



雷格特

NEEQ : 836812

苏州雷格特智能设备股份有限公司

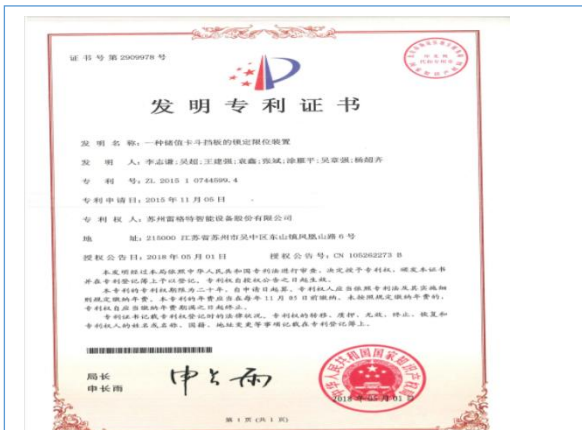
Suzhou Legate Intelligent Equipment Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年5月1日，雷格特新增一项国家知识产权局授权的发明专利《一种储值卡挡板的锁定限位装置》，专利号 201510744599.4



2018年5月22日，雷格特新增一项国家知识产权局授权的发明专利《一种通行逻辑软件的老化测试平台》，专利号 201510750695.X



2018年10月通过江苏省科技厅“江苏省工程技术研究中心”认定

2018年6月董事长王建强同志获评“江苏省科技企业家”荣誉称号

根据 AFC 专委会发布的《2018 年轨道交通 AFC 市场调查报告》，雷格特在 2018 年度 AFC 主要设备出货量位居第一。



雷格特与苏州市国土资源局签订合同编号为 3205012018CR0129，电子监管号为 3205062018B00431 的《国有建设用地使用权出让合同》。合同主要内容：出让宗地编号为苏吴国土 2018-WG-28 号，出让宗地面积为 21,152.60 平方米，出让宗地位于吴中区角直镇海藏西路北侧，宗地用途为工业用地，国有建设用地使用权出让年期为 50 年，出让价款为人民币 7,107,274.00 元。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、雷格特	指	苏州雷格特智能设备股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	苏州雷格特智能设备股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州雷格特智能设备股份有限公司董事会
监事会	指	苏州雷格特智能设备股份有限公司监事会
章程	指	苏州雷格特智能设备股份有限公司章程
东山精密	指	苏州东山精密制造股份有限公司
瑞宇祥业	指	苏州瑞宇祥业投资管理中心（有限合伙）
创博兴业	指	苏州创博兴业投资管理中心（有限合伙）
交通装备	指	苏州雷格特交通装备有限公司
易铁网络	指	苏州易铁网络科技有限公司
AFC	指	Auto Fare Collection 的缩写，是指自动售检票系统
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
上年度期末	指	2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国信息产业商会自动收费系统专业委员会	指	AFC 专委会

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。

公司负责人王建强、主管会计工作负责人温慧娟及会计机构负责人（会计主管人员）温慧娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观调控引起的业绩波动风险	公司主要业务为销售 AFC 终端设备，其设备主要应用在城市轨道交通的建设中，以及一些快速公交系统，大型公共场馆和智能楼宇等基础设施建设领域。公司产品的销售与城市轨道交通建设联系紧密，因此，与国家整体经济环境、宏观调控、国家政策、地方财政收入以及预算拨款息息相关，一旦国家基础建设的投资项目减少，将对 AFC 行业造成极大的影响，因此会使公司业绩面临一定的波动风险。
人才流失的风险	要成为一个具有市场竞争力的 AFC 终端设备商必须拥有自主研发和设计的能力，而拥有一个稳定的、高素质的技术人才团队是公司的核心竞争力之一，其能保障公司技术独立、领先和强大的市场竞争力。公司通过加强企业文化、建立有效的激励机制和团队管理方案，保证了公司员工的向心力和凝聚力。然而随着近年来随着 AFC 行业的不断发展，相关技术人员的竞争也日益激烈，尽管公司在稳定核心技术人员上采取了诸多措施，但仍不排除部分技术人员在公司竞争对手许以重利的情况下流失。核心技术人员的流失，不但有可能会使公司核心技术泄漏，也会削弱公司技术开发能力，对公司生产造成不利影响。
重大业务合同引起业绩短期波动的风险	公司主要产品 AFC 终端设备主要应用于城市轨道交通、公共交通等基础设施工程项目，直接客户主要为 AFC 项目系统集成商，最终用户为各地轨道交通等项目投资运营商。交通基础

	<p>设施工程项目具有投资金额大、项目周期长的特点，一般由政府主导出资，投资主体相对单一。受其影响，AFC 终端设备业务的客户较其他许多行业而言相对集中，单笔业务合同金额一般较大。AFC 终端设备制造商某一年度的业绩，可能会受到个别重大合同或特定区域市场变化的影响而波动，从而对某一年度的收入和业绩产生影响。</p>
应收账款回收的风险	<p>报告期末，公司应收票据及应收账款价值为 22,471.78 万元，占资产总额的比例为 83.13%，AFC 终端设备行业的设备款结算一般根据项目进度采用分期付款制，客户根据项目在合同签订、交货、联调、质保期等不同阶段向公司支付一定比例的设备款项，在 AFC 终端设备销售收入确认时，尚未收到的余款则形成应收账款。由于轨道交通项目实施周期较长，项目设备验收时点不均匀，项目结算时点与收入确认时点往往会出现跨期现象，应收账款余额逐年增加，应收账款回收风险加大。</p>
客户集中度高的风险	<p>报告期内，公司前五大客户销售金额占比较高，报告期内前五大客户销售收入占同期营业收入比重 81.40%，客户相对集中，公司存在客户相对集中的风险。如果来自主要客户的收入大幅下降，则会严重影响公司盈利的稳定性。</p>
债务偿还能力的风险	<p>公司所处行业属于资金密集型行业，日常经营过程中对营运资金的需求量较大。公司近几年业务快速发展，购买原材料、生产设备所需的流动资金大部分依靠银行贷款、关联方资金拆借及商业信用，报告期末，公司的资产负债率（合并）为 74.28%，处于较高水平，会导致融资成本进一步加大。</p>
营运资金不足的风险	<p>报告期内，公司经营活动产生的现金流净额为-2780.08 万元。如果公司未来不能提高经营活动产生现金的能力，公司可能由于营运资金不足，而无法保证正常的采购付款及日常运营付款，并对业务规模扩张造成不利影响。</p>
原材料价格波动的风险	<p>公司主要原材料为钣金件、各种定制 AFC 终端设备组件等，占总成本的比例逾七成。近年来，钣金件价格存在一定波动，给公司的利润增长带来一定的影响。虽然公司可以借助研发优势、规模生产、质量保证等优势，并通过与客户议价将部分原材料的波动向客户转嫁，但由于价格调整有一定的滞后性，原材料价格的波动将不可避免的对公司业绩带来一定影响。</p>
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	苏州雷格特智能设备股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Legate Intelligent Equipment Co.,Ltd.
证券简称	雷格特
证券代码	836812
法定代表人	王建强
办公地址	江苏省苏州市吴中区东山镇凤凰山路 2-1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	温慧娟
职务	董事会秘书、财务总监
电话	0512-68583901
传真	0512-68583915
电子邮箱	huijuan.wen@szlegate.com
公司网址	www.szlegate.com
联系地址及邮政编码	江苏省苏州市吴中区东山镇凤凰山路 2-1 号 215107
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	公司董事会秘书办公室

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	2010 年 2 月 26 日
挂牌时间	2016 年 4 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-3599 其他专用设备制造
主要产品与服务项目	自动售检票设备及相关配套设备研发、设计、制造和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	43,200,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	王建强
实际控制人及其一致行动人	王建强

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	913205065512085106	否
注册地址	苏州市吴中区角直镇海藏西路 2869 号	是
注册资本（元）	43,200,000	是

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邱俊洲、杜洪伟
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

公司更换主办券商的情况说明内容详见公司于2019年3月22日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《变更持续督导主办券商公告》(公告号:2019-012)。

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	150,466,447.83	188,645,079.10	-20.24%
毛利率%	42.98%	34.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,049,505.03	23,792,578.64	-11.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,240,006.25	22,467,847.33	-9.92%
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）	36.60%	68.15%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	35.19%	64.35%	-
基本每股收益	0.51	0.58	-12.07%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	270,315,879.23	205,328,160.47	31.65%
负债总计	200,783,964.20	155,458,858.64	29.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,531,915.03	46,808,820.53	48.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	2.28	-29.39%
资产负债率%（母公司）	68.01%	72.75%	-
资产负债率%（合并）	74.28%	75.71%	-
流动比率	1.28	1.28	-
利息保障倍数	9.23	26.48	-

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	-27,800,830.49	5,731,100.62	-585.09%
应收账款周转率	0.75	1.40	-
存货周转率	4.11	10.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	31.65%	60.90%	-
营业收入增长率%	-20.24%	99.42%	-
净利润增长率%	-11.53%	199.02%	-

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	43,200,000	20,550,000	110.22%
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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-51,378.97
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,254,070.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-300,816.00
非经常性损益合计	901,875.03
所得税影响数	92,376.25
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	809,498.78

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家为客户提供 AFC 系统相关设备的高新技术企业, 始终坚持自主创新, 加大研发投入, 目前 9 项发明专利获取证书、6 项发明已受理, 27 项实用新型专利获得证书、7 项实用新型已受理及 3 项软件著作权, 通过 ISO9000 质量管理体系认证。研发主要两种方式, 一种是前瞻性研发, 服务于公司中远期发展, 主要根据行业整体发展趋势, 对未来创新型产品和前瞻性的技术进行研究开发; 一种是项目性研发, 是针对公司具体销售项目, 根据客户的实际需求, 对现有产品与技术进行更新和提升。

公司自成立以来, 主要从事自动售检票设备及相关配套设备研发、设计、制造和销售。其产品主要为 AFC 终端设备, 直接客户为 AFC 系统集成商, 通过公司销售部和技術部相互配合, 根据不同项目的产品需求, 通过定制设计, 迎合客户对产品的性能、规格、外观、结构等方面的要求, 并最终签订销售合同。公司采用“以单定产”的方式进行组织原材料采购和生产, 在生产环节中, 计划部、制造部和质量部相互合作, 根据订单有序地开展生产活动, 以客户需求为导向, 制定生产计划, 对各资源统一调度, 对各工序组织管理, 对质量多重把控, 确保按时保质地完成生产任务并将产品出售给下游 AFC 系统集成企业, 从而获得收入与利润。通过售后服务工作, 销售部收集客户的反馈信息, 与技术部相互合作, 积极解决客户在使用过程中遇到的各种问题, 确保良好的用户体验, 保证客户的满意度。公司产品主要用于公共交通、大型公共场馆、旅游景区、智能楼宇等领域。

报告期内, 公司的商业模式无变化; 报告期末至报告披露日, 公司的商业模式无变化。

报告期内变化情况:

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

随着经济发展, 城镇化速度不断加快, 特别是东部沿海区域城镇化率不断增高, 致使城市市区规模越来越大, 中国的城市轨道交通建设有望迎来黄金发展期。伴随投资额度的加大, 城市轨道交通建设有望成为继铁路大规模投资之后新的投资热点, 成为“十三五”基础建设投资的新增长点。报告期内, 公司实现销售收入 150,466,447.83 元, 较上年同期下降 20.24%, 实现利润总额 23,581,589.76 元, 较上年同期下降 22.98%, 归属于挂牌公司股东的净利润为 21,049,505.03 元, 较上年同期下降 11.53%。从各项财务指标看, 公司的收入和净利润较去年同期有所下降, 主要系子公司苏州雷格特交通装备有限公司受改造项目周期性市场环境影 响, 子公司销售额下降, 对公司整体收入和利润产生一定影响。

在技术研发与管理方面, 公司持续在产品研发、质量提升、服务跟进方面加大力度, 结合公司自身

实际发展情况,不断提升公司在 AFC 系统专用设备领域的市场竞争力。报告期内,公司通过对体系的不断完善,强化品质及内部管理,提高企业效益;公司注重技术创新,不断加大研发投入,培养了一批专业化人员,组建了一支以技术为核心各部门紧密配合的高效率团队,保证了公司业务的持续稳定增长,同时据公司中远期发展,对未来创新型产品和前瞻性的技术进行研究开发。

基于中国轨道交通行业的发展现状和未来的行业趋势,公司及时调整思路,致力于技术储备和核心技术的深入研究并建立以轨道交通为主体、以互联网+和大数据为延伸的产业链。

(二) 行业情况

公司产品为 AFC 系统的终端设备,主要应用于公共轨道交通、大型公共场馆、旅游景区、智能楼宇等领域,公司所处细分行业为 AFC 行业。AFC 市场包括城市地铁、城际快铁和国家铁道干线三个部分。城际快铁刚刚起步,尚未形成规模化的需求;铁道干线的票务管理比较复杂,自动售检票设备的使用普及率目前仍在持续增长,但尚未爆发式增长。城市轨道交通是 AFC 系统的典型应用领域,我国 AFC 行业的发展也是通过 AFC 系统在城市轨道交通领域的广泛应用而逐步发展起来的,在 AFC 行业的行业发展趋势中,AFC 系统应用领域将逐渐扩大,AFC 系统在便捷和准确性方面大大优于传统的售检票方式,克服了人工售检票模式中固有的速度慢、财务漏洞多、出错率高、劳动强度大等缺点,在防止假票,杜绝人情票,防止工作人员作弊,提高管理水平,减轻劳动强度等方面起到重要作用。随着城市轨道交通领域 AFC 系统的广泛运用,AFC 系统的优越性已得到了充分肯定和接受,其应用领域已逐步扩展至 BRT 等其他公共交通、公共场馆、景区、智能楼宇等领域,外延应用市场不断得到扩展;AFC 终端设备的行业标准将逐步细化,目前 AFC 行业已有标准基本定位于轨道交通领域,而且主要针对集成系统。随着 AFC 系统应用领域的不断扩展,当前技术标准难以满足其他行业的实际需要。同时,即便在当前标准下,AFC 终端设备以及设备与系统接口,仍存在定制现象。因此,更加细化且适用于不同领域的 AFC 终端设备标准有待进一步完善。因此,AFC 是一个新兴产业,未来的发展空间非常大。

根据中国城市轨道交通协会发布的《中国城市轨道交通年度统计分析报告》,截止 2018 年底,中国大陆地区(不含港澳台)共有 35 个城市开通城市轨道交通运营线路 185 条,运营线路长度 5761.4 公里。拥有 4 条及以上运营线路,且换乘站 3 座及以上,实现网络化运营的城市 16 个,占已开通城轨交通运营城市 45.7%。当年新增运营线路长度 728.7 公里。2018 年全年共完成城轨交通建设投资 5470.2 亿元,同比增长 14.9%,在建线路总长 6374 公里,可研批复投资额累计 42688.5 亿元。截至 2018 年底,共有 63 个城市的城轨交通线网规划获批(含地方政府批复的 19 个城市),其中,城轨交通线网建设规划在实施的城市共计 61 个,在实施的建设规划线路总长 7611 公里(不含已开通运营线路)。在建线路规模稳步增长,年度完成建设投资额创历史新高。

行业未来方向:1.持续加强行业标准化建设,尽快建立完善标准体系,积极推动中国城轨交通标准发展壮大和国际化步伐。2.大力推进城轨交通自主化、智能化发展。在全球新一轮技术革命中,“互联网+”正在深刻改变着经济社会发展形态:“互联网+城轨交通”也正在衍生崭新的自动化、智能化的新技术、新业态、新模式。应主动引入新科技、新技术、以智能化、数字化为方向,打造智造、智行、智维的新时代城轨交通。

(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	5,486,278.57	2.03%	15,831,877.74	7.71%	-65.35%
应收票据与应收账款	224,717,751.88	83.13%	165,789,081.04	80.74%	35.54%
存货	23,727,775.16	8.78%	16,933,567.16	8.25%	40.12%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	270,955.20	0.10%	263,768.29	0.13%	2.72%
固定资产	2,155,426.56	0.80%	2,279,062.04	1.11%	-5.42%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款	63,000,000.00	23.31%	27,000,000.00	13.15%	133.33%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
资产总计	270,315,879.23	-	205,328,160.47	-	31.65%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据与应收账款账面价值 224,717,751.88 元，比上年同期增加 58,928,670.84 元，增长 35.54%，主要系产品大部分在下半年形成销售，部分到期应收款未回笼，导致应收账款增加，由于行业特性，地铁建设周期较长，合同内的开通验收款与质保款周期长。
- 2、存货余额 23,727,775.16 元，比去年同期增加 6,794,208.00 元，增长 40.12%，主要系由于原材料采购周期影响，为不影响后期生产，提前采购物料，导致存货增长。
- 3、短期借款余额 63,000,000.00 元，比去年同期增加 36,000,000.00 元，增长 133.33%，主要系近两年公司业务增长快（近两年销售收入比 2016 年增长），运营资金需求增加，另一方面，报告期内公司运用自有资金购置土地，使得公司运营资金变少，公司通过借入短期借款的方式补充流动资金满足日常经营需要。短期借款中包含了 16,000,000.00 元应收账款保理融资。

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	150,466,447.83	-	188,645,079.10	-	-20.24%
营业成本	85,798,295.63	57.02%	124,429,707.45	65.96%	-31.05%
毛利率%	42.98%	-	34.04%	-	-
管理费用	13,585,654.30	9.03%	8,302,949.59	4.40%	63.62%
研发费用	6,045,021.66	4.02%	5,848,906.88	3.10%	3.35%
销售费用	9,760,777.78	6.49%	7,308,025.83	3.87%	33.56%
财务费用	3,469,679.06	2.31%	1,398,497.02	0.74%	148.10%
资产减值损失	7,993,840.36	5.31%	10,801,885.74	5.73%	-26.00%
其他收益	868,070.00	0.58%	1,476,000.00	0.78%	-41.19%
投资收益	7,186.91	0.00%	-410,450.84	-0.22%	101.75%
公允价值变动收益	-	-	-	-	0.00%

资产处置收益	-50,788.90	-0.03%	94,732.50	0.05%	-153.61%
汇兑收益	-	-	-	0.00%	-
营业利润	23,582,995.83	15.67%	30,647,502.77	16.25%	-23.05%
营业外收入	300,144.00	0.20%	-	-	100.00%
营业外支出	301,550.07	0.20%	29,525.61	0.02%	921.32%
净利润	20,642,613.20	13.72%	25,874,797.25	13.72%	-20.22%

项目重大变动原因:

- 1、营业成本本期发生金额为 85,798,295.63 元,较上年同期降低 31.05%,主要原因系销售收入比去年同期减少。
- 2、管理费用本期发生金额为 13,585,654.30 元,较上年同期增长 63.62%,主要原因系因公司发展战略,增加关键岗位人员储备,人员增加导致职工薪酬比去年同期增加 939,958.49 元,咨询服务费用比去年同期增加 1,932,456.38 元,主要系为进一步规范公司内部管理及开拓外部市场,修理费用比去年同期增加 627,154.87 元。
- 3、销售费用本期发生金额为 9,760,777.78 元,较上年同期增长 33.56%,主要原因系为了更好的配合客户在地铁的开通联调工作,增加售后服务人员,售后费用比去年同期增加 422,162.34 元,职工薪酬比去年同期增加 1,505,996.04 元,差旅费比去年同期增加 592,595.60 元,广告宣传费比去年同期增加 292,605.48 元。
- 4、财务费用本期发生金额为 3,469,679.06 元,较上年同期增长 148.10%,主要原因系短期借款增加,短期借款包括 16,000,000.00 元应收账款保理业务,短期借款导致利息支出增加,利息支出比去年同期增加 1,534,603.88 元。
- 5、资产处置收益本期发生金额为-50,788.90 元,较上年同期降低 153.61%,主要原因系报告期内处置固定资产及报废原材料。

(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	150,413,864.21	188,493,566.11	-20.20%
其他业务收入	52,583.62	151,512.99	-65.29%
主营业务成本	85,798,295.63	124,287,847.45	-30.97%
其他业务成本	-	141,860.00	-100.00%

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%
自动售检票机	150,413,864.21	99.97%	188,493,566.11	99.92%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

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%
内销	147,572,061.91	98.11%	188,422,187.11	99.96%
外销	2,841,802.30	1.89%	71,379.00	0.04%

合计	150,413,864.21	100.00%	188,493,566.11	100.00%
----	----------------	---------	----------------	---------

收入构成变动的原因：

无。

(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	方正国际软件（北京）有限公司	32,960,456.85	21.91%	否
2	成都智元汇信息技术股份有限公司	27,373,647.72	18.19%	否
3	浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	25,693,141.51	17.08%	否
4	北京地铁科技发展有限公司	18,532,443.70	12.32%	否
5	福建神威系统集成有限责任公司	17,901,887.95	11.90%	否
合计		122,461,577.73	81.40%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江苏俊成轨道交通科技有限公司	14,039,758.77	17.59%	否
2	苏州市昊淇精密钣金有限公司	5,201,688.47	6.52%	否
3	无锡市永创电控器材有限公司	5,128,323.82	6.43%	否
4	深圳市安立信电子有限公司	4,518,255.41	5.66%	否
5	上海圣速电子科技股份有限公司	3,764,932.24	4.72%	否
合计		32,652,958.71	40.92%	-

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	-27,800,830.49	5,731,100.62	-585.09%
投资活动产生的现金流量净额	-8,171,403.70	-1,828,101.18	-346.99%
筹资活动产生的现金流量净额	31,712,571.97	2,353,695.81	1247.35%

现金流量分析：

1、公司本期经营活动产生的现金流量净额为-27,800,830.49元，比去年同期下降-585.09%，主要原因系本期销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期减少31,247,682.73元，本期收现的货款减少，购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期减少8,286,987.17元，收到客户支付银行承兑汇票直接背书购买材料比去年同期增加，同时支付的各项税费较去年同期增加3,755,891.82元，支付给职工以及为职工支付的现金去年同期增加4,612,592.63元，本期其他与经营活动有关的现金流量净额较去年同期减少13,554,165.68元，主要系票据及履约保证金净额减少。

2、公司本期投资活动产生的现金流量净额为-8,171,403.70元，比去年同期现金流出增加346.99%，主要原因系本期购买土地。

3、公司本期筹资活动产生的现金流量净额为31,712,571.97元，比去年同期增加1247.35%，

主要原因系吸收借款收到的现金比同期增加 36,000,000.00 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止 2018 年底,公司有 1 家控股子公司、1 家全资子公司, 1 家参股公司:

全资子公司苏州雷格特交通装备有限公司, 成立于 2016 年 10 月 18 日, 注册资本: 1000 万元, 经营范围是加工、销售: 轨道交通自动售检票设备、零部件及相关配套设备; 机械设备研发及制造、检测; 销售: 五金交电、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、仪器仪表、广播电视设备、金属制品、电子产品, 提供上述设备的安装、调试、维护、技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务; 计算机软件的技术开发、技术服务; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动), 统一社会信用代码: 91320506MA1MXC239H。

控股子公司成都雷格特智能设备有限公司, 成立于 2017 年 7 月 7 日, 注册资本是 2000 万元, 经营范围是: 开发、设计、生产、组装、销售、维护: 自动售检票设备、屏蔽门、安全门及其配套设备、出入口控制设备、交通控制设备、自动收费设备、自动查询设备、太阳能发电设备及系统、发光二级管(LED)应用产品; 应用软件的开发、销售; 货物及技术进出口。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动), 统一社会信用代码: 91510132MA6DE41N1C。

参股公司苏州易铁网络科技有限公司, 成立于 2015 年 5 月 25 日, 注册资本: 600 万元整, 经营范围是网络技术、计算机信息技术领域内的技术研发、技术服务、技术咨询、技术转让; 自动售检票设备及其配套设备、出入口控制设备、交通控制设备、自动收费设备、自动查询设备的开发、设计、组装、销售及维护服务; 计算机硬件开发、销售; 网页设计; 电子商务技术服务; 电脑图文设计制作; 商务信息咨询; 会展服务; 市场营销策划; 物业管理; 票务代理; 应用软件的开发、销售; 自营和代理上述各类商品及技术的进出口业务。(须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。统一社会信用代码: 91320594339062833M。

报告期内, 苏州雷格特交通装备有限公司主要财务数据: 营业收入为 1,865.51 万元, 净利润为 -273.55 万元, 净资产为 151.22 万元。

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

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司诚信经营, 依法纳税, 对公司全体股东和每一位员工尽责。公司始终把社会责任放在公司发展

的重要位置, 积极努力履行着作为企业的社会责任。

三、 持续经营评价

公司自 2010 年成立以来, 一直专注于对自动售检票设备及相关配套设备的研发、生产、研发和销售, 培养了一批专业化人员, 组建了一支以技术为核心各部门紧密配合的高效团队, 不断进行产品的优化升级, 与供应商及客户积极保持全面沟通, 为公司持续经营打下了坚实的基础。

报告期内, 公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立, 保持着良好的独立自主经营能力; 会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好; 主要财务、业务等经营指标健康; 经营管理层、核心技术人员队伍稳定, 客户资源稳定增长。综述, 公司拥有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

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 宏观调控引起的业绩波动风险

公司主要业务为销售 AFC 终端设备, 这些设备主要应用在城市轨道交通的建设中, 以及一些快速公交系统, 大型公共场馆和智能楼宇等基础设施建设领域。公司产品的销售与城市轨道交通建设联系紧密, 因此, 与国家整体经济环境、宏观调控、国家政策、地方财政收入以及预算拨款息息相关。一旦国家经济出现通货紧缩或者政策出现重大调整, 地方政府财政出现困难, 都将会影响到在建或者将要建设到城市轨道交通等城市基础建设, 有些项目可能会被推迟或减少, 由于 AFC 行业对这些项目的依赖性很高, 一旦国家基础建设的投资项目减少, 将对 AFC 行业造成极大的影响, 因此会使公司业绩面临一定的波动风险。

针对上述风险, 公司不断加强技术积累, 扩展业务广度与深度, 依靠掌握在所处领域的先进性来保证行业地位, 公司并已着手建立内部质量控制标准体系以提高服务质量, 抵御宏观调控引起的业绩波动风险。

2. 人才流失的风险

要成为一个具有市场竞争力的 AFC 终端设备商必须拥有自主研发和设计的能力, 而拥有一个稳定的、高素质的技术人才团队是公司的核心竞争力之一, 其能保障公司技术独立、领先和强大的市场竞争力。公司通过加强企业文化、建立有效的激励机制和团队管理方案, 保证了公司员工的向心力和凝聚力。然而随着近年来随着 AFC 行业的不断发展, 相关技术人员的竞争也日益激烈, 尽管公司在稳定核心技术人员上采取了诸多措施, 但仍不排除部分技术人员在公司竞争对手许以重利的情况下流失。核心技术人员的流失, 不但有可能会使公司核心技术泄漏, 也会削弱公司技术开发能力, 对公司对生产造成不利影响。

针对上述风险, 公司注重加强企业文化的建设, 不断完善人事各项管理制度和体系, 同时未来可以通过股权激励、提高薪酬等方式, 给予管理层和核心技术人员能够充分发挥其才能的空间, 另外, 通过内部培养和招聘引进并重, 积极培养后备人才, 以防人才流失的风险。

3. 重大业务合同引起业绩短期波动的风险

公司主要产品 AFC 终端设备主要应用于城市轨道交通、公共交通等基础设施工程项目, 直接客户主要为 AFC 项目系统集成商, 最终用户为各地轨道交通等项目投资运营商。交通基础设施工程项目具有投资金额大、项目周期长的特点, 一般由政府主导出资, 投资主体相对单一。受其影响, AFC 终端设备业

务的客户较其他许多行业而言相对集中, 单笔业务合同金额一般较大。AFC 终端设备制造商某一年度的业绩, 可能会受到个别重大合同或特定区域市场变化的影响而波动。特别是随着公司业务向全国其他城市的扩展, 公司在二线城市承揽的项目数量逐渐增加, 上述城市的地铁项目建设受施工经验、财政状况影响较大, 可能导致相关项目的建设和检验进度与合同约定产生一定偏离, 从而对某一年度的收入和业绩产生影响。

针对上述风险, 公司将继续加强研发投入、细化生产流程控制、降低生产成本, 同时, 利用既有客户的口碑宣传、销售推广以及良好的售前售后服务保持产品的竞争力, 并通过新产品研发和市场开拓来抵御个别项目对公司业绩波动的影响。

4、应收账款回收风险增大

报告期末, 公司应收票据及应收账款价值为 22,471.78 万元, 占资产总额的比例为 83.13%, 由于公司销售规模扩大, 公司应收账款增加, 应收账款在资产结构中的比重上升, 公司应收账款回款风险加大。

由于轨道交通项目实施周期较长, 项目设备验收时点不均匀, 项目结算时点与收入确认时点往往会出现跨期现象。公司最终用户虽然一般为政府经营的投资公司或者地铁经营公司, 资信状况较好, 但有些地方政府近年来债务负担有所加重, 付款方面也可能会出现延迟, 导致所涉企业回款时间延长, 风险提升。同时, 公司主要直接客户虽然为知名大中型系统集成商, 与公司合作时间较长且信誉良好, 但该等客户信用情况也可能发生变化, 这些因素将不利于公司应收账款的回收, 从而增加了相应的风险。

针对上述风险, 公司对应收账款加强和规范管理, 建立回款与业务员业绩挂钩考评, 针对超过信用期限的应收账款分析原因, 加强与客户的沟通, 要求财务部全力配合业务人员做好催款相关支持工作, 定期与客户财务对账, 同时充分计提坏账准备。

5. 客户集中度高的风险

报告期内, 公司前五大客户销售金额占比较高, 报告期内前五大客户销售收入占同期营业收入比重为 81.40%, 客户相对集中, 公司存在客户相对集中的风险。如果来自主要客户的收入大幅下降, 则会严重影响公司盈利的稳定性。

针对上述风险, 公司在保持和前五大客户的长期稳定合作关系的同时, 积极进行项目的拓展, 以降低对其的依赖风险, 另外, 公司积极进行自主研发业务的开展, 扩充业务范围, 以降低对单一客户的依赖风险。

6. 债务偿还能力的风险

公司所处行业属于资金密集型行业, 日常经营过程中对营运资金的需求量较大。公司近几年业务快速发展, 购买原材料、生产设备所需的流动资金大部分依靠银行贷款、关联方资金拆借及商业信用, 报告期各期末, 公司的资产负债率(合并)为 74.28%, 处于较高水平。

同时, 报告期期末公司流动比率为 1.28, 公司的资金来源中, 来源于债务特别是短期债务较多, 财务风险相对较高, 可能带来现金流不足时, 不能及时偿债的情况, 资产负债率高, 会导致融资成本进一步加剧。

针对上述风险, 公司拟进一步完善信用管理制度和收款计划, 采取销售回款跟踪等管理措施, 加大应收账款的回收力度, 缓解资金压力; 同时科学举债, 制度合理的偿债计划, 优化资本结构, 降低财务风险。

7. 营运资金不足的风险

报告期内, 公司经营活动产生的现金流净额为-2780.08 万元。如果公司未来不能提高经营活动产生现金的能力, 公司可能由于营运资金不足, 而无法保证正常的采购付款及日常运营付款, 并对业务规模扩张造成不利影响。

针对上述风险, 公司将加强销售力度及账款催收、严格成本管理, 提高公司盈利能力, 同时积极开拓市场, 推动公司的快速发展, 提升公司的价值创造能力。

8. 原材料价格波动的风险

公司主要原材料为钣金件、各种定制 AFC 终端设备组件等, 占总成本的比例逾七成。近年来, 钣金

件价格存在一定波动，给公司的利润增长带来一定的影响。虽然公司可以借助研发优势、规模生产、质量保证等优势，并通过与客户议价将部分原材料的波动向客户转嫁，但由于价格调整有一定的滞后性，原材料价格的波动将不可避免的对公司业绩带来一定影响。

针对上述风险，公司将着重通过及时了解行情信息，对大宗原材料采取预定等措施，保障原材料的稳定供应，减少行情波动给公司带来的风险；公司将继续提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本；通过增强研发能力，创造出性能更加良好的新产品，降低原材料价格对公司产品价格的影响。

（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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(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	五.二.(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	五.二.(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） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	4,350,327.46	5,052,320.00	9,402,647.46	20.09%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
苏州雷格特智能设备股份有限公司	北京京投亿雅捷交通科技有限公司	关于《采购合同》的货款纠纷	4,350,327.46	9.29%	否	2018年10月16日
北京京投亿	苏州雷格特	关于《销	2,191,280.00	4.68%	否	2018年10月

雅捷交通科技有限公司	交通装备有限公司	售合同》 货款纠纷				16 日
北京京投亿雅捷交通科技有限公司	苏州雷格特交通装备有限公司	关于《销售合同》 货款纠纷	2,861,040.00	6.11%	否	2018 年 10 月 16 日
总计	-	-	9,402,647.46	20.08%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

一、公司与北京京投亿雅捷交通科技有限公司诉讼事项的基本情况和进展内容详见公司于 2019 年 4 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 披露的《公司涉及诉讼进展公告》(公告编号:2019-014)。

二、公司及其全资子公司苏州雷格特交通装备有限公司在报告期内存在的仲裁事项、仲裁进展内容详见公司于 2019 年 3 月 1 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 披露的《关于控股子公司涉及仲裁进展公告》(公告编号:2019-009)。

截至报告期末，公司及全资子公司苏州雷格特交通装备有限公司生产经营未因上述诉讼、仲裁事项受到任何不利影响，公司及子公司经营活动正常进行中。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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	10,000,000.00	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	6,000,000.00	258,620.69
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	90,800,000.00	84,283,167.13
6. 其他	-	-

截止报告期末，公司发生的关联交易情况如下：

苏州东山精密制造股份有限公司于 2017 年 6 月 7 日至 2018 年 6 月 7 日为公司担保额 700.00 万元，于 2017 年 10 月 19 日至 2018 年 10 月 19 日为公司担保额 700.00 万元；

苏州东山精密制造股份有限公司、王建强、袁鑫、龚奇奇、曹东平、姜霞、巩兆藩、涂雁平、何飞、南京福卡科贸有限公司、苏州瑞宇祥业投资管理中心（有限合伙）和苏州创博兴业投资管理中心（有限合伙）于 2017 年 3 月 22 日至 2018 年 3 月 13 日共同为公司担保额 500.00 万元，于 2017 年 5 月 23 日至 2018 年 3 月 14 日共同为公司担保额 300.00 万元；

王建强于 2017 年 8 月 16 日至 2018 年 8 月 15 日为公司担保 500.00 万元；

苏州雷格特交通装备有限公司、王建强、裴小红于 2018 年 3 月 23 日至 2019 年 3 月 22 日为公司担保 1,000.00 万元，于 2018 年 3 月 28 日至 2019 年 3 月 27 日为公司担保 500.00 万元，于 2018 年 5 月 24 日至 2019 年 5 月 23 日为公司担保 400.00 万元，于 2018 年 6 月 12 日至 2019 年 6 月 11 日为公司担保 100.00 万元；

苏州雷格特交通装备有限公司，王建强、裴小红、袁永刚、王文娟于 2018 年 7 月 13 日至 2019 年 7 月 12 日为公司担保 400.00 万元，于 2018 年 6 月 12 日至 2019 年 6 月 11 日为公司担保 400.00 万元，于 2018 年 6 月 20 日至 2019 年 6 月 19 日为公司担保 200.00 万元；

王建强、袁鑫于 2018 年 10 月 30 日至 2019 年 10 月 29 日为公司担保 1200.00 万元；

王建强、裴小红于 2018 年 8 月 24 日至 2019 年 8 月 23 日为公司担保 500.00 万元；

报告期内王建强于 2018 年 2 月 12 日借给公司 500.00 万元，2018 年 3 月 9 日借给公司 500.00 万元，利率 4.35%，公司于 2018 年 9 月 12 日归还王建强本金 500.00 万元，利息 12.63 万元，于 2018 年 11 月 14 日归还王建强本金 200.00 万元，利息 5.96 万元，于 2018 年 11 月 16 日归还王建强本金 150.00 万元，利息 4.50 万元，于 2018 年 12 月 26 日归还王建强本金 150.00 万元，利息 5.22 万元；

苏州易铁网络科技有限公司产生商品销售 25.86 万元。

本事项已经第一届董事会第二十一次会议和 2017 年年度股东大会确认审议通过。

（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

公司于 2018 年 11 月 5 日 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司<2018 年第一次股票发行方案>的议案》，议案内容如下：公司现持有苏州雷格特交通装备有限公司（以下简称“交通装备”）51%股权，为进一步增强对交通装备的控制力，提升公司整体运作效率，增进协同效应，提升盈利能力和抗风险能力，公司拟向苏州合宇承达投资中心（有限合伙）（以下简称“合宇承达”、“发行对象”）以人民币 4.96 元/股的价格发行 210.00 万股人民币普通股，购买其持有的交通装备 49%的股权（以下简称“标的股权”）。2018 年 11 月 5 日公司披露《苏州雷格特智能设备股份有限公司股票发行认购公告》（公告编号：2018-042），对于投资者认购安排、认购成功的确认办法、缴款账户及其他事项进行了说明。本次发行对象以股权资产认购本次发行的股份，不涉及资金募集。

公司于 2018 年 11 月 26 日披露《苏州雷格特智能设备股份有限公司股票发行认购结果公告》（公告编号：2018-051）：根据苏州市吴中区市场监督管理局于 2018 年 11 月 19 日出具的“（05060221_6）公司变更[2018]第 11120046 号”《公司准予变更登记通知书》，合宇承达持有的交通装备 49%的股权已经转让给雷格特，相关工商变更登记手续已经办理完毕。本次发行完成后，交通装备成为公司全资子公司。

（四） 承诺事项的履行情况

1、为了避免与股东本身及其控制的其他企业间发生同业竞争或者显失公平的关联交易的情况。公司股东、董事、监事、高级管理人员已承诺避免与公司发生同业竞争的业务，且均已于公司申请挂牌前完成《关于避免同业竞争的承诺函》的签署工作。直至报告期末，相关各方严格履行承诺，未发现有任何违背。

2、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺规范关联交易，未发现有任何违背；

3、公司董事、监事、高级管理人员分别签署了《董事承诺书》、《监事承诺书》及《高级管理人员承诺书》承诺在履行挂牌公司相应职责时遵守并促使公司及其本人授权人遵守国家法律、行政法规，履行义务，遵守证监会发布的部门规章制度，遵守全国中小企业股份转让系统公司发布的业务规则、细则和指引，遵守公司《章程》等。截至报告期末，相关各方严格履行承诺，未发现有任何违背的情况。

4、公司全体股东承诺将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条及《公司章程》第二十五条和第二十六条锁定其所持有的公司股份。公司股东在报告期内均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

(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	质押	45,326.30	0.02%	票据保证金
应收票据	质押	4,472,693.00	1.65%	质押开具银行承兑汇票
应收账款—方正国际软件（北京）有限公司	质押	20,926,228.19	7.74%	应收账款保理
总计	-	25,444,247.49	9.41%	-

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	4,725,922	23.00%	25,555,668	30,281,590	70.10%
	其中：控股股东、实际控制人	-	0.00%	2,856,060	2,856,060	6.61%
	董事、监事、高管	375,037	1.82%	3,231,097	3,606,134	8.35%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,824,078	77.00%	-2,905,668	12,918,410	29.90%
	其中：控股股东、实际控制人	5,712,121	27.80%	2,856,061	8,568,182	19.83%
	董事、监事、高管	6,837,235	33.27%	3,981,175	10,818,410	25.04%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,550,000	-	22,650,000	43,200,000	-
普通股股东人数		16				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王建强	5,712,121	5,712,121	11,424,242	26.45%	8,568,182	2,856,060
2	苏州创博兴业投资管理中心（有限合伙）	4,521,000	4,521,000	9,042,000	20.93%	0	9,042,000
3	苏州东山精密制造股份有限公司	3,000,300	3,000,300	6,000,600	13.89%	0	6,000,600
4	兰青	1,500,600	1,500,600	3,001,200	6.95%	0	3,001,200
5	苏州瑞宇祥业投资管理中心（有限合伙）	1,465,543	1,465,543	2,931,086	6.78%	0	2,931,086
合计		16,199,564	16,199,564	32,399,128	75.00%	8,568,182	23,830,946
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

王建强为苏州创博兴业投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，持有创博兴业 1.36% 股权；王建强为苏州瑞宇祥业投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，持有瑞宇祥业 35.04% 股权；王建强、苏州创博兴业投资管理中心（有限合伙）和苏州瑞宇祥业投资管理中心（有限合伙）在 2017 年 5 月 25 日签订了《一致行动人协议》。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

王建强直接持有公司 1,142.42 万股股票，苏州创博兴业投资管理中心(有限合伙)直接持有公司 904.20 万股股票，苏州瑞宇祥业投资管理中心(有限合伙)直接持有公司 293.11 万股股票，三方合计持有公司 2,339.73 万股股票，占公司总股本的比例为 54.16%。根据一致行动安排，且王建强系苏州创博兴业投资管理中心(有限合伙)、苏州瑞宇祥业投资管理中心(有限合伙)的执行事务合伙人，王建强控制的股权比例为 54.16%。

控股股东和实际控制人如下：

王建强先生，1977 年出生，硕士学历，中国国籍，无境外永久居留权。2003 年 3 月至 2007 年 2 月历任南京华士电子科技有限公司产品设计师、研究室主任、工程技术部副部长、项目经理；2007 年 3 月至 2009 年 12 月担任南京泰雷兹熊猫交通系统有限公司任投标经理；2010 年 2 月至 2015 年 11 月担任苏州雷格特智能设备有限公司总经理、执行董事，2015 年 11 月至 2017 年 8 月任公司总经理，2015 年 11 月至报告期期末任公司董事长。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

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	募集金额	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10月19日	2018年12月25日	4.96	2,100,000	-	-	-	-	-	-	否

募集资金使用情况：

本次发行对象以股权资产认购本次发行的股份，不涉及资金募集。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
流动资金贷款	南京银行股份有限公司苏州分行	10,000,000.00	7.00%	2018.3.23-2019.3.22	否
流动资金贷款	南京银行股份有限公司苏州分行	5,000,000.00	7.00%	2018.3.28-2019.3.27	否
流动资金贷款	南京银行股份有限公司苏州分行	4,000,000.00	7.00%	2018.5.24-2019.5.23	否

流动资金贷款	南京银行股份有限公司苏州分行	1,000,000.00	7.40%	2018.6.12-2019.6.11	否
流动资金贷款	南京银行股份有限公司苏州分行	4,000,000.00	7.40%	2018.6.12-2019.6.11	否
流动资金贷款	南京银行股份有限公司苏州分行	2,000,000.00	7.50%	2018.6.20-2019.6.19	否
流动资金贷款	南京银行股份有限公司苏州分行	4,000,000.00	7.50%	2018.7.13-2019.7.12	否
流动资金贷款	江苏银行股份有限公司苏州吴中开发区支行	5,000,000.00	5.22%	2018.8.24-2019.8.23	否
应收账款保理	郑州银行股份有限公司纬二路支行	3,440,000.00	6.00%	2018.9.30-2019.7.14	否
应收账款保理	郑州银行股份有限公司纬二路支行	720,000.00	6.00%	2018.9.30-2019.6.17	否
应收账款保理	郑州银行股份有限公司纬二路支行	1,430,000.00	6.00%	2018.10.12-2019.8.23	否
应收账款保理	郑州银行股份有限公司纬二路支行	2,610,000.00	6.00%	2018.10.12-2019.9.23	否
应收账款保理	郑州银行股份有限公司纬二路支行	1,710,000.00	6.00%	2018.10.12-2019.3.25	否
应收账款保理	郑州银行股份有限公司纬二路支行	6,090,000.00	6.00%	2018.10.12-2019.6.23	否
流动资金贷款	宁波银行股份有限公司苏州分行	6,000,000.00	6.00%	2018.10.30-2019.10.29	否
流动资金贷款	宁波银行股份有限公司苏州分行	6,000,000.00	5.00%	2018.10.30-2019.10.29	否
合计	-	63,000,000.00	-	-	-

违约情况

□适用 √不适用

五、 权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 30 日	-	9.8	0.2
合计	-	9.8	0.2

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王建强	董事长	男	1977-12	硕士	2018.11.29-2021.11.28	是
王旭	董事	男	1982-09	硕士	2018.11.29-2021.11.28	否
赵浩	董事	男	1978-05	本科	2018.11.29-2021.11.28	否
袁鑫	董事	男	1977-09	硕士	2018.11.29-2021.11.28	是
周超	董事	男	1970-03	本科	2018.11.29-2021.11.28	是
曹东平	监事会主席	男	1976-09	本科	2018.11.29-2021.11.28	是
巩兆藩	监事	男	1979-12	本科	2018.11.29-2021.11.28	是
陈燕	职工监事	女	1987-12	大专	2018.11.29-2021.11.28	是
袁鑫	副总经理	男	1977-09	硕士	2018.11.29-2021.11.28	是
周超	总经理	男	1970-03	本科	2018.11.29-2021.11.28	是
董纯和	副总经理	男	1955-11	硕士	2018.11.29-2021.11.28	是
温慧娟	董事会秘书、财务总监	女	1983-05	本科	2018.11.29-2021.11.28	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在亲属关系。

(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
王建强	董事长	5,712,121	5,712,121	11,424,242	26.45%	0
王旭	董事	-	-	-	-	-
赵浩	董事	-	-	-	-	-
袁鑫	董事、副总经理	1,050,105	1,050,105	2,100,210	4.86%	0
周超	董事、总经理	-	-	-	-	-
曹东平	监事会主席	300,031	300,031	600,062	1.39%	0
巩兆藩	监事	150,015	150,015	300,030	0.69%	0
陈燕	职工监事	-	-	-	-	-
董纯和	副总经理	-	-	-	-	-
温慧娟	董事会秘书、财务	-	-	-	-	-

	总监					
合计	-	7,212,272	7,212,272	14,424,544	33.39%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
董纯和	无	新任	副总经理	董事会选任

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

董纯和，男，1955年11月出生，中国台湾省，硕士学历，无境外永久居留权，1985年12月至2010年10月，任神通电脑股份有限公司业务处长、业务协理、系统整合事业群副总经理、技术服务中心副总经理、国内业务中心副总经理；2009年4月至2019年6月，任神旭资讯股份有限公司董事；2010年10月至2014年12月，任神通资讯科技股份有限公司行政支援中心副总经理；2012年3月至2017年12月任职福建神威系统集成有限责任公司总经理；2018年1月至2018年11月，担任苏州雷格特智能设备股份有限公司销售部高级顾问；2018年11月至今，担任苏州雷格特智能设备股份有限公司副总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	31	33
生产人员	71	88
销售人员	8	7
技术人员	67	90
财务人员	4	4
员工总计	181	222

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	38	44
专科	45	61
专科以下	95	114
员工总计	181	222

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1. 人员变动、人才引进、招聘**

公司通过内部培养和外部招聘，通过人才招聘会、网络招聘等方式吸纳优秀专业人才，提供相匹配的职位和福利待遇，并对新引进人才给予文化、专业上的持续引导与培养；重点培养研发人才、技术创新人才，市场开拓方面，加强销售人才的引进，用以扩大公司的营销力量。

2. 员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，公司员工薪酬根据员工工作年限、工作绩效等因素进行不定期调整；公司十分重视核心技术人员和关键管理人员的成长和激励，制定了合理的薪酬结构、绩效评估体系。

3. 培养计划

公司建立了完善的培训体系，对不同层次人员搭建合理培训平台，制定了一系列培训计划和人才培养方针，为员工提供可持续发展的机会，不断提高员工的整体素质，加强对全体员工的培训。

4. 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司尚未有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

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

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，不断加强法人治理结构的建设，建立健全公司内部管理和控制制度，2015 年制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序。股份公司自成立以来，股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，充分保证股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司还制订了《重大投资决策管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度，涵盖了投资者关系管理、财务管理、风险控制等内部控制管理，形成了规范的管理体系。

报告期内重新制定了《公司信息披露管理制度》和《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，经公司第一届董事会第二十二次会议审议通过，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，报告期内，公司能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。三会严格按照有关法律和相关规定开展各自的工作，给股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司三会能够按照《公司法》、《公司章程》等制度规范运作，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。公司已根据实际情况建立了能给所有股东提供合适保护的治理机制，同时，公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。公司的重大事项能够按照法律法规及章程制度要求进行决策，相关决议和制度能够得到有效执行。

4、 公司章程的修改情况

一、2018 年 2 月 6 日，经 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》

1、原章程：第四章 股东和股东大会 第二节 股东大会的一般规定之“第三十五条（十六）”第三十五条（十六）：审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。修订后：第三十五条（十六）：审议批准以下重大关联交易事项：公司与关联人发生的交易金额在一千万元以上且占公司最近一期经审计净资产绝对值百分之五以上的关联交易。增加（十七）：审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

2、原章程：第五章 董事会 第二节 董事会 之“第九十二条（八）”第九十二条（八）：在股东大会授权范围内，决定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、关联交易等事项。修订后：第九十二条（八）：在股东大会授权范围内，决定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、关联交易等事项。审议批准公司与关联自然人发生的交易金额在三十万元以上的关联交易；审议批准公司与关联法人发生的交易金额在一百万元以上且占公司最近一期经审计净资产绝对值百分之零点五以上的关联交易。未达到本条规定标准的关联交易，由总经理根据日常经营管理决策权限审批。公司接受关联方担保、财务资助或获赠现金资产且不附带任何义务或无需支付任何对价等单方面受益的关联交易，豁免审议。董事会对关联交易进行表决时，关联董事应回避表决。

3、原章程：第五章 董事会 第二节 董事会 之“第九十六条”第九十六条：董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。修订后：第九十六条：董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

二、2018 年 4 月 4 日，经 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》

原章程第一章 总则 “第四条”

修订前：第四条 公司住所：苏州市吴中区东山镇凤凰路 6 号；邮政编码：215107。

修订后：第四条：公司住所：苏州市吴中区甪直镇海藏西路北侧；邮政编码：215127。

三、2018 年 6 月 20 日，经 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于苏州雷格特智能设备股份有限公司章程修正案》

原：第五条 公司注册资本为人民币 2055 万元。

修改为：第五条 公司注册资本为人民币 4110 万元。

原：第十四条 公司股份总数为 2055 万股，均为普通股。

修改为：第十四条 公司股份总数为 4110 万股，均为普通股

四、2018 年 11 月 5 日，经 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》

原：第五条 公司注册资本为人民币 4110 万元。

修改为：第五条 公司注册资本为人民币 4320 万元。

原：第十四条 公司股份总数为 4110 万股，均为普通股。

修改为：第十四条 公司股份总数为 4320 万股，均为普通股

五、2018 年 11 月 28 日，经 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》

原《公司章程》第九十一条：“董事会由 5 名董事组成。其中 3 名董事候选人由苏州东山精密制造股份有限公司提名，1 名董事候选人由南京福卡科贸有限公司提名”。

现《公司章程》第九十一条修改为：“董事会由 5 名董事组成”。

（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	1、2018 年 1 月 19 日，第一届董事会第十九次会议审议通过了《于修改公司章程的议案》、《关于修改关联交易决策管理办法的议案》。 2、2018 年 3 月 16 日，第一届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司变更注

		<p>册地址的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于设立苏州雷格特智能设备股份有限公司分公司的议案》、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2018 年 4 月 19 日，第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告〉及年度报告摘要的议案》、《关于〈2017 年度利润分配〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于追认公司使用闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于 2018 年年度贷（借）款总额预算 7,000 万元的议案》、《关于公司向银行申请最高 9,000 万元票据池业务合作及票据质押协议的议案》、《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于聘请公司 2018 年度财务报告审计机构的议案》、《关于〈2017 年度财务报表及审计报告〉的议案》、《关于制定〈公司员工借款管理制度〉的议案》、《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、2018 年 6 月 1 日，第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于制定〈公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于重新制定〈公司信息披露管理制度〉的议案》、《关于审核公司第一期员工借款资金池额度的议案》、《提请变更公司注册资本的议案》、《关于苏州雷格特智能设备股份有限公司章程修正案》、《关于提议召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>5、2018 年 8 月 21 日，第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于拟对外投资设立海外全资子公司的议案》。</p> <p>6、2018 年 9 月 26 日，第一届董事会第二十四次会议审议通过了《关于公司拟参与竞买国有土地使用权的议案》。</p> <p>7、2018 年 10 月 18 日，第一届董事会第二十五次会议审议通过了《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〉的议案》、《关于批准本次交易相关的审计报告、资产评估报告的议案》、《关于本次股票发行方案中以非现金资产认购发行股份的定价依据及公平合理性的议案》、《关于公司股票发行前滚存利润分配方案的议案》、《关于公司增加注册资本的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理与本次股票发行相关事宜的议案》、《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》</p> <p>8、2018 年 11 月 12 日，第一届董事会第二十六次会议审议通过了《关于提名王建强为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提名赵浩为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提名王旭为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提名袁鑫为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提名周超为公司第二届董事会董事候选人的议案》《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》</p> <p>9、2018 年 11 月 29 日，第二届董事会第一次会议审议通过了《关于选举王建强先生为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任周超先生为公司总经理的议案》、《关于聘任袁鑫先生为公司副总经理的议案》、《关于聘任董纯和先生为公司副总经理的议案》、《关于聘任温慧娟女士为公司董事会秘书的议案》、《关于聘任温慧娟女士为公司财务总监的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、2018 年 4 月 19 日，第一届监事会第八次会议审议通过了《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告〉及年度报告摘要的议案》、</p>

		<p>《关于〈2017 年度利润分配〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于〈2017 年度财务报表及审计报告〉的议案》、《关于聘请公司 2018 年度财务报告审计机构的议案》。</p> <p>2、2018 年 8 月 21 日，第一届监事会第九次会议审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。</p> <p>3、2018 年 11 月 12 日，第一届监事会第十次会议审议通过了《关于提名曹东平为公司第二届监事会监事候选人的议案》、《关于提名巩兆藩为公司第二届监事会监事候选人的议案》。</p> <p>4、2018 年 11 月 29 日，第二届监事会第一次会议审议通过了《关于选举曹东平先生为公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	6	<p>1、2018 年 2 月 6 日，2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》、《关于修改关联交易决策管理办法的议案》。</p> <p>2、2018 年 4 月 4 日，2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司变更注册地址的议案》、《关于修改公司章程的议案》。</p> <p>3、2018 年 5 月 11 日，2017 年年度股东大会审议通过了《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告〉及年度报告摘要的议案》、《关于〈2017 年度利润分配〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于追认公司使用闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于公司向银行申请最高 9,000 万元票据池业务合作及票据质押协议的议案》、《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于聘请公司 2018 年度财务报告审计机构的议案》、《关于〈2017 年度财务报表及审计报告〉的议案》、《关于制定〈公司员工借款管理制度〉的议案》。</p> <p>4、2018 年 6 月 20 日，2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于制定〈公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于重新制定〈公司信息披露管理制度〉的议案》、《提请变更公司注册资本的议案》、《关于苏州雷格特智能设备股份有限公司章程修正案》。</p> <p>5、2018 年 11 月 5 日，2018 年第四次临时股东大会审议通过了《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〉的议案》、《关于批准本次交易相关的审计报告、资产评估报告的议案》、《关于本次股票发行方案中以非现金资产认购发行股份的定价依据及公平合理性的议案》、《关于公司股票发行前滚存利润分配方案的议案》、《关于公司增加注册资本的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理与本次股票发行相关事宜的议案》。</p> <p>6、2018 年 11 月 28 日，2018 年第五次临时股东大会审议通过了《关于提名王建强为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提名赵浩为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提名王旭为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提名袁鑫为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提名周超为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提名曹东平为公司第二届监事会监事候选人的议案》、《关于提名巩兆藩为公司第二届监事会监事候选人的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立健全规范的公司治理结构，公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行，依法运作，未出现违法、违规现象，公司治理的实际情况符合相关规定的要求。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层亦未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》，对公司与投资者沟通的主要内容和方式以及责任人进行了规定。公司自觉履行信息披露义务，并做好投资者管理工作。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1. 业务独立情况

公司具有独立完整的业务流程、独立于公司的生产经营场所及经营所需企业业务资源，对公司股东不存在重大依赖。公司设立技术部、人力资源部、财务部、销售部等职能部门，建立健全了内部经营管理机构。公司主营业务为自动售检票设备的及相关配套设备的生产和销售，与控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到本公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。公司的业务独立。

2. 资产独立情况

公司合法租赁厂房进行生产经营，拥有独立于公司的生产经营场所。公司主要资产均合法拥有，股份公司系由有限公司变更而来，股份公司完全继承了有限公司的业务、资产、机构、生产经营场所、办公设备及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离，确保股份公司拥有独立完整的资产结构。公司各种

资产权属清晰、完整,不存在以公司资产、权益或信誉等各主要股东的债务提供担保的情形,也不存在资产、资金被主要股东及其所控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形,公司的资产独立。

3. 人员独立情况

公司独立招聘生产经营所需工作人员,具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍,员工工资发放、福利支出与主要股东及其关联方严格分离。公司的董事、监事、经理及其他高级管理人员的任职,均严格按照《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规和规范性文件规定的程序推选和任免,不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任免的情况。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均未在其他单位担任除董事、监事之外的职务或领取薪酬。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务。公司员工独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业。

4. 机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设有股东大会、董事会、监事会等权力决策及监督机构,建立了符合自身经营特点、独立完整的内部经营管理机构,独立行使经营管理职权,各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司建立健全了内部经营管理机构,独立行使经营管理职权,各职能部门在公司管理层的领导下,依据部门规章制度独立运作,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未有机构混同的情形,不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业和公司及其他主要股东干预公司机构设置的情况。控股股东、实际控制人及其控制的其他企业各职能部门与公司各职能部门之间不存在任何上下级关系,不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业和公司及其他主要股东直接干预公司生产经营活动的情况。

5. 财务独立情况

公司设立独立的财务会计部门,配备专职财务人员,建立了较为规范的会计核算体系和独立的财务管理制度,独立进行财务决策。公司独立在银行开立账户,未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账号,独立支配公司资金和其他资产。公司作为独立的纳税人。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定,结合公司自身的实际情况制定的,符合现代企业制度的要求,在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程,需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内,公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度,执行情况良好。公司已于 2018 年 6 月 20 日,经 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]005508 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	邱俊洲、杜洪伟
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2019]005508号

苏州雷格特智能设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州雷格特智能设备股份有限公司(以下简称雷格特公司)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

雷格特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

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

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

治理层负责监督雷格特公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就雷格特公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发

表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：邱俊洲

中国·北京

中国注册会计师：杜洪伟

二〇一九年四月二十二日

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	注释 1	5,486,278.57	15,831,877.74
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	注释 2	224,717,751.88	165,789,081.04
预付款项	注释 3	641,196.76	644,660.39
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	注释 4	1,574,032.68	272,556.67
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 5	23,727,775.16	16,933,567.16
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	注释 6	285,123.69	-
流动资产合计	-	256,432,158.74	199,471,743.00
非流动资产：			

发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	注释 7	270,955.20	263,768.29
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 8	2,155,426.56	2,279,062.04
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	注释 9	7,364,513.45	99,002.80
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释 10	-	662,134.30
递延所得税资产	注释 11	4,092,825.28	2,552,450.04
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	13,883,720.49	5,856,417.47
资产总计	-	270,315,879.23	205,328,160.47
流动负债：			
短期借款	注释 12	63,000,000.00	27,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	注释 13	122,782,571.37	115,911,352.05
预收款项	注释 14	2,456,267.42	585,848.78
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 15	2,726,145.76	3,023,881.11
应交税费	注释 16	6,383,454.48	8,895,974.41
其他应付款	注释 17	3,435,525.17	41,802.29
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	-	200,783,964.20	155,458,858.64
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	-	200,783,964.20	155,458,858.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 18	43,200,000.00	20,550,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 19	-	752,661.75
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 20	5,374,219.16	3,018,895.16
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 21	20,957,695.87	22,487,263.62
归属于母公司所有者权益合计	-	69,531,915.03	46,808,820.53
少数股东权益	-	-	3,060,481.30
所有者权益合计	-	69,531,915.03	49,869,301.83
负债和所有者权益总计	-	270,315,879.23	205,328,160.47

法定代表人：王建强

主管会计工作负责人：温慧娟

会计机构负责人：温慧娟

(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	-	5,407,816.54	11,123,466.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	注释 1	194,193,929.69	129,031,531.41
预付款项	-	561,196.76	644,660.39
其他应收款	注释 2	1,532,167.49	230,475.27

存货	-	23,491,005.93	16,933,567.16
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	225,186,116.41	157,963,700.72
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	注释 3	11,726,955.20	1,283,768.29
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,155,426.56	2,279,062.04
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	7,364,513.45	99,002.80
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	662,134.30
递延所得税资产	-	1,982,128.24	1,531,408.19
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	23,229,023.45	5,855,375.62
资产总计	-	248,415,139.86	163,819,076.34
流动负债：			
短期借款	-	63,000,000.00	27,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	89,806,770.83	82,730,941.51
预收款项	-	2,456,267.42	585,848.78
应付职工薪酬	-	2,710,313.02	3,011,790.11
应交税费	-	6,159,982.22	5,807,080.25
其他应付款	-	4,823,465.17	41,802.29
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	-	168,956,798.66	119,177,462.94
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	-	168,956,798.66	119,177,462.94
所有者权益：			
股本	-	43,200,000.00	20,550,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	8,657,661.75	752,661.75
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	5,458,967.94	3,018,895.16
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	22,141,711.51	20,320,056.49
所有者权益合计	-	79,458,341.20	44,641,613.40
负债和所有者权益合计	-	248,415,139.86	163,819,076.34

(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	-	150,466,447.83	188,645,079.10
其中：营业收入	注释 22	150,466,447.83	188,645,079.10
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	127,707,920.01	159,157,857.99
其中：营业成本	注释 22	85,798,295.63	124,429,707.45
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	注释 23	1,054,651.22	1,067,885.48
销售费用	注释 24	9,760,777.78	7,308,025.83
管理费用	注释 25	13,585,654.30	8,302,949.59

研发费用	注释 26	6,045,021.66	5,848,906.88
财务费用	注释 27	3,469,679.06	1,398,497.02
其中：利息费用	-	2,866,899.71	1,332,295.83
利息收入	-	36,107.38	135,059.72
资产减值损失	注释 28	7,993,840.36	10,801,885.74
加：其他收益	注释 29	868,070.00	1,476,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 30	7,186.91	-410,450.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	7,186.91	-430,664.53
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）	注释 31	-50,788.90	94,732.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	23,582,995.83	30,647,502.77
加：营业外收入	注释 32	300,144.00	-
减：营业外支出	注释 33	301,550.07	29,525.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	23,581,589.76	30,617,977.16
减：所得税费用	注释 34	2,938,976.56	4,743,179.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	20,642,613.20	25,874,797.25
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）	-	20,642,613.20	25,874,797.25
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	-	-406,891.83	2,082,218.61
2.归属于母公司所有者的净利润	-	21,049,505.03	23,792,578.64
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	20,642,613.20	25,874,797.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	21,049,505.03	23,792,578.64
归属于少数股东的综合收益总额	-	-406,891.83	2,082,218.61
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益	-	0.51	0.58
(二) 稀释每股收益	-	0.51	0.58

法定代表人：王建强

主管会计工作负责人：温慧娟

会计机构负责人：温慧娟

(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	注释 4	148,779,624.95	135,695,750.98
减：营业成本	注释 4	86,373,818.84	81,673,680.05
税金及附加	-	987,177.43	932,949.62
销售费用	-	9,475,876.44	7,126,083.10
管理费用	-	12,865,885.50	8,150,994.81
研发费用	-	6,045,021.66	5,848,906.88
财务费用	-	3,470,104.59	1,416,350.24
其中：利息费用	-	2,866,899.71	1,313,565.90
利息收入	-	31,997.69	114,529.47
资产减值损失	-	3,632,957.42	6,715,503.54
加：其他收益	-	868,070.00	1,476,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	1,027,186.91	-430,664.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	7,186.91	-430,664.53
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）	-	-50,788.90	94,732.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	27,773,251.08	24,971,350.71
加：营业外收入	-	300,144.00	-
减：营业外支出	-	1,500.07	29,525.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	28,071,895.01	24,941,825.10
减：所得税费用	-	3,671,167.21	3,316,453.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	24,400,727.80	21,625,371.51
（一）持续经营净利润	-	-	-
（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	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-

6.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	24,400,727.80	21,625,371.51
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	-	107,577,959.34	138,825,642.07
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	注释 35	15,641,888.54	31,398,805.32
经营活动现金流入小计	-	123,219,847.88	170,224,447.39
购买商品、接受劳务支付的现金	-	94,020,844.79	102,307,831.96
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	-	19,578,758.02	14,966,165.39
支付的各项税费	-	16,858,722.89	13,102,831.07
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	20,562,352.67	34,116,518.35
经营活动现金流出小计	-	151,020,678.37	164,493,346.77
经营活动产生的现金流量净额	-	-27,800,830.49	5,731,100.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	19,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	20,213.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	98,464.43	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-

收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	98,464.43	19,020,213.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,269,868.13	1,848,314.87
投资支付的现金	-	-	19,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	8,269,868.13	20,848,314.87
投资活动产生的现金流量净额	-	-8,171,403.70	-1,828,101.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	63,000,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 35	10,086,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	73,086,000.00	27,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	27,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,855,028.03	1,152,702.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	980,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 35	10,518,400.00	8,493,601.77
筹资活动现金流出小计	-	41,373,428.03	24,646,304.19
筹资活动产生的现金流量净额	-	31,712,571.97	2,353,695.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	15,248.01	-95,258.80
五、现金及现金等价物净增加额	-	-4,244,414.21	6,161,436.45
加：期初现金及现金等价物余额	注释 36	9,685,366.48	3,523,930.03
六、期末现金及现金等价物余额	注释 36	5,440,952.27	9,685,366.48

法定代表人：王建强

主管会计工作负责人：温慧娟

会计机构负责人：温慧娟

(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	-	101,663,286.12	107,288,787.50
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	17,025,718.85	31,378,275.07
经营活动现金流入小计	-	118,689,004.97	138,667,062.57
购买商品、接受劳务支付的现金	-	91,246,489.84	75,382,470.71
支付给职工以及为职工支付的现金	-	19,320,867.78	14,819,331.26
支付的各项税费	-	13,758,705.62	11,587,139.12
支付其他与经营活动有关的现金	-	19,513,823.00	33,894,472.73

经营活动现金流出小计	-	143,839,886.24	135,683,413.82
经营活动产生的现金流量净额	-	-25,150,881.27	2,983,648.75
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	-	1,020,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	98,464.43	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	1,118,464.43	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,269,868.13	1,848,314.87
投资支付的现金	-	20,000.00	1,020,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	8,289,868.13	2,868,314.87
投资活动产生的现金流量净额	-	-7,171,403.70	-2,868,314.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	63,000,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金	-	10,086,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	73,086,000.00	27,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	27,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,875,028.03	1,152,702.42
支付其他与筹资活动有关的现金	-	10,518,400.00	8,493,601.77
筹资活动现金流出小计	-	40,393,428.03	24,646,304.19
筹资活动产生的现金流量净额	-	32,692,571.97	2,353,695.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	15,248.01	-95,258.80
五、现金及现金等价物净增加额	-	385,535.01	2,373,770.89
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,976,955.23	2,603,184.34
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,362,490.24	4,976,955.23

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,550,000.00	-	-	-	752,661.75	-	-	-	3,018,895.16	-	22,487,263.62	3,060,481.30	49,869,301.83
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	20,550,000.00	-	-	-	752,661.75	-	-	-	3,018,895.16	-	22,487,263.62	3,060,481.30	49,869,301.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,650,000.00	-	-	-	-752,661.75	-	-	-	2,355,324.00	-	-1,529,567.75	-3,060,481.30	19,662,613.20
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,049,505.03	-406,891.83	20,642,613.20
（二）所有者投入和减少资本	2,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,100,000.00
1. 股东投入的普通股	2,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,100,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,440,072.78	-	-2,440,072.78	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,440,072.78	-	-2,440,072.78	-	-	-
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	20,550,000.00	-	-	-	-411,000.00	-	-	-	-	-	-20,139,000.00	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	411,000.00	-	-	-	-411,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	20,139,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,139,000.00	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-341,661.75	-	-	-	-84,748.78	-	-	-2,653,589.47	-3,080,000.00	-
四、本年期末余额	43,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,374,219.16	-	20,957,695.87	-	69,531,915.03	-

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	13,700,000.00	-	-	-	752,661.75	-	-	-	856,358.01	-	7,707,222.13	978,262.69	23,994,504.58
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	13,700,000.00	-	-	-	752,661.75	-	-	-	856,358.01	-	7,707,222.13	978,262.69	23,994,504.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,850,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,162,537.15	-	14,780,041.49	2,082,218.61	25,874,797.25
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,792,578.64	2,082,218.61	25,874,797.25
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,162,537.15	-	-2,162,537.15	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,162,537.15	-	-2,162,537.15	-	-
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	6,850,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,850,000.00	-	-
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	6,850,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,850,000.00	-	-
(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	20,550,000.00	-	-	-	752,661.75	-	-	-	3,018,895.16	-	22,487,263.62	3,060,481.30	49,869,301.83

法定代表人：王建强

主管会计工作负责人：温慧娟

会计机构负责人：温慧娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,550,000.00	-	-	-	752,661.75	-	-	-	3,018,895.16	-	20,320,056.49	44,641,613.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,550,000.00	-	-	-	752,661.75	-	-	-	3,018,895.16	-	20,320,056.49	44,641,613.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,650,000.00	-	-	-	7,905,000.00	-	-	-	2,440,072.78	-	1,821,655.02	34,816,727.80
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,400,727.80	24,400,727.80
（二）所有者投入和减少资本	2,100,000.00	-	-	-	8,316,000.00	-	-	-	-	-	-	10,416,000.00
1. 股东投入的普通股	2,100,000.00	-	-	-	8,316,000.00	-	-	-	-	-	-	10,416,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,440,072.78	-	-2,440,072.78	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,440,072.78	-	-2,440,072.78	-
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	20,550,000.00	-	-	-	-411,000.00	-	-	-	-	-	-20,139,000.00	-
1.资本公积转增资本（或股本）	411,000.00	-	-	-	-411,000.00	-	-	-	-	-	-	-
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	20,139,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,139,000.00	-
（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	43,200,000.00	-	-	-	8,657,661.75	-	-	-	5,458,967.94	-	22,141,711.51	79,458,341.20

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,700,000.00	-	-	-	752,661.75	-	-	-	856,358.01	-	7,707,222.13	23,016,241.89
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	13,700,000.00	-	-	-	752,661.75	-	-	-	856,358.01	-	7,707,222.13	23,016,241.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,850,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,162,537.15	-	12,612,834.36	21,625,371.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,625,371.51	21,625,371.51
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,162,537.15	-	-2,162,537.15	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,162,537.15	-	-2,162,537.15	-
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	6,850,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,850,000.00	-
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	6,850,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,850,000.00	-
（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	20,550,000.00	-	-	-	752,661.75	-	-	-	3,018,895.16	-	20,320,056.49	44,641,613.40

苏州雷格特设备股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

苏州雷格特智能设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为苏州雷格特智能设备有限公司（以下简称“雷格特有限”），经雷格特有限临时股东会决议，以 2015 年 8 月 31 日为基准日，将雷格特有限整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 1,370.00 万元。原雷格特有限的全体股东即为本公司的全体发起人。各股东以其所拥有的截止 2015 年 8 月 31 日的净资产 14,452,661.75 元，按原出资比例认购公司股份，折合股份总额 1,370.00 万股，净资产大于股本部分 752,661.75 元计入资本公积。公司的营业执照统一社会信用代码：913205065512085106，并于 2016 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 4,320.00 万股，注册资本为人民币 4,320.00 万元，注册地址：苏州市吴中区角直镇海藏西路 2869 号，实际控制人为王建强。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属专用设备制造行业，主要产品和服务为自动售检票设备。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
苏州雷格特交通装备有限公司	控股子公司	一级	100.00	100.00
成都雷格特智能设备有限公司	控股子公司	一级	90.00	90.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开

发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的

从权益中扣减。

（六） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益

或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权

之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经

营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务

外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

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。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止

确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出

的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值与原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	15.00	10.00
2—3 年	30.00	50.00
3—4 年	50.00	100.00
4—5 年	80.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十二) 存货**1. 存货的分类**

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十三) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四/（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

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

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为

一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

（十五） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

(十六) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损

益。

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用证使用年限
软件使用权	3 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

(二十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十二） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

收入确认的具体方法：

公司主要销售自动售检票设备。商品销售收入确认需满足以下条件：

（1）境内销售：1）不需要安装的设备，公司已根据合同约定将商品交付给购货方、且经购货方签收时确认；2）需要安装的设备，公司已根据合同约定将商品运送至购货方指定地点，且经安装调试合格后确认。

（2）境外销售：公司取得《中华人民共和国海关出口货物报关单》、出口货物货运提单后确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务

收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十三) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务

一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	所有政府补助

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不

影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十五） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四/（十五）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更**1. 会计政策变更**

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十七) 财务报表列报项目变更说明

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，拆部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额
应收票据	5,020,531.00	(5,020,531.00)	--
应收账款	160,768,550.04	(160,768,550.04)	--
应收票据及应收账款	--	165,789,081.04	165,789,081.04
应付票据	11,010,516.20	(11,010,516.20)	--
应付账款	104,900,835.85	(104,900,835.85)	--
应付票据及应付账款	--	115,911,352.05	115,911,352.05
应付利息	41,802.29	(41,802.29)	--
其他应付款	--	41,802.29	41,802.29
管理费用	14,151,856.47	(5,848,906.88)	8,302,949.59
研发支出	--	5,848,906.88	5,848,906.88

五、 税项**(一) 公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物	16%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	

税种	计税依据	税率	备注
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
苏州雷格特交通装备有限公司	25%
成都雷格特智能设备有限公司	25%

（二） 税收优惠政策及依据

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局《关于下达吴中区 2016 年度第三批江苏省高新技术企业名单的通知》（吴科技〔2017〕7 号），本公司被认定为高新技术企业，资格有效期为三年，自 2016 年至 2018 年。公司本期按 15%的税率计缴企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,071.41	25,498.99
银行存款	5,428,880.86	9,659,867.49
其他货币资金	45,326.30	6,146,511.26
合计	5,486,278.57	15,831,877.74

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	45,326.30	6,035,311.50
履约及信用证保证金	--	111,199.76
合计	45,326.30	6,146,511.26

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	18,221,904.67	5,020,531.00
应收账款	206,495,847.21	160,768,550.04
合计	224,717,751.88	165,789,081.04

(一) 应收票据**1. 应收票据的分类**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,472,693.00	5,020,531.00
商业承兑汇票	13,749,211.67	--
合计	18,221,904.67	5,020,531.00

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,472,693.00
商业承兑汇票	--
合计	4,472,693.00

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,619,239.90	--
商业承兑汇票	--	--
合计	1,619,239.90	--

(二) 应收账款**1. 应收账款分类披露**

类别	期末余额				
	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	227,780,329.85	100.00	21,284,482.64	9.34	206,495,847.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	227,780,329.85	100.00	21,284,482.64	9.34	206,495,847.21

续：

类别	期初余额				
	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	174,111,437.56	100.00	13,342,887.52	7.66	160,768,550.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	174,111,437.56	100.00	13,342,887.52	7.66	160,768,550.04

2. 应收账款分类说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	143,384,411.37	7,169,220.57	5.00
1—2 年	76,756,677.73	11,513,501.66	15.00
2—3 年	6,954,266.63	2,086,279.99	30.00
3—4 年	108,329.60	54,164.80	50.00
4—5 年	576,644.52	461,315.62	80.00
合计	227,780,329.85	21,284,482.64	9.34

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,941,595.12 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
方正国际软件（北京）有限公司	58,282,992.08	25.59	4,903,998.72
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	34,333,807.71	15.07	2,168,868.40
中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司	31,144,454.00	13.67	4,671,668.10
北京地铁科技发展有限公司	19,206,213.61	8.43	960,310.68
中铁电气化局集团第一工程有限公司	18,866,462.03	8.28	2,829,969.30
合计	161,833,929.43	71.04	15,534,815.20

5. 转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

资产项目	期末余额	负债项目	期末余额
应收账款—方正国际软件（北京）有限公司	20,926,228.19	短期借款	16,000,000.00
合计	20,926,228.19	合计	16,000,000.00

具体情况详见注释 12. 短期借款。

注释3. 预付款项**1. 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	631,615.66	98.51	643,845.85	99.88
1 至 2 年	8,766.55	1.37	670.40	0.10
2 至 3 年	670.41	0.10	144.14	0.02
3 年以上	144.14	0.02	---	--
合计	641,196.76	100.00	644,660.39	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
苏州市统航企业管理咨询有限公司	84,600.00	13.19	1 年以内	预付服务费
中国石化销售有限公司江苏苏州石油分公司	74,615.00	11.64	1 年以内	预付汽油费
深圳市海德森科技股份有限公司	70,000.00	10.92	1 年以内	预付材料款
苏州中智人力资源有限公司高新区分公司	53,808.62	8.39	1 年以内	预付社保费
上海派亚电气技术有限公司	111,108.10	17.33	1 年以内	预付材料款
合计	394,131.72	61.47		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	1,574,032.68	272,556.67
合计	1,574,032.68	272,556.67

(一) 本公司无应收利息。

(二) 本公司无应收股利。

(三) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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	1,660,623.01	100.00	86,590.33	5.21	1,574,032.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	1,660,623.01	100.00	86,590.33	5.21	1,574,032.68

续：

类别	期初余额				
	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	306,901.76	100.00	34,345.09	11.19	272,556.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	306,901.76	100.00	34,345.09	11.19	272,556.67

2. 其他应收款分类说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,589,439.49	79,471.98	5.00
1—2 年	71,183.52	7,118.35	10.00
合计	1,660,623.01	86,590.33	5.21

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 52,245.24 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	707,197.00	63,197.00
备用金	528,784.25	206,228.02
员工借款	400,000.00	--
其他	24,641.76	37,476.74
合计	1,660,623.01	306,901.76

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州市吴中区角直镇集体资产经营公司	押金及保证金	640,000.00	1 年以内	38.54	32,000.00
王小波	员工借款及备用金	150,000.00	1 年以内	9.03	7,500.00
杨浩	员工借款及备用金	120,000.00	1 年以内	7.23	6,000.00
王丹丹	员工借款	100,000.00	1 年以内	6.02	5,000.00
兰强	员工借款	100,000.00	1 年以内	6.02	5,000.00
合计		1,110,000.00		66.84	55,500.00

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,152,540.96	351,816.85	12,800,724.11	9,308,400.76	648,252.53	8,660,148.23

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	3,695,528.87	--	3,695,528.87	1,626,013.96	--	1,626,013.96
库存商品	7,252,199.12	20,676.94	7,231,522.18	6,668,081.91	20,676.94	6,647,404.97
合计	24,100,268.95	372,493.79	23,727,775.16	17,602,496.63	668,929.47	16,933,567.16

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	648,252.53	--	--	--	296,435.68	--	351,816.85
在产品	--	--	--	--	--	--	--
库存商品	20,676.94	--	--	--	--	--	20,676.94
合计	668,929.47	--	--	--	296,435.68	--	372,493.79

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	285,123.69	--
合计	285,123.69	--

注释7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
苏州易铁网络科技有限公司	545,506.62	--	--	7,186.91	--
合计	545,506.62	--	--	7,186.91	--

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
苏州易铁网络科技有限公司	--	--	--	--	552,693.53	281,738.33
合计	--	--	--	--	552,693.53	281,738.33

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	2,155,426.56	2,279,062.04
固定资产清理	--	--
合计	2,155,426.56	2,279,062.04

固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	2,871,958.79	1,000,686.41	971,757.89	572,052.17	5,416,455.26
2. 本期增加金额	666,459.31	14,234.98	576.00	97,868.56	779,138.85
购置	666,459.31	14,234.98	576.00	97,868.56	779,138.85
3. 本期减少金额	275,007.49	219,843.14	1,025.64	5,341.88	501,218.15
处置或报废	275,007.49	219,843.14	1,025.64	5,341.88	501,218.15
4. 期末余额	3,263,410.61	795,078.25	971,308.25	664,578.85	5,694,375.96
二. 累计折旧					
1. 期初余额	1,447,813.49	877,000.54	450,682.88	361,896.31	3,137,393.22
2. 本期增加金额	558,424.77	32,603.24	106,644.41	68,839.81	766,512.23
本期计提	558,424.77	32,603.24	106,644.41	68,839.81	766,512.23
3. 本期减少金额	150,798.94	208,107.97	974.36	5,074.78	364,956.05
处置或报废	150,798.94	208,107.97	974.36	5,074.78	364,956.05
4. 期末余额	1,855,439.32	701,495.81	556,352.93	425,661.34	3,538,949.40
三. 减值准备					
1. 期初余额	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--	--
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	1,407,971.29	93,582.44	414,955.32	238,917.51	2,155,426.56
2. 期初账面价值	1,424,145.30	123,685.87	521,075.01	210,155.86	2,279,062.04

2. 期末，固定资产不存在可回收金额低于账面价值的情形，故未计提固定资产减值准备。

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	--	839,657.52	839,657.52
2. 本期增加金额	7,324,045.82	34,951.46	7,358,997.28

项目	土地使用权	软件使用权	合计
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	7,324,045.82	874,608.98	8,198,654.80
二. 累计摊销			
1. 期初余额	--	740,654.72	740,654.72
2. 本期增加金额	24,413.49	69,073.14	93,486.63
本期计提	24,413.49	69,073.14	93,486.63
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	24,413.49	809,727.86	834,141.35
三. 减值准备			
1. 期初余额	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	7,299,632.33	64,881.12	7,364,513.45
2. 期初账面价值	--	99,002.80	99,002.80

2. 期末，无形资产不存在可回收金额低于账面价值的情形，故未计提无形资产减值准备。

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
维修改造工程	655,661.86	--	655,661.86	--	--
其他	6,472.44	--	6,472.44	--	--
合计	662,134.30	--	662,134.30	--	--

注释11. 递延所得税资产

1. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,656,976.43	4,092,825.28	14,293,555.32	2,552,450.04
合计	21,656,976.43	4,092,825.28	14,293,555.32	2,552,450.04

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	368,328.66	34,345.09
合计	368,328.66	34,345.09

注释12. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	47,000,000.00	27,000,000.00
保理借款	16,000,000.00	--
合计	63,000,000.00	27,000,000.00

短期借款分类的说明：

1. 2018年3月23日，本公司与南京银行股份有限公司苏州分行签订《人民币流动资金借款合同》。合同南京银行股份有限公司苏州分行向本公司提供流动资金贷款1,000.00万元，贷款期间为2018年3月23日至2019年3月22日，由苏州国发中小企业担保投资有限公司、苏州雷格特交通装备有限公司、王建强和裴小红提供连带责任保证。

2. 2018年3月28日，本公司南京银行股份有限公司苏州分行签订《人民币流动资金借款合同》。合同约定南京银行股份有限公司苏州分行向本公司提供流动资金贷款500.00万元，贷款期间为2018年3月28日至2019年3月27日，由苏州国发中小企业担保投资有限公司、苏州雷格特交通装备有限公司、王建强和裴小红提供连带责任保证。

3. 2018年5月24日，本公司与南京银行股份有限公司苏州分行签订《人民币流动资金借款合同》。合同约定南京银行股份有限公司苏州分行向本公司提供流动资金贷款400.00万元，贷款期间为2018年5月24日至2019年5月23日，由苏州国发中小企业担保投资有限公司、苏州雷格特交通装备有限公司、王建强和裴小红提供连带责任保证。

4. 2018年6月12日，本公司与南京银行股份有限公司苏州分行签订《流动资金借款合同》。合同约定南京银行股份有限公司苏州分行向本公司提供流动资金贷款500.00万元，贷款期间为2018年6月12日至2019年6月11日，其中100.00万由苏州国发中小企业担保投资有限公司、苏州雷格特交通装备有限公司、王建强、裴小红提供连带责任担保；400.00万由苏州雷格特交通装备有限公司、王建强和裴小红、袁永刚和王文娟提供连带责任担保。

5. 2018年6月20日，本公司与南京银行股份有限公司苏州分行签订《流动资金借款合同》。合同约定南京银行股份有限公司苏州分行向本公司提供流动资金贷款200.00万元，贷款期间为2018年6月20日至2019年6月19日，苏州雷格特交通装备有限公司、王建强和裴小红、袁永刚和王文娟提供连带责任担保。

6. 2018年7月13日，本公司与南京银行股份有限公司苏州分行签订《人民币流动资金借款合同》。合同约定南京银行股份有限公司苏州分行向本公司提供流动资金贷款400.00万元，贷款期间为2018年7月13日至2019年7月12日，苏州雷格特交通装备有限公司、

王建强和裴小红、袁永刚和王文娟提供连带责任担保。

7. 2018 年 9 月 29 日，本公司与郑州银行股份有限公司纬二路支行签订《综合授信额度合同》。合同约定郑州银行股份有限公司纬二路支行向本公司提供附有追索权的应收账款保理贷款 1,600.00 万元，应收账款保理贷款 344.00 万元，贷款期间为 2018 年 9 月 30 日至 2019 年 7 月 14 日。应收账款保理贷款 72.00 万元，贷款期间为 2018 年 9 月 30 日至 2019 年 6 月 17 日。应收账款保理贷款 143.00 万元，贷款期间为 2018 年 10 月 12 日至 2019 年至 8 月 23 日。应收账款保理贷款 261.00 万元，贷款期间为 2018 年 10 月 12 日至 2019 年 9 月 23 日。应收账款保理贷款 171.00 万元，贷款期间为 2018 年 10 月 12 日至 2019 年 3 月 25 日。应收账款保理贷款 609.00 万元，贷款期间为 2018 年 10 月 12 日至 2019 年 6 月 23 日。由本公司应收方正国际软件（北京）有限公司的债权提供有追索权保理。

8. 2018 年 8 月 24 日，本公司与江苏银行股份有限公司苏州吴中开发区支行签订《人民币流动资金借款合同》。合同约定江苏银行股份有限公司苏州吴中开发区支行向本公司提供流动资金贷款 500.00 万元，贷款期间为 2018 年 8 月 24 日至 2019 年 8 月 23 日，由王建强、裴小红提供连带责任担保。

9. 2018 年 10 月 29 日，本公司与宁波银行苏州分行营业部签订《人民币流动资金借款合同》。合同约定宁波银行苏州分行营业部向本公司提供流动资金贷款 1,200.00 万元，贷款期间为 2018 年 10 月 30 日至 2019 年 10 月 29 日，由王建强、袁鑫提供连带责任担保。

注释13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	4,472,693.00	11,010,516.20
应付账款	118,309,878.37	104,900,835.85
合计	122,782,571.37	115,911,352.05

（一）应付票据情况表

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,472,693.00	11,010,516.20
合计	4,472,693.00	11,010,516.20

（二）应付账款情况表

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	106,553,899.44	97,937,057.49
其他	11,755,978.93	6,963,778.36
合计	118,309,878.37	104,900,835.85

注释14. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
货款	2,456,267.42	585,848.78
合计	2,456,267.42	585,848.78

注释15. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,023,881.11	18,042,765.60	18,340,500.95	2,726,145.76
离职后福利-设定提存计划	---	1,292,282.26	1,292,282.26	---
合计	3,023,881.11	19,335,047.86	19,632,783.21	2,726,145.76

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,023,881.11	15,507,858.24	15,805,593.59	2,726,145.76
职工福利费	---	1,141,698.40	1,141,698.40	---
社会保险费	---	651,516.26	651,516.26	---
其中：基本医疗保险费	---	599,928.95	599,928.95	---
工伤保险费	---	29,107.10	29,107.10	---
生育保险费	---	22,480.21	22,480.21	---
住房公积金	---	517,427.64	517,427.64	---
工会经费和职工教育经费	---	211,029.02	211,029.02	---
其他	---	13,236.04	13,236.04	---
合计	3,023,881.11	18,042,765.60	18,340,500.95	2,726,145.76

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	1,257,631.76	1,257,631.76	---
失业保险费	---	34,650.50	34,650.50	---
合计	---	1,292,282.26	1,292,282.26	---

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,193,517.20	3,602,181.92
企业所得税	2,756,406.33	5,004,665.65
城市维护建设税	159,783.06	139,566.76
教育费附加	95,869.84	83,740.06
地方教育附加	63,913.22	55,826.72
个人所得税	54,024.79	---
印花税	19,469.00	9,993.30

税费项目	期末余额	期初余额
其他	40,471.04	--
合计	6,383,454.48	8,895,974.41

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	119,673.97	41,802.29
应付股利	--	--
其他应付款	3,315,851.20	--
合计	3,435,525.17	41,802.29

(一) 应付利息情况表

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	119,673.97	41,802.29
合计	119,673.97	41,802.29

(二) 本公司无应付股利。**(三) 其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	3,270,000.00	--
其他	45,851.20	--
合计	3,315,851.20	--

注释18. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,550,000	2,100,000	20,139,000	411,000	--	22,650,000	43,200,000

股本变动情况说明：

股本本期增加 22,650,000.00 万元，(1) 经公司 2017 年度股东大会决议，以 2017 年 12 月 31 日的股份总数 2,055.00 万股为基数，每 10 股送红股 9.8 股，共派送红股 2,013.90 万股；每 10 股转增股本 0.2 股，共转增 41.10 万股。(2) 2018 年 11 月 5 日，本公司 2018 年第四次临时股东会决议，公司申请增加注册资本人民币 210.00 万元，通过向苏州合宇承达投资中心（有限合伙）以人民币 4.96 元每股的价格发行 210.00 万股人民币普通股，购买其持有的苏州雷格特交通装备有限公司 49.00% 的股权，由新股东苏州合宇承达投资中心（有限合伙）于 2018 年 11 月 23 日之前缴足。其中：苏州合宇承达投资中心（有限合伙）认缴人民币 10,416,000.00 元，占注册资本 100.00%，出资方式为其持有的苏州雷格特交通装备有限公司 49.00% 股权。本次股票发行完成后，苏州雷格特交通装备有限公司成为被审计单

位的全资子公司。

注释19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	752,661.75	8,316,000.00	9,068,661.75	--
合计	752,661.75	8,316,000.00	9,068,661.75	--

资本公积变动情况说明：

1. 资本公积本期增加 8,316,000.00 元，系向苏州合宇承达投资中心（有限合伙）增发 210.00 万股人民币普通股，每股的价格 4.96 元，产生股本溢价 8,316,000.00 元。具体详见注释 18. 股本。

2. 资本公积本期减少 9,068,661.75 元，原因：（1）经公司 2017 年度股东大会决议，以 2017 年 12 月 31 日的股份总数 2,055.00 万股为基数，每 10 股转增股本 0.2 股，共转增 41.10 万股，减少资本公积 411,000.00 元；（2）本期通过向苏州合宇承达投资中心（有限合伙）发行人民币普通股，购买其持有的本公司子公司苏州雷格特交通装备有限公司 49.00% 的股权，冲减资本公积 8,657,661.75 元。

注释20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,018,895.16	2,440,072.78	84,748.78	5,374,219.16
合计	3,018,895.16	2,440,072.78	84,748.78	5,374,219.16

盈余公积说明：

1. 本公司本期按母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积 2,440,072.78 元；

2. 本期通过向苏州合宇承达投资中心（有限合伙）发行人民币普通股，购买其持有的本公司子公司苏州雷格特交通装备有限公司 49.00% 的股权，冲减法定盈余公积 84,748.78 元。

注释21. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
期初未分配利润	22,487,263.62	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,049,505.03	—
减：提取法定盈余公积	2,440,072.78	10.00
转为股本的普通股股利	20,139,000.00	—
期末未分配利润	20,957,695.87	—

注释22. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,413,864.21	85,798,295.63	188,493,566.11	124,287,847.45
其他业务	52,583.62	---	151,512.99	141,860.00
合计	150,466,447.83	85,798,295.63	188,645,079.10	124,429,707.45

2. 主营业务按产品类别列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自动售检票机	150,413,864.21	85,798,295.63	188,493,566.11	124,287,847.45
合计	150,413,864.21	85,798,295.63	188,493,566.11	124,287,847.45

3. 主营业务按地区列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	147,572,061.91	84,731,578.80	188,422,187.11	124,262,842.04
外销	2,841,802.30	1,066,716.83	71,379.00	25,005.41
合计	150,413,864.21	85,798,295.63	188,493,566.11	124,287,847.45

注释23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	500,788.96	509,391.23
教育费附加	300,473.39	305,634.75
地方教育附加	200,315.57	203,756.50
印花税	53,073.30	49,103.00
合计	1,054,651.22	1,067,885.48

注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,258,636.99	2,314,857.68
职工薪酬	4,463,625.03	2,957,628.99
差旅费	1,289,929.49	1,088,080.22
其他费用	185,391.56	217,857.33
办公费	451,191.74	332,366.46
售后服务	819,397.49	397,235.15
广告宣传费	292,605.48	---
合计	9,760,777.78	7,308,025.83

注释25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,806,360.37	3,866,401.88
业务招待费	2,895,599.61	1,861,784.05
差旅费	639,858.59	561,001.87
咨询服务费	2,415,954.60	483,498.22
办公费	583,807.85	456,234.25
交通费	370,524.58	371,139.17
邮电费	181,941.34	211,762.70
折旧及摊销	207,611.35	105,137.10
修理费	717,389.48	90,234.61
地方行政性收费	203,936.99	--
其他	562,669.54	295,755.74
合计	13,585,654.30	8,302,949.59

注释26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,546,090.98	4,080,005.18
原材料	873,370.88	1,443,927.63
折旧费	25,845.63	22,839.92
其他	599,714.17	302,134.15
合计	6,045,021.66	5,848,906.88

注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,866,899.71	1,332,295.83
减：利息收入	36,107.38	135,059.72
汇兑损益	(15,248.01)	95,258.80
其他	654,134.74	106,002.11
合计	3,469,679.06	1,398,497.02

注释28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,993,840.36	9,851,217.94
存货跌价损失	--	668,929.47
长期股权投资减值损失	--	281,738.33
合计	7,993,840.36	10,801,885.74

注释29. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	868,070.00	1,476,000.00
合计	868,070.00	1,476,000.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
先进制造业扶持资金	350,000.00	600,000.00	与收益相关
工程技术研究奖励金	200,000.00	--	与收益相关
科技发展项目奖励金	153,000.00	--	与收益相关
“东兴杯”奖金	70,000.00	100,000.00	与收益相关
高新技术企业补贴	60,000.00	80,000.00	与收益相关
东山镇纳税前 100 名奖励金	21,570.00	--	与收益相关
专项专利奖金	13,500.00	36,000.00	与收益相关
新三板挂牌奖励	--	500,000.00	与收益相关
优秀科技型企业奖励金	--	100,000.00	与收益相关
高新技术产品奖励经费	--	60,000.00	与收益相关
合计	868,070.00	1,476,000.00	

注释30. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,186.91	(430,664.53)
理财产品收益	--	20,213.69
合计	7,186.91	(410,450.84)

注释31. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	(50,788.90)	94,732.50
合计	(50,788.90)	94,732.50

注释32. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	300,000.00	--	300,000.00
其他	144.00	--	144.00
合计	300,144.00	--	300,144.00

计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌奖励	300,000.00	--	与收益相关

合计	300,000.00	--
----	------------	----

注释33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非常损失	300,000.00	--	300,000.00
非流动资产毁损报废损失	590.07	29,525.61	590.07
其他	960.00	--	960.00
合计	301,550.07	29,525.61	301,550.07

注释34. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,479,351.80	6,771,427.87
递延所得税费用	(1,540,375.24)	(2,028,247.96)
合计	2,938,976.56	4,743,179.91

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	23,581,589.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,537,238.46
子公司适用不同税率的影响	(347,030.53)
非应税投资收益的影响	(1,078.04)
不可抵扣的成本、费用和损失影响	378,938.32
研发费加计扣除影响	(680,064.92)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	50,973.27
所得税费用	2,938,976.56

注释35. 现金流量表附注**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	14,391,715.96	29,787,745.60
政府补助	1,168,070.00	1,476,000.00
利息收入	36,107.38	135,059.72
其他	45,995.20	--
合计	15,641,888.54	31,398,805.32

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用、管理费用及研发费用	12,698,213.53	8,563,438.87

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	5,664,531.00	24,036,811.21
备用金及员工借款	722,556.23	--
租赁费	1,157,936.98	1,331,413.34
其他	319,114.93	184,854.93
合计	20,562,352.67	34,116,518.35

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	10,000,000.00	--
贷款贴息	86,000.00	--
合计	10,086,000.00	--

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	10,000,000.00	8,493,601.77
贷款手续费	518,400.00	--
合计	10,518,400.00	8,493,601.77

注释36. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	20,642,613.20	25,874,797.25
加：资产减值准备	7,993,840.36	10,801,885.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	766,512.23	578,312.83
无形资产摊销	93,486.63	62,182.42
长期待摊费用摊销	662,134.30	53,866.25
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)	50,788.90	(94,732.50)
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	590.07	29,525.61
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	--	--
财务费用(收益以“—”号填列)	3,370,051.70	1,261,954.63
投资损失(收益以“—”号填列)	(7,186.91)	410,450.84
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	(1,540,375.24)	(2,028,247.96)
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	--	--
存货的减少(增加以“—”号填列)	(6,794,208.00)	(10,469,650.73)
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	(62,738,462.31)	(69,378,244.39)
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	9,699,384.58	48,629,000.63
其他	--	--

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	(27,800,830.49)	5,731,100.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,440,952.27	9,685,366.48
减：现金的期初余额	9,685,366.48	3,523,930.03
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	(4,244,414.21)	6,161,436.45

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,440,952.27	9,685,366.48
其中：库存现金	12,071.41	25,498.99
可随时用于支付的银行存款	5,428,880.86	9,659,867.49
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	5,440,952.27	9,685,366.48

注释37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	45,326.30	银行承兑汇票保证金
合计	45,326.30	

七、在其他主体中的权益

(一) 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	
苏州雷格特交通装备有限公司	苏州市	苏州市	贸易、服务	100.00	---	投资设立
成都雷格特智能设备有限公司	成都市	成都市	制造	90.00	---	投资设立

(二) 在联营企业中的权益

重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
苏州易铁网络科技有限公司	苏州市	苏州市	计算机软硬件销售	30.00	--	权益法

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

自然人姓名	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王建强	股东、实际控制人	26.445	26.445

王建强直接持有公司 1,142.42 万股股票，苏州创博兴业投资管理中心(有限合伙)直接持有公司 904.20 万股股票，苏州瑞宇祥业投资管理中心(有限合伙)直接持有公司 293.11 万股股票，三方合计持有公司 2,339.73 万股股票，占公司总股本的比例为 54.16%。根据一致行动安排，且王建强系苏州创博兴业投资管理中心(有限合伙)、苏州瑞宇祥业投资管理中心(有限合伙)的执行事务合伙人，王建强控制的股权比例为 54.16%。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八(一)在子公司中的权益。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七(二)在联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
苏州创博兴业投资管理中心(有限合伙)	股东
苏州瑞宇祥业投资管理中心(有限合伙)	股东
南京福卡科贸有限公司	原股东
苏州东山精密制造股份有限公司	股东
苏州东魁照明有限公司	苏州东山精密制造股份有限公司的子公司
袁鑫	股东、副总经理
龚奇奇	股东
曹东平	股东
姜霞	股东
巩兆藩	股东
涂雁平	股东
何飞	股东
裴小红	王建强的配偶
袁永刚	董事
王文娟	袁永刚的配偶

(五) 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州东山精密制造股份有限公司	原材料	--	2,574,663.76
合计		--	2,574,663.76

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州易铁网络科技有限公司	商品销售	258,620.69	94,017.09
合计		258,620.69	94,017.09

4. 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
苏州东魁照明有限公司	租入房屋出租	--	141,860.00
合计		--	141,860.00

5. 关联担保情况

本公司作为被担保方的短期借款

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
苏州东山精密制造股份有限公司	7,000,000.00	2017年6月7日	2018年6月7日	是
	7,000,000.00	2017年10月19日	2018年10月19日	是
苏州东山精密制造股份有限公司、王建强、袁鑫、龚奇奇、曹东平、姜霞、巩兆藩、涂雁平、何飞、南京福卡科贸有限公司、苏州瑞宇祥业投资管理中心（有限合伙）和苏州创博兴业投资管理中心（有限合伙）	5,000,000.00	2017年3月22日	2018年3月13日	是
	3,000,000.00	2017年5月23日	2018年3月14日	是
王建强	5,000,000.00	2017年8月16日	2018年8月15日	是
苏州雷格特交通装备有限公司，王建强、裴小红	10,000,000.00	2018年3月23日	2019年3月22日	否
	5,000,000.00	2018年3月28日	2019年3月27日	否
	4,000,000.00	2018年5月24日	2019年5月23日	否
	1,000,000.00	2018年6月12日	2019年6月11日	否
苏州雷格特交通装备有限公司，王建强、裴小红，袁永刚、王文娟	4,000,000.00	2018年7月13日	2019年7月12日	否
	4,000,000.00	2018年6月12日	2019年6月11日	否
	2,000,000.00	2018年6月20日	2019年6月19日	否
王建强、袁鑫	6,000,000.00	2018年10月30日	2019年10月29日	否

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
	6,000,000.00	2018年10月30日	2019年10月29日	否
王建强、裴小红	5,000,000.00	2018年8月24日	2019年8月23日	否
合计	74,000,000.00			

6. 关联关系资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	偿还金额	资金占用费
王建强	10,000,000.00	10,000,000.00	283,167.13
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	283,167.13

7. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州东山精密制造股份有限公司	出售机器设备	--	116,837.61
合计		--	116,837.61

8. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	苏州东魁照明有限公司	--	--	141,860.00	7,093.00

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	苏州东山精密制造股份有限公司	606,643.75	820,817.61
其他应付款			
	王建强	43,791.20	--

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的正在履行的租赁合同及财务影响

截至 2018 年 12 月 31 日止，与本公司重大的经营租赁有关的信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	333,875.00
合计	333,875.00

除存在上述承诺事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据公司第二届第四次董事会决议，公司拟以 2018 年 12 月 31 日的股份总数 4,320.00 万股为基数，每 10 股送红股 4 股，共派送红股 1,728.00 万股。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。
-----------	---

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	18,221,904.67	5,020,531.00
应收账款	175,972,025.02	124,011,000.41
合计	194,193,929.69	129,031,531.41

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,472,693.00	5,020,531.00
商业承兑汇票	13,749,211.67	---
合计	18,221,904.67	5,020,531.00

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,472,693.00
合计	4,472,693.00

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,619,239.90	---
合计	1,619,239.90	---

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	188,813,719.48	100.00	12,841,694.46	6.80	175,972,025.02
其中：1. 账龄分析法组合	158,946,398.21	84.18	12,841,694.46	8.08	146,104,703.75
2. 关联方组合	29,867,321.27	15.82	--	--	29,867,321.27
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	188,813,719.48	100.00	12,841,694.46	6.80	175,972,025.02

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	133,269,720.54	100.00	9,258,720.13	6.95	124,011,000.41
其中：1. 账龄分析法组合	92,428,089.74	69.35	9,258,720.13	10.02	83,169,369.61
2. 关联方组合	40,841,630.80	30.65	--	--	40,841,630.80
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	133,269,720.54	100.00	9,258,720.13	6.95	124,011,000.41

2. 应收账款分类说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	124,561,395.76	6,228,069.79	5.00
1—2 年	26,745,761.70	4,011,864.26	15.00
2—3 年	6,954,266.63	2,086,279.99	30.00
3—4 年	108,329.60	54,164.80	50.00
4—5 年	576,644.52	461,315.62	80.00
合计	158,946,398.21	12,841,694.46	8.08

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,582,974.33 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
方正国际软件（北京）有限公司	58,282,992.08	30.87	4,903,998.71
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	34,333,807.71	18.18	2,168,868.40
苏州雷格特交通装备有限公司	29,867,321.27	15.82	---
成都智元汇信息技术股份有限公司	18,798,204.85	9.96	939,910.24
福建神威系统集成有限责任公司	15,597,909.40	8.26	779,895.47
合计	156,880,235.31	83.09	8,792,672.82

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	1,532,167.49	230,475.27
合计	1,532,167.49	230,475.27

(一) 本公司无应收利息。

(二) 本公司无应收股利。

(三) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	1,614,280.86	100.00	82,113.37	5.09	1,532,167.49
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	1,614,280.86	100.00	82,113.37	5.09	1,532,167.49

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	262,605.55	100.00	32,130.28	12.24	230,475.27
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	262,605.55	100.00	32,130.28	12.24	230,475.27

2. 其他应收款分类说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,586,294.34	79,314.72	5.00
1—2 年	27,986.52	2,798.65	10.00
合计	1,614,280.86	82,113.37	5.09

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 49,983.09 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	664,000.00	20,000.00
备用金	528,784.25	206,228.02
员工借款	400,000.00	—
其他	21,496.61	36,377.53
合计	1,614,280.86	262,605.55

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州市吴中区甪直镇集体资产经营公司	投标保证金	640,000.00	1 年以内	39.65	32,000.00
王小波	员工借款及备用金	150,000.00	1 年以内	9.29	7,500.00
杨浩	员工借款及备用金	120,000.00	1 年以内	7.43	6,000.00
王丹丹	员工借款	100,000.00	1 年以内	6.19	5,000.00
兰强	员工借款	100,000.00	1 年以内	6.19	5,000.00
合计		1,110,000.00		68.75	55,500.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	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	11,456,000.00	—	11,456,000.00	1,020,000.00	—	1,020,000.00
对联营企业投资	552,693.53	281,738.33	270,955.20	545,506.62	281,738.33	263,768.29
合计	12,008,693.53	281,738.33	11,726,955.20	1,565,506.62	281,738.33	1,283,768.29

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州雷格特交通装备有限公司	10,416,000.00	1,020,000.00	10,416,000.00	—	11,436,000.00	—	—

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都雷格特智能设备有限公司	20,000.00	--	20,000.00	--	20,000.00	--	--
合计	10,436,000.00	1,020,000.00	10,436,000.00	--	11,456,000.00	--	--

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
苏州易铁网络科技有限公司	545,506.62	--	--	7,186.91	--
合计	545,506.62	--	--	7,186.91	--

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
苏州易铁网络科技有限公司	--	--	--	--	552,693.53	281,738.33
合计	--	--	--	--	552,693.53	281,738.33

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,727,041.33	86,373,818.84	135,544,237.99	81,531,820.05
其他业务	52,583.62	--	151,512.99	141,860.00
合计	148,779,624.95	86,373,818.84	135,695,750.98	81,673,680.05

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	(51,378.97)
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,254,070.00
委托他人投资或管理资产的损益	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(300,816.00)
减：所得税影响额	92,376.25
少数股东权益影响额（税后）	--
合计	809,498.78

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

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	36.60	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.19	0.49	0.49

苏州雷格特设备股份有限公司

二〇一九年四月二十二日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室