（四）	730,567.80	1,247,887.07
买入返售金融资产			
存货	第十二节、六（五）	41,160,008.53	36,372,811.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>111,337,076.97</b>	<b>153,349,213.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
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	第十二节、六（六）	39,200,155.06	43,351,068.86
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第十二节、六（七）	14,416,141.21	14,846,531.89
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	第十二节、六（八）	19,550.00	86,545.00
递延所得税资产	第十二节、六（九）	1,349,223.96	1,566,124.30
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		54,985,070.23	59,850,270.05
<b>资产总计</b>		166,322,147.20	213,199,483.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第十二节、六（十）	11,000,000.00	35,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第十二节、六（十一）	8,012,656.38	12,035,676.26
预收款项	第十二节、六（十二）	419,017.78	132,043.55
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第十二节、六（十三）	2,590,085.04	2,910,923.11
应交税费	第十二节、六（十四）	2,363,063.05	6,462,171.38
其他应付款	第十二节、六（十五）	287,544.31	559,909.96
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		24,672,366.56	57,100,724.26
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		24,672,366.56	57,100,724.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	第十二节、六（十六）	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十二节、六（十七）	73,661,873.59	73,661,873.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第十二节、六（十八）	2,663,688.54	2,663,688.54
一般风险准备			
未分配利润	第十二节、六（十九）	5,324,218.51	19,773,196.71
归属于母公司所有者权益合计		141,649,780.64	156,098,758.84
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		141,649,780.64	156,098,758.84
<b>负债和所有者权益总计</b>		166,322,147.20	213,199,483.10

法定代表人：杨玉团

主管会计工作负责人：杨玉团

会计机构负责人：钟燕

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		54,448,295.79	90,918,950.77
其中：营业收入	第十二节、六（二十）	54,448,295.79	90,918,950.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		68,837,036.87	88,575,897.70
其中：营业成本	第十二节、六（二十）	34,657,533.32	53,296,209.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第十二节、六（二十一）	353,484.26	643,918.42
销售费用	第十二节、六（二十二）	8,597,997.96	7,862,453.98
管理费用	第十二节、六（二十三）	15,207,293.01	13,407,120.99
研发费用	第十二节、六（二十四）	9,904,096.81	8,901,167.48
财务费用	第十二节、六（二十五）	1,682,633.79	2,338,731.06
其中：利息费用	第十二节、六（二十五）	1,791,467.72	2,142,424.23
利息收入	第十二节、六（二十五）	269,488.84	94,255.87

资产减值损失	第十二节、六（二十六）	-1,566,002.28	2,126,296.71
信用减值损失			
加：其他收益	第十二节、六（二十七）	574,208.00	63,364.96
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第十二节、六（二十八）	30,596.03	21,499.09
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-13,783,937.05	2,427,917.12
加：营业外收入	第十二节、六（二十九）	1,000.03	967,147.50
减：营业外支出	第十二节、六（三十）	8,000.00	50,382.80
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-13,790,937.02	3,344,681.82
减：所得税费用	第十二节、六（三十一）	58,041.18	24,830.24
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-13,848,978.20	3,319,851.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,848,978.20	3,319,851.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-13,848,978.20	3,319,851.58
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-13,848,978.20	3,319,851.58
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	第十二节、十二(二)	-0.23	0.06
(二)稀释每股收益	第十二节、十二(二)	-0.23	0.06

法定代表人：杨玉团

主管会计工作负责人：杨玉团

会计机构负责人：钟燕

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		107,559,796.58	94,340,877.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			



回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第十二节、六 (三十二)	2,883,302.87	1,124,831.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		110,443,099.45	95,465,708.77
购买商品、接受劳务支付的现金		31,736,706.06	42,935,905.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,147,045.90	27,966,825.67
支付的各项税费		8,403,306.17	3,708,900.70
支付其他与经营活动有关的现金	第十二节、六 (三十二)	19,576,128.66	9,866,488.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		87,863,186.79	84,478,120.46
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	第十二节、六 (三十三)	22,579,912.66	10,987,588.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,382.52	35,494.09
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		29,382.52	35,494.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		470,008.02	1,615,979.68
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		470,008.02	1,615,979.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-440,625.50	-1,580,485.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,500,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		25,500,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		49,500,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,536,084.38	3,042,424.23

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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		52,036,084.38	48,042,424.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-26,536,084.38	-13,042,424.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	第十二节、六 (三十三)	-4,396,797.22	-3,635,321.51
加：期初现金及现金等价物余额	第十二节、六 (三十三)	15,883,645.59	19,518,967.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	第十二节、六 (三十三)	11,486,848.37	15,883,645.59

法定代表人：杨玉团

主管会计工作负责人：杨玉团

会计机构负责人：钟燕

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其 他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				73,661,873.59				2,663,688.54		19,773,196.71		156,098,758.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				73,661,873.59				2,663,688.54		19,773,196.71		156,098,758.84
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-14,448,978.20		-14,448,978.20
(一) 综合收益总额											-13,848,978.20		-13,848,978.20
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他														
(三) 利润分配												-600,000.00	-600,000.00	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-600,000.00	-600,000.00	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
<b>四、本年期末余额</b>	60,000,000.00				73,661,873.59							2,663,688.54	5,324,218.51	141,649,780.64

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				73,661,873.59				2,331,703.38		17,685,330.29		153,678,907.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				73,661,873.59				2,331,703.38		17,685,330.29		153,678,907.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									331,985.16		2,087,866.42		2,419,851.58
（一）综合收益总额											3,319,851.58		3,319,851.58
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								331,985.16		-1,231,985.16		-900,000.00
1. 提取盈余公积								331,985.16		-331,985.16		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-900,000.00		-900,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	60,000,000.00				73,661,873.59			2,663,688.54		19,773,196.71		156,098,758.84

法定代表人：杨玉团

主管会计工作负责人：杨玉团

会计机构负责人：钟燕

## 第十二节 2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称: 上海瑞纽机械股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)。

统一社会信用代码: 91310000133342979B。

企业类型: 其他股份有限公司(非上市)。

公司住所: 浦东新区宣桥镇园德路 105 号。

法定代表人: 杨玉团。

注册资本: 人民币 6,000.00 万元。

实收资本: 人民币 6,000.00 万元。

成立日期: 1991 年 11 月 11 日。

营业期限: 1991 年 11 月 11 日至不约定期限。

经营范围: 民用核安全设备(不含危险设备)和光、机、电、液机械设备的设计、制造和维修安装, 及上述产品领域内的技术开发、转让、服务、咨询。【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】

生产销售产品类别: 铁路产品和核电产品。

#### (二) 历史沿革

2009 年 4 月 29 日, 上海市教育委员会下发《关于同意上海理工大学附属工厂和附属二厂进行企业改制的批复》(沪教委国资【2009】20 号)和上海理工资产管理有限公司《关于同意设立上海瑞纽机械装备制造有限公司的通知》, 同意上海理工资产管理有限公司全资下属企业上海理工大学附属工厂和上海理工大学附属二厂进行合并; 同意合并后的上海理工大学附属二厂以 2009 年 5 月 31 日为基准日改制设立上海瑞纽机械装备制造有限公司(以下简称“瑞纽有限公司”)。2009 年 8 月 28 日, 上海市工商行政管理局南汇分局颁发营业执照, 注册号 310112000034321 号, 注册资本人民币 11,150,000.00 元。

2009 年 11 月 19 日, 根据上海市教育委员会《关于同意上海瑞纽机械装备制造有限公司融资改制的批复》(沪教委国资【2009】56 号)和瑞纽有限公司 2009 年 11 月 29 日召开的股东会决议和修改后的章程规定, 瑞纽有限公司拟增加注册资本人民币 10,712,745.00 元, 新增注册资本由上海元福投资有限公司、上海瑞纽投资管理有限公司、焦峰、上海通合投资管理有限公司、上海弦月投资管理有限公司、上海乾慧投资管理有限公司、谢铭刚、贺

明健、卫文江缴纳。变更后的注册资本为人民币 21,862,745.00 元，已经立信会计师事务所有限公司验证，并出具信会师报字（2009）第 24755 号验资报告。2009 年 12 月 15 日，瑞纽有限公司获得上海市工商行政管理局浦东分局颁发的注册号为 310112000034321 的营业执照。注册资本人民币 21,862,745.00 元。

经瑞纽有限公司股东会同意，2010 年 6 月上海元福投资有限公司将其所持瑞纽有限公司的 26%股份转让给焦峰。

经瑞纽有限公司股东会同意，2011 年 12 月上海通合投资管理有限公司与上海弦月投资管理有限公司将其所持瑞纽有限公司 2.30%和 1.50%的股权受让给上海乾慧投资管理有限公司。

经瑞纽有限公司股东会同意，2013 年 3 月上海元福投资管理有限公司、卫文江将其分别所持有的 3.4%、0.75%的股权受让给瑞纽有限公司原股东焦峰。

2014 年 3 月 8 日，根据公司股东会决议、发起人协议及章程，同意将原有限公司以其净资产折股整体变更为上海瑞纽机械股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“瑞纽股份公司”）。改制后，瑞纽股份公司股份总额 3,000 万股，每股面值人民币 1 元，注册资本为人民币 3,000 万元。该股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字（2014）第 122608 号《验资报告》。瑞纽股份公司于 2014 年 4 月 25 日在上海市工商行政管理局办理完毕注册登记手续，并取得注册号为 310112000034321 营业执照。

2016 年 9 月 19 日，根据公司股东会决议通过，以公司原有股本 3,000 万股为基数，以股权登记日在册的股东为基数，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 3,000 万股。股份总额由 3,000 万股变为 6,000 万股，每股面值人民币 1 元。变更后，注册资本人民币 60,000,000.00 元，实收资本人民币 60,000,000.00 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量	持股比例 (%)
上海理工资产经营有限公司	30,600,000.00	51.0000
焦峰	9,785,000.00	16.3083
上海瑞纽投资管理有限公司	3,300,000.00	5.5000
章盘君	2,920,000.00	4.8667
方林	2,780,000.00	4.6333
巫银林	2,760,000.00	4.6000
薛春	2,668,000.00	4.4467
王英	2,280,000.00	3.8000
谢铭刚	900,000.00	1.5000
贺明健	900,000.00	1.5000
卫文江	450,000.00	0.7500
王振宏	300,000.00	0.5000



股东名称	持股数量	持股比例 (%)
由美君	300,000.00	0.5000
洪小华	27,000.00	0.0450
石志勇	15,000.00	0.0250
马丽娜	6,000.00	0.0100
樊启明	3,000.00	0.0050
余进	2,000.00	0.0033
段九东	2,000.00	0.0033
熊奇	1,000.00	0.0017
周旻	1,000.00	0.0017
合计	<u>60,000,000.00</u>	<u>100</u>

### (三) 母公司以及公司最终母公司的名称

本公司母公司的名称：上海理工资产经营有限公司，注册地：上海。

最终实际控制方：上海理工大学，注册地：上海。

### (四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告于 2019 年 3 月 21 日经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### (二) 持续经营

本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### (二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （六）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### （七）金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面

价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### （八）应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项余额 10%以上或期末前五名的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

##### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合 以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

关联方组合 以债务人是否为关联关系为信用风险特征划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合

账龄分析后按余额的一定比例计提。

关联方组合

期末对关联方应收款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备。

## (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### 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 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法 单独进行减值测试, 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。

对应收票据、预付款项、长期应收款等其他应收款项, 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。

## (九) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品, 处在生产过程中的自制半成品、在产品、委托加工物资, 生产完成后已经发出的发出商品, 在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### (十一) 长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务

或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 4. 长期股权投资的处置

##### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

##### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00



类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
办公及其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## (十四) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十五) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	49
软件	5-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (十七) 长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在

当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （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除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1） 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2） 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## 2. 离职后福利

### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时,本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时,不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末,本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

①服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第①项和第②项计入当期损益;第③项计入其他综合收益。

## 3. 辞退福利

辞退福利主要包括:

(1) 在职工劳动合同尚未到期前,不论职工本人是否愿意,本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前,为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿,职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定

#### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

##### （二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

##### （二十一）股份支付

###### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

###### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

###### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

###### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### （1）以权益结算的股份支付

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

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

###### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负

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

### （3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

## （二十二）收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司根据行业和自身特点采用直销销售模式，本公司主要有铁路产品和核电产品业务，销售收入确认时点如下：

铁路产品：对于铁路大型专用设备，公司按照产品已发运客户，并取得客户产品验收报告后确认收入；对于中小型养护设备和零部件，公司按照产品已发运客户，并取得客户签收单后确认收入；

核电产品：对于核电支撑板加工，公司按照加工后产品发运客户，并取得客户加工验收报告后确认收入。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## (二十三) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减

相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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

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

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十五) 租赁

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接



费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
土地使用税	核定面积	3 元/平方米
印花税	购销合同、货物运输合同、营业账簿	(1) 购销合同据购销金额的 0.03% (2) 货物运输合同据运输费用的 0.05% (3) 营业账簿中记载资金的账簿据实收资本和资本公积合计金额的 0.05%，其他账簿按件贴花 5 元。
车船税	发动机排量	(1) 1.0 升以上至 2.0 升(含) 360 元至 660 元 (2) 2.0 升以上至 2.5 升(含) 660 元至 1200 元 (3) 2.5 升以上至 3.0 升(含) 1200 元至 2400 元 (4) 3.0 升以上至 4.0 升(含) 2400 元至 3600 元

### （二）重要税收优惠政策及其依据

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）的有关规定和《关于公示 2016 年度上海市拟认定高新技术企业名单的通知》，上海瑞纽机械股份有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，即 2016 至 2018 年度。2018 年度，本公司按 15% 的税率征收企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2018 年 1 月 1 日采用《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）相关规定，会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	应收票据及应收账款 2018 年 12 月 31 日列示金额 55,550,320.72 元;2017 年 12 月 31 日列示金额 97,436,134.44 元。
将“工程物资”并入“在建工程”列示	在建工程 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日列示金额均为 0.00 元。
将固定资产和固定资产清理合并为“固定资产”列示。	固定资产 2018 年 12 月 31 日列示金额 39,200,155.06 元; 2017 年 12 月 31 日列示金额 43,351,068.86 元。
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	其他应收款 2018 年 12 月 31 日列示金额 730,567.80 元; 2017 年 12 月 31 日列示金额 1,247,887.07 元。
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	应付票据及应付账款 2018 年 12 月 31 日列示金额 8,012,656.38 元; 2017 年 12 月 31 日列示金额 12,035,676.26 元。
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	其他应付款 2018 年 12 月 31 日列示金额 287,544.31 元; 2017 年 12 月 31 日列示金额 559,909.96 元。
将“专项应付款”并入“长期应付款”列示	长期应付款 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日列示金额均为 0.00 元。
新增研发费用报表科目,研发费用不再在管理费用科目核算	2018 年增加研发费用 9,904,096.81 元,减少管理费用 9,904,096.81 元; 2017 年增加研发费用 8,901,167.48 元,减少管理费用 8,901,167.48 元。
将财务费用项下新增“利息费用”报表科目	“利息费用”项目 2018 年列示金额 1,791,467.72 元, 2017 年列示金额 2,142,424.23 元。
将财务费用项下新增“利息收入”报表科目	“利息收入”项目 2018 年列示金额 269,488.84 元, 2017 年列示金额 94,255.87 元。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

**六、财务报表主要项目注释**

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
现金	78,363.20	58,519.02
银行存款	11,408,485.17	15,825,126.57
其他货币资金	1,916,253.63	1,553,843.00
合计	<u>13,403,102.00</u>	<u>17,437,488.59</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 其中受限的货币资金如下

项目	期末余额	期初余额
银行保函保证金	1,916,253.63	1,553,843.00
合计	<u>1,916,253.63</u>	<u>1,553,843.00</u>

3. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(二) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	12,436,038.06	17,818,811.50
应收账款	43,114,282.66	79,617,322.94
合计	<u>55,550,320.72</u>	<u>97,436,134.44</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,421,164.06	16,009,811.50
商业承兑汇票	1,014,874.00	1,809,000.00
合计	<u>12,436,038.06</u>	<u>17,818,811.50</u>

(2) 期末无已质押的应收票据情况。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	5,855,383.34		贴现
银行承兑汇票	500,000.00		背书
合计	<u>6,355,383.34</u>		

(4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3. 应收账款

## (1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,606,095.01	100.00	7,491,812.35	14.80	43,114,282.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>50,606,095.01</u>	<u>100</u>	<u>7,491,812.35</u>		<u>43,114,282.66</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,516,899.84	100.00	8,899,576.90	10.05	79,617,322.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>88,516,899.84</u>	<u>100</u>	<u>8,899,576.90</u>		<u>79,617,322.94</u>

## (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	31,500,566.90	1,575,028.34	5.00
1-2年(含2年)	10,106,060.69	1,010,606.07	10.00
2-3年(含3年)	4,186,887.60	1,256,066.28	30.00
3-4年(含4年)	1,212,307.32	606,153.66	50.00
4-5年(含5年)	2,781,572.50	2,225,258.00	80.00
5年以上	818,700.00	818,700.00	100.00
合计	<u>50,606,095.01</u>	<u>7,491,812.35</u>	

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-1,527,764.55
本期收回或转回的应收账款坏账准备	120,000.00

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

单位名称	收回或转回金额	收回方式
秦皇岛市山桥铁路器材总厂物资供应处	120,000.00	银行转账
合计	<u>120,000.00</u>	

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备金额
哈电集团(秦皇岛)重型装备有限公司	7,611,274.12	15.04	501,698.96
成都铁路局财务处	6,440,850.27	12.73	486,942.62
宝银机械装备物贸江苏有限公司	3,944,400.60	7.79	438,162.18
广州铁路(集团)公司广州铁路物资公司	3,907,259.31	7.72	195,362.97
中广核工程有限公司	3,507,012.32	6.93	2,228,445.52
合计	<u>25,410,796.62</u>	<u>50.21</u>	<u>3,850,612.25</u>

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	493,077.92	100.00	854,891.74	100.00
合计	<u>493,077.92</u>	<u>100</u>	<u>854,891.74</u>	<u>100</u>

2. 按预付对象归集的期末预付款项金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
常州市埃尔伯传动技术有限公司	244,145.30	49.51
上海电气核电设备有限公司	50,000.00	10.14
洛阳洛硬工工模数控有限公司	45,286.98	9.18
盐城市恒创贸易有限公司	41,760.00	8.47
上海银木电器制造有限公司	28,714.36	5.82
合计	<u>409,906.64</u>	<u>83.12</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	730,567.80	1,247,887.07
合计	<u>730,567.80</u>	<u>1,247,887.07</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,440,883.36	64.51	1,440,883.36	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	619,828.49	27.75	62,130.69	10.02	557,697.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	172,870.00	7.74			172,870.00
合计	<u>2,233,581.85</u>	<u>100</u>	<u>1,503,014.05</u>		<u>730,567.80</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,440,883.36	51.66	1,440,883.36	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,021,455.49	36.62	100,368.42	9.83	921,087.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	326,800.00	11.72			326,800.00
合计	<u>2,789,138.85</u>	<u>100</u>	<u>1,541,251.78</u>		<u>1,247,887.07</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
上海天核机电有限公司	1,440,883.36	1,440,883.36	100.00	账龄很长, 预计无法收回
合计	<u>1,440,883.36</u>	<u>1,440,883.36</u>		

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	506,128.00	25,306.40	5.00
1-2年 (含2年)	50,064.89	5,006.49	10.00
3-4年 (含4年)	63,635.60	31,817.80	50.00
合计	<u>619,828.49</u>	<u>62,130.69</u>	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,440,883.36	1,440,883.36
保证金	736,570.49	1,045,675.49
备用金	10,278.00	215,800.00
其他	45,850.00	86,780.00
合计	<u>2,233,581.85</u>	<u>2,789,138.85</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-38,237.73

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额	是否 关联方
上海天核机电有限公司	往来款	1,440,883.36	5年以上	64.51	1,440,883.36	否
上海电气核电设备有限公司	履约保证金	450,000.00	1年以内	20.15	450,000.00	否
中广核工程有限公司	履约保证金	63,635.60	3-4年	2.85	63,635.60	否
广州地铁集团有限公司运营事业部总部采购物流中心	履约保证金	50,064.89	1-2年	2.24	50,064.89	否
上海电气核电设备有限公司	押金	50,000.00	5年以上	2.24	50,000.00	否
合计		<u>2,054,583.85</u>		<u>91.99</u>	<u>2,054,583.85</u>	

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额	
	账面余额	跌价准备
原材料	13,918,343.52	
自制半成品	6,786,785.24	
在产品	6,413,563.09	
库存商品	5,706,694.08	
委托加工物资	60,908.99	
发出商品	8,273,713.61	
合计	<u>41,160,008.53</u>	

(续上表)

项目	期初余额	
	账面余额	跌价准备
原材料	13,023,136.68	

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品	6,861,213.91		6,861,213.91
在产品	4,323,379.28		4,323,379.28
库存商品	4,717,826.14		4,717,826.14
委托加工物资	620,348.95		620,348.95
发出商品	6,826,906.25		6,826,906.25
合计	<u>36,372,811.21</u>		<u>36,372,811.21</u>

(六) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	39,200,155.06	43,351,068.86
固定资产清理		
合计	<u>39,200,155.06</u>	<u>43,351,068.86</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>39,415,825.64</u>	<u>36,757,113.93</u>	<u>1,213,333.11</u>	<u>4,135,720.93</u>	<u>81,521,993.61</u>
2. 本期增加金额		<u>60,344.83</u>	<u>251,401.71</u>	<u>95,155.76</u>	<u>406,902.30</u>
(1) 购置		60,344.83	251,401.71	95,155.76	406,902.30
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		<u>422,300.12</u>	<u>249,658.00</u>		<u>671,958.12</u>
(1) 处置或报废		422,300.12	249,658.00		671,958.12
4. 期末余额	<u>39,415,825.64</u>	<u>36,395,158.64</u>	<u>1,215,076.82</u>	<u>4,230,876.69</u>	<u>81,256,937.79</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>11,799,440.98</u>	<u>22,251,617.11</u>	<u>674,644.24</u>	<u>3,445,222.42</u>	<u>38,170,924.75</u>
2. 本期增加金额	<u>1,271,682.29</u>	<u>3,049,412.47</u>	<u>149,547.08</u>	<u>56,348.15</u>	<u>4,526,989.99</u>
(1) 计提	1,271,682.29	3,049,412.47	149,547.08	56,348.15	4,526,989.99



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
3. 本期减少金额		<u>403,956.91</u>	<u>237,175.10</u>		<u>641,132.01</u>
(1) 处置或报废		403,956.91	237,175.10		641,132.01
4. 期末余额	<u>13,071,123.27</u>	<u>24,897,072.67</u>	<u>587,016.22</u>	<u>3,501,570.57</u>	<u>42,056,782.73</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>26,344,702.37</u>	<u>11,498,085.97</u>	<u>628,060.60</u>	<u>729,306.12</u>	<u>39,200,155.06</u>
2. 期初账面价值	<u>27,616,384.66</u>	<u>14,505,496.82</u>	<u>538,688.87</u>	<u>690,498.51</u>	<u>43,351,068.86</u>

(2) 截至期末无暂时闲置固定资产。

(3) 截至期末无融资租赁租入、租赁租出的固定资产。

(4) 截至期末用于抵押的固定资产原值39,415,825.64元，详见附注九、承诺及或有事项（一）重要承诺事项（3）抵押资产情况。

(5) 截至期末无未办妥产权证书的固定资产。

(七) 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. 期初余额	<u>18,384,083.73</u>	<u>525,290.63</u>	<u>18,909,374.36</u>
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>18,384,083.73</u>	<u>525,290.63</u>	<u>18,909,374.36</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	<u>3,784,667.11</u>	<u>278,175.36</u>	<u>4,062,842.47</u>
2. 本期增加金额	<u>375,338.87</u>	<u>55,051.81</u>	<u>430,390.68</u>

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提	375,338.87	55,051.81	430,390.68
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>4,160,005.98</u>	<u>333,227.17</u>	<u>4,493,233.15</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>14,224,077.75</u>	<u>192,063.46</u>	<u>14,416,141.21</u>
2. 期初账面价值	<u>14,599,416.62</u>	<u>247,115.27</u>	<u>14,846,531.89</u>

2. 截至期末用于抵押无形资产原值为18,384,083.73元，详见附注九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项 (3) 抵押资产情况。

3. 截至期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
三坐标室扩建	12,527.81		12,527.81		
数控设备基础	40,667.19		40,667.19		
屋面防水维修费	33,350.00		13,800.00		19,550.00
合计	<u>86,545.00</u>		<u>66,995.00</u>		<u>19,550.00</u>

(九) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,994,826.40	1,349,223.96	10,440,828.68	1,566,124.30
合计	<u>8,994,826.40</u>	<u>1,349,223.96</u>	<u>10,440,828.68</u>	<u>1,566,124.30</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	21,724,497.35	114,480.94
合计	<u>21,724,497.35</u>	<u>114,480.94</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022	114,480.94	114,480.94	
2023	21,610,016.41		
合计	<u>21,724,497.35</u>	<u>114,480.94</u>	

(十) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	11,000,000.00	35,000,000.00
合计	<u>11,000,000.00</u>	<u>35,000,000.00</u>

2. 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十一) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	830,000.00	
应付账款	7,182,656.38	12,035,676.26
合计	<u>8,012,656.38</u>	<u>12,035,676.26</u>

2. 应付票据

(1) 应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	830,000.00	
合计	<u>830,000.00</u>	

本期末无已到期未支付的应付票据。

3. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款及加工费	7,182,656.38	12,035,676.26
合计	<u>7,182,656.38</u>	<u>12,035,676.26</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十二) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	406,551.78	126,943.55
1-2年(含2年)	12,466.00	5,100.00
合计	<u>419,017.78</u>	<u>132,043.55</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收账款。

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,910,923.11	24,491,602.99	24,812,441.06	2,590,085.04
离职后福利中-设定提存计划负债		3,239,501.50	3,239,501.50	
辞退福利		91,000.00	91,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	<u>2,910,923.11</u>	<u>27,822,104.49</u>	<u>28,142,942.56</u>	<u>2,590,085.04</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,910,923.11	20,298,984.35	20,619,822.42	2,590,085.04
二、职工福利费		1,114,341.89	1,114,341.89	
三、社会保险费		<u>1,738,977.30</u>	<u>1,738,977.30</u>	
其中：1. 医疗保险费		1,501,233.40	1,501,233.40	
2. 工伤保险费		79,718.90	79,718.90	
3. 生育保险费		158,025.00	158,025.00	
四、住房公积金		1,072,690.00	1,072,690.00	
五、工会经费和职工教育经费		140,273.88	140,273.88	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		126,335.57	126,335.57	
合计	<u>2,910,923.11</u>	<u>24,491,602.99</u>	<u>24,812,441.06</u>	<u>2,590,085.04</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		3,160,488.70	3,160,488.70	

2. 失业保险费	79,012.80	79,012.80
3. 企业年金缴费		
合计	<u>3,239,501.50</u>	<u>3,239,501.50</u>
4. 辞退福利		

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退补偿金	91,000.00	
合计	<u>91,000.00</u>	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税		158,859.16
2. 增值税	2,224,871.11	5,917,226.87
3. 城市维护建设税	22,248.71	59,172.27
4. 教育费附加	88,994.84	295,861.35
5. 代扣代缴个人所得税	26,948.39	31,051.73
合计	<u>2,363,063.05</u>	<u>6,462,171.38</u>

(十五) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	287,544.31	559,909.96
合计	<u>287,544.31</u>	<u>559,909.96</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
劳务费	184,588.00	530,370.92
其他	102,956.31	29,539.04
合计	<u>287,544.31</u>	<u>559,909.96</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

	发行新股	送股	公积金 转股	其他	合计
<b>一、有限售条件股份</b>					<u>675,000.00</u>
1. 国家持股					
2. 国有法人持股					
3. 其他内资持股					<u>675,000.00</u>
其中：境内法人持股					
境内自然人持股					675,000.00
4. 境外持股					
其中：境外法人持股					
境外自然人持股					
<b>二、无限售条件流通股份</b>					<u>59,325,000.00</u>
1. 人民币普通股					59,325,000.00
2. 境内上市外资股					
3. 境外上市外资股					
4. 其他					
<b>股份合计</b>					<u><u>60,000,000.00</u></u>

(十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	73,661,873.59			73,661,873.59
合计	<u>73,661,873.59</u>			<u>73,661,873.59</u>

(十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,663,688.54			2,663,688.54
合计	<u>2,663,688.54</u>			<u>2,663,688.54</u>

(十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	19,773,196.71	17,685,330.29
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>19,773,196.71</u>	<u>17,685,330.29</u>
加: 本期净利润	-13,848,978.20	3,319,851.58
减: 提取法定盈余公积		331,985.16
提取任意盈余公积		

项目	本期金额	上期金额
提取一般风险准备		
应付普通股股利	600,000.00	900,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>5,324,218.51</u>	<u>19,773,196.71</u>

(二十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,226,205.28	34,657,533.32	90,712,643.46	53,296,209.06
其他业务	222,090.51		206,307.31	
合计	<u>54,448,295.79</u>	<u>34,657,533.32</u>	<u>90,918,950.77</u>	<u>53,296,209.06</u>

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	40,426.17	63,915.62	见附注四、(一)
教育费附加	161,704.64	319,578.06	见附注四、(一)
土地使用税	138,147.00	138,147.00	见附注四、(一)
车船税	4,206.45	3,491.26	见附注四、(一)
印花税	9,000.00	118,786.48	见附注四、(一)
合计	<u>353,484.26</u>	<u>643,918.42</u>	

(二十二) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,871,150.62	2,433,224.10
运输费	2,006,469.81	1,741,672.75
差旅费	1,467,309.84	1,280,934.95
业务招待费	1,028,744.48	960,131.61
修理费	490,795.99	107,366.83
业务宣传费	307,410.68	432,800.08
会议费	190,423.60	803,144.89
办公费	147,109.31	51,859.90
试验检验	47,669.63	
邮电通讯费	40,914.00	43,300.00
广告费		8,018.87
合计	<u>8,597,997.96</u>	<u>7,862,453.98</u>

(二十三) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,844,151.22	9,344,903.46
折旧费	742,760.57	708,494.95
办公费	812,534.74	620,162.25
运输费	1,179,759.82	611,586.09
水电煤费	533,675.61	487,002.61
无形资产摊销	430,390.68	424,835.13
差旅费	395,174.98	371,496.38
治安费	270,390.57	298,294.57
修理费	428,872.07	295,497.58
审计评估费	202,139.04	199,139.03
业务招待费	290,492.50	93,301.19
保险费	101,869.64	68,428.92
存货盘盈盘亏	-190,665.78	-316,136.10
其他	165,747.35	200,114.93
合计	<u>15,207,293.01</u>	<u>13,407,120.99</u>

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
浮置板轨道系统	3,896,454.24	1,615,254.92
GSC-2000 长钢轨端部三维综合测量中心	3,481,962.55	1,708,448.42
YQT-196 液压轨头起道器	307,215.62	1,271,787.83
YHB-60 液压换轨拨道器	1,219,817.76	804,246.03
高温堆蒸发器节流组件	998,646.64	672,287.47
焊轨生产线钢轨清洗烘干装置		363,071.72
钢轨焊缝全轮廓铣后端修正装置		288,008.71
中吨位液压试验台		574,203.56
柔性轴阀门远传机构		567,495.23
SIS/RHRS 热交换器管子支撑板		1,036,363.59
合计	<u>9,904,096.81</u>	<u>8,901,167.48</u>

(二十五) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,791,467.72	2,142,424.23



费用性质	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	269,488.84	94,255.87
金融机构手续费	16,038.25	14,024.39
承兑汇票贴息	144,616.66	276,538.31
合计	<u>1,682,633.79</u>	<u>2,338,731.06</u>

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,566,002.28	2,126,296.71
合计	<u>-1,566,002.28</u>	<u>2,126,296.71</u>

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	556,480.00	
职工教育经费补贴	17,728.00	63,364.96
合计	<u>574,208.00</u>	<u>63,364.96</u>

(二十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	30,596.03	21,499.09
合计	<u>30,596.03</u>	<u>21,499.09</u>

(二十九) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		967,147.50	
其他利得	1,000.03		1,000.03
合计	<u>1,000.03</u>	<u>967,147.50</u>	<u>1,000.03</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
浦东新区科技发展基金重点企业		800,000.00	与收益相关
研发机构补贴		100,000.00	与收益相关
清洁生产专项扶持奖励		67,147.50	与收益相关
发明、专利资助			
合计		<u>967,147.50</u>	

(三十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计:		<u>1,200.00</u>	
其中: 固定资产处置损失		1,200.00	
无形资产处置损失			
税收滞纳金		49,182.80	
行政性罚款	8,000.00		8,000.00
合计	<u>8,000.00</u>	<u>50,382.80</u>	<u>8,000.00</u>

(三十一) 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>58,041.18</u>	<u>24,830.24</u>
其中: 当期所得税	-158,859.16	343,774.74
递延所得税	216,900.34	-318,944.50

(2) 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-13,790,937.02	3,344,681.82
按适用税率计算的所得税费用	-2,068,640.55	501,702.27
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整	-158,859.16	159,669.89
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	158,249.32	69,700.17
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	3,241,502.46	-38,654.53
研发费用加计扣除的影响	-1,114,210.89	-667,587.56
所得税费用合计	<u>58,041.18</u>	<u>24,830.24</u>

(三十二) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	269,488.84	94,255.87
政府补助	574,208.00	1,030,512.46
物流赔款	1,000.03	
保函保证金	1,483,049.00	62.94
员工备用金	555,557.00	
合计	<u>2,883,302.87</u>	<u>1,124,831.27</u>

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	17,434,265.13	9,474,982.61
保函保证金	1,845,459.63	217,843.00
支付保证金、备用金等	272,365.65	124,480.00
罚款/滞纳金	8,000.00	49,182.80
手续费	16,038.25	
合计	<u>19,576,128.66</u>	<u>9,866,488.41</u>

## (三十三) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-13,848,978.20	3,319,851.58
加：资产减值准备	-1,566,002.28	2,126,296.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,526,989.99	4,541,658.62
无形资产摊销	430,390.68	424,835.13
长期待摊费用摊销	66,995.00	103,338.31
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）	-30,596.03	-21,499.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,200.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,936,084.38	2,142,424.23
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	216,900.34	-318,944.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,787,197.32	4,575,278.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	43,968,538.46	-5,624,599.67

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,333,212.36	-282,251.47
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>22,579,912.66</u></b>	<b><u>10,987,588.31</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	11,486,848.37	15,883,645.59
减：现金的期初余额	15,883,645.59	19,518,967.10
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	<u>-4,396,797.22</u>	<u>-3,635,321.51</u>

#### 4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>11,486,848.37</u>	<u>15,883,645.59</u>
其中：库存现金	78,363.20	58,519.02
可随时用于支付的银行存款	11,408,485.17	15,825,126.57
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	<u>11,486,848.37</u>	<u>15,883,645.59</u>

#### （三十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,916,253.63	票据保证金 1,400,023.33 元、履约保函保证金 516,230.30 元
固定资产	26,344,702.37	银行借款抵押借款
无形资产	14,224,077.75	银行借款抵押借款
合计	<u>42,485,033.75</u>	

## 七、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
上海理工资产经营有限公司	一人有限责任公司(法人独资)	上海市	赵明	实业投资	3,258.7162 万人民币

接上表:

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
51.00	51.00	上海理工大学	91310110671105719L

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
焦峰	本公司股东
上海瑞纽投资管理有限公司	本公司股东
章盘君	本公司股东
方林	本公司股东
巫银林	本公司股东
薛春	本公司股东
王英	本公司股东
谢铭刚	本公司股东
贺明健	本公司股东
卫文江	本公司股东
王振宏	本公司股东
由美君	本公司股东
洪小华	本公司股东
石志勇	本公司股东
马丽娜	本公司股东
樊启明	本公司股东
余进	本公司股东
段九东	本公司股东
熊奇	本公司股东
周旻	本公司股东

(四) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海理工大学	接受技术服务	94,339.62	330,188.67
上海理工大学	派出人员劳务费	126,335.57	155,089.92
上海理工资产经营有限公司	派出人员劳务费		210,000.00

## 2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,877,196.00	2,400,000.00

## (五) 关联方应收应付款项

### 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
劳务费	上海理工资产经营有限公司	58,252.43	262,135.92
劳务费	上海理工大学	126,335.57	268,235.00
	合计	<u>184,588.00</u>	<u>530,370.92</u>

## 八、股份支付

无。

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### (1) 保函保证金情况

银行名称	保函保证金余额	受限截止日期
中国银行上海市惠南镇支行	119,106.00	合同机组设备最终验收证书签发后 60 日或 2020 年 8 月 1 日
中国银行上海市惠南镇支行	397,124.30	2019 年 6 月 30 日
合计	<u>516,230.30</u>	

#### (2) 票据保证金情况

银行名称	票据保证金余额	受限截止日期
中信银行南汇支行	1,400,023.33	2021 年 8 月 1 日
合计	<u>1,400,023.33</u>	

#### (3) 抵押资产情况

土地使用权证/房产证号	面积 (平方米)	期末原值	期末净值
沪房地浦字 (2014) 第 223965 号	建筑物 22,666.40	39,415,825.64	26,344,702.37
沪房地浦字 (2014) 第 223965 号	土地 46,049.00	18,384,083.73	14,224,077.75

土地使用权证/房产证号	面积（平方米）	期末原值	期末净值
合计		57,799,909.37	40,568,780.12

## （二）或有事项

截至资产负债表日止，本公司无需披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日止，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十二、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	30,596.03	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）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）		
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

非经常性损益明细	金额	说明
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,999.97	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>23,596.06</u></b>	
减：所得税影响金额		本期亏损
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>23,596.06</u></b>	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	-9.31	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.32	-0.23	-0.23



附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司总经办档案室