



瑞伯德
NEEQ:839408

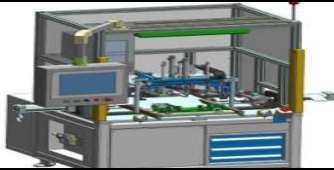
上海中车瑞伯德智能系统股份有限公司
(ShangHai CRRC Ro-Intelligent System.Co.,Ltd)



年度报告

2018

公司年度大事记

	
2018 年 5 月，公司股东大会决议通过发行新股 22,100,000 股，由中车集团控股的中车株洲投资控股有限公司认购后成为瑞伯德的控股股东。公司使用募集资金并借助中车平台资源，提高公司自动化系统集成总包能力，改善公司经营情况，提升公司的资产规模、盈利能力和持续经营能力。	公司负责实施株洲中车电力制动分公司智能压套机项目，设备实现了制动器轴套的自动压装，在多个轴套位置上，实时控制压装压力、位置和压入速度，在保证产品质量的同时，大大提高了生产效率、减轻操作人员劳动强度，提高安全性。目前项目正在预验收阶段，即将交付客户使用。
	
2018 年公司新增广州分公司、成都分公司，联合原来的武汉分公司、株洲分公司，打造了遍布华东、华南、华西的生产销售网络，为将来的业务发展奠定良好的硬件基础。公司也在各地加大人才招聘，力争将瑞伯德的生产销售团队打造的更加完美，进而提升竞争力。	公司与某国际汽车油箱生产商合作，设备完成油箱内部管路和阀体间的插接，管路和接口是过迎匹配的，插接力达到 350N，精度在 0.1mm 以内，一次性到位，共有 5 处插接点，采用视觉系统、光电检测等设备实现自动质量检测，严格按宝马标准制造为客户节约大量人力成本，深受好评。
	
公司全面落实中车品牌 VI 形象，上海办公外场，前台，办公区域均体现中车品牌形象。对提升瑞伯德的品牌影响力，获取客户和供应商的信任，尤其是对于获取大型总包项目意义重大，同时对于瑞伯德吸纳优秀人才加盟也提升了影响力。	我司 MES 组的吉利临海焊装车间上位系统，采用整个车间光纤环网、双冗余系统、存储阵列系统、定制化的 C# 开发模式，打破了传统系统管理车间，为焊装车间解决了订单跟踪、生产监控等传统造车行业的生产弊端，得到了吉利上下的一致认可，为后续项目奠定良好的基础。
	
18 年公司荣获中国机械工业联合会颁发的中国机械工业科学技术二等奖；获得上海经信委颁布的 2018 年度上海市“专精特新”企业证书；获得专利授权 6 项；获得中国机器人峰会工作委员会颁发的百佳示范机器人系统集成商证书。	公司参与了长安福特变速箱工厂 IV 期项目的电气分包，作为蒂森克虏伯的优秀供应商，承担了整个项目的电气设计、编程调试工作。此次升级改造涉及到全车间 100 多个工位，2 个大机型，数十种小机型，项目组凭借对福特标准 FAST3.3 P7 的熟练掌握，目前项目已经进入最后陪伴生产阶段。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	46

释义

释义项目		释义
瑞伯德、中车瑞伯德、股份公司、本公司或公司	指	上海中车瑞伯德智能系统股份有限公司
瑞伯德科技	指	上海瑞伯德新能源科技有限公司
宁波新能源	指	宁波中车新能源科技有限公司
成都佑瑞特	指	成都佑瑞特电子有限公司
蕊齐投资	指	上海蕊齐投资中心(有限合伙)
OEM	指	原始设备制造商
EPC	指	工程总包商
中车控股	指	中车株洲投资控股有限公司
股东大会	指	上海中车瑞伯德智能系统股份有限公司股东大会
董事会	指	上海中车瑞伯德智能系统股份有限公司董事会
监事会	指	上海中车瑞伯德智能系统股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、中银证券	指	中银国际证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京大成(上海)律师事务所
《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	上海中车瑞伯德智能系统股份有限公司章程
报告期	指	2018 年度
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人王勋、主管会计工作负责人李福军及会计机构负责人（会计主管人员）李福军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
公司存在盈利不稳定的风险	报告期内公司归属公司股东的净利润为盈利, 扣除非经营性损益后利润也为盈利, 但公司业务处于快速发展期, 各项投入逐步加大, 并且项目实施需要时间较长, 存在收入确认滞后导致公司业绩不稳定的风险。
存货余额较高导致存货损失的风险	报告期末公司存货余额较大, 占当期流动资产比例较高。公司存货余额较大主要系公司的系统业务、工业自动化系统集成业务主要以非标定制为主, 按照客户的要求设计、生产、交付等, 或者按照客户的项目整体周期完成交付验收, 周期较长, 较长的项目周期导致期末处于未完工交付或者未完成验收状态的存货较多。因此, 公司存货余额较大主要是由行业特点和公司自身的经营模式所决定, 但较大的存货余额在一定程度上也带来存货管理风险、变现风险, 同时占用较多的流动资金, 造成流动资金压力。
公司经营活动现金流量净额为负, 存在流动性风险	报告期公司经营活动产生的现金流量净额为负, 主要系公司对部分信誉良好的优质客户信用政策相对较为宽松, 且受宏观经济形势的影响, 部分客户的回款周期加长, 账龄略有增加, 销售商品、提供劳务收到的现金减少; 由于公司销售规模的不断扩大, 相应的原材料和其他服务的采购也随之增加, 导致购买商品、接受劳务支付的现金相对较多; 随着公司业务规模扩大, 存在营运资金不足的风险。
技术开发和核心技术人员流失的风险	公司系一家科技创新型企业, 拥有一支技术实力扎实、创新能力强的技术研发团队, 对控制技术发展趋势拥有高度的敏锐性, 经过 10 多年的发展已经能够高效地将“控制技术”、“智能控制”等多个技术领域进行综合集成。但是, 工业自动化控制行业的技术日新月异, 相关应用理论不断发展, 客户需求更加个性化, 如果公司不能保持持续创新能力, 及时准确把握技术发展趋势, 公司的核心竞争能力将受到削弱。另外随着公司

	所处行业竞争的加剧,公司核心技术人员存在流失的风险,进而给公司未来生产经营带来不利影响。
公司治理风险	股份公司设立之后,虽然制定了《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》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等公司治理规则,建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构,但股份公司设立时间较短,公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳,将会制约公司快速发展,公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。
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	上海中车瑞伯德智能系统股份有限公司
英文名称及缩写	ShangHai CRRC Ro-Intelligent System.Co.,Ltd
证券简称	瑞伯德
证券代码	839408
法定代表人	王勋
办公地址	上海市嘉定区永盛路 2201 号、招贤路 655 号 5 幢 1 层 A 区、2 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	高鹏
职务	董事会秘书
电话	021-51873883
传真	021-51873883-8324
电子邮箱	ShrisPublic@shris.com.cn
公司网址	www.shris.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市嘉定区永盛路 2201 号、招贤路 655 号 5 幢 1 层 A 区、2 层 201821
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	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 4 月 19 日
挂牌时间	2016 年 11 月 30 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)仪器仪表制造业(C40)
主要产品与服务项目	工业自动化系统集成业务、工业自动化数控系统代理业务、新能源系列业务和产品、自动化控制技术和电力电子驱动技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	43,332,895
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	中车株洲投资控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	国务院国资委

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	913101057381376012	否
注册地址	上海市嘉定区永盛路 2201 号、招贤路 655 号 5 幢 1 层 A 区、2 层	否
注册资本	43,332,895.00	是

注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。

五、中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东银城中路 200 号中银大厦 39 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐宇清、白灵
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 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	280,701,015.97	208,315,092.84	34.75%
毛利率%	13.66%	12.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,264,425.02	2,056,188.48	10.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-623,706.78	-8,090,944.15	-92.29%
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）	1.71%	6.79%	-
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）	-0.47%	-26.73%	-
基本每股收益	0.07	0.10	-30.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	253,723,347.21	113,570,584.66	123.41%
负债总计	47,856,521.42	81,858,373.30	-41.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	205,553,428.68	31,405,805.37	554.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.74	1.48	220.27%
资产负债率%（母公司）	18.46%	72.06%	-
资产负债率%（合并）	18.86%	72.08%	-
流动比率	449.62%	117.84%	-
利息保障倍数	4.52	0.34	-

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	-80,110,920.52	-7,173,078.64	-1,016.83%
应收账款周转率	5.84	6.39	-
存货周转率	5.54	4.20	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	123.41%	-15.71%	-
营业收入增长率%	34.75%	66.64%	-
净利润增长率%	10.13%	103.09%	-

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	43,332,895	21,232,895	104.08%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	195,058.84
计入当期损益的政府补助（但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	761,390.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,472,858.79
非经常性损益合计	3,429,308.03
所得税影响数	510,188.63
少数股东权益影响额（税后）	30,987.60
非经常性损益净额	2,888,131.80

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	3,987,533.97		1,761,344.50	
应收账款	29,365,195.48		35,879,845.60	
应收票据及应收账款		33,352,729.45		37,641,190.10
其他应收款	698,606.38	698,606.38	675,780.70	675,780.70
固定资产	5,247,501.21	5,247,501.21	8,887,284.31	8,887,284.31
应付票据	33,798,774.94		19,735,384.30	
应付账款	11,862,360.13		13,578,366.64	
应付票据及应付账款		45,661,135.07		33,313,750.94
其他应收款	9,844,234.18	9,844,234.18	24,538,254.77	24,538,254.77
管理费用	26,568,286.99	16,664,924.66	36,657,342.71	25,880,017.29
研发费用		9,903,362.33		10,777,325.42

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司系智能系统解决方案和核心产品及服务提供商，自成立以来一直致力于“工业自动化技术、装备智能化技术、交直流电力变换和驱动技术”的综合性应用与系统解决方案，产品和系统的最终客户主要系工业智能制造领域。公司定位为拥有核心技术和产品的智能制造系统解决方案提供商，充分发挥公司多年的工业现场应用积累和研发积累，在跨技术领域为客户提供智能制造的整体解决方案。

公司立足于工业智能制造领域，寻求与原始设备制造商（OEM）和工程总包商（EPC）的专业分工与协作，并且也直接面对工业用户提供工业自动化控制、数控系统和运动控制、机器人的集成应用，机器视觉产品和机器视觉应用系统及检测专机，工厂制造执行管理系统（MES），非标机械设备，以及将以上各子系统整合成智能制造整体打包解决方案，并为客户提供数字化工厂咨询和建设服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较为明显的变化。公司进一步强化在智能制造核心技术的突破，通过其控股子公司上海巧视智能科技有限公司聚焦机器视觉领域并为其系统集成商提供机器视觉软件，智能相机，视觉控制器等产品。股份公司自主研发的 MES 系统，不断在各行业展开推广落地。公司同时深度强化自己智能制造整体解决方案提供商的优势地位，在整体方案、项目管理、生产加工制造、现场施工调试等各方面不断追求高水平，为客户提供各种软硬件一体的综合智能制造解决方案。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

具体变化情况说明：

随着中车控股的投资介入，公司增长了中国中车集团内关联企业的业务，关键资源发生变化。

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2018 年公司实现主营业务收入为 28070 万，比上年同期 20832 万增长了 34.75%。实现净利润 227.14 万，相比去年同期的净利润 84.44 万增长 168.99%。公司本期毛利率 13.66%，较去年的 12.18%，上升 1.48%。公司营业成本 24237 万比上年同期 18294 万增长 32.49%，略低于营业收入的增长。销售

费用 865.76 万比上年 931.23 万降低了 7.01%，占营业收入的比例为 3.08%比上年同期销售费用占营业收入的比例 4.47%降低了 1.39 个百分点；管理费用 1987.32 万比去年同期 1666.49 万增加 19.25%，主要是引进了部分核心人员，管理费用销售收入占比 7.08%比去年同期管理费用销售收入占比 8.00%下降了 0.92 个百分点是得益于收入的增加。研发费用 1219.88 万比去年同期 990.34 万增加 229.54 万，公司进一步加大研发投入；同时公司当期应收账款 6804.00 万比去年同期 3321.92 万，增长幅度较大，主要是由于市场资金紧张，公司签的大项目收款延迟。报告期内，公司智能制造业务新签订单 29200 万，较去年同期 23040 万元大幅增长致 26.74%，新客户订单增长良好。

公司目前主要的销售收入仍主要来自华东地区。公司积极展开了区域布局，报告期内华南分公司已经投入运营，加强了对华南地区市场的覆盖，加强就地服务当地客户的便捷性，华南新客户的开发已经初见成效并取得了上千万元的订单。同时公司的株洲分公司，成都分公司，武汉分公司，西安分公司也于年底开始运营，建立目标项目清单，为 2019 年储备项目业务基础。

公司智能制造系统业务目前聚焦在汽车及汽车零部件行业，高端数控系统和精密机加工行业，家电等行业，以及视觉检测系统和专机领域等。由于中车的进入，公司把轨道交通行业作为重要的目标行业开展智能制造和数字化工厂的业务，2018 年也开始取得了订单。

新型的智能装备，智能生产线对智能化水平的要求将越来越高，软件功能越来越强，从简单的自动化流水线到柔性生产的要求，光机电软一体化设计和深度融合变得越来越重要。2018 年公司继续加大在了在软件研发的投入，数字化工厂事业部的业务也取得突破。公司同时加大了机械力量的投入，完善了非标机械设计体系，对整体非标自动化产线的提供落实了资源。

综上所述，报告期内公司智能制造业务取得了稳定而健康的发展，业绩上也实现了较好的增长。同时公司进一步完善了区域和行业布局，加强了内功，进一步夯实了业务增长的基础。公司预测 2019 全年的业绩将继续实现高速增长，并进一步强化公司作为领先的拥有核心技术和产品的智能制造整体解决方案提供商的优势地位。

（二）行业情况

中国制造业是我国国民经济的主体，是立国之本、兴国之器、强国之基。中国力争用十年时间，到 2025 年，迈入制造强国行列。传统工业技术改造、工厂自动化和数字化都需要大量的自动化控制设备硬软产品和系统集成服务。我国智能制造的市场年复合增长率基本维持在 20%左右，到 2025 年市场容量将达到 10,000 亿元规模，其中系统集成服务在 1000 亿以上。

制造业面临强烈的产业升级需求，驱动下游客户刚性需求的动力主要来自于以下三个方面：1）成本的考虑：尤其是劳动力密集型行业，如机加工、3C、家电，食品饮料等传统行业，由于人力成本的大幅提升和招工困难，自动化改造和升级势在必行 2）效率的考量：单机自动化和产线自动化仍然是

有区别的，产线自动化和工厂级的自动化区别更加明显，对底层数据的渴求，是企业客户进行自动化改造的重要动力，获取了底层设备的运行数据，就能基于数据进行更高级别的排产算法和精益生产管理，提升生产效率 3）。产品质量要求的提升：推动工艺提升，自动检测手段的应用，产品全流程/单件追溯等等。

政府对智能制造产业的引导和扶持政策也是推动市场发展的重要力量，相关的产业园区建设和不同层级补助政策的落实，特别是一批标志型示范项目的落地，对市场的发展起了催化剂的作用。

然而国内智能制造企业的基础自动化和制造能力参差不齐，需求差异较大，中国客户的现状是工业 2.0, 3.0, 4.0 并存。部分客户需求不明确，或无故变化，加大了项目成功落地的难度。供应商需要仔细把脉，针对用户现实需求提供合适客户发展阶段的解决方案，跨领域的技术融合（光，机，电，软件等一体化）能力才能满足客户的现实需求。

目前市场的特点是盘子大而分散，将来会逐步整合。瑞伯德结合自身优势和技术积累，考虑战略协同，资源整合，抢占跑道，建立壁垒，迎接市场爆发的重要阶段。

（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	64,582,575.66	25.45%	14,924,833.31	13.14%	332.72%
应收票据与应收账款	67,379,190.75	26.56%	33,352,729.45	29.37%	102.02%
存货	48,815,061.16	19.24%	38,655,237.86	34.04%	26.28%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	5,876,578.81	2.32%	5,247,501.21	4.62%	11.99%
在建工程	19,839,732.46	7.82%	0.00	0.00%	
短期借款	0.00	0.00%	500,000.00	0.44%	-100.00%
长期借款					
应付票据及应付账款	29,689,914.09	11.70%	45,661,135.07	40.21%	-34.98%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金本期期末金额64,582,575.66元与上年期末相较上涨332.72%，原因为：本年收到中车株洲投资控股有限公司投资款未使用完毕形成。
2. 应收票据与应收账款本期期末金额67,379,190.75元与上年期末相较上涨102.02%，原因为：本能业务扩张所致。

3. 短期借款本期期末金额0.00元与上年期末相较减少100.00%，原因：本年收到中车株洲投资控股有限公司投资款补充了公司资金，偿还短期借款后未再发生新的融资业务。
4. 应付票据及应付账款本期期末金额29,689,914.09元与上年期末相较减少34.98%，原因：本年收到中车株洲投资控股有限公司投资款补充了公司资金，支付到期应付票据及应付账款。

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	280,701,015.97	—	208,315,092.84	—	34.75%
营业成本	242,370,245.72	86.34%	182,940,159.91	87.82%	32.49%
毛利率	13.66%	—	12.18%	—	—
管理费用	19,873,193.47	7.08%	16,664,924.66	8.00%	19.25%
研发费用	12,198,814.45	4.35%	9,903,362.33	4.75%	23.18%
销售费用	8,657,591.89	3.08%	9,312,333.63	4.47%	-7.03%
财务费用	163,035.88	0.06%	1,342,556.32	0.64%	-87.86%
资产减值损失	-2,530,231.04	-0.90%	28,725.45	0.01%	-8,908.33%
其他收益	761,390.40	0.27%	2,961,299.12	1.42%	-74.29%
投资收益	-403.70	0.00%	8,592,190.10	4.12%	-100.00%
公允价值变动收益					
资产处置收益	195,058.84	0.07%	168,234.62	0.08%	15.94%
汇兑收益					
营业利润	184,808.47	0.07%	-721,859.56	-0.35%	125.60%
营业外收入	2,589,296.21	0.92%	3,218.82	0.00%	80,342.40%
营业外支出	116,437.42	0.04%	158,750.95	0.08%	-26.65%
净利润	2,271,416.14	0.81%	844,437.92	0.41%	168.99%

项目重大变动原因：

1. 业务收入和营业成本的增加主要是业务扩张所致；
2. 资产减值损失的变化主要一是公司调整了坏账准备的计提方法（原1年以内的应收账款、其他应收款按5%计提坏账准备改为计提比例为0），二是本年加大了应收账款的催收力度，长账龄的应收账款大幅降低所致；
3. 其他收益减少一是张江项目补贴收入的减少，二是2017年收到新三板挂牌补贴收入150万元，该项目为非经常性的政府补助，这两项因素是减少的主要原因；
4. 投资收益的变化是2017年公司剥离新能源业务产生的投资收益，该项收益是2017年投资收益的主要因素，该因素在本年不复存在；
5. 营业利润增长是因为公司业务增长所带来的规模效益；
6. 营业外收入主要是公司应付深圳市悦昇电子机械有限公司的货款经协商不再支付形成；
7. 净利润的变化主要是以上损益类项目变化的综合影响。

(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	280,701,015.97	208,315,092.84	34.75%
其他业务收入			
主营业务成本	242,370,245.72	182,940,159.91	32.49%
其他业务成本			

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%
智能制造系统方案	104,002,410.60	37.05%	35,338,879.84	16.96%
控制盘柜	14,033,436.84	5.00%	11,799,701.34	5.66%
数控产品与系统	150,681,468.31	53.68%	150,684,294.88	72.33%
机器视觉业务	5,031,424.01	1.79%	1,120,801.88	0.54%
技术服务	6,952,276.21	2.48%	4,199,029.30	2.02%
新能源产品及系统	0.00	0.00%	5,172,385.60	2.48%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1. 智能制造系统方案收入的大幅增长主要是公司将该项目作为公司未来的主要业务发展方向，公司在这方面加大了业务拓展力度；
2. 机器视觉业务的增长主要是2017年公司该项目才开始，属于创业培育阶段，本年该业务经过加大市场拓展力度，有了较大的增长；
3. 技术服务业务的变化主要是随着公司技术实力的增强和技术团队的成熟，公司在技术服务方面的业务得到了客户的认可，该项业务因而有了较大的增长；
4. 新能源产品及系统同比减少主要是公司在2017年剥离新能源业务板块所致。

(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	航天工程装备(苏州)有限公司	12,942,822.41	4.61%	否
2	浙江拓峰自动化设备有限公司	9,753,368.96	3.47%	否
3	上海莫申自动化科技有限公司	7,220,203.66	2.57%	否
4	弗朗兹哈斯食品机械(上海)有限公司	5,198,796.78	1.85%	否
5	上海海立国际贸易有限公司	4,042,586.21	1.44%	否
合计		39,157,778.02	13.94%	

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(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	西门子(中国)有限公司	138,203,145.43	61.14%	否
2	上海电气国际经济贸易有限公司	20,795,335.26	9.20%	否
3	中车株洲投资控股有限公司	15,049,019.68	6.66%	是
4	上海苏华工业控制设备有限公司	6,895,175.39	3.05%	否
5	西门子工业软件(上海)有限公司	4,791,550.79	2.12%	否
合计		185,734,226.55	82.17%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	-80,110,920.52	-7,173,078.64	-1,016.83%
投资活动产生的现金流量净额	-20,191,871.60	-312,108.88	-6,369.50%
筹资活动产生的现金流量净额	157,476,459.59	5,574,932.73	2,724.72%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额本期期末金额-80,110,920.52元，与上年期末相比较减少1,016.83%。原因为：公司收入增长所致，特别是在本年底加大了软件市场的拓展力度，向供应商支付了大额的货款，但由于收款时间的滞后，从而产生了该项目的大额负数。
2. 投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-20,191,871.60元，与上年期末相比较减少6,369.50%。原因为：本年度采购了吴江创新中心的设备所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额157,476,459.59元，与上年期末相比较上涨2,724.72%。原因为：本年吸收了中车株洲投资控股有限公司的投资款165,087万元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

主要控股子公司：公司2017年3月与沈安琪等4位自然人共同投资设立上海巧视智能科技有限公司，公司占比60%
 2018年6月公司注销子公司武汉佑锐特控制技术有限公司，于2018年12月完成工商变更手续
 2018年7月公司注销子公司广州瑞伯德智能科技有限公司，于2018年11月完成工商变更手续

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

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。

本公司根据财会【2018】15 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。2017 年度的财务报表项目进行追溯调整具体如下：

项目	调整前	调整后	变动额
应收票据	3,987,533.97		-3,987,533.97
应收账款	29,365,195.48		-29,365,195.48
应收票据及应收账款		33,352,729.45	33,352,729.45
其他应收款	698,606.38	698,606.38	
固定资产	5,247,501.21	5,247,501.21	
应付票据	33,798,774.94		-33,798,774.94
应付账款	11,862,360.13		-11,862,360.13
应付票据及应付账款		45,661,135.07	45,661,135.07
其他应付款	9,844,234.18	9,844,234.18	
管理费用	26,568,286.99	16,664,924.66	-9,903,362.33
研发费用		9,903,362.33	9,903,362.33

(2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

2. 会计估计变更

2018 年 5 月公司通过定向增发股份，由中车株洲投资控股有限公司认购，中车株洲投资控股有限公司成为公司控股股东，将给公司带来业务方面的高速转型与变革，预计与国内外中大型企业的合作比重将会加大，另外结合公司目前项目的回款特点，公司认为一年以内应收款项账款属于公司业务所需的正常回款周期，回收难度小，坏账风险低。为了更加客观、公允地反映公司的财务状况以及经营成果，匹配公司业务发展规划及业务特性，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，准确反映公司价值，参考行业同业上市公司情况，根据《企业会计准则》并结合公司目前的实际情况，公司对应收款项会计估计进行变更。

公司 2018 年 12 月 7 日召开的第二届董事会第二次会议上全体董事一致同意审议通过了《关于会计估计变更的议案》。

根据规定，会计估计变更日为 2018 年 12 月 7 日，本次会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，本次会计估计变更对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。调整前后应收款项坏账比例如下表：

账龄	变更后坏账计提比例（%）	变更前坏账计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00	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

（续）

会计估计变更的内容	批准处理情况	受影响的报表项目名称	影响金额
应收账款、其他应收款坏账准备计提比例（见上表）	董事会决议	2018 年应收账款	增加 3,519,967.01
		2018 年其他应收款	增加 120,962.32
		2018 年资产减值损失	减少 3,519,967.01
		2018 年递延所得税资产	减少 550,151.79
		2018 年所得税费用	增加 550,151.79
		2018 年未分配利润	增加 3,090,777.54

（七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期注销子公司 2 家：

根据公司 2018 年 5 月 22 日董事会决议（公告编号：2018-036）及 2018 年 6 月 8 日股东会决议（公告编号：2018-042），公司注销子公司武汉佑锐特控制技术有限公司，于 2018 年 12 月完成工商变更手续。

根据公司 2018 年 5 月 22 日董事会决议（公告编号：2018-036），公司出售子公司广州瑞伯德智能科技有限公司 20% 股权，出售股权后，广州瑞伯德不再是公司的控股子公司，不再存在并表情况。同年注销该子公司，于 2018 年 11 月完成工商变更手续。

（八）企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，按时纳税、安全生产、注重环保，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。积极吸纳就业，支持所在地区经济发展恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。

三、持续经营评价

报告期内，公司业绩快速增长，财务稳健，公司法人治理结构完善。报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，持续完善公司法人治理结构，规范公司运作。因此，公司具备良好的持续经营能力，报告期内公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一）行业发展趋势

中国智能制造不仅要推动传统制造业的转型升级和新技术健康稳定发展,还要在应对新技术革命的发展当中,实现高端化的跨越发展。传统工业技术改造、工厂自动化、企业信息化都需要大量的自动化控制设备软件产品和系统集成解决方案,市场前景尤为广阔。行业目前处在蓬勃发展的阶段,市场需求旺盛,但需求非常多元和差异化,方案提供方要因地制宜,提供合适客户的方案。同时自动化和信息化两化融合是主要的发展脉络,客户对现场数据的需求非常强烈,得益于 IT 技术比如云平台和通讯技术比如 5G 的应用,数字化工厂甚至智能工厂的建设将加速。客户希望集成商能同时考虑信息化和自动化的问题,并负责打通,产生对客户有益的应用。由于客户的要求逐步提高,技术实力弱的或规模太小的集成商将逐步被淘汰,系统集成商将出现整合趋势。得益于瑞伯德公司长期在自动化积累和软件信息化的重点布局和投入,加上中车的资源支持,瑞伯德在接下来的市场竞争和发展中将占得先机。

（二）公司发展战略

公司的发展战略仍将是,立足于工业用户智能制造领域,寻求与原始设备制造商(OEM)和工程总包商(EPC)的专业分工与协作,并为工业最终工业用户提供工业自动化控制、数控系统和运动控制、机器人的集成应用,机器视觉产品和机器视觉应用系统(ViTEx),工厂制造执行管理系统(MES),非标装备等,并提供融合整体打包解决方案。公司将继续重点加大在工业软件方面的投入和人才积累,开发贴合行业应用的软件系统解决方案。同时加上公司的强大的非标机械团队,为最终客户提供整体数字化产线,整体数字化工厂解决方案。公司将继续重点服务汽车行业,汽车零部件行业,数控机床,白色家电,新能源等行业,同时公司将积极进入轨道交通行业的智能制造项目。公司将致力于成为提供智能制造一站式解决方案的佼佼者。

（三）经营计划或目标

公司一直致力于工业自动化领域系统集成创新，完善产品研发组织架构搭建和产品开发，尤其是机器视觉产品和系统、工业软件产品和系统、运动控制类系统，非标工艺装备等的研发应用，为客户提供优质、高效的智能制造系统解决方案。

公司将抓住市场对智能制造强劲需求的契机，在重点行业如机加工行业，汽车及汽车零部件行业，轨道交通行业等，形成重点突破。

公司业务在 2018 年取得不错的增长，证明前期的投入和努力方向取得了成效。由于大股东中车控股 2018 下半年增资进入，公司在未来发展的资金，品牌，客户资源和内控管理等方面都得到了很大的加强。公司将继续围绕智能制造整体解决方案，加大资源投入力度和团队建设，强化大客户开拓和管理，进一步强化地域扩展，抓住市场需求旺盛的契机，在 2019 年以及后续几年继续取得优秀的业绩。

（四）不确定性因素

不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、公司存在盈利不稳定的风险

报告期内公司归属公司股东的净利润为盈利，扣除非经营性损益后利润也为盈利，但公司业务处于快速发展期，各项投入逐步加大，并且项目实施需要时间较长，存在收入确认滞后导致公司业绩不稳定的风险。

应对措施：公司将通过对项目实施进行跟踪，加快项目执行及收入确认，控制成本费用增加的方式，减少上述不确定性。

2、存货余额较高导致存货损失的风险

报告期末公司存货余额较大，占当期流动资产比例较高。公司存货余额较大主要系公司的系统业务、工业自动化系统集成业务主要以非标定制为主，按照客户的要求设计、生产、交付等，或者按照客户的项目整体周期完成交付验收，周期较长，较长的项目周期导致期末处于未完工交付或者未完成验收状态的存货较多。因此，公司存货余额较大主要是由行业特点和公司自身的经营模式所决定，但较大的存货余额在一定程度上也带来存货管理风险、变现风险，同时占用较多的流动资金，造成流动资金压力。

应对措施：公司为避免存货额过大造成资金压力，督促各业务部门提前预估业务量和项目周期，

做好库存预估准备，分期分批采购，尽量避免不必要的存货积压。

3、公司经营活动现金流量净额为负, 存在流动性风险

报告期公司经营活动产生的现金流量净额为负, 主要系公司对部分信誉良好的优质客户信用政策相对较为宽松, 且受宏观经济形势的影响, 部分客户的回款周期加长, 账龄略有增加, 销售商品、提供劳务收到的现金减少; 由于公司销售规模的不断扩大, 相应的原材料和其他服务的采购也随之增加, 导致购买商品、接受劳务支付的现金相对较多; 随着公司业务规模扩大, 存在营运资金不足的风险。

应对措施: 公司大力催收账款, 避免积压库存, 且董事会积极筹措银行贷款、授信, 并开拓资金渠道, 使现金流量不影响公司业务的正常运行。

4、技术开发和核心技术人员流失的风险

公司系一家科技创新型企业, 拥有一支技术实力扎实、创新能力强的技术研发团队, 对控制技术的发展趋势拥有高度的敏锐性, 经过 10 多年的发展已经能够高效地将“控制技术”、“智能控制”等多个技术领域进行综合集成。

但是, 工业自动化控制行业的技术日新月异, 相关应用理论不断发展, 客户需求更加个性化, 如果公司不能保持持续创新能力, 及时准确把握技术发展趋势, 公司的核心竞争能力将受到削弱。另外随着公司所处行业竞争的加剧, 公司核心技术人员存在流失的风险, 进而给公司未来生产经营带来不利影响。

应对措施: 公司积极开展各类人才的招聘和培养, 引进高新技术人才, 加强与科研院校、专家合作, 不断提高技术人员技术能力, 并且积极调研市场薪酬水平和员工待遇, 给予员工发展和成长的空间和希望, 力争保留优秀人才, 维持公司技术体系的领先水平。

5、公司治理风险

股份公司设立之后, 虽然制定了《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》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等公司治理规则, 建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构, 但股份公司设立时间较短, 公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳, 将会制约公司快速发展, 公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施: 随着中车的介入, 我们会借鉴中车的成熟的管理模式和公司治理制度来完善公司的管理工作、提高管理水平。

(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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第五节、二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第五节、二(二)
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	☒ 是 ☐ 否	第五节、二(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	第五节、二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	第五节、二(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,000,000.00	1,727,561.60
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	38,000,000.00	17,084,656.80
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	100,000.00	0.00

预计与上关联方海君屹工业自动化股份有限公司销售商品 5,000,000.00 元，实际发生 1,727,561.6 元。

预计关联方王勋、张乐群为公司提供担保 10,000,000.00 元，实际发生 10,000,000.00 元。

预计关联方万建松、胡筠、蔡开柳为公司提供担保 12,000,000.00 万，实际无发生。

预计关联方覃江华、王勋为公司提供借款 16,000,000.00 元，实际发生 7,084,656.8 元。

预计与关联方上海瑞伯德新能源科技有限公司房屋租赁 100,000.00 元，实际无发生。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
中车株洲投资控股有限公司	购买原材料	15,050,663.21	已事后补充履行	2019年4月16日	2019-010
中车株洲投资控股有限公司	担保	70,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月16日	2019-010

王勋	担保	1,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月16日	2019-010
成都佑瑞特电子有限公司	购买房产	600,000.00	已事后补充履行	2019年4月16日	2019-010
宁波中车新能源科技有限公司	项目采购	22,050,360.00	已事后补充履行	2019年4月16日	2019-010
王勋	担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年5月22日	2018-038

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

向中车控股采购原材料，属于正常的公司业务发展的需要。

中车控股、王勋为公司提供担保，是正常的银行授信、银行贷款担保，为公司提供资金，是对公司和各股东有利的行为。

公司向成都佑瑞特购买房产是公司正常的经营需要，不会对公司财务状况、经营成果构成重大影响。

公司与宁波新能源签订项目合同是公司正常的业务需要，不会对公司构成重大影响。

（三）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

公司向肖宇转让广州瑞伯德智能科技有限公司的20%股权，转让价格为0元人民币。本次股权转让完成后，公司将不再是广州瑞伯德智能科技有限公司的控股股东。经2018年5月22日（公告编号：2018-036）第一届董事会第十五次会议审议通过《关于出让子公司广州瑞伯德智能科技有限公司股权的议案》，此项交易不构成关联交易，无需股东大会审议。

中车株洲投资控股有限公司以人民币16508.70万元（其中2210万元为注册资金，14298.70万元为公司资本公积金）投资公司，认购22,100,000股，占比51%成为公司的控股股东。经第一届董事会第十四次会议审议通过《2018年第一次股票发行方案的议案》，并经2018年第一次临时股东大会审议通过。

（四）承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员在申请挂牌时做出避免同业竞争承诺，本报告期内相关人员未出现违反上述承诺的情况。

2、公司股东上海蕊齐投资中心（有限合伙）在申请挂牌前承诺持有的公司股票自成为公司股东之日起三年内不得转让；本报告期内，股东上海蕊齐投资中心（有限合伙）未出现违反上述承诺的情况。

（五）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
货币资金	冻结	6,400,000.00	2.52%	银行承兑汇票保证金
总计	—	6,400,000.00	2.52%	—

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	9,603,016	45.23%	334,700	9,937,716	22.93%
	其中：控股股东、实际控制人	2,179,035	10.26%	-2,179,035	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,119,572	5.27%	2,179,035	3,298,607	7.61%
	核心员工	-				
有限售条件股份	有限售股份总数	11,629,879	54.77%	21,765,300	33,395,179	77.07%
	其中：控股股东、实际控制人	6,537,108	30.79%	15,562,892	22,100,000	51.00%
	董事、监事、高管	3,361,726	15.83%	6,537,108	9,898,834	22.84%
	核心员工					
总股本		21,232,895		22,100,000	43,332,895	-
普通股股东人数		24				

(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	中车株洲投资控股有限公司	0	0	22,100,000	51.00%	6,537,108	2,179,035
2	王勋	8,716,143	0	8,716,143	20.11%	916,875	305,625
3	蔡开柳	1,222,500	0	1,222,500	2.82%	834,551	278,183
4	万建松	1,112,734	0	1,112,734	2.57%	1,061,645	0
5	上海蕊齐投资中心（有限合伙）	1,061,645	0	1,061,645	2.45%	669,400	349,350
合计		12,113,022	0	34,213,022	78.95%	10,019,579	3,112,193

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

王勋先生与万建松、蔡开柳先生签署了《一致行为协议书》约定“万建松、蔡开柳在决定公司日常运营管理事项、行使公司股东权利，特别是行使提案权、表决权时与王勋保持一致行动，并以王勋的意见为准，采取一致行动”

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用单位：股

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

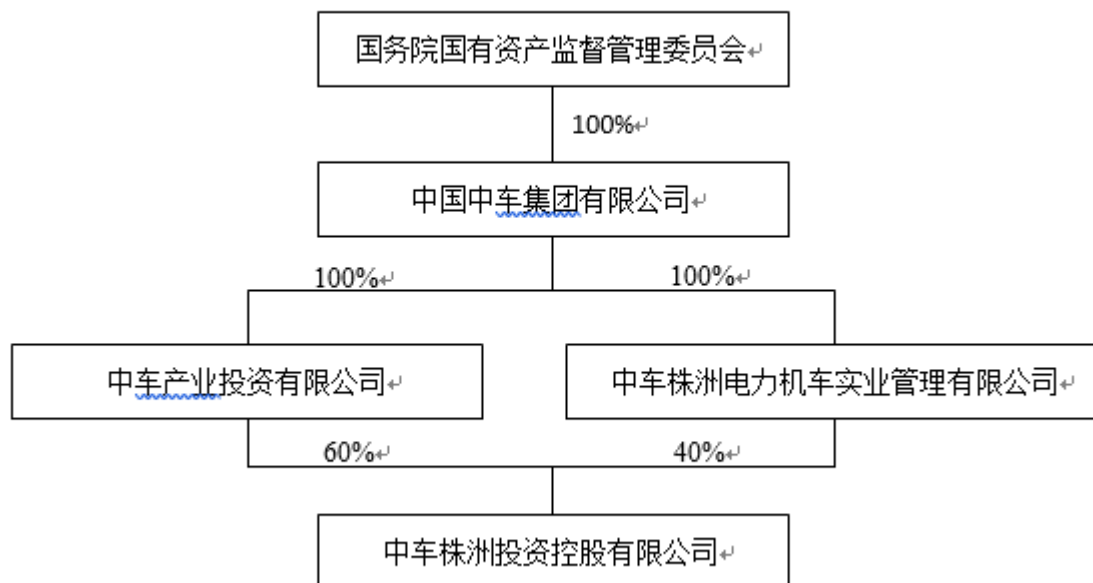
☐是 ☒否

（一）控股股东情况

中车株洲投资控股有限公司，注册资金 30000 万元人民币，统一社会信用代码:91430200MA4L6X4D8H，2016 年 10 月 19 日成立，法定代表人马克湘。

（二）实际控制人情况

中车产业投资有限公司持有中车控股 60%股份，系中车控股的控股股东。中车产业投资有限公司是中国中车集团有限公司的全资子公司，中车中车集团有限公司直接隶属国务院国资委管理委员会，因此，国务院国资委系公司的实际控制人。



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 □不适用单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年5月3日	2018年8月10日	7.47	22,100,000	165,087,000.00	0	0	0	0	0	是

募集资金使用情况：

公司自从开立了募集资金专项账户后，即将募集的资金存放于专户中，自获得股份登记函之后才开始使用的募集资金，不存在提前使用募集资金的情形。募集资金均用于约定的资金用途，公司不存在变相转移募集资金的情形。公司于2018年12月7日召开了第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途》议案，并于2018年12月7日披露了《关于募集资金变更用途的公告》，变更后的募集资金使用用途详见该公告。截止2018年12月31日，公司专项资金余额为56,085,792.01元，企业将严格按照募集资金用途安排募集资金具体使用。

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	利率%	存续时间	是否违约
短期借款	南京银行上海长宁支行	500,000.00	6.09%	2017.9.29-2018.9.28	否
短期借款	南京银行上海长宁支行	2,000,000.00	6.52%	2018.5.28-2018.11.23	否
短期借款	南京银行上海长宁支行	2,000,000.00	5.66%	2018.7.2-2018.12.26	否

短期借款	南京银行上海长宁支行	2,000,000.00	5.66%	2018.7.10-2018.12.26	否
短期借款	南京银行上海长宁支行	2,000,000.00	5.66%	2018.7.24-2018.12.26	否
合计	-	8,500,000.00	-	-	-

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

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 √不适用注：披露相关议案审议情况、执行情况；对于报告期内存在已提出或已批准但尚未实施的利润分配方案与公积金转增股本方案的情况，请说明未实施的原因。

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
李龙煊	董事长	男	1974年9月23日	本科	三年	否
王勋	董事、总经理	男	1974年10月19日	本科	三年	是
蔡开柳	董事、副总经理	男	1972年7月1日	硕士	三年	是
顾发根	董事	男	1970年8月4日	本科	三年	否
孔兵	董事	男	1967年5月31日	本科	三年	否
颜永兴	监事会主席	男	1965年4月1日	专科	三年	否
覃江华	监事	男	1975年11月29日	本科	三年	是
诸惠莉	职工监事	女	1983年2月22日	本科	三年	是
万建松	副总经理	男	1966年5月2日	专科	三年	是
高小嵩	副总经理	男	1974年5月1日	硕士	三年	是
李福军	财务总监	男	1973年11月6日	本科	三年	是
励书杰	事业部总监	男	1971年9月30日	硕士	三年	是
高鹏	董秘、人事行政总监	男	1980年7月5日	本科	三年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

王勋与万建松、蔡开柳、覃江华、高小嵩、励书杰签署了《一致行为协议书》约定“万建松、蔡开柳、覃江华、高小嵩、励书杰在决定公司日常运营事项、行使公司股东权利，特别是行使提案权、表决权时与王勋保持一致行动，并以王勋的意见为准，采取一致行动”。

其他董事、监事、高级管理人员之间并无其他关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王勋	董事长	8,716,143	0	8,716,143	20.11%	0
蔡开柳	董事、总经理	1,222,500	0	1,222,500	2.82%	0
万建松	董事、副总经理	1,112,734	0	1,112,734	2.57%	0
覃江华	监事会主席	305,625	0	305,625	0.71%	0
高小嵩	副总经理	636,250	0	636,250	1.47%	0
励书杰	运动控制总监	611,258	0	611,258	1.41%	0
合计	-	12,604,510	0	12,604,510	29.09%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	√是 □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
王勋	董事长	换届	董事、总经理	换届
蔡开柳	董事、总经理	换届	董事、副总经理	岗位调整
王保安	董事	换届	无	换届
杨希	董事	换届	无	换届
万建松	董事、副总	换届	副总	换届
李龙煊	无	新任	董事长	换届
顾发根	无	新任	董事	换届
孔兵	无	新任	董事	换届
覃江华	监事会主席	换届	监事	换届
颜永兴	无	新任	监事会主席	换届
张顾华	监事	换届	无	换届
杨树娟	财务总监	离任	无	离职
王成国	无	新任	财务总监	聘用
王成国	财务总监	离任	无	岗位调整
李福军	无	新任	财务总监	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

李龙煊，男，汉族，中共党员，1974年9月23日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于重庆大学，工业自动化专业本科学历。任职经历如下：1996年8月-2006年3月，株洲电力机车厂先后担任助工、调研秘书和改制办副主任职务；2006年4月-2008年2月，南车集团株机电力机车有限公司担任企业管理经理；2008年2月-2009年2月，中国南车股份有限公司工作担任工程师；2009年2月-2017年4月，中车株洲电力机车有限公司先后担任业务经理、经理和副总监职务；2017年4月至今，中车株洲投资控股有限公司担任先后担任投资总监、副总经理职务。

顾发根，男，汉族，中共党员，1970年8月出生，1992年7月毕业于华东交通大学设备管理专业（大专），2010年毕业于湘潭大学市场营销专业（成教），2010年进入湖南大学EMBA在读。1992年7

月至1992年10月，在株洲电力机车厂九方装备分厂机修车间任技术员、助工。1994年11月至1997年9月，在株洲电力机车厂九方装备分厂生产部任副部长。1997年10月至2004年4月，在九方装备公司制造部任经理、副总经理。2004年5月至2005年5月，在株洲九方装备模具有限公司任副总经理。2005年6月至2011年12月，在株洲九方工模具有限公司任副总经理。2011年12月至2015年4月，株洲南车特种装备科技有限公司任副总经理。2015年4月至2016年2月，株洲中车特种装备科技有限公司任总经理、董事。2016年2月，由公司董事会选举为株洲中车特种装备科技有限公司总经理、董事、法定代表人，任期自2015年4月至今。

孔兵，男，汉族，1967年5月出生，中国籍，无境外永久居留权。南京理工大学机电一体化专业，本科学历。1988年7月至1998年7月，南京跃进汽车集团设备厂任工程师；1998年8月至2008年12月上海ABB工程有限公司先后担任工程师、高级项目经理及服务部总经理；2009年1月至2010年12月ABB（Vietnam）Ltd.担任分部总经理；2011年1月至2013年8月上海ABB工程有限公司担任业务总经理；2013年9月至2016年5月库卡机器人（中国）有限公司担任中国区总经理；2016年6月至今上海德梅柯汽车装备制造有限公司担任总裁。

颜永兴，男，汉族，1965年4月生，中国国籍，毕业于中央党校经济管理专业，专科学历。2016年10月至今，在中车株洲控股有限公司运营管理部任部长职务。1986年7月至1988年12月在广西柳州机车车辆厂工作，任工艺员职务。1989年1月至2008年4月在中车株洲电力机车有限公司工作，历任检查员、主管。2008年5月至2016年9月在株洲中车天力锻业有限公司工作，任副总经理职务。2016年10月至今在中车株洲投资控股有限公司工作，任部长职务。

王成国，男，1978年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于上海交通大学国际金融专业，本科学历，注册会计师。2001年8月至2007年7月，就职于上海恒通工业原料有限公司财务部，任财务主管；2007年12月至2010年4月，就职于东和恩泰热能技术（上海）有限公司财务部，任财务部经理；2010年5月至2017年7月，就职于思源电气股份有限公司财务部，历任财务科长、财务部长；2017年8月至2017年12月，就职于上海佑锐特新能源科技有限公司财务部，任财务部经理，2018年1月，就职于瑞伯德，4月-8月任财务总监。

李福军，男，中共党员，1973年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南大学会计

专业本科学历，高级会计师。1992年8月至2005年4月，在株洲电力机车厂工作，历任财务处会计，改制办财务组主管、综合组主管等职；2005年5月至2007年10月，在株洲九方制动设备有限公司历任主任审计员、企管室主任、董事会秘书兼财务负责人等职；2007年11月至2017年2月，在株洲联诚集团有限责任公司历任改制办副主任兼财务部副部长、审计监察部经理、监察专员等职；2017年3月至2018年6月，在湖南中天华会计师事务所任审计二部副主任；2018年8月就职于瑞伯德任财务总监至今。

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	15	26
技术研发人员	100	171
市场销售人员	18	19
财务人员	6	8
生产及生产支持人员	24	27
员工总计	163	251

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	18	20
本科	79	128
专科	39	70
专科以下	26	33
员工总计	163	251

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：

随着2018年公司自动化业务扩大发展，公司通过多元化渠道着重引进了一批优秀的技术研发人才、管理人才，同时通过培训、内部提拔等方式帮助一批素质过硬、能力优秀并对行业有丰富经验的内部人才走上技术研发、管理等重要岗位，在人力资源结构上，支持公司自动化业务快速发展的需求。

深化“独立核算、自负盈亏”的事业部制，积极建立健全长期与短期激励机制，一方面，优化绩效考核方案，根据不同岗位对业务的影响关联性，设计不同的绩效奖金比例，激励员工展现工作结果与对公司的贡献；另一方面，事业部核心成员按目标管理方案，分享事业部经营结果，充分调动事业部的积极性。

除安全生产等，为符合国家各类政策法规要求、符合安全生产管理要求所必须持有的证照培训外，

公司还会针对新员工入职、营销人员销售能力、技术研发人员项目管理能力等进行内部培训，综合提高员工的工作能力和工作水平，帮助员工适应公司快速发展对个人能力的要求。

公司实行劳动合同制，根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》及企业所在地相关政策规定与员工签订劳动合同，按相关规定为员工缴纳养老、医疗、工伤、生育、失业等社会保险和住房公积金。报告期内无公司需承担费用的离退休职工。

（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）	8	7

核心人员的变动情况

王建辉先生由于个人原因提出离职，其工作已安排人员接管，对公司不造成任何影响。

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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集和召开均严格按照相关法律法规以及公司章程、三会议事规则及各项管理制度独立有效地运作，严格按照有关规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

报告期内，为了完善公司法人治理结构，提高规范运作，公司严格遵守《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》等制度。

今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

报告期内，公司不断完善各项管理和内控制度，充分保障股东与投资者行使知情权、参与权和表决权等合法权利。股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序均按照《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，公司重大决策和事项均依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的

要求进行充分的信息披露。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，经过公司“三会”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度地促进公司的规范运作。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修订 3 次如下：

1. 2018 年 8 月 24 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于修改并通过新的公司章程的议案》第三条修改前公司名称：上海瑞伯德智能系统股份有限公司，修改后公司名称：上海中车瑞伯德智能系统股份有限公司。第五条修改前注册资本：2123.2895 万元整，修改后注册资本：4333.2895 万元整。

2. 2018 年 9 月 12 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》。

修改前：第十一条 公司根据《中国共产党章程》和有关规定，设立中国共产党的组织，建立党的工作机构，配备足够数量的党务工作人员；党组织机构设置、人员编制纳入公司管理机构和编制，党组织工作经费纳入公司预算，从公司管理费中列支。公司党组织发挥领导核心和政治核心作用，把方向、管大局、保落实。

修改后：第十一条 公司根据《中国共产党章程》和有关规定，设立中国共产党的组织，建立党的工作机构，配备足够数量的党务工作人员；党组织机构设置、人员编制纳入公司管理机构和编制，党组织工作经费纳入公司预算，从公司管理费中列支。公司党组织发挥领导作用，把方向、管大局、保落实。

修改前：第七十九条 公司设立党组织。公司党组织设书记一（1）名，其他委员若干名。符合条件的党组织委员可以通过法定程序进入董事会、监事会、经理层，董事会、监事会、经理层中符合条件的党员可以依照有关规定和程序进入党组织。按规定设立纪委。

修改后：第七十九条 公司设立党组织。公司党组织设书记一（1）名，其他委员若干名。符合条件的党组织委员可以通过法定程序进入董事会、监事会、经理层，董事会、监事会、经理层中符合条件的党员可以依照有关规定和程序进入党组织。

3. 2018 年 12 月 24 日召开的 2018 年第五次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》。

修改前：第十三条 公司经营范围：从事工业自动化控制技术、工业自动化驱动系统技术、新能源域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、工业自动化驱动系统设备、工业自动化工程配套设备、新能源系统设备的销售，从事货物及技术的进出口业务，工业自动化工程配套设备的组装。

修改后：第十三条 公司经营范围：从事软件技术、工业自动化控制技术、工业自动化驱动系统技术、自

动化设备技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，软件产品及系统、工业自动化及驱动系统设备、工业自动化工程配套设备、自动化设备的销售，从事货物及技术的进出口业务，工业自动化工程配套设备的组装，工业控制和驱动产品及系统的生产，汽车租赁。

修改前：第四十七条 召开股东大会会议，召集人应当将会议召开的时间、地点和审议的事项于会议召开二十日前通知各股东；召开临时股东大会，召集人应当于会议召开十五日前通知各股东；发行无记名股票的，应当于会议召开三十日前公告会议召开的时间、地点和审议事项。

修改后：第四十七条 召开股东大会会议，召集人应当将会议召开的时间、地点和审议的事项于会议召开二十日前通知各股东；召开临时股东大会，召集人应当于会议召开十五日前通知各股东；发行无记名股票的，应当于会议召开三十日前公告会议召开的时间、地点和审议事项。公司召开股东大会的通知以公告的形式在全国中小企业股份转让系统的网站上发布。

（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	9	第一届董事会第十二次会议，审议通过： 1. 《关于更换王成国为公司财务负责人的议案》 第一届董事会第十三次会议，审议通过： 1. 《2017 年度董事会工作报告》 2. 《2017 年度总经理工作报告》 3. 《2017 年度内部控制自我评价报告》 4. 《关于 2017 年度不进行利润分配和不进行资本公积金转增股本的议案》 5. 《2017 年度财务决算报告》 6. 《关于公司 2018 年度财务预算的议案》 7. 《关于补充确认偶发性关联交易的议案》 8. 《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》 9. 《关于对公司 2017 年度审计报告进行确认的议案》 10. 《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》 11. 《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》 12. 《关于制定公司〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》 13. 《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》 第一届董事会第十四次会议，审议通过：

	1. 《关于公司 2018 年第一次股票发行方案的议案》 2. 《关于签署附生效条件的股票发行认购协议（即增资协议、业绩补偿协议）的议案》 3. 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》 4. 《关于修订公司章程的议案》 5. 《关于公司设立募集资金专用账户的议案》 6. 《关于签署募集资金三方监管协议的议案》 7. 《关于公司向南京银行长宁支行申请人民币 4,000 万元授信额度的议案》 8. 《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》 第一届董事会第十五次会议，审议通过： 1. 《关于关联股东王勋为南京银行向公司提供综合授信 500 万提供关联担保的议案》 2. 《关于关联股东王勋为南京银行向公司提供综合授信 1,000 万提供关联担保的议案》 3. 《关于出让子公司广州瑞伯德智能系统科技有限公司股权的议案》 4. 《关于注销子公司武汉佑锐特控制技术有限公司的议案》 5. 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次注销子公司相关事宜的议案》 6. 《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》 第一届董事会第十六次会议，审议通过： 1. 《关于修改并通过新的〈公司章程〉的议案》 2. 《关于变更公司名称的议案》 3. 《关于公司注册资本从 2123.2895 万元人民币增加至 4333.2895 万元人民币的议案》 4. 《关于终止〈上海瑞伯德智能系统股份有限公司股权激励方案〉的议案》 5. 《关于公司董事会提前换届选举暨选举第二届董事会董事的议案》 5.1 《关于选举李龙煊为公司董事候选人的议案》 5.2 《关于选举王勋为公司董事候选人的议案》 5.3 《关于选举蔡开柳为公司董事候选人的议案》 5.4 《关于选举孔兵为公司董事候选人的议案》 5.5 《关于选举顾发根为公司董事候选人的议案》 6. 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司章程备案相关事宜的议案》
--	---

		7. 《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》 第一届董事会第十七次会议，审议通过： 《公司 2018 年半年度报告》 第二届董事会第一次会议，审议通过： 1. 《关于选举李龙煊为董事长的议案》 2. 《关于选举王勋为副董事长的议案》 3. 《关于聘任王勋为总经理的议案》 4. 《关于聘任蔡开柳为副总经理的议案》 5. 《关于聘任万建松为副总经理的议案》 6. 《关于聘任高小嵩为副总经理的议案》 7. 《关于聘任励书杰为事业部总监的议案》 8. 《关于聘任高鹏为董事会秘书的议案》 9. 《关于聘任李福军为财务总监的议案》 10. 《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》 11. 《关于修改公司章程的议案》 12. 《关于申请南京银行综合授信暨关联交易的议案》 13. 《关于以募集资金 2000 万元作为抵押向南京银行申请银行承兑汇票的议案》 14. 《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》 第二届董事会第二次会议，审议通过： 1. 《关于变更募集资金用途的议案》 2. 《关于变更经营范围的议案》 3. 《关于设立吴江分公司的议案》 4. 《关于修改公司章程的议案》 5. 《关于会计估计变更的议案》 6. 《关于会计师事务所变更的议案》 7. 《关于提请召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》 第二届董事会第三次会议，审议通过： 1. 《关于购买固定资产的议案》
监事会	5	第一届监事会四次会议, 审议通过： 1. 《2017 年度监事会工作报告》

		2. 《2017 年度内部控制自我评价报告》 3. 《2017 年度财务决算报告》 4. 《关于 2018 年度财务预算的议案》 5. 《关于 2017 年度不进行利润分配和不进行资本公积金转增股本的议案》 6. 《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》 7. 《关于聘请公司 2018 年度审计机构的议案》 第一届监事会五次会议, 审议通过: 1. 《关于公司监事会提前换届选举暨选举第二届监事会监事的议案》 1.1 《关于选举覃江华为公司监事候选人的议案》 1.2 《关于选举颜永兴为公司监事候选人的议案》 第一届监事会六次会议, 审议通过: 1. 《公司 2018 年半年度报告》 第二届监事会一次会议, 审议通过: 1. 《关于选举颜永兴为监事会主席的议案》 第二届监事会二次会议, 审议通过: 1. 《关于变更募集资金用途的议案》 2. 《关于会计估计变更的议案》
股东大会	6	2018 年第一次临时股东大会, 审议通过: 《关于公司 2018 年第一次股票发行方案的议案》 《关于签署附生效条件的股票发行认购协议（即增资协议、业绩补偿协议）的议案》 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》 《关于修订公司章程的议案》 《关于公司设立募集资金专用账户的议案》 《关于签署募集资金三方监管协议的议案》 《关于公司向南京银行长宁支行申请人民币 4,000 万元授信额度的议案》 2018 年第二次临时股东大会, 审议通过: 《关于关联股东王勋为南京银行向公司提供综合授信 1,000 万提供关联担保的议案》 《关于注销子公司武汉佑锐特控制技术有限公司的议案》 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次注销子公司相关事宜的议案》 2018 年第三次临时股东大会, 审议通过: 1. 《关于修改并通过新的〈公司章程〉的议案》 2. 《关于变更公司名称的议案》 3. 《关于公司注册资本从 2123.2895 万元人民币增加至 4333.2895 万元人民币的议案》 4. 《关于终止〈上海瑞伯德智能系统股份有限公司股权激励方案〉的议案》

	5. 《关于公司董事会提前换届选举暨选举第二届董事会董事的议案》 5.1 《关于选举李龙煊为公司董事候选人的议案》 5.2 《关于选举王勋为公司董事候选人的议案》 5.3 《关于选举蔡开柳为公司董事候选人的议案》 5.4 《关于选举孔兵为公司董事候选人的议案》 5.5 《关于选举顾发根为公司董事候选人的议案》 6. 《关于公司监事会提前换届选举暨选举第二届监事会监事的议案》 6.1 《关于选举覃江华为公司监事候选人的议案》 6.2 《关于选举颜永兴为公司监事候选人的议案》 7. 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司章程备案相关事宜的议案》 8. 《关于注销广州瑞伯德智能系统科技有限公司的议案》 9. 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次注销广州瑞伯德智能系统科技有限公司相关事宜的议案》 2018 年第四次临时股东大会, 审议通过: 1. 《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》 2. 《关于修改公司章程的议案》 3. 《关于申请南京银行综合授信暨关联交易的议案》 4. 《关于以募集资金 2000 万元作为抵押向南京银行申请银行承兑汇票的议案》 2018 年第五次临时股东大会, 审议通过: 1. 《关于变更募集资金用途的议案》 2. 《关于变更经营范围的议案》 3. 《关于修改公司章程的议案》 4. 《关于会计估计变更的议案》 5. 《关于会计师事务所变更的议案》 2017 年年度股东大会, 审议通过: 1. 《2017 年度董事会工作报告》 2. 《2017 年度监事会工作报告》 3. 《2017 年度内部控制自我评价报告》 4. 《关于 2017 年度不进行利润分配和不进行资本公积金转增股本的议案》 5. 《2017 年度财务决算报告》 6. 《关于公司 2018 年度财务预算的议案》 7. 《关于补充确认偶发性关联交易的议案》 8. 《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》 9. 《关于对公司 2017 年度审计报告进行确认的议案》 10. 《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》 11. 《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》 12. 《关于制定公司<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》
--	---

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，公司历次的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议均符合相关法律、行政法规和公司章程的规定，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，各司其事，确保公司各项工作的规范运作。公司进一步完善公司法人治理结构和提升内部控制的有效性，加强信息披露层面的内部控制。

报告期内，公司未引进职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司通过电话、网站等途径与公司投资者、债券投资人及潜在投资者保持沟通关系，答复有关问题，沟通渠道畅通。公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的规定与要求，及时披露股东大会决议、董事会决议等临时报告，确保股东和潜在投资者及时、准确了解公司经营状况、经营环境、战略规划及发展前景等信息。

（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

（基础层公司不做强制要求）

☐适用 ☒不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

☐适用 ☒不适用

独立董事的意见：

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的要求。监事会对本年度内监督事项无意见。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：

公司拥有独立的供应、生产、研发、销售部门和渠道，公司产、供、销系统完整。公司在数控系统产品销售、机器人自动化、视觉软件开发和工业自动化系统集成业务等主营业务上有完整的业务流程，包括采购流程、生产流程、销售流程等环节。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在实质性的同业竞争关系，不存在影响公司独立性的重大关联方交易。

2、人员独立：

公司具有独立的劳动、人事管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，公司与员工签署劳动合同。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在本公司工作、领取报酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务或领取薪酬。

3、财务独立：

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了专职财务人员，独立开设银行账户；公司实行独立核算，独立进行财务决策；公司作为独立纳税人，依法分开行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。

4、资产独立：

公司拥有独立的、完整的与其生产经营相关的资产，公司的机器设备、房屋及建筑物及运输设备等固定资产完全由公司独立享有或使用，不存在与其控股股东、实际控制人共用的情形；公司不存在以其资产、权益或信誉为其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。截止报告期末，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制支配权，在资产方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

5、机构独立：

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策、执行及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权，各机构职责明确、工作流程清晰。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司设立了较为健全、完善的会计核算体系和财务管理制度，并能得到有效执行，能满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展需求，不断更新和完善相关管理制度，保障公司健康、平稳、持续运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及相关报告修改等情况，也未出现监管部门对相关责任人采取问责或其他惩罚的情况。截至报告期末，虽然公司尚未制定年度报告差错责任追究制度，但公司制定董事会秘书负责年报的编制和相关信息披露工作，制定财务总监负责财务报告的编制。公司严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定，极力增强信息披露的真实性、准确性、及时性和完整性，提高年度报告的整体质量，逐步建立健全责任追究机制。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字【2019】02190059 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2019 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	徐宇清、白灵
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华 字[2019]02190059 号

上海中车瑞伯德智能系统股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海中车瑞伯德智能系统股份有限公司（以下简称“瑞伯德智能公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了瑞伯德智能公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司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，我们独立于瑞伯德智能公司，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

瑞伯德智能公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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

瑞伯德智能公司管理层（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，管理层负责评估瑞伯德智能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瑞伯德智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞伯德智能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：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊

可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对瑞伯德智能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瑞伯德智能公司不能持续经营。

（五）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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

徐宇清

中国·北京

中国注册会计师：_____

白灵

2019年4月15日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	64,582,575.66	14,924,833.31
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	六、2	67,379,190.75	33,352,729.45
其中：应收票据		653,010.00	3,987,533.97
应收账款		66,726,180.75	29,365,195.48
预付款项	六、3	20,920,542.03	8,832,863.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	10,110,894.43	698,606.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	48,815,061.16	38,655,237.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6		
其他流动资产		3,362,852.76	581.02
流动资产合计		215,171,116.79	96,464,851.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	5,876,578.81	5,247,501.21
在建工程	六、8	19,839,732.46	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	2,091,798.37	445,441.61
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	六、10	3,115,802.19	3,398,220.72
递延所得税资产	六、11	7,628,318.59	8,014,569.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,552,230.42	17,105,733.25
资产总计		253,723,347.21	113,570,584.66
流动负债：			
短期借款	六、12	0.00	500,000.00
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	六、13	29,689,914.09	45,661,135.07
其中：应付票据		16,000,000.00	33,798,774.94
应付账款		13,689,914.09	11,862,360.13
预收款项	六、14	6,875,813.98	18,338,669.74
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	六、15	3,763,400.75	5,039,056.70
应交税费	六、16	6,567,882.07	2,475,277.61
其他应付款	六、17	959,510.53	9,844,234.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		47,856,521.42	81,858,373.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		47,856,521.42	81,858,373.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	43,332,895.00	21,232,895.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	183,476,760.90	33,693,562.61
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	六、20	-21,256,227.22	-23,520,652.24
归属于母公司所有者权益合计		205,553,428.68	31,405,805.37
少数股东权益		313,397.11	306,405.99
所有者权益合计		205,866,825.79	31,712,211.36
负债和所有者权益总计		253,723,347.21	113,570,584.66

法定代表人：王勋 主管会计工作负责人：李福军 会计机构负责人：李福军

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		64,556,988.91	14,876,137.94
交易性金融资产		0.00	
衍生金融资产		0.00	
应收票据及应收账款	十四、1	66,735,936.39	33,323,561.43
其中：应收票据		653,010.00	3,934,236.77
应收账款		66,082,926.39	29,389,324.66
预付款项		20,846,433.29	8,820,242.71
其他应收款	十四、2	10,144,464.68	7,723,256.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货		47,727,230.62	38,211,313.07
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		3,362,852.76	581.02
流动资产合计		213,373,906.65	102,955,092.35

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	600,000.00	2,964,109.42
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		6,208,363.08	3,629,808.89
在建工程		19,839,732.46	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,091,798.37	445,441.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,115,802.19	3,398,220.72
递延所得税资产		7,450,515.51	6,859,753.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,306,211.61	17,297,333.96
资产总计		252,680,118.26	120,252,426.31
流动负债：			
短期借款			500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		28,998,104.15	50,900,299.39
其中：应付票据		16,000,000.00	33,798,774.94
应付账款		12,998,104.15	17,101,524.45
预收款项		6,453,740.98	18,156,322.54
合同负债			
应付职工薪酬		3,706,907.75	4,665,264.10
应交税费		6,519,663.54	2,235,451.48
其他应付款		959,510.53	10,193,216.11
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		46,637,926.95	86,650,553.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		46,637,926.95	86,650,553.62
所有者权益：			
股本		43,332,895.00	21,232,895.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		182,766,499.87	32,983,301.58
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		-20,057,203.56	-20,614,323.89
所有者权益合计		206,042,191.31	33,601,872.69
负债和所有者权益合计		252,680,118.26	120,252,426.31

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	0	280,701,015.97	208,315,092.84
其中：营业收入	六、21	280,701,015.97	208,315,092.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		281,472,253.04	220,758,676.24
其中：营业成本	六、21	242,370,245.72	182,940,159.91
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	六、22	739,602.67	566,613.94

销售费用	六、23	8,657,591.89	9,312,333.63
管理费用	六、24	19,873,193.47	16,664,924.66
研发费用	六、25	12,198,814.45	9,903,362.33
财务费用	六、26	163,035.88	1,342,556.32
其中：利息费用	六、26	754,512.18	1,353,338.52
利息收入	六、26	659,004.26	203,193.32
资产减值损失	六、27	-2,530,231.04	28,725.45
信用减值损失			
加：其他收益	六、28	761,390.40	2,961,299.12
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	-403.70	8,592,190.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30	195,058.84	168,234.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		184,808.47	-721,859.56
加：营业外收入	六、31	2,589,296.21	3,218.82
减：营业外支出	六、32	116,437.42	158,750.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,657,667.26	-877,391.69
减：所得税费用	六、33	386,251.12	-1,721,829.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,271,416.14	844,437.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,271,416.14	844,437.92
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		6,991.12	-1,211,750.56
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,264,425.02	2,056,188.48
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
七、综合收益总额		2,271,416.14	844,437.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,264,425.02	2,056,188.48
归属于少数股东的综合收益总额		6,991.12	-1,211,750.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.10
（二）稀释每股收益		0.07	0.10

法定代表人：王勋

主管会计工作负责人：李福军

会计机构负责人：李福军

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	276,380,477.28	205,804,502.87
减：营业成本	十四、4	240,340,610.65	182,175,310.68
税金及附加		690,730.13	495,703.56
销售费用		7,404,284.47	6,679,177.38
管理费用		17,492,899.99	12,935,692.39
研发费用		10,643,356.26	9,525,722.89
财务费用		160,630.58	1,315,282.00
其中：利息费用		754,512.18	1,333,338.52
利息收入		658,695.74	202,309.07
资产减值损失		-2,990,818.95	-451,907.80
信用减值损失			
加：其他收益		655,610.95	2,961,299.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-5,901,530.18	2,260,152.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		100,201.69	168,234.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,506,933.39	-1,480,791.94
加：营业外收入		2,589,296.21	439.65
减：营业外支出		116,004.68	152,945.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-33,641.86	-1,633,298.02
减：所得税费用		-590,762.19	-573,275.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		557,120.33	-1,060,022.42

（一）持续经营净利润		557,120.33	-1,060,022.42
（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			
六、综合收益总额		557,120.33	-1,060,022.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		215,678,415.17	171,888,555.25
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	六、34	1,433,702.76	9,270,194.85
经营活动现金流入小计		217,112,117.93	181,158,750.10
购买商品、接受劳务支付的现金		238,778,765.06	134,186,534.41
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		34,923,737.61	28,101,533.30
支付的各项税费		2,956,015.45	4,130,750.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	20,564,520.33	21,913,010.16
经营活动现金流出小计		297,223,038.45	188,331,828.74
经营活动产生的现金流量净额		-80,110,920.52	-7,173,078.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		212,700.00	286,979.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,019,258.05
收到其他与投资活动有关的现金	六、34	0.00	1,166,852.04
投资活动现金流入小计		212,700.00	6,473,089.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,404,571.60	6,085,198.02
投资支付的现金		0.00	700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,404,571.60	6,785,198.02
投资活动产生的现金流量净额		-20,191,871.60	-312,108.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		164,143,603.77	850,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	850,000.00
取得借款收到的现金		8,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34	6,900,000.00	15,650,000.00
筹资活动现金流入小计		179,043,603.77	17,500,000.00
偿还债务支付的现金		8,500,000.00	987,662.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		559,870.51	44,064.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、34	12,507,273.67	10,893,340.78
筹资活动现金流出小计		21,567,144.18	11,925,067.27
筹资活动产生的现金流量净额		157,476,459.59	5,574,932.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、35	57,173,667.47	-1,910,254.79
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	1,008,908.19	2,919,162.98
六、期末现金及现金等价物余额	六、35	58,182,575.66	1,008,908.19

法定代表人：王勋 主管会计工作负责人：李福军 会计机构负责人：李福军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		212,391,010.48	172,892,612.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,315,506.69	8,657,963.07
经营活动现金流入小计		213,706,517.17	181,550,575.78
购买商品、接受劳务支付的现金		236,369,383.09	133,465,297.83
支付给职工以及为职工支付的现金		29,634,150.19	21,041,641.42
支付的各项税费		2,359,132.93	3,839,684.06
支付其他与经营活动有关的现金		20,122,148.35	21,746,778.66
经营活动现金流出小计		288,484,814.56	180,093,401.97
经营活动产生的现金流量净额		-74,778,297.39	1,457,173.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,200,000.00
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		212,700.00	286,979.05
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			1,196,852.04
投资活动现金流入小计		212,700.00	6,683,831.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,389,593.61	5,768,786.22
投资支付的现金			600,000.00
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		5,324,492.50	7,626,855.02
投资活动现金流出小计		25,714,086.11	13,995,641.24
投资活动产生的现金流量净额		-25,501,386.11	-7,311,810.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		164,143,603.77	
取得借款收到的现金		8,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,900,000.00	15,136,424.00
筹资活动现金流入小计		179,043,603.77	16,136,424.00
偿还债务支付的现金		8,500,000.00	987,662.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		559,870.51	24,064.49
支付其他与筹资活动有关的现金		12,507,273.67	10,893,340.78
筹资活动现金流出小计		21,567,144.18	11,905,067.27
筹资活动产生的现金流量净额		157,476,459.59	4,231,356.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		57,196,776.09	-1,623,279.61
加：期初现金及现金等价物余额		960,212.82	2,583,492.43
六、期末现金及现金等价物余额		58,156,988.91	960,212.82

（七）合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
											少数股东 权益	所有者权 益	
	股本				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	21,232,895.00				33,693,562.61						-23,520,652.24	306,405.99	31,712,211.36
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	21,232,895.00				33,693,562.61						-23,520,652.24	306,405.99	31,712,211.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,100,000.00				149,783,198.29						2,264,425.02	6,991.12	174,154,614.43
（一）综合收益总额											2,264,425.02	6,991.12	2,271,416.14
（二）所有者投入和减少资本	22,100,000.00				149,783,198.29								171,883,198.29
1. 股东投入的普通股	22,100,000.00				149,783,198.29								171,883,198.29
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	43,332,895.00				183,476,760.90						-21,256,227.22	313,397.11	205,866,825.79

项目	上期												
											少数股东权益	所有者权益	
	股本				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	21,232,895.00				33,423,562.61						-25,576,840.72	273,423.97	29,353,040.86
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	21,232,895.00				33,423,562.61						-25,576,840.72	273,423.97	29,353,040.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					270,000.00						2,056,188.48	32,982.02	2,359,170.50
（一）综合收益总额											2,056,188.48	-1,211,750.56	844,437.92
（二）所有者投入和减少资本					270,000.00							580,000.00	850,000.00
1．股东投入的普通股					270,000.00							580,000.00	850,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他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												664,732.58	664,732.58
四、本年期末余额	21,232,895.00				33,693,562.61						-23,520,652.24	306,405.99	31,712,211.36

法定代表人：王勋

主管会计工作负责人：李福军

会计机构负责人：李福军

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本				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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,232,895.00				32,983,301.58						-20,614,323.89	33,601,872.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,232,895.00				32,983,301.58						-20,614,323.89	33,601,872.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,100,000.00				149,783,198.29						557,120.33	172,440,318.62
（一）综合收益总额											557,120.33	557,120.33
（二）所有者投入和减少资本	22,100,000.00				149,783,198.29							171,883,198.29
1. 股东投入的普通股	22,100,000.00				149,783,198.29							171,883,198.29
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	43,332,895.0 0				182,766,499. 87						-20,057,203.5 6	206,042,191.3 1

项目	上期											
	股本				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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,232,895.0 0				32,983,301.5 8						-19,554,301.4 7	34,661,895.1 1
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	21,232,895.00				32,983,301.58						-19,554,301.47	34,661,895.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,060,022.42	-1,060,022.42
（一）综合收益总额											-1,060,022.42	-1,060,022.42
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本年期末余额	21,232,895.0 0				32,983,301.5 8							-20,614,323.8 9	33,601,872.6 9
----------	-------------------	--	--	--	-------------------	--	--	--	--	--	--	--------------------	-------------------

上海中车瑞伯德智能系统股份有限公司
2018 年度财务报表附注
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

上海中车瑞伯德智能系统股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系在原上海瑞伯德智能系统科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司, 由王勋、万建松等作为发起人, 注册资本为 2,123.2895 万元, 股本总额为 2,123.2895 万股(每股人民币 1 元)。公司于 2002 年 4 月 19 日在上海市工商行政管理局长宁分局登记注册, 现企业法人营业执照统一社会信用代码为 913101057381376012。法定代表人: 王勋, 注册地址: 上海市嘉定区永盛路 2201 号、招贤路 655 号 5 幢 1 层 A 区、2 层。全国中小企业股份转让系统代码: 839408。

2016 年 6 月 23 日, 公司召开 2016 年第二次股东大会, 同意将注册资本 1,833.7500 万元增加至 2,017.1250 万元, 增加黄明明、吴文定、北京敏闻投资有限责任公司、刘冬梅为公司新股东, 本次增资后, 公司的股权结构如下:

序号	股东姓名	出资金额	出资比例
1	王勋	8,716,143.00	43.21%
2	蔡开柳	1,222,500.00	6.06%
3	万建松	1,112,734.00	5.52%
4	陈志荣	1,018,750.00	5.05%
5	东莞鸿道实业投资有限公司	988,187.00	4.90%
6	顾正英	912,251.00	4.52%
7	刘冬梅	733,500.00	3.64%
8	梁沛航	691,732.00	3.43%
9	高小嵩	636,250.00	3.15%
10	龙民敬	611,258.00	3.03%
11	励书杰	611,258.00	3.03%
12	蒋金生	611,258.00	3.03%
13	黄明明	550,125.00	2.73%
14	王保安	494,094.00	2.45%
15	北京敏闻投资有限责任公司	458,437.00	2.27%
16	覃江华	305,625.00	1.52%

序号	股东姓名	出资金额	出资比例
17	李林	203,750.00	1.01%
18	谭正冬	101,873.00	0.51%
19	杨希	99,837.00	0.49%
20	吴文定	91,688.00	0.45%
合计		20,171,250.00	100.00%

2016 年 7 月 18 日, 公司召开 2016 年第三次股东大会, 同意将注册资本 2,017.1250 万元增加至 2,123.2895 万元, 增加上海蕊齐投资中心 (有限合伙) 为公司新股东。本次增资后, 公司的股权结构如下:

序号	股东姓名	出资金额	出资比例
1	王勋	8,716,143.00	41.04%
2	蔡开柳	1,222,500.00	5.76%
3	万建松	1,112,734.00	5.24%
4	上海蕊齐投资中心 (有限合伙)	1,061,645.00	5.00%
5	陈志荣	1,018,750.00	4.80%
6	东莞鸿道实业投资有限公司	988,187.00	4.65%
7	顾正英	912,251.00	4.30%
8	刘冬梅	733,500.00	3.45%
9	梁沛航	691,732.00	3.26%
10	高小嵩	636,250.00	3.00%
11	龙民敬	611,258.00	2.88%
12	励书杰	611,258.00	2.88%
13	蒋金生	611,258.00	2.88%
14	黄明明	550,125.00	2.59%
15	王保安	494,094.00	2.33%
16	北京敏闻投资有限责任公司	458,437.00	2.16%
17	覃江华	305,625.00	1.44%
18	李林	203,750.00	0.96%
19	谭正冬	101,873.00	0.48%
20	杨希	99,837.00	0.47%
21	吴文定	91,688.00	0.43%
合计		21,232,895.00	100.00%

该次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于由2016年8月16日出具的致同验字(2016)第110ZB0526号验资报告。

2018年5月18日，公司召开2018年第一次临时股东大会决议，同意公司申请通过向中车株洲投资控股有限公司非公开定向发行普通股股票2,210.00万股，每股面值1.00元，每股发行价格为人民币7.47元，共募集资金总额为165,087,000.00元。扣除承销费、律师费等后剩余人民币164,143,603.77元，其中计入股本2,210.00万元，计入资本公积142,043,603.77元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）为增资出具“致同验字（2018）第330ZC0170号”验资报告。

截止2018年12月31日，公司的注册资本、股东和持股比例如下：

序号	股东姓名	出资金额	出资比例
1	中车株洲投资控股有限公司	22,100,000.00	51.00%
2	王勋	8,716,143.00	20.11%
3	蔡开柳	1,222,500.00	2.82%
4	万建松	1,112,734.00	2.57%
5	上海蕊齐投资中心（有限合伙）	1,061,645.00	2.45%
6	陈志荣	1,018,750.00	2.35%
7	东莞鸿道实业投资有限公司	988,187.00	2.28%
8	顾正英	912,251.00	2.11%
9	刘冬梅	733,500.00	1.69%
10	梁沛航	691,732.00	1.60%
11	高小嵩	636,250.00	1.47%
12	龙民敬	611,258.00	1.41%
13	励书杰	611,258.00	1.41%
14	蒋金生	611,258.00	1.41%
15	黄明明	550,125.00	1.27%
16	王保安	494,094.00	1.14%
17	北京敏闻投资有限责任公司	458,437.00	1.06%
18	覃江华	305,625.00	0.71%
19	李林	203,750.00	0.47%
20	谭正冬	101,873.00	0.24%
21	杨希	99,837.00	0.23%
22	吴文定	91,688.00	0.20%
合计		43,332,895.00	100.00%

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月15日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事工业自动控制系统装置制造业。主要经营：从事软件技术、工业自动化控制技术、工业自动化驱动系统技术、自动化设备技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，软件产品，工业自动化及驱动系统设备、工业自动化工程配套设备、自动化设备的销售，从事货物及技术的进出口业务，工业自动化工程配套设备的组装，工业控制和驱动产品及系统的生产，汽车租赁。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，参照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事工业自动控制系统装置制造业经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22 “收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告

期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价

值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的

发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、金融工具

在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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。报告期内本公司仅存在贷款和应收款项。

贷款和应收款项：

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

贷款和应收款项减值：

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需

确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。报告期内本公司仅存在其他金融负债。

其他金融负债：

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为信用风险主要与账龄相关的应收款项
关联方组合	合并范围内关联方、股东以及自然人股东控制的公司

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	0.00	0.00
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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品及周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成

本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具

确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状

态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

（1）无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
电脑软件	5-10 年	年限平均法
专利权	5-10 年	年限平均法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房租、房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产

组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、收入

（1）一般原则

① 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

② 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A.收入的金额能够可靠地计量；B.相关的经济利益很可能流入企业；C.交易的完工程度能够可靠地确定；D.交易

中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

① 工程类收入与服务类收入

本公司该种收入主要为自动化系统解决方案业务，该种收入按项目核算，结合合同约定情况，在相关工程结束及相关服务提供结束后，根据项目验收确认单确认收入。

② 贸易类收入与制造类收入

贸易类收入：本公司为西门子数系统华东区核心授权服务商，存在大量贸易类数控产品，该类收入结合合同约定情况，根据供应链出库单已生成，仓库实物已发出且得到客户确认时点确认收入。

制造类收入：复杂高端装备自动化系统配套业务、直接对客户提提供高端控制柜的设计制造业务、检测专机业务、视觉检测系统业务、MES 相关业务，根据实物已经出库且经客户确认的销售出库单确认收入。

23、政府补助

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应

纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权

最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、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。

本公司根据财会【2018】15 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。2017 年度的财务报表项目进行追溯调整具体如下：

项目	调整前	调整后	变动额
应收票据	3,987,533.97		-3,987,533.97
应收账款	29,365,195.48		-29,365,195.48
应收票据及应收账款		33,352,729.45	33,352,729.45
其他应收款	698,606.38	698,606.38	
固定资产	5,247,501.21	5,247,501.21	
应付票据	33,798,774.94		-33,798,774.94
应付账款	11,862,360.13		-11,862,360.13
应付票据及应付账款		45,661,135.07	45,661,135.07
其他应付款	9,844,234.18	9,844,234.18	
管理费用	26,568,286.99	16,664,924.66	-9,903,362.33
研发费用		9,903,362.33	9,903,362.33

②财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

(2) 会计估计变更

2018 年 5 月公司通过定向增发股份，由中车株洲控股有限公司认购，中车株洲控股有限公司成为公司控股股东，将给公司带来业务方面的高速转型与变革，预计与国内外中大型企业的合作比重将会加大，另外结合公司目前项目的回款特点，公司认为一年以内应收款项账款属于公司业务所需的正常回款周期，回收难度小，坏账风险低。为了更加客观、公允地反映公司的财务状况以及经营成果，匹配公司业务规模及业务特性，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，准确反映公司价值，参考行业同业上市公司情况，根据《企业会计准则》并结合公司目前的实际情况，公司对应收款项会计估计进行变更。

公司 2018 年 12 月 7 日召开的第二届董事会第二次会议上全体董事一致同意审议通过了《关于会计估计变更的议案》。

根据规定，会计估计变更日为 2018 年 12 月 7 日，本次会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露的财务报告进行追述调整，本次会计估计变更对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。

调整前后应收款项坏账比例如下表：

账龄	变更后坏账计提比例（%）	变更前坏账计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00	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

（续）

会计估计变更的内容	批准处理情况	受影响的报表项目名称	影响金额
应收账款、其他应收款坏账准备计提比例（见上表）	董事会决议	2018 年应收账款	增加 3,519,967.01
		2018 年其他应收款	增加 120,962.32
		2018 年资产减值损失	减少 3,519,967.01
		2018 年递延所得税资产	减少 550,151.79
		2018 年所得税费用	增加 550,151.79
		2018 年未分配利润	增加 3,090,777.54

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估

计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产

组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%/16%/6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%/5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%/15%计缴/详见下表。

注：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

不同企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
上海中车瑞伯德智能系统股份有限公司	15%
上海巧视智能科技有限公司	25%
武汉佑锐特控制技术有限公司	25%

注：武汉佑锐特控制技术有限公司于 2018 年 11 月 2 日工商注销。

2、税收优惠及批文

本公司于 2015 年 12 月 15 日被认定为高新技术企业，并于 2017 年 11 月 23 日通过高新技术企业复审，证书编号为 GR201731002045，认定有效期为三年，2017 年至 2019 年按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	969.36	5,603.22
银行存款	58,181,606.30	1,003,304.97
其他货币资金	6,400,000.00	13,915,925.12
合计	64,582,575.66	14,924,833.31
其中：存放在境外的款项总额		

注：（1）本年末公司其他货币资金 6,400,000.00 元为银行承兑汇票保证金；（2）本年末公司货币资金受限情况详见本附注六、36、所有权或使用权受到限制的资产。

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	653,010.00	3,987,533.97
应收账款	66,726,180.75	29,365,195.48
合计	67,379,190.75	33,352,729.45

（1）应收票据

①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	653,010.00	3,987,533.97
商业承兑汇票		
合计	653,010.00	3,987,533.97

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,785,652.97	
商业承兑汇票		

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
合计	29,785,652.97	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	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	68,039,952.38	100.00	1,313,771.63	1.93	66,726,180.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	68,039,952.38	100.00	1,313,771.63	1.93	66,726,180.75

(续)

类别	年初余额				
	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	33,219,224.40	100.00	3,854,028.92	11.60	29,365,195.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	33,219,224.40	100.00	3,854,028.92	11.60	29,365,195.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,452,875.24		
1 至 2 年	1,654,793.83	165,479.38	10.00
2 至 3 年	1,589,247.03	476,774.11	30.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 至 4 年	1,343,036.28	671,518.14	50.00
合计	68,780,032.38	1,313,771.63	1.93

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-2,540,257.29 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 27,205,797.94 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 39.99%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 84,358.87 元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	20,489,021.20	97.94	7,717,641.31	87.38
1 至 2 年	241,889.03	1.16	309,587.66	3.50
2 至 3 年	92,469.91	0.44	174,584.75	1.98
3 年以上	97,161.89	0.46	631,049.67	7.14
合计	20,920,542.03	100.00	8,832,863.39	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 15,713,455.29 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 75.11%。

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,110,894.43	698,606.38
合计	10,110,894.43	698,606.38

其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,161,840.95	100.00	50,946.52	0.50	10,110,894.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,161,840.95	100.00	50,946.52	0.50	10,110,894.43

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	739,526.65	100.00	40,920.27	5.53	698,606.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	739,526.65	100.00	40,920.27	5.53	698,606.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,658,375.80		
1 至 2 年	500,465.15	50,046.52	10.00
2 至 3 年	3,000.00	900.00	30.00
合计	10,161,840.95	50,946.52	0.50

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
过渡期亏损补偿	7,739,594.52	

备用金	1,010,264.86	151,040.81
保证金	1,090,000.00	490,000.00
押金	283,326.58	
其他	38,654.99	98,485.84
合计	10,161,840.95	739,526.65

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 10,026.25 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
王勋	备用金及过渡期亏损补偿	7,854,809.85	1 年以内	77.30	
成都佑瑞特电子有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	5.90	
国核自仪系统工程有公司	保证金	490,000.00	1-2 年	4.82	49,000.00
李继周	备用金	274,280.00	1 年以内	2.70	
上海嘉定高科技园区发展总公司	押金	198,326.58	1 年以内	1.95	
合计	——	9,417,416.43	——	92.67	49,000.00

5、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,524,105.33		24,524,105.33
在产品	16,628,404.90		16,628,404.90
库存商品	4,393,406.93		4,393,406.93
发出商品	3,269,144.00		3,269,144.00
合计	48,815,061.16		48,815,061.16

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,175,339.30		8,175,339.30
在产品	24,000,524.35		24,000,524.35
库存商品	6,400,764.83		6,400,764.83

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	78,609.38		78,609.38
合计	38,655,237.86		38,655,237.86

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	3,362,852.76	581.02
合计	3,362,852.76	581.02

7、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	5,876,578.81	5,247,501.21
固定资产清理		
合计	5,876,578.81	5,247,501.21

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,769,414.24	1,707,482.10	3,000,407.09	3,894,063.74	10,371,367.17
2、本年增加金额		455,001.38	196,431.04	1,221,921.08	1,873,353.50
购置		455,001.38	196,431.04	1,221,921.08	1,873,353.50
3、本年减少金额			631,689.00	9,777.99	641,466.99
处置或报废			631,689.00	9,777.99	641,466.99
4、年末余额	1,769,414.24	2,162,483.48	2,565,149.13	5,106,206.83	11,603,253.68
二、累计折旧					
1、年初余额	175,211.61	630,763.04	2,432,916.36	1,884,974.95	5,123,865.96
2、本年增加金额	86,069.52	259,178.18	157,829.94	656,308.62	1,159,386.26
计提	86,069.52	259,178.18	157,829.94	656,308.62	1,159,386.26
3、本年减少金额			550,095.82	6,481.53	556,577.35
处置或报废			550,095.82	6,481.53	556,577.35
4、年末余额	261,281.13	889,941.22	2,040,650.48	2,534,802.04	5,726,674.87
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,508,133.11	1,272,542.26	524,498.65	2,571,404.79	5,876,578.81
2、年初账面价值	1,594,202.63	1,076,719.06	567,490.73	2,009,088.79	5,247,501.21

8、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	19,839,732.46	
工程物资		
合计	19,839,732.46	

(1) 在建工程**①在建工程情况**

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工业 4.0 创新中心项目	19,839,732.46		19,839,732.46
合计	19,839,732.46		19,839,732.46

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	年末余额
工业 4.0 创新中心项目	49,000,000.00		19,839,732.46		19,839,732.46
合计	49,000,000.00		19,839,732.46		19,839,732.46

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
工业 4.0 创新中心项目	39.68	30.00%				募集资金
合计	39.68	30.00%				

9、无形资产

项目	知识产权		合计
	专利权	软件	
一、账面原值			

项目	知识产权		合计
	专利权	软件	
1、年初余额		527,292.44	527,292.44
2、本年增加金额	150,000.00	1,631,554.85	1,781,554.85
购置	150,000.00	1,631,554.85	1,781,554.85
3、本年减少金额			
处置			
4、年末余额	150,000.00	2,158,847.29	2,308,847.29
二、累计摊销			
1、年初余额		81,850.83	81,850.83
2、本年增加金额	5,750.00	129,448.09	135,198.09
计提	5,750.00	129,448.09	135,198.09
3、本年减少金额			
4、年末余额	5,750.00	211,298.92	217,048.92
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	144,250.00	1,947,548.37	2,091,798.37
2、年初账面价值		445,441.61	445,441.61

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	年末余额
装修费	3,398,220.72	318,545.45	1,089,049.59	2,627,716.58
房租		2,437,194.10	1,949,108.49	488,085.61
合计	3,398,220.72	2,755,739.55	3,038,158.08	3,115,802.19

11、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,364,718.15	204,707.72	3,830,965.60	569,094.00
可抵扣亏损	49,016,597.62	7,423,610.87	46,332,363.54	7,445,475.71

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	50,381,315.77	7,628,318.59	50,163,329.14	8,014,569.71

12、短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款		500,000.00
合计		500,000.00

13、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	16,000,000.00	33,798,774.94
应付账款	13,689,914.09	11,862,360.13
合计	29,689,914.09	45,661,135.07

(1) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	16,000,000.00	33,798,774.94
合计	16,000,000.00	33,798,774.94

(2) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
经营性款项	13,689,914.09	11,862,360.13
合计	13,689,914.09	11,862,360.13

注：年末无账龄超过 1 年的重要应付账款

14、预收款项

项目	年末余额	年初余额
货款	6,875,813.98	18,338,669.74
合计	6,875,813.98	18,338,669.74

注：年末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

15、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,833,981.19	29,026,200.14	30,286,938.86	3,573,242.47
二、离职后福利-设定提存计划	205,075.51	3,968,318.90	3,983,236.13	190,158.28
三、辞退福利				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,039,056.70	32,994,519.04	34,270,174.99	3,763,400.75

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,587,089.93	24,639,941.65	25,898,244.30	3,328,787.28
2、职工福利费		728,191.69	728,191.69	
3、社会保险费	130,192.64	1,985,672.75	2,014,403.79	101,461.60
其中：医疗保险费	114,122.96	1,750,192.73	1,774,186.99	90,128.70
工伤保险费	4,280.19	61,768.14	61,796.43	4,251.90
生育保险费	11,789.49	173,711.88	178,420.37	7,081.00
4、住房公积金	116,698.62	1,667,857.09	1,642,575.71	141,980.00
5、工会经费和职工教育经费		4,536.96	3,523.37	1,013.59
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,833,981.19	29,026,200.14	30,286,938.86	3,573,242.47

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	198,161.60	3,857,126.91	3,875,751.63	179,536.88
2、失业保险费	6,913.91	111,191.99	107,484.50	10,621.40
3、企业年金缴费				
合计	205,075.51	3,968,318.90	3,983,236.13	190,158.28

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,955,412.46	2,194,830.14
城市维护建设税	298,276.70	79,917.10
个人所得税	69,427.79	115,539.87
印花税		264.54
教育费附加	178,515.12	45,307.69
地方教育费附加	59,954.40	29,104.06
河道管理费	6,295.60	6,295.60
其他		4,018.61
合计	6,567,882.07	2,475,277.61

17、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	959,510.53	9,844,234.18
合计	959,510.53	9,844,234.18

其他应付款

按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
资金拆借	500,000.00	6,200,377.05
未支付的房租		1,953,727.74
其他	459,510.53	1,690,129.39
合计	959,510.53	9,844,234.18

注：期末本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,232,895.00	22,100,000.00				22,100,000.00	43,332,895.00

注：2018 年 5 月 18 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会决议，同意公司申请通过向中车株洲投资控股有限公司非公开定向发行普通股股票 2,210.00 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格为人民币 7.47 元，共募集资金总额为 165,087,000.00 元。扣除承销费、律师费等后剩余人民币 164,143,603.77 元，其中计入股本 2,210.00 万元，计入资本公积 142,043,603.77 元。

19、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	28,885,804.85	142,043,603.77		170,929,408.62
其他资本公积	4,807,757.76	7,739,594.52		12,547,352.28
合计	33,693,562.61	142,043,603.77		183,476,760.90

注：①股本溢价变动详见六、18；②根据中车株洲投资控股有限公司投资入股本公司的有关协议，过渡期（2017 年 9 月 1 日至 2018 年 5 月 31 日）之间的亏损 7,739,594.52 元，原股东须以现金的形式补足该亏损，入其他资本公积。

20、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-23,520,652.24	-25,576,840.72
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-23,520,652.24	-25,576,840.72
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,264,425.02	2,056,188.48
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-21,256,227.22	-23,520,652.24

21、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	280,701,015.97	242,370,245.72	208,315,092.84	182,940,159.91
其他业务				
合计	280,701,015.97	242,370,245.72	208,315,092.84	182,940,159.91

22、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	353,850.37	251,147.37
教育费附加	212,139.12	144,722.81
地方教育费附加	69,826.24	94,775.53
房产税	11,943.54	23,287.46
土地使用税	112.29	430.67
印花税	91,731.11	52,250.10
合计	739,602.67	566,613.94

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,135,963.40	5,806,623.76
差旅费	837,767.86	764,165.51
业务招待费	460,054.96	489,694.06
运输费	457,416.72	666,996.69

项目	本年发生额	上年发生额
车辆费	410,171.16	285,303.03
广告宣传费	315,847.10	235,695.71
售后服务费	306,483.57	148,752.04
房租及物业费	261,088.68	363,421.15
咨询费	127,500.00	5,890.84
快递费	91,593.38	70,323.20
其他	253,705.06	475,467.64
合计	8,657,591.89	9,312,333.63

24、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,182,664.58	7,010,958.06
办公费	1,881,130.67	1,776,237.48
房租及物业费	1,743,480.28	2,432,033.78
中介费	1,343,185.01	1,109,255.40
折旧摊销费	788,949.14	1,002,630.31
差旅费	698,858.03	559,350.03
车辆使用费	591,858.29	521,734.82
水电费	435,204.73	333,759.44
业务招待费	366,829.68	118,976.14
服务费	187,675.63	282,175.33
其他	1,653,357.43	1,517,813.87
合计	19,873,193.47	16,664,924.66

25、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,962,529.15	7,573,306.19
材料费	1,105,445.57	460,245.00
中介费	438,651.26	362,342.49
差旅费	357,813.86	256,214.89
折旧	188,955.45	25,498.74
办公费	35,539.01	9,361.10
劳务费	30,798.10	1,078,858.26
其他	79,082.05	137,535.66

项目	本年发生额	上年发生额
合计	12,198,814.45	9,903,362.33

26、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	754,512.18	1,353,338.52
减：利息收入	659,004.26	203,193.32
手续费及其他	67,527.96	192,411.12
合计	163,035.88	1,342,556.32

27、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-2,530,231.04	28,725.45
合计	-2,530,231.04	28,725.45

28、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
张江项目补贴收入	312,000.00	1,408,000.00	312,000.00
园区税源补贴	300,000.00		300,000.00
科技型中小企业技术创新资金	100,000.00		100,000.00
专利资助专项补贴	43,305.00	17,253.00	43,305.00
社保中心稳岗补贴	3,292.00		3,292.00
代扣代缴个税手续费返还	2,793.40	26,046.12	2,793.40
新三板挂牌补贴收入		1,500,000.00	
嘉定优秀企业奖励		10,000.00	
合计	761,390.40	2,961,299.12	761,390.40

29、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-281,729.28
处置长期股权投资产生的投资收益	-403.70	8,873,919.38
合计	-403.70	8,592,190.10

30、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	195,058.84	168,234.62	195,058.84

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合计	195,058.84	168,234.62	195,058.84

31、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得	2,317,019.77		2,317,019.77
其他	272,276.44	3,218.82	272,276.44
合计	2,589,296.21	3,218.82	2,589,296.21

32、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		4,019.80	
对外捐赠支出	100,000.00		100,000.00
罚款滞纳金	16,437.42	2,089.23	16,437.42
赔偿支出		146,836.70	
其他		5,805.22	
合计	116,437.42	158,750.95	116,437.42

33、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	386,251.12	-1,721,829.61
合计	386,251.12	-1,721,829.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	2,657,667.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	398,650.09
子公司适用不同税率的影响	-209,255.29
调整以前期间所得税的影响	555,490.64
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	838,743.26

项目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-1,197,377.58
所得税费用	386,251.12

34、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	659,004.26	203,193.32
往来及其他	13,308.10	6,105,702.41
政府补助	761,390.40	2,961,299.12
合计	1,433,702.76	9,270,194.85

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的费用	19,574,060.24	17,100,736.27
往来款及其他	990,460.09	4,812,273.89
合计	20,564,520.33	21,913,010.16

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金拆借		1,166,852.04
合计		1,166,852.04

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金拆借	6,900,000.00	15,650,000.00
合计	6,900,000.00	15,650,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金拆借	12,507,273.67	10,893,340.78
合计	12,507,273.67	10,893,340.78

35、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,271,416.14	844,437.92
加：资产减值准备	-2,530,231.04	28,725.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,159,386.26	1,585,218.55
无形资产摊销	135,198.09	81,850.83
长期待摊费用摊销	3,038,158.08	4,117,533.17
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）	-195,058.84	-164,214.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	754,512.18	790,731.15
投资损失（收益以“-”号填列）	403.70	-8,592,190.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	386,251.12	-1,721,829.61
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）	-10,159,823.30	9,028,260.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,293,168.65	4,819,304.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,677,964.26	-17,990,906.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-80,110,920.52	-7,173,078.64
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：		
现金的年末余额	58,182,575.66	1,008,908.19
减：现金的年初余额	1,008,908.19	2,919,162.98
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	57,173,667.47	-1,910,254.79
（2）现金及现金等价物的构成		
项目	年末余额	年初余额
一、现金	58,182,575.66	1,008,908.19

项目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	969.36	5,603.22
可随时用于支付的银行存款	58,181,606.30	1,003,304.97
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	58,182,575.66	1,008,908.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	6,400,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	6,400,000.00	--

37、政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	312,000.00	张江项目补贴收入	312,000.00
与收益相关	300,000.00	园区税源补贴	300,000.00
与收益相关	100,000.00	科技型中小企业技术创新资金	100,000.00
与收益相关	43,305.00	专利资助专项补贴	43,305.00
与收益相关	3,292.00	社保中心稳岗补贴	3,292.00
与收益相关	2,793.40	代扣代缴个税手续费返还	2,793.40

七、合并范围的变更

公司 2018 年 11 月 2 日清算注销全资子公司武汉佑锐特控制技术有限公司。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海巧视智能科技有限公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务业	60.00		设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关

的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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 (%)
中车株洲投资控股有限公司	株洲市	商务服务业	763,629,635.76	51.00	51.00

注：本公司的最终控制方是中国中车集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海君屹工业自动化股份有限公司	本公司股东王保安持股的企业、杨希担任该公司董事
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
上海佑锐特新能源科技有限公司	已剥离子公司、王勋控制的企业
上海瑞伯德新能源科技有限公司	已剥离子公司、王勋控制的企业
株洲瑞伯德电气有限公司	已剥离子公司、王勋控制的企业
成都佑瑞特电子有限公司	已剥离子公司、王勋控制的企业
浙江中车电车有限公司	同受中国中车集团有限公司控制
宁波中车新能源科技有限公司	同受中国中车集团有限公司控制
湖南中车时代电动汽车股份有限公司	同受中国中车集团有限公司控制
昆明中车城市轨道车辆有限公司	同受中国中车集团有限公司控制
武汉中车株机轨道交通装备有限公司	同受中国中车集团有限公司控制

4、关联方交易情况

(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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中车株洲投资控股有限公司	原材料	15,050,663.21	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海君屹工业自动化股份有限公司	出售商品	1,727,561.60	3,069,931.46
上海佑锐特新能源科技有限公司	出售固定资产		194,425.00
上海佑锐特新能源科技有限公司	专利技术转让		29,647.00
上海瑞伯德新能源科技有限公司	出售商品		3,288,911.26
株洲瑞伯德电气有限公司	出售商品		1,119,711.47
株洲瑞伯德电气有限公司	专利技术转让		59,192.00

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王勋	3,000,000.00	2018-7-3	2019-1-3	否
王勋	3,000,000.00	2018-7-24	2019-1-24	否
王勋、张乐群	2,000,000.00	2018-9-6	2019-2-28	否
王勋、张乐群	3,000,000.00	2018-9-10	2019-3-10	否
王勋、张乐群	5,000,000.00	2018-9-14	2019-3-14	否
王勋、万建松、胡筠、蔡开柳	12,000,000.00	2017-7-6	2018-7-6	是
王勋、张乐群	1,500,000.00	2017-1-9	2018-1-6	是
王勋、张乐群	600,000.00	2017-7-25	2018-1-25	是
王勋、张乐群	1,200,000.00	2017-8-18	2018-2-18	是
王勋、张乐群	600,000.00	2017-8-23	2018-2-23	是
王勋、张乐群	2,100,000.00	2017-8-31	2018-8-31	是
中车株洲投资控股有限公司	70,000,000.00	2018-11-1	2021-11-1	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
拆入：				
万建松	945,157.89		945,157.89	
励书杰	500,000.00			500,000.00
覃江华	3,000,000.00	3,000,000.00	6,000,000.00	
王勋	605,343.20	4,084,656.80	4,690,000.00	
张顾华	1,149,875.96		1,110,268.90	39,607.06

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,812,150.28	2,153,127.55

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
上海君屹工业自动化有限公司	1,571,485.05		2,102,668.94	105,133.45

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
浙江中车电车有限公司	418,068.00	125,420.40	460,068.00	46,006.80
宁波中车新能源科技有限公司	104,700.00	31,410.00	104,700.00	10,470.00
湖南中车时代电动汽车股份有限公司	30,028.24	3,002.82	30,028.24	1,501.41
昆明中车城市轨道车辆有限公司	9,300.00	2,790.00	9,300.00	930.00
武汉中车株机轨道交通装备有限公司	9,000.00	2,700.00	9,000.00	900.00
合计	2,142,581.29	165,323.22	2,715,765.18	164,941.66
其他应收款：				
王勋	7,854,809.85			
成都佑瑞特电子有限公司	600,000.00			
万建松	27,372.07			
合计	8,482,181.92			

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
励书杰	500,000.00	500,000.00
覃江华		3,000,000.00
万建松		945,157.89
王勋		605,343.20
合计	500,000.00	5,050,501.09

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

2018 年 4 月 27 日，中车株洲投资控股有限公司与上海瑞伯德智能系统股份有限公司、王勋等 10 位自然人签订了《增资协议》，以人民币 16,508.70 万元投资公司，认购 22,100,000 股，持有公司 51.00% 股权，成为公司的控股股东。并签订《业绩补偿协议》。根据业绩补偿协议，公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度累计实现的净利润不低于人民币 3800 万元（承诺累计净利润数）且 2020 年度实现的净利润不低于人民币 1900 万元（承诺净利润数），2021 年度、2022 年度不出现商誉减值。若公司在承诺期间内实现的实际累计净利润数低于承诺累计净利润数或者 2020 年度实际净利润数低于承诺净利润数，王勋等 10 位自然人以持有公司的股份对中车株洲投资控股有限公司进行补偿。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告公告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	653,010.00	3,934,236.77
应收账款	66,082,926.39	29,389,324.66
合计	66,735,936.39	33,323,561.43

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	653,010.00	3,934,236.77
商业承兑汇票		
合计	653,010.00	3,934,236.77

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,785,652.97	
商业承兑汇票		
合计	29,785,652.97	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	67,396,698.02	100.00	1,313,771.63	1.95	66,082,926.39

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	67,396,698.02	100.00	1,313,771.63	1.95	66,082,926.39

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	33,244,623.54	100.00	3,855,298.88	11.60	29,389,324.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	33,244,623.54	100.00	3,855,298.88	11.60	29,389,324.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	62,809,620.88		
1 至 2 年	1,654,793.83	165,479.38	10.00
2 至 3 年	1,589,247.03	476,774.11	30.00
3 至 4 年	1,343,036.28	671,518.14	50.00
合计	67,396,698.02	1,313,771.63	1.95

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-2,541,527.25 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 27,205,797.94 元，占应收账款年末余额合计数的比例 40.37%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 84,358.87 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,144,464.68	7,723,256.18
合计	10,144,464.68	7,723,256.18

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,195,411.20	100.00	50,946.52	0.50	10,110,894.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,195,411.20	100.00	50,946.52	0.50	10,110,894.43

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,223,494.40	100.00	500,238.22	6.08	7,723,256.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,223,494.40	100.00	500,238.22	6.08	7,723,256.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,691,946.05		
1 至 2 年	500,465.15	50,046.52	10.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
2 至 3 年	3,000.00	900.00	30.00
合计	10,195,411.20	50,946.52	0.50

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
过渡期亏损补偿	7,739,594.52	
资金拆借		7,489,073.26
保证金	1,090,000.00	490,000.00
备用金	990,096.13	151,040.81
押金	283,326.58	
其他	92,393.97	93,380.33
合计	10,195,411.20	8,223,494.40

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-449,291.70 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
王勋	备用金及过渡期 亏损补偿	7,854,809.85	1 年以内	77.04	
成都佑瑞特电子有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	5.89	
国核自仪系统工程有限公司	保证金	490,000.00	1-2 年	4.81	49,000.00
李继周	备用金	274,280.00	1 年以内	2.69	
上海嘉定高科技园区发展总公司	押金	198,326.58	1 年以内	1.95	
合计	—	9,417,416.43	—	92.38	49,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	600,000.00		600,000.00	3,584,347.08	620,237.66	2,964,109.42
合计	600,000.00		600,000.00	3,584,347.08	620,237.66	2,964,109.42

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备年 末余额
武汉佑锐特控制 技术有限公司	2,984,347.08		2,984,347.08			
上海巧视智能科 技有限公司	600,000.00			600,000.00		
合计	3,584,347.08		2,984,347.08	600,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	276,380,477.28	240,340,610.65	205,804,502.87	182,175,310.68
其他业务				
合计	276,380,477.28	240,340,610.65	205,804,502.87	182,175,310.68

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,901,530.18	2,260,152.55
合计	-5,901,530.18	2,260,152.55

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	195,058.84	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	761,390.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,472,858.79	
小计	3,429,308.03	
所得税影响额	510,188.63	
少数股东权益影响额（税后）	30,987.60	
合计	2,888,131.80	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、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	1.71	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.47	-0.02	-0.02

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：

公司董事会秘书办公室
