

证券代码：871814

证券简称：捷通铁路

主办券商：中天国富证券



捷通铁路

NEEQ : 871814

锦州捷通铁路机械股份有限公司

Jinzhou JT Railway Machinery Co.,Ltd.



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



2019 年 1 月，公司通过长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司合格供应商资质审核，并且报告期内已签订供货合同。2019 年 6 月，公司通过中车南京浦镇车辆有限公司合格供应商资质审核，并开始为其进行产品研发。

2019 年 2 月，公司研制的标准动车及地铁球墨铸铁轴箱被评为“锦州市优秀新产品”。

## 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示.....                    | 5  |
| 第一节 公司概况 .....                | 6  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 10 |
| 第四节 重要事项 .....                | 14 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 18 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 20 |
| 第七节 财务报告 .....                | 24 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 36 |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                              |
|------------------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、捷通铁路 | 指 | 锦州捷通铁路机械股份有限公司                  |
| 捷通减振             | 指 | 锦州捷通铁路减振装备有限公司                  |
| 股东大会             | 指 | 锦州捷通铁路机械股份有限公司股东大会              |
| 董事会              | 指 | 锦州捷通铁路机械股份有限公司董事会               |
| 监事会              | 指 | 锦州捷通铁路机械股份有限公司监事会               |
| 高级管理人员           | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、总工程师      |
| 《公司章程》           | 指 | 锦州捷通铁路机械股份有限公司章程                |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                      |
| 动车组              | 指 | 若干动车组合（为特征的列车），即多动力车辆组，至少有两个动车。 |
| 报告期              | 指 | 2019年1月1日至2019年6月30日            |

## 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。

公司负责人石亮、主管会计工作负责人宋海虹及会计机构负责人（会计主管人员）宋海虹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项                                         | 是或否                                                              |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事                       | <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 |
| 是否审计                                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【备查文件目录】

|        |                                                                                         |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 文件存放地点 | 董事会秘书办公室                                                                                |
| 备查文件   | 1、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。<br>2、报告期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。 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                       |
|---------|---------------------------------------|
| 公司中文全称  | 锦州捷通铁路机械股份有限公司                        |
| 英文名称及缩写 | Jinzhou JT Railway Machinery Co.,Ltd. |
| 证券简称    | 捷通铁路                                  |
| 证券代码    | 871814                                |
| 法定代表人   | 石亮                                    |
| 办公地址    | 辽宁省锦州市太和区为民路 90 号                     |

### 二、 联系方式

|                     |                          |
|---------------------|--------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人       | 邢保伟                      |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是                        |
| 电话                  | 0416-4681339             |
| 传真                  | 0416-4681909             |
| 电子邮箱                | xingbaowei@sohu.com      |
| 公司网址                | http://www.jjt-g.com     |
| 联系地址及邮政编码           | 辽宁省锦州市太和区为民路 90 号 121017 |
| 公司指定信息披露平台的网址       | www.neeq.com.cn          |
| 公司半年度报告备置地          | 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            | 2006 年 7 月 28 日                                                |
| 挂牌时间            | 2017 年 8 月 4 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-C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业-C371 铁路运输设备制造-C3713 铁路机车车辆配件制造。 |
| 主要产品与服务项目       | 轨道交通机车车辆转向架构架、牵引、轮轴等相关核心零部件的研发、设计、生产、销售。                       |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                                                         |
| 普通股总股本（股）       | 53,560,000                                                     |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                              |
| 控股股东            | 石亮                                                             |
| 实际控制人及其一致行动人    | 石亮                                                             |

**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                                                                                                                    | 91210727791558763A | 否        |
| 注册地址                                                                                                                        | 义县七里河镇大荒地村         | 否        |
| 注册资本（元）                                                                                                                     | 51,230,000         | 否        |
| 2019 年上半年公司实施第一次股票发行事项，新增 233 万股于 2019 年 7 月 19 日登记完毕并公开转让，故截至 2019 年 6 月 30 日，公司的注册资本仍为 5,123 万股，与公司报告期期末总股本 5,356 万股存在差异。 |                    |          |

**五、 中介机构**

|                |                                     |
|----------------|-------------------------------------|
| 主办券商           | 中天国富证券                              |
| 主办券商办公地址       | 贵州省贵阳市观山湖区长岭北路中天会展城 B 区金融商务区集中商业（北） |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                   |

**六、 自愿披露**

☐适用 ☒不适用

**七、 报告期后更新情况**

☐适用 ☒不适用

## 第二节 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                                     | 123,476,288.48 | 101,318,368.46 | 21.87% |
| 毛利率%                                     | 40.75%         | 38.89%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 22,244,045.84  | 19,761,089.16  | 12.56% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 22,793,891.68  | 18,887,980.47  | 20.68% |
| 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）           | 8.89%          | 13.51%         | -      |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 9.11%          | 12.91%         | -      |
| 基本每股收益                                   | 0.42           | 0.43           | -2.33% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例   |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 450,289,633.36 | 387,696,429.26 | 16.14% |
| 负债总计            | 182,918,779.46 | 154,218,865.03 | 18.61% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 267,181,286.43 | 233,212,269.88 | 14.57% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 5.00           | 4.55           | 9.89%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 38.03%         | 36.74%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 40.62%         | 39.78%         | -      |
| 流动比率            | 1.59           | 1.55           | -      |
| 利息保障倍数          | 5.97           | 7.36           | -      |

### 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 | 28,410,892.22 | 19,271,419.35 | 47.43% |
| 应收账款周转率       | 1.21          | 1.80          | -      |
| 存货周转率         | 0.90          | 1.15          | -      |

### 四、 成长情况

|         | 本期     | 上年同期   | 增减比例 |
|---------|--------|--------|------|
| 总资产增长率% | 16.14% | 13.03% | -    |

|          |        |         |   |
|----------|--------|---------|---|
| 营业收入增长率% | 21.87% | 110.44% | — |
| 净利润增长率%  | 12.69% | 120.61% | — |

## 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例  |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本     | 53,560,000 | 51,230,000 | 4.55% |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |

## 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目                                                         | 金额          |
|------------------------------------------------------------|-------------|
| 非流动性资产处置损益                                                 | -9,344.35   |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 363,500.00  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -832,282.47 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                          |             |
| <b>非经常性损益合计</b>                                            | -478,126.82 |
| 所得税影响数                                                     | 71,719.02   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              |             |
| <b>非经常性损益净额</b>                                            | -549,845.84 |

## 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 □其他原因 \_\_\_\_\_ □不适用

单位：元

| 科目        | 上年期末（上年同期）    |               | 上上年期末（上上年同期） |       |
|-----------|---------------|---------------|--------------|-------|
|           | 调整重述前         | 调整重述后         | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 应收账款      | —             | 89,336,639.49 | —            |       |
| 应收票据      | —             | —             | —            |       |
| 应收票据及应收账款 | 89,336,639.49 | —             |              | —     |
| 应付账款      | —             | 34,736,131.49 | —            |       |
| 应付票据      | —             | —             |              | —     |
| 应付票据及应付账款 | 34,736,131.49 | —             | —            |       |

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司多年来专注于轨道交通机车车辆转向架构架、牵引、轮轴等相关核心零部件的研发、设计、生产、销售，在掌握核心技术和自主知识产权的基础上，根据合同项目定制性能指标和质量指标提供符合客户要求的超低温、高强度、高韧性、高抗疲劳性能零部件。目前公司主要客户群体包括长春轨道客车股份有限公司、唐山轨道客车有限责任公司、德国舍弗勒（宁夏）有限公司、北京地铁车辆装备有限公司等大型轨道交通运营商。收入来源主要是产品销售。

公司根据客户需求以及客户采购方式来确定销售模式，主要通过邀标、招投标和电话或邮件告知两种形式取得。

公司根据发展初期经营战略和资金实力的特点，采取“以销定产”的计划管理模式，即公司根据项目部提供的销售订单安排相关生产单位组织生产。

公司按照“以销定产、以产定采”的模式进行采购，采购内容包括原材料、辅助材料、工具等采购，其中原材料主要包括不同材质的原钢、废钢；辅助材料主要包括球化剂、孕育剂、镍板等。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生明显变化。

#### 商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 12,347.63 万元，较上年度同期的 10,131.84 万元增长 21.87%；实现净利润 2,216.83 万元，较上年度同期的 1,967.12 万元增长 12.69%；报告期期末，公司总资产 45,028.96 万元，较期初的 38,769.64 万元增长 16.14%；净资产 26,737.09 万元，较期初的 23,347.76 万元增长 14.52%。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,841.09 万元，保障了公司运营的资金需求。

报告期内，公司主要产品仍应用于高铁、动车组、地铁、轻轨等轨道交通行业，商业模式及主要产品类型未发生重大变化；

报告期内，公司主要通过参与车辆制造企业的招投标或竞争性谈判获取客户订单，销售模式未发生重大变化；

报告期内，公司除增加长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司和中车南京浦镇车辆有限公司等客户外，主要客户和供应商未发生重大变化；

报告期内，公司收入来源主要为产品销售收入，收入模式不存在重大变化，公司的业务不存在季节性或周期性波动；

报告期内，公司超低温高韧性高强度球磨铸铁、铸钢制动盘材料的研制等研发项目处于小批量试制阶段或产品试制阶段，未对本期收入产生重大影响；

公司所处行业具有较高的行业准入门槛，市场竞争相对有序，主要竞争对手未发生重大变化；

由于公司所处的轨道交通装备制造行业的发展与国家在铁路、城市轨道交通领域的投入紧密相关。近年来，国家相继出台了《中国制造 2025》、《中长期铁路网规划》、《铁路“十三五”发展规划》等相关产业政策文件以支持轨道交通运输领域的发展，得利于行业政策性的影响，报告期内公司经营业绩稳中有增，预计未来较长时间内我国轨道交通建设仍将处于一个持续发展期。

### 三、 风险与价值

#### 1、宏观经济周期性波动的风险

宏观经济的发展具有周期性波动的特征，公司所处的轨道交通装备制造业作为国民经济的基础性行业之一，行业发展与国民经济的景气程度有很强的相关性。2008 年以来，国际金融危机、欧债危机、难民危机等事件陆续爆发、余波未平，对世界范围内的实体经济造成了一定程度的冲击，中国作为全球范围内的重要经济体，在受到一定程度的负面影响。未来，如果全球经济遭遇危机，将直接影响我国宏观经济的景气度，从而影响铁路交通与城市轨道交通行业的发展，进而可能减缓对轨道交通装备的需求，从而给轨道交通装备制造的经营业绩和盈利能力带来不利影响。

应对措施：公司一方面积极进行新产品研发，引进先进的科学技术，降低生产成本，不断增强公司产品的竞争能力；另一方面以现有大中客户为基础，与全国铁路系统保持友好的合作关系，积极开拓新的业务市场，以更好地应对市场风险。

#### 2、行业政策变动风险

公司所处的轨道交通装备制造行业的发展与国家在铁路、城市轨道交通领域的投入紧密相关。近年来，国家相继出台了《国务院关于城市优先发展公共交通的指导意见》、《城镇化地区综合交通网规划》、《中国制造 2025》、《中长期铁路网规划》、《“十三五”现代综合交通运输体系发展规划》、《铁路“十三五”发展规划》、《国务院办公厅关于保持基础设施领域补短板力度的指导意见》等相关产业政策文件以支持轨道交通运输领域的发展，预计未来较长时间内我国轨道交通建设仍将处于一个持续发展期。如果未来国家产业政策因宏观经济形势、重大铁路或城轨交通安全事故等因素发生重大不利变化，则发行人的市场空间及发展前景将受到影响，可能会对公司的经营状况和盈利能力带来不利影响。

应对措施：公司将继续严格遵守相关法律法规，合法经营。此外公司将积极和政府相关部门保持良好沟通，根据国家的有关政策及时调整发展业态，尽可能减少因为产业政策调整所带来的负面影响。

### 3、市场竞争风险

近年来，随着铁路行业与城市轨道交通投资的不断增加，轨道交通机车及相关产业迎来发展机遇，行业内企业数量不断增加，市场竞争愈发激烈。公司虽然在产品质量、生产资质、技术储备、人才储备上具备一定优势，但是在企业规模、资金筹措、产品种类、市场开拓等方面存在一定劣势，面对来自国内外同行业竞争者在不同方面的挑战时倍感压力。未来，如果市场竞争进一步加剧，而公司又无法保持持续的竞争力，将对公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司将加大研发投入，重视人才的引入和培养，不断进行新技术、新产品的开发和升级，积极跟踪客户需求和行业发展趋势，不断研发出满足客户需求的新产品，提高公司的核心竞争力。

### 4、客户集中度较高风险

公司作为轨道交通机车车辆转向架部位重要零部件的提供商，主要客户为中车长春轨道客车股份有限公司、中车唐山机车车辆有限公司、舍弗勒（宁夏）有限公司、北京地铁车辆装备有限公司等国内大型轨道交通整车生产商。在我国轨道交通整车制造行业格局不变的情况下，预计公司客户集中度短期内仍将处于较高水平，若主要客户发生流失，将对公司未来业绩产生不利影响。

应对措施：公司会加大研发的投入和销售的力度，增强公司在整个行业中的竞争力，另外，公司上半年已通过庞巴迪轨道车辆有限公司和中车南京浦镇车辆有限公司合格供应商资质审核，未来将逐渐降低对前五大客户的收入占比。

### 5、应收账款金额较大风险

报告期末公司应收票据及应收账款账面净额为 11,221.53 万元。公司的主要客户为中车长春轨道客车股份有限公司、中车唐山机车车辆有限公司、舍弗勒（宁夏）有限公司、北京地铁车辆装备有限公司等国内大型轨道交通整车生产商，客户资金实力较强，资信状况较好，应收账款发生坏账的可能性较小。但如果本公司应收账款催收不利或下游客户财务状况出现恶化，本公司仍可能存在应收账款发生坏账的风险。

应对措施：公司将通过事前严格审核新客户的资信状况，事中持续跟踪现有客户的经营状况，事后加强应收账款催收管理力度，降低公司应收账款发生坏账的风险。

### 6、公司治理风险

股份公司设立后，建立了股东大会、董事会、监事会及管理层的“三会一层”治理结构并制定了相关的会议和工作制度，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但由于股份公司成立的时间较

短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，特别是公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，对公司治理提出了更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因公司治理不当而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将继续完善法人治理结构，组织管理人员认真学习《公司法》、《公司章程》、公司三会议事规则及其他内控制度，不断提高董事、监事及高级管理人员规范运作意识和执行公司各项治理制度的能力，充分发挥监事会成员对于公司控股股东决策适当性的监督作用，提高公司内部控制有效性。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分的尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司依法为员工缴纳社保保险、购买商业险、成立工会组织、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为方向，积极维护供应商、客户及其他利益群体的合法权益。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                               | 是或否                                                              | 索引      |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在对外担保事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                       | 预计金额          | 发生金额          |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力               |               |               |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 |               |               |
| 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    |               |               |
| 6. 其他                        | 92,004,800.00 | 12,000,000.00 |

#### (二) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始时间 | 承诺结束时间 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|--------|--------|------|------|--------|--------|
|------|--------|--------|------|------|--------|--------|

|            |          |  |    |        |                                                                                       |       |
|------------|----------|--|----|--------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 董监高        | 2017/8/4 |  | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不从事与公司构成竞争的业务及活动，且该承诺在其任职期间及辞去职务六个月内有效。                                             | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017/8/4 |  | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不存在违规担保的情形，不存在占用或转移股份公司资金或资产的情形，承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保未来不发生违规占用公司资金的情形。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017/8/4 |  | 挂牌 | 其他承诺   | 关于置换出资存在瑕疵责任风险的兜底承诺。                                                                  | 正在履行中 |

**承诺事项详细情况：**

1、公司管理层避免同业竞争的承诺，承诺不从事与公司构成竞争的业务及活动，且该承诺在其任职期间及辞去职务六个月内有效；

2、控股股东、实际控制人对资金占用等事宜的承诺，承诺不存在违规担保的情形，不存在占用或转移股份公司资金或资产的情形，承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保未来不发生违规占用公司资金的情形；

3、控股股东、实际控制人石亮关于置换出资存在瑕疵责任风险的兜底承诺，承诺如因置换出资存在瑕疵而导致公司的任何费用支出、经济赔偿或其他损失，石亮将无条件地承担公司的所有赔付责任，不使公司因此遭受任何经济损失。

报告期内，上述承诺均履行，无违反情况。

## (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产              | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例 | 发生原因       |
|-----------------|--------|---------------|---------|------------|
| 不动产（义县七里河镇大荒地村） | 抵押     | 44,314,067.03 | 9.84%   | 锦州银行流动资金贷款 |
| 不动产（太和区为民路90）   | 抵押     | 9,448,374.73  | 2.10%   | 锦州银行流动资金贷款 |
| 总计              | -      | 53,762,441.76 | 11.94%  | -          |

## (四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

## 1、股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

| 发行次数         | 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      | 标的资产情况 | 募集金额       | 募集资金用途（请列示具体用途）                                   |
|--------------|-----------|------------|-------|-----------|--------|------------|---------------------------------------------------|
| 2019年第1次股票发行 | 2019/4/25 | 2019/7/19  | 10.75 | 2,330,000 | 不适用    | 25,047,500 | 原料采购及支付加工费 1,304.74 万元；支付职工薪酬 600 万元；缴纳税费 600 万元。 |

## 2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

| 发行次数         | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额       | 报告期内使用金额   | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 是否履行必要决策程序 |
|--------------|-------------|------------|------------|------------|--------|-------------|------------|
| 2018年第1次股票发行 | 2018/9/21   | 55,000,000 | 934,819.64 | 否          | —      | —           | 已事前及时履行    |

## 募集资金使用详细情况：

| 序号 | 项 目         | 2018年募集资金(万元) | 2019年募集资金(万元) |
|----|-------------|---------------|---------------|
| 一  | 募集资金总额      | 5,500.00      | 2,504.75      |
|    | 加：结息扣除手续费净额 | 3.86          | 0.71          |
| 二  | 募集资金使用      |               |               |

|   |                |          |          |
|---|----------------|----------|----------|
|   | 减：职工薪酬         | 211.92   | 419.07   |
|   | 减：原料采购价款及加工费   | 4,639.12 | 122.98   |
|   | 减：缴纳税费         | 652.82   |          |
| 三 | 截至2019年6月30日余额 | 0        | 1,963.41 |

公司募集资金认缴相关信息均及时、真实、准确、完整的在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露。公司募集资金的使用与股东大会通过的《股票发行方案》（2018年）、《2019年第一次股票发行方案》相符，不存在变更募集资金使用用途的情况，不存在违规使用募集资金的情形，不存在将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资的情形，不存在将募集资金直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，不存在募集资金被控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移的情况。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动      | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|-----------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例     |           | 数量         | 比例     |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 11,230,000 | 21.92% | 2,330,000 | 13,560,000 | 25.32% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%     |           |            |        |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     |           |            |        |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     |           |            |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 40,000,000 | 78.08% |           | 40,000,000 | 74.68% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 30,000,000 | 58.56% |           | 30,000,000 | 56.01% |
|         | 董事、监事、高管      | 40,000,000 | 78.08% |           | 40,000,000 | 74.68% |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     |           |            |        |
| 总股本     |               | 51,230,000 | -      | 2,330,000 | 53,560,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 15         |        |           |            |        |

#### (二) 报告期期末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                                        | 石亮                   | 30,000,000 | 0       | 30,000,000 | 56.01% | 30,000,000  | 0           |
| 2                                        | 苗昕旺                  | 10,000,000 | 0       | 10,000,000 | 18.67% | 10,000,000  | 0           |
| 3                                        | 济南建华创业投资合伙企业（有限合伙）   | 1,705,000  | 930,000 | 2,635,000  | 4.92%  | 0           | 2,635,000   |
| 4                                        | 辽宁科创中小企业创业投资基金（有限合伙） | 2,000,000  | 0       | 2,000,000  | 3.73%  | 0           | 2,000,000   |
| 5                                        | 锦州捷通企业管理咨询中心（有限合伙）   | 1,782,000  | 0       | 1,782,000  | 3.33%  | 0           | 1,782,000   |
| 合计                                       |                      | 45,487,000 | 930,000 | 46,417,000 | 86.66% | 40,000,000  | 6,417,000   |
| 前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司前五名股东之间相互无关联关系。 |                      |            |         |            |        |             |             |

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐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

石亮为公司的控股股东、实际控制人，报告期内无变化。

石亮，男，1967年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989年7月至2000年4月从事个体经营；2000年4月至2016年6月任锦州铁路机械厂负责人、法定代表人；2006年7月至2016年12月任捷通有限执行董事、总经理；2016年12月至今，任捷通铁路董事长。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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 |
|-----------|----------|----|-------------|-------|---------------------|-----------|
| 石 亮       | 董事长      | 男  | 1967 年 6 月  | —     | 2016.12.3-2019.12.2 | 是         |
| 苗昕旺       | 副董事长、总经理 | 男  | 1966 年 5 月  | 本科    | 2016.12.3-2019.12.2 | 是         |
| 宋海虹       | 董事、财务总监  | 女  | 1971 年 1 月  | 大专    | 2016.12.3-2019.12.2 | 是         |
| 伊泽建       | 董事、总工程师  | 男  | 1962 年 10 月 | 本科    | 2016.12.3-2019.12.2 | 是         |
| 邢保伟       | 董事、董事会秘书 | 男  | 1978 年 4 月  | 大专    | 2016.12.3-2019.12.2 | 是         |
| 谷 柏       | 董事       | 男  | 1961 年 12 月 | 本科    | 2019.1.3-2019.12.2  | 是         |
| 周素霞       | 独立董事     | 女  | 1971 年 9 月  | 博士    | 2019.1.3-2019.12.2  | 是         |
| 郭爱军       | 独立董事     | 男  | 1967 年 2 月  | 硕士研究生 | 2019.1.3-2019.12.2  | 是         |
| 付朝晖       | 独立董事     | 男  | 1967 年 4 月  | 硕士研究生 | 2019.1.3-2019.12.2  | 是         |
| 孙海龙       | 监事会主席    | 男  | 1979 年 11 月 | 大专    | 2016.12.3-2019.12.2 | 是         |
| 马丽雅       | 股东代表监事   | 女  | 1982 年 5 月  | 本科    | 2016.12.3-2019.12.2 | 是         |
| 孙 明       | 职工代表监事   | 男  | 1989 年 3 月  | 本科    | 2016.12.3-2019.12.2 | 是         |
| 赵忠理       | 副总经理     | 男  | 1956 年 7 月  | 本科    | 2016.12.3-2019.12.2 | 是         |
| 刘永平       | 副总经理     | 男  | 1973 年 11 月 | 本科    | 2018.6.20-2019.12.2 | 是         |
| 董事会人数：    |          |    |             |       |                     | 9         |
| 监事会人数：    |          |    |             |       |                     | 3         |
| 高级管理人员人数： |          |    |             |       |                     | 6         |

#### 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：

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间均不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务       | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|----------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 石 亮 | 董事长      | 30,000,000 | 0    | 30,000,000 | 56.01%    | 0          |
| 苗昕旺 | 副董事长、总经理 | 10,000,000 | 0    | 10,000,000 | 18.67%    | 0          |
| 宋海虹 | 董事、财务总监  | 0          | 0    | 0          |           | 0          |
| 伊泽建 | 董事、总工程师  | 0          | 0    | 0          |           | 0          |
| 邢保伟 | 董事、董事会秘书 | 0          | 0    | 0          |           | 0          |

|     |        |            |   |            |        |   |
|-----|--------|------------|---|------------|--------|---|
| 谷 柏 | 董事     | 0          | 0 | 0          |        | 0 |
| 周素霞 | 独立董事   | 0          | 0 | 0          |        | 0 |
| 郭爱军 | 独立董事   | 0          | 0 | 0          |        | 0 |
| 付朝晖 | 独立董事   | 0          | 0 | 0          |        | 0 |
| 孙海龙 | 监事会主席  | 0          | 0 | 0          |        | 0 |
| 马丽雅 | 股东代表监事 | 0          | 0 | 0          |        | 0 |
| 孙 明 | 职工代表监事 | 0          | 0 | 0          |        | 0 |
| 赵忠理 | 副总经理   | 0          | 0 | 0          |        | 0 |
| 刘永平 | 副总经理   | 0          | 0 | 0          |        | 0 |
| 合计  | -      | 40,000,000 | 0 | 40,000,000 | 74.68% | 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 |
|-----|------|------|------|------|
| 谷 柏 | 无    | 新任   | 董事   | 股东提名 |
| 周素霞 | 无    | 新任   | 独立董事 | 内控需要 |
| 郭爱军 | 无    | 新任   | 独立董事 | 内控需要 |
| 付朝晖 | 无    | 新任   | 独立董事 | 内控需要 |

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

谷柏先生：男，1961年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1983年9月至1990年12月，任国家商业部科学研究设计院工程师；1991年1月至1998年12月，任中国商业对外经济技术合作公司贸易部副经理、成套设备工程部经理；1999年1月至2001年12月，任北京瑞丰源商贸有限公司执行经理；2002年1月至2010年7月，任德国乐嘉文洋行北京办事处、艾弗爱食品加工设备（北京）有限公司、迈夫诺达机械设备（烟台）有限公司业务负责人；2010年8月至今，任中国风险投资有限公司投资总监。

郭爱军先生：男，1967年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，注册会计师，高级会计师。1988年7月至1993年8月，任交通部第一航务工程局三公司出纳员、会计；1993年9月至1997年8月，任大连米可多国际种苗有限公司财务经理；1997年9月至1999年12月，任绵阳华润啤酒有限公司财务总监；2000年1月至2003年4月，任大连美罗药业股份有限公司财务负

责人、总裁助理；2003年5月至今，任高等教育出版社副总会计师。

付朝晖先生：男，1967年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1989年9月至1994年3月，任辽宁锦州经济律师事务所专职律师；1994年2月至1997年2月，任天达律师事务所专职律师；1997年3月至1999年5月，任北京市建元律师事务所合伙人；1999年6月至2014年12月，任北京市颐合律师事务所合伙人、主任；2015年1月至今，任北京颐合中鸿律师事务所合伙人、主任。

周素霞女士：女，1971年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工学博士。1995年7月至2003年2月，任郑州铁路局新乡车辆段经济师、工程师；2003年3月至2005年9月，任郑州铁路职业技术学院机车车辆系讲师；2005年10月至2006年8月，任中铁现代物流北京分公司人力资源主管兼业务主管；2006年9月至2009年7月，任北京交通大学机械电子与控制工程学院攻读博士；2009年8月至2013年6月，任中国铁道科学研究院研发中心研究员；2010年7月至今，任北京建筑大学机电与车辆工程学院副教授。

## 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  | 49   | 53   |
| 生产人员    | 365  | 352  |
| 销售人员    | 12   | 12   |
| 技术人员    | 101  | 109  |
| 财务人员    | 8    | 13   |
| 员工总计    | 535  | 539  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 1    |
| 硕士      | 2    | 2    |
| 本科      | 63   | 67   |
| 专科      | 115  | 122  |
| 专科以下    | 354  | 347  |
| 员工总计    | 535  | 539  |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同；公司依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳五险一金；公司具有完整完善的绩效考核体系和薪酬福利体系，薪酬水平处于当

地中上游。

公司组织实施新员工入职培训和再培训，提高员工综合素质，并对培训结果进行反馈调查和评价考核，确保员工上岗符合岗位技能要求。

报告期内，公司无承担费用的离退休职工人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

☐适用 ☒不适用

**三、 报告期后更新情况**

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 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                  |
|------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                       |                       |
| 货币资金                   | 六、1 | 32,267,509.52         | 13,387,872.97         |
| 结算备付金                  |     |                       |                       |
| 拆出资金                   |     |                       |                       |
| 交易性金融资产                |     |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     | -                     |                       |
| 衍生金融资产                 |     |                       |                       |
| 应收票据及应收账款              | 六、2 | 112,215,293.40        | 89,336,639.49         |
| 其中：应收票据                |     | 500,000.00            | 0                     |
| 应收账款                   |     | 111,715,293.40        | 89,336,639.49         |
| 应收款项融资                 |     |                       |                       |
| 预付款项                   | 六、3 | 7,726,699.85          | 5,851,732.63          |
| 应收保费                   |     |                       |                       |
| 应收分保账款                 |     |                       |                       |
| 应收分保合同准备金              |     |                       |                       |
| 其他应收款                  | 六、4 | 636,368.81            | 691,190.24            |
| 其中：应收利息                |     |                       |                       |
| 应收股利                   |     |                       |                       |
| 买入返售金融资产               |     |                       |                       |
| 存货                     | 六、5 | 81,551,347.76         | 80,983,112.39         |
| 合同资产                   |     |                       |                       |
| 持有待售资产                 |     |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                       |                       |
| 其他流动资产                 | 六、6 | 2,756,398.58          | 6,824,013.96          |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>237,153,617.92</b> | <b>197,074,561.68</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |     |                       |                       |
| 债权投资                   |     |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |     | -                     |                       |
| 其他债权投资                 |     |                       |                       |

|                        |      |                |                |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 持有至到期投资                |      | -              |                |
| 长期应收款                  | 六、7  | 2,303,280.00   | 3,757,040.55   |
| 长期股权投资                 |      |                |                |
| 其他权益工具投资               |      |                |                |
| 其他非流动金融资产              |      |                |                |
| 投资性房地产                 |      |                |                |
| 固定资产                   | 六、8  | 156,390,386.54 | 141,318,023.73 |
| 在建工程                   | 六、9  | 28,275,693.04  | 12,109,752.22  |
| 生产性生物资产                |      |                |                |
| 油气资产                   |      |                |                |
| 使用权资产                  |      |                |                |
| 无形资产                   | 六、10 | 12,710,815.91  | 12,378,182.74  |
| 开发支出                   |      |                |                |
| 商誉                     |      |                |                |
| 长期待摊费用                 | 六、11 | 3,086,628.39   | 3,443,576.74   |
| 递延所得税资产                | 六、12 | 174,684.89     | 1,299,284.78   |
| 其他非流动资产                | 六、13 | 10,194,526.67  | 16,316,006.82  |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 213,136,015.44 | 190,621,867.58 |
| <b>资产总计</b>            |      | 450,289,633.36 | 387,696,429.26 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                |                |
| 短期借款                   | 六、14 | 72,000,000.00  | 72,000,000.00  |
| 向中央银行借款                |      |                |                |
| 拆入资金                   |      |                |                |
| 交易性金融负债                |      |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -              |                |
| 衍生金融负债                 |      |                |                |
| 应付票据及应付账款              | 六、15 | 45,223,850.82  | 34,736,131.49  |
| 其中：应付票据                |      |                |                |
| 应付账款                   |      |                |                |
| 预收款项                   | 六、16 | 7,813.00       | 418,922.20     |
| 卖出回购金融资产款              |      |                |                |
| 吸收存款及同业存放              |      |                |                |
| 代理买卖证券款                |      |                |                |
| 代理承销证券款                |      |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 六、17 | 4,911,475.16   | 4,055,466.93   |
| 应交税费                   | 六、18 | 3,330,309.78   | 2,702,922.05   |
| 其他应付款                  | 六、19 | 235,088.11     | 185,221.45     |
| 其中：应付利息                |      | 150,333.33     | 181,901.04     |
| 应付股利                   |      |                |                |
| 应付手续费及佣金               |      |                |                |
| 应付分保账款                 |      |                |                |
| 合同负债                   |      |                |                |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 持有待售负债               |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债          | 六、20 | 23,133,278.02  | 13,270,180.16  |
| 其他流动负债               |      |                |                |
| <b>流动负债合计</b>        |      | 148,841,814.89 | 127,368,844.28 |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                |                |
| 保险合同准备金              |      |                |                |
| 长期借款                 | 六、21 | 12,000,000.00  | 12,000,000.00  |
| 应付债券                 |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 租赁负债                 |      |                |                |
| 长期应付款                | 六、22 | 19,502,553.88  | 11,912,110.06  |
| 长期应付职工薪酬             |      |                |                |
| 预计负债                 |      |                |                |
| 递延收益                 | 六、23 | 2,574,410.69   | 2,937,910.69   |
| 递延所得税负债              |      |                |                |
| 其他非流动负债              |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | 34,076,964.57  | 26,850,020.75  |
| <b>负债合计</b>          |      | 182,918,779.46 | 154,218,865.03 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                |                |
| 股本                   | 六、24 | 53,560,000.00  | 51,230,000.00  |
| 其他权益工具               |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 资本公积                 | 六、25 | 129,760,593.48 | 107,043,093.48 |
| 减：库存股                |      |                |                |
| 其他综合收益               |      |                |                |
| 专项储备                 |      |                |                |
| 盈余公积                 | 六、26 | 9,233,289.50   | 9,233,289.50   |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 六、27 | 74,627,403.45  | 65,705,886.90  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 267,181,286.43 | 233,212,269.88 |
| 少数股东权益               |      | 189,567.47     | 265,294.35     |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 267,370,853.90 | 233,477,564.23 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 450,289,633.36 | 387,696,429.26 |

法定代表人：石亮

主管会计工作负责人：宋海虹

会计机构负责人：宋海虹

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----|------|------|
| <b>流动资产：</b> |    |      |      |

|                        |      |                |                |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 货币资金                   |      | 31,646,794.21  | 13,079,241.17  |
| 交易性金融资产                |      |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | -              |                |
| 衍生金融资产                 |      |                |                |
| 应收票据                   | 十二、1 | 500,000.00     |                |
| 应收账款                   | 十二、1 | 111,513,009.76 | 89,732,198.85  |
| 应收款项融资                 |      |                |                |
| 预付款项                   |      | 7,687,722.37   | 5,946,161.35   |
| 其他应收款                  | 十二、2 | 12,576,142.96  | 9,975,964.39   |
| 其中：应收利息                |      |                |                |
| 应收股利                   |      |                |                |
| 买入返售金融资产               |      |                |                |
| 存货                     |      | 79,580,408.23  | 79,911,591.93  |
| 合同资产                   |      |                |                |
| 持有待售资产                 |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                |                |
| 其他流动资产                 |      |                | 4,036,450.81   |
| <b>流动资产合计</b>          |      | 243,504,077.53 | 202,681,608.50 |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                |                |
| 债权投资                   |      |                |                |
| 可供出售金融资产               |      |                |                |
| 其他债权投资                 |      |                |                |
| 持有至到期投资                |      |                |                |
| 长期应收款                  |      | 2,303,280.00   | 3,757,040.55   |
| 长期股权投资                 | 十二、3 | 9,500,000.00   | 9,500,000.00   |
| 其他权益工具投资               |      |                |                |
| 其他非流动金融资产              |      |                |                |
| 投资性房地产                 |      |                |                |
| 固定资产                   |      | 136,165,150.53 | 121,369,057.98 |
| 在建工程                   |      | 28,227,933.54  | 12,109,752.22  |
| 生产性生物资产                |      |                |                |
| 油气资产                   |      |                |                |
| 使用权资产                  |      |                |                |
| 无形资产                   |      | 8,596,595.82   | 8,220,730.91   |
| 开发支出                   |      |                |                |
| 商誉                     |      |                |                |
| 长期待摊费用                 |      | 3,086,628.39   | 3,443,576.74   |
| 递延所得税资产                |      | 174,684.89     | 174,684.89     |
| 其他非流动资产                |      | 10,194,526.67  | 14,065,912.32  |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 198,248,799.84 | 172,640,755.61 |
| <b>资产总计</b>            |      | 441,752,877.37 | 375,322,364.11 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                |                |

|                        |  |                |                |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 短期借款                   |  | 72,000,000.00  | 72,000,000.00  |
| 交易性金融负债                |  |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  | -              |                |
| 衍生金融负债                 |  |                |                |
| 应付票据                   |  |                |                |
| 应付账款                   |  | 44,017,962.98  | 33,652,745.20  |
| 预收款项                   |  | 7,813.00       | 397,432.20     |
| 卖出回购金融资产款              |  |                |                |
| 应付职工薪酬                 |  | 4,728,064.47   | 3,911,232.34   |
| 应交税费                   |  | 3,301,505.13   | 2,644,642.18   |
| 其他应付款                  |  | 231,204.58     | 151,478.96     |
| 其中：应付利息                |  | 150,333.33     | 150,333.33     |
| 应付股利                   |  |                |                |
| 合同负债                   |  |                |                |
| 持有待售负债                 |  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            |  | 21,633,278.02  | 10,270,180.16  |
| 其他流动负债                 |  |                |                |
| <b>流动负债合计</b>          |  | 145,919,828.18 | 123,027,711.04 |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                |                |
| 长期借款                   |  |                |                |
| 应付债券                   |  |                |                |
| 其中：优先股                 |  |                |                |
| 永续债                    |  |                |                |
| 租赁负债                   |  |                |                |
| 长期应付款                  |  | 19,502,553.88  | 11,912,110.06  |
| 长期应付职工薪酬               |  |                |                |
| 预计负债                   |  |                |                |
| 递延收益                   |  | 2,574,410.69   | 2,937,910.69   |
| 递延所得税负债                |  |                |                |
| 其他非流动负债                |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | 22,076,964.57  | 14,850,020.75  |
| <b>负债合计</b>            |  | 167,996,792.75 | 137,877,731.79 |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                |                |
| 股本                     |  | 53,560,000.00  | 51,230,000.00  |
| 其他权益工具                 |  |                |                |
| 其中：优先股                 |  |                |                |
| 永续债                    |  |                |                |
| 资本公积                   |  | 129,760,593.48 | 107,043,093.48 |
| 减：库存股                  |  |                |                |
| 其他综合收益                 |  |                |                |
| 专项储备                   |  |                |                |
| 盈余公积                   |  | 9,233,289.50   | 9,233,289.50   |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 81,202,201.64         | 69,938,249.34         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>273,756,084.62</b> | <b>237,444,632.32</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>441,752,877.37</b> | <b>375,322,364.11</b> |

法定代表人：石亮

主管会计工作负责人：宋海虹

会计机构负责人：宋海虹

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 本期金额           | 上期金额                |
|-------------------------------|------|----------------|---------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |      | 123,476,288.48 | 101,318,368.46      |
| 其中：营业收入                       | 六、28 | 123,476,288.48 | 101,318,368.46      |
| 利息收入                          |      |                |                     |
| 已赚保费                          |      |                |                     |
| 手续费及佣金收入                      |      |                |                     |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 97,657,840.64  | 78,847,915.19       |
| 其中：营业成本                       | 六、28 | 73,160,299.58  | 61,914,818.15       |
| 利息支出                          |      |                |                     |
| 手续费及佣金支出                      |      |                |                     |
| 退保金                           |      |                |                     |
| 赔付支出净额                        |      |                |                     |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |                |                     |
| 保单红利支出                        |      |                |                     |
| 分保费用                          |      |                |                     |
| 税金及附加                         | 六、29 | 1,187,507.19   | 1,189,420.47        |
| 销售费用                          | 六、30 | 2,549,585.79   | 1,446,975.94        |
| 管理费用                          | 六、31 | 9,378,923.52   | 7,113,500.95        |
| 研发费用                          | 六、32 | 4,113,371.00   | <b>3,936,310.56</b> |
| 财务费用                          | 六、33 | 6,231,014.84   | 3,790,448.29        |
| 其中：利息费用                       |      |                |                     |
| 利息收入                          |      |                |                     |
| 信用减值损失                        |      |                |                     |
| 资产减值损失                        | 六、34 | 1,037,138.72   | -543,559.17         |
| 加：其他收益                        | 六、35 | 563,500.00     | 363,500.00          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                |                     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                     |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                |                     |

|                            |      |               |               |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 六、36 | -9,344.35     | 10,627.14     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | 26,372,603.49 | 22,844,580.41 |
| 加：营业外收入                    | 六、37 |               | 693,738.00    |
| 减：营业外支出                    | 六、38 | 1,032,443.12  | 40,678.45     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 25,340,160.37 | 23,497,639.96 |
| 减：所得税费用                    | 六、39 | 3,171,841.41  | 3,826,409.71  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 22,168,318.96 | 19,671,230.25 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |      | -1,514,537.62 | -1,797,178.19 |
| （一）按经营持续性分类：               | -    | -             | -             |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 22,168,318.96 | 19,671,230.25 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 0             | 0             |
| （二）按所有权归属分类：               | -    | -             | -             |
| 1. 少数股东损益                  |      | -75,726.88    | -89,858.91    |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润           |      | 22,244,045.84 | 19,761,089.16 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |      |               |               |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |      |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |      |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |      |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |      |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |      |               |               |
| 5. 其他                      |      |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |      |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |      |               |               |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益        |      | -             |               |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |      |               |               |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |      | -             |               |
| 6. 其他债权投资信用减值准备            |      |               |               |
| 7. 现金流量套期储备                |      |               |               |
| 8. 外币财务报表折算差额              |      |               |               |
| 9. 其他                      |      |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |      |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>            |      | 22,168,318.96 | 19,671,230.25 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |      | 22,244,045.84 | 19,761,089.16 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |      | -75,726.88    | -89,858.91    |
| <b>八、每股收益：</b>             |      |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）             |      | 0.42          | 0.43          |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |      | 0.43          | 0.43          |

法定代表人：石亮

主管会计工作负责人：宋海虹

会计机构负责人：宋海虹

## (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十二、4 | 122,076,645.36 | 101,188,379.46 |
| 减：营业成本                        | 十二、4 | 72,182,061.59  | 61,709,071.90  |
| 税金及附加                         |      | 1,015,376.09   | 1,093,778.19   |
| 销售费用                          |      | 2,534,226.65   | 1,446,975.94   |
| 管理费用                          |      | 8,625,201.68   | 6,111,133.34   |
| 研发费用                          |      | 3,667,205.97   | 3,936,310.56   |
| 财务费用                          |      | 5,711,484.77   | 3,268,952.50   |
| 其中：利息费用                       |      |                | 2,539,704.97   |
| 利息收入                          |      |                | 5,190.59       |
| 加：其他收益                        |      | 563,500.00     | 363,500.00     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -1,008,263.80  | 543,559.17     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      | -9,344.35      | 10,627.14      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 27,886,980.46  | 24,539,843.34  |
| 加：营业外收入                       |      |                | 693,738.00     |
| 减：营业外支出                       |      | 1,032,282.47   | 40,678.45      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 26,854,697.99  | 25,192,902.89  |
| 减：所得税费用                       |      | 3,171,841.41   | 3,826,409.71   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 23,682,856.58  | 21,366,493.18  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 23,682,856.58  | 21,366,493.18  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |      |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |      |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |      |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |      |                |                |

|                          |  |               |               |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| 5. 其他                    |  |               |               |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益       |  |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |  |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动          |  |               |               |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |  | -             |               |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  |               |               |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  | -             |               |
| 6. 其他债权投资信用减值准备          |  |               |               |
| 7. 现金流量套期储备              |  |               |               |
| 8. 外币财务报表折算差额            |  |               |               |
| 9. 其他                    |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | 23,682,856.58 | 21,366,493.18 |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）          |  | 0.46          | 0.47          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）          |  | 0.46          | 0.47          |

法定代表人：石亮

主管会计工作负责人：宋海虹

会计机构负责人：宋海虹

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 100,878,973.32 | 90,476,080.46  |
| 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                  |      |                |                |
| 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                   |      |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额                |      |                |                |
| 收到的税费返还                      |      | 207,485.35     |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、40 | 4,561,638.07   | 19,195,826.72  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | 105,648,096.74 | 109,671,907.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 39,592,455.34  | 50,601,752.93  |
| 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               |      |                |                |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额            |      |                |                |

|                           |      |                       |                       |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 拆出资金净增加额                  |      |                       |                       |
| 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           |      | 19,880,037.58         | 16,621,895.95         |
| 支付的各项税费                   |      | 9,528,054.70          | 10,995,348.42         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、40 | 8,236,656.90          | 12,181,490.53         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>77,237,204.52</b>  | <b>90,400,487.83</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>28,410,892.22</b>  | <b>19,271,419.35</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      | 3,000,000.00          |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 357,952.22            |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>3,357,952.22</b>   |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 23,856,597.85         | 24,688,845.78         |
| 投资支付的现金                   |      |                       |                       |
| 质押贷款净增加额                  |      |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>23,856,597.85</b>  | <b>24,688,845.78</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-20,498,645.63</b> | <b>-24,688,845.78</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 25,047,500.00         |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |      | 24,421,420.00         | 20,602,225.85         |
| 发行债券收到的现金                 |      |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>49,468,920.00</b>  | <b>20,602,225.85</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 29,512,739.09         | 9,073,963.39          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 8,788,790.87          | 3,246,319.60          |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                       |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、40 | 200,000.00            | 462,200.00            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>38,501,529.96</b>  | <b>12,782,482.99</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>10,967,390.04</b>  | <b>7,819,742.86</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>-0.08</b>          | <b>0.02</b>           |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>18,879,636.55</b>  | <b>2,402,316.45</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 13,387,872.97         | 6,028,746.26          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>32,267,509.52</b>  | <b>8,431,062.71</b>   |

法定代表人：石亮

主管会计工作负责人：宋海虹

会计机构负责人：宋海虹

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 99,415,520.15  | 90,465,680.46  |
| 收到的税费返还                   |    | 207,485.35     | 0              |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,874,777.42   | 14,314,799.48  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 102,497,782.92 | 104,780,479.94 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 37,835,075.05  | 49,858,758.62  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 18,781,701.65  | 15,985,661.16  |
| 支付的各项税费                   |    | 9,263,198.51   | 10,887,878.93  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 11,146,021.12  | 11,562,918.75  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 77,025,996.33  | 88,295,217.46  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 25,471,786.59  | 16,485,262.48  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 3,000,000.00   |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 357,952.22     |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 3,357,952.22   |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 23,249,008.02  | 22,426,065.57  |
| 投资支付的现金                   |    |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 23,249,008.02  | 22,426,065.57  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -19,891,055.80 | -22,426,065.57 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 25,047,500.00  |                |
| 取得借款收到的现金                 |    | 24,421,420.00  | 20,318,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |    |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | 49,468,920.00  | 20,318,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 12,000,000.00  | 5,100,774.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 24,282,097.67  | 2,812,981.06   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 200,000.00     | 462,200.00     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | 36,482,097.67  | 8,375,955.06   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | 12,986,822.33  | 11,942,044.94  |

|                    |  |               |              |
|--------------------|--|---------------|--------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | -0.08         | 0.02         |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | 18,567,553.04 | 6,001,241.87 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 13,079,241.17 | 2,353,826.63 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 31,646,794.21 | 8,355,068.50 |

法定代表人：石亮

主管会计工作负责人：宋海虹

会计机构负责人：宋海虹

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                    | 是或否   | 索引    |
|---------------------------------------|-------|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | √是 □否 | (二).1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化          | □是 √否 |       |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | □是 √否 |       |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | □是 √否 |       |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | □是 √否 |       |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人            | □是 √否 |       |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | □是 √否 |       |
| 8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 |       |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化     | □是 √否 |       |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售                   | □是 √否 |       |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | □是 √否 |       |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出                    | □是 √否 |       |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失                     | □是 √否 |       |
| 14. 是否存在预计负债                          | □是 √否 |       |

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

(1) 财政部于 2019 年 4 月发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，公司按照规定，对报告期内财务报表列报项目进行追溯调整列报。

(2) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行，并规定涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。首日执行新准则与原准则的差异，需追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益金额。

(3) 因会计政策变更会计信息调整追溯情况

| 科目 | 上年期末（上年同期） |       | 上上年期末（上上年同期） |       |
|----|------------|-------|--------------|-------|
|    | 调整重述前      | 调整重述后 | 调整重述前        | 调整重述后 |

|           |               |               |   |   |
|-----------|---------------|---------------|---|---|
| 应收账款      | -             | 89,336,639.49 | - | - |
| 应收票据      | -             | -             | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 89,336,639.49 | -             | - | - |
| 应付账款      | -             | 34,736,131.49 | - | - |
| 应付票据      | -             | -             | - | - |
| 应付票据及应付账款 | 34,736,131.49 | -             | - | - |

## 二、 报表项目注释

### 锦州捷通铁路机械股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

锦州捷通铁路机械股份有限公司(以下简称“捷通铁路公司”或“本公司”)前身是锦州捷通铁路机械制造有限公司,于2006年7月28日取得锦州市工商行政管理局颁发的注册号2107002160955的《企业法人营业执照》。法定代表人:石亮,社会信用代码号:91210727791558763A,注册地址:义县七里河镇大荒地村。

本公司经营范围为铁路车辆配件制造(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)。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意锦州捷通铁路机械股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函【2017】4300号)的批复,公司于2017年8月4日起在全国中小企业股份转让系统公开挂牌转让。证券代码:871814;股票简称:捷通铁路。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月23日决议批准报出。

本公司2019年度半年度纳入合并范围的子公司共1户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年同期相比未发生变化。

本公司及子公司主要从事铁路车辆配件制造。

#### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、

于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事铁路车辆配件制造。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期

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

### 3、记账本位币

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

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损

益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

当期投资收益)。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按

照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的

发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出

售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### 一金融工具的确认和终止确认

成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规

定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### —金融资产分类和计量

金融资产于初始确认时根据公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ——以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

#### ——以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息

收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益

——以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

——金融负债分类和计量

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

——以摊余成本计量的金融负债其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续

计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 一金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指公司按照实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

对于应收票据、应收账款无论是否包含重大融资成分，公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加，对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上参考历史信用损失经验，结合

当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其中，银行承兑票据通常不确认预期信用损失。商业承兑汇票及应收账款参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下其他应收款，公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。其中，代扣代缴社保、保证金通常不确认预期信用损失。

#### 一金融工具抵销

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

#### 一金融资产转移

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

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 9、应收款项

## (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款单项金额 100 万元及以上。

单项金额重大并单独计提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账款和其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 确定组合的依据                    |                                                                                                       |              |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 组合 1                       | 期末对于应收账款、其他应收款进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。如经减值测试未发现减值的，按账龄分析法计提减值准备。 |              |
| 组合 2                       | 对个别应收款项，能够明显判断其不会发生减值的，公司将其作为无风险组合。                                                                   |              |
| 按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法） |                                                                                                       |              |
| 组合 1                       | 账龄分析法                                                                                                 |              |
| 组合 2                       | 不计提坏账准备                                                                                               |              |
| 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：  |                                                                                                       |              |
| 账 龄                        | 应收账款计提比例（%）                                                                                           | 其他应收款计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年，下同）            |                                                                                                       |              |
| [其中：3 个月以内]                | 0                                                                                                     | 0            |
| [4-12 个月]                  | 3                                                                                                     | 3            |
| 1-2 年                      | 10                                                                                                    | 10           |
| 2-3 年                      | 20                                                                                                    | 20           |
| 3-4 年                      | 50                                                                                                    | 50           |
| 4-5 年                      | 80                                                                                                    | 80           |
| 5 年以上                      | 100                                                                                                   | 100          |

## (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：

与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；债务人已有明显迹象表明很可能无

法履行还款义务的应收款项。

#### 坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

### 10、存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、委托加工物资、在产品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

#### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 11、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发

行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间

与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

| 类别    | 折旧方法  | 折旧年限<br>(年) | 残值率<br>(%) | 年折旧率<br>(%) |
|-------|-------|-------------|------------|-------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20          | 5          | 4.75        |
| 机器设备  | 年限平均法 | 5-10        | 0-5        | 9.50-20.00  |
| 运输工具  | 年限平均法 | 5           | 5          | 19.00       |
| 办公家具  | 年限平均法 | 5           | 5          | 19.00       |
| 其他设备  | 年限平均法 | 5           | 5          | 19.00       |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状

态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### （5）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 14、借款费用

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

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

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

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

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

## 15、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的

房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

#### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项 目   | 预计使用寿命 | 依据     |
|-------|--------|--------|
| 土地使用权 | 50     | 法律     |
| 软件    | 10     | 预计使用年限 |

#### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 16、长期待摊费用

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

## 17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独

立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提

供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## 19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 20、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，

按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 21、收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

### （3）具体原则

业务人员根据客户订单发出销货申请，并通知仓库办理出库手续。仓库生成销售出库单由销售内勤人员复核，按复核后的出库单办理仓库出库手续。财务人员根据仓库出库单及销售价格，确定发货金额。

财务部收到客户签收单后开具销售发票，确认已将商品所有权上的主要风险和报

酬转移给购货方，确认销售收入。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金

于实际发生时计入当期损益。

## 25、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

1）财政部于2019年4月发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订，公司按照规定，对报告期内财务报表列报项目进行追溯调整列报。

2）财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》，并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行，并规定涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。首日执行新准则与原准则的差异，需追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益金额。

### 3）会计政策变更对会计信息影响

详见“第二节 会计数据和财务指标摘要”之“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”。

### （2）会计估计变更

无

## 27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                                   |
|---------|----------------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按 11%、10%、13%、16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。                                        |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。                                        |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。                                        |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的 15%、25% 计缴（详见下表）。                               |

（续）

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 锦州捷通铁路机械股份有限公司 | 15%   |
| 锦州捷通铁路减振装备有限公司 | 25%   |

### 2、税收优惠及批文

2018年7月31日，取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201821000012，有效期：2018年1月至2021年12月，有效期内按15%的税率计缴企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，本附注金额单位均

为人民币,“期初”指 2018 年 12 月 31 日,“期末”指 2019 年 6 月 30 日;“本期”指 2019 年 1-6 月,“上年同期”指 2018 年 1-6 月。

### 1、货币资金

| 项 目           | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 72,544.38     | 489,723.36    |
| 银行存款          | 32,194,965.14 | 12,898,149.61 |
| 合 计           | 32,267,509.52 | 13,387,872.97 |
| 其中:存放在境外的款项总额 |               |               |

### 2、应收票据及应收账款

| 项 目  | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 应收票据 | 500,000.00     |               |
| 应收账款 | 111,715,293.40 | 89,336,639.49 |
| 合 计  | 112,215,293.40 | 89,336,639.49 |

#### (1) 应收票据

##### ①应收票据分类

| 项 目    | 期末余额       | 期初余额 |
|--------|------------|------|
| 银行承兑汇票 | 500,000.00 |      |
| 合 计    | 500,000.00 |      |

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据  
无

#### (2) 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           | 预期信用损失率（%） |                |
| 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     | 113,822,704.03 | 100.00 | 2,107,410.63 | 1.85       | 111,715,293.40 |
| 其中：组合 1 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 113,822,704.03 | 100.00 | 2,107,410.63 | 1.85       | 111,715,293.40 |
| 组合 2 关联方等不计提坏账准备的应收账款    |                |        |              |            |                |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款    |                |        |              |            |                |

| 类 别 | 期末余额           |        |              |             |                |
|-----|----------------|--------|--------------|-------------|----------------|
|     | 账面余额           |        | 坏账准备         |             | 账面价值           |
|     | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 预期信用损失率 (%) |                |
| 合 计 | 113,822,704.03 | 100.00 | 2,107,410.63 | 1.85        | 111,715,293.40 |

(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     | 90,412,825.57 | 100.00 | 1,076,186.08 | 1.19     | 89,336,639.49 |
| 其中：组合 1 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 90,412,825.57 | 100.00 | 1,076,186.08 | 1.19     | 89,336,639.49 |
| 组合 2 关联方等不计提坏账准备的应收账款    |               |        |              |          |               |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款    |               |        |              |          |               |
| 合 计                      | 90,412,825.57 | 100.00 | 1,076,186.08 | 1.19     | 89,336,639.49 |

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         | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内       | 112,500,050.68 | 1,264,061.55 | 1.12        |
| [其中：3 个月以内] | 70,364,665.60  |              |             |
| [4-12 个月]   | 42,135,385.08  | 1,264,061.55 | 3.00        |
| 1 至 2 年     | 294,295.22     | 29,429.52    | 10.00       |
| 2 至 3 年     | 27,960.00      | 5,592.00     | 20.00       |
| 3 至 4 年     | 17,784.00      | 8,892.00     | 50.00       |
| 4 至 5 年     | 915,892.86     | 732,714.29   | 80.00       |
| 5 年以上       | 66,721.27      | 66,721.27    | 100.00      |
| 合 计         | 113,822,704.03 | 2,107,410.63 | 1.85        |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额 1,076,186.08 元，本期计提的坏账准备金额 2,107,410.63 元，本期无核销的坏账。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                                     | 期末余额           | 账 龄    | 占应收账款总额的<br>比例<br>(%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|------------------------------------------|----------------|--------|-----------------------|--------------|
| 中车长春轨道客车股份有限公司                           | 76,456,995.07  | 1 年以内  | 67.17                 | 933,082.19   |
| 中车唐山机车车辆有限公司                             | 14,841,607.8   | 1 年以内  | 13.04                 | 104,185.32   |
| 北京地铁车辆装备有限公司                             | 4,112,939.87   | 1 年以内  | 3.61                  | 88,278.43    |
| CRRC CHANGCHUN AUSTRALIA<br>RAIL PTY LTD | 2,595,444.57   | 3 个月以内 | 2.28                  |              |
| 舍弗勒宁夏有限公司                                | 2,412,875.45   | 3 个月以内 | 2.12                  |              |
| 合 计                                      | 100,419,862.76 | —      | 88.22                 | 1,125,545.94 |

### 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   | 7,684,924.85 | 99.46  | 5,842,701.85 | 99.85  |
| 1 至 2 年 | 1,405.00     | 0.02   | 6,953.00     | 0.12   |
| 2 至 3 年 | 40,370.00    | 0.52   | 2,077.78     | 0.04   |
| 合 计     | 7,726,699.85 | —      | 5,851,732.63 | —      |

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,524,829.98 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 58.56%。

### 4、其他应收款

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  | 0          | 0          |
| 应收股利  | 0          | 0          |
| 其他应收款 | 636,368.81 | 691,190.24 |
| 合 计   | 636,368.81 | 691,190.24 |

#### 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<br>(%) | 金额   | 预期信用损失<br>率 (%) |      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准 |      |           |      |                 |      |

| 类 别                       | 期末余额       |        |           |             |            |
|---------------------------|------------|--------|-----------|-------------|------------|
|                           | 账面余额       |        | 坏账准备      |             | 账面价值       |
|                           | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 预期信用损失率 (%) |            |
| 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     | 652,662.81 | 89.32  | 16,294.00 | 2.50        | 636,368.81 |
| 其中：组合 1 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 652,662.81 | 89.32  | 16,294.00 | 2.50        | 636,368.81 |
| 组合 2 无风险组合                |            |        |           |             |            |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款    | 78,000.00  | 10.68  | 78,000.00 | 100.00      |            |
| 合 计                       | 730,662.81 | 100.00 | 94,294.00 | 12.91       | 636,368.81 |

(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     | 707,723.18 | 90.07  | 16,532.94 | 2.34     | 691,190.24 |
| 其中：组合 1 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 707,723.18 | 90.07  | 16,532.94 | 2.34     | 691,190.24 |
| 组合 2 无风险组合                |            |        |           |          |            |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款    | 78,000.00  | 9.93   | 78,000.00 | 100.00   |            |
| 合 计                       | 785,723.18 | 100.00 | 94,532.94 | 12.03    | 691,190.24 |

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      | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内       | 552,662.81 | 6,294.00  | 1.14        |
| [其中：3 个月以内] | 342,862.81 |           |             |
| [4-12 个月]   | 209,800.00 | 6,294.00  | 3.00        |
| 1 至 2 年     | 100,000.00 | 10,000.00 | 10.00       |
| 2 至 3 年     |            |           | 20.00       |
| 3 至 4 年     |            |           | 50.00       |
| 合 计         | 652,662.81 | 16,294.00 | 2.50        |

## (2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| 名称           | 期末余额      |           |          |
|--------------|-----------|-----------|----------|
|              | 应收账款      | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 昆山登一机械有限公司   | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00   |
| 宁波永安机械制造有限公司 | 28,000.00 | 28,000.00 | 100.00   |
| 合 计          | 78,000.00 | 78,000.00 | 100.00   |

## (3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 238.94 元。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|-------|------------|------------|
| 备用金借款 | 282,056.38 | 304,426.72 |
| 往来款   | 78,000.00  | 132,840.00 |
| 保证金   | 204,800.00 | 205,100.00 |
| 其他    | 165,806.43 | 143,356.46 |
| 合 计   | 730,662.81 | 785,723.18 |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称         | 款项性质  | 期末余额       | 账龄      | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|--------------|-------|------------|---------|----------------------|-----------|
| 义县劳动监察局      | 保证金   | 204,800.00 | 4-12 个月 | 28.03                | 6,294.00  |
| 李志有          | 备用金借款 | 105,000.00 | 2 年以内   | 14.37                | 10,000.00 |
| 昆山登一机械有限公司   | 设备款   | 50,000.00  | 2 年以上   | 6.84                 | 50,000.00 |
| 乔廷惠          | 备用金借款 | 30,000.00  | 3 个月以内  | 4.11                 |           |
| 宁波永安机械制造有限公司 | 设备款   | 28,000.00  | 2 年以上   | 3.83                 | 28,000.00 |
| 合 计          | —     | 417,800.00 | —       | 57.18                | 94,294.00 |

## 5、存货

| 项 目    | 期末余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 15,319,368.14 |      | 15,319,368.14 |
| 在产品    | 18,137,754.21 |      | 18,137,754.21 |
| 库存商品   | 45,715,689.88 |      | 45,715,689.88 |
| 委托加工物资 | 2,378,535.53  |      | 2,378,535.53  |
| 合 计    | 81,551,347.76 |      | 81,551,347.76 |

(续)

| 项 目    | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 28,204,346.84 |      | 28,204,346.84 |
| 在产品    | 24,171,409.65 |      | 24,171,409.65 |
| 库存商品   | 26,440,360.47 |      | 26,440,360.47 |
| 委托加工物资 | 2,166,995.43  |      | 2,166,995.43  |
| 合 计    | 80,983,112.39 |      | 80,983,112.39 |

## 6、其他流动资产

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税 | 2,756,398.58 | 3,824,013.96 |
| 理财产品   |              | 3,000,000.00 |
| 合 计    | 2,756,398.58 | 6,824,013.96 |

## 7、长期应收款

| 项 目     | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              | 折现率<br>区间 |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|-----------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |           |
| 售后回租保证金 | 2,303,280.00 |      | 2,303,280.00 | 3,757,040.55 |      | 3,757,040.55 |           |
| 合 计     | 2,303,280.00 |      | 2,303,280.00 | 3,757,040.55 |      | 3,757,040.55 |           |

## 8、固定资产

| 项 目    | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 156,390,386.54 | 141,318,023.73 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合 计    | 156,390,386.54 | 141,318,023.73 |

## (1) 固定资产情况

| 项 目        | 房屋建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 办公家具         | 其他设备          | 合计             |
|------------|---------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |               |                |              |              |               |                |
| 1、期初余额     | 90,466,872.85 | 89,494,018.81  | 2,910,095.82 | 2,327,820.52 | 10,837,029.61 | 196,035,837.61 |
| 2、本期增加金额   | 2,137,005.65  | 15,109,787.70  | 1,238,216.35 | 1,545,925.84 | 4,432,614.95  | 24,463,550.49  |
| (1) 购置     |               | 15,109,787.70  | 1,238,216.35 | 1,545,925.84 | 4,432,614.95  | 22,326,544.84  |
| (2) 在建工程转入 | 2,137,005.65  |                |              |              |               | 2,137,005.65   |
| 3、本期减少金额   | 0             | 4,246,096.91   | 0            | 0            | 0             | 4,246,096.91   |
| (1) 处置或报废  | -             | 4,246,096.91   | -            | -            | -             | 4,246,096.91   |
| 4、期末余额     | 92,603,878.50 | 100,357,709.60 | 4,148,312.17 | 3,873,746.36 | 15,269,644.56 | 216,253,291.19 |
| 二、累计折旧     | -             | -              | -            | -            | -             | -              |

| 项 目      | 房屋建筑物         | 机器设备          | 运输工具         | 办公家具         | 其他设备         | 合计             |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 1、期初余额   | 13,628,540.83 | 33,401,663.05 | 1,321,752.76 | 903,867.86   | 5,461,989.38 | 54,717,813.88  |
| 2、本年增加金额 | 1,252,196.86  | 4,072,195.01  | 226,101.27   | 153,323.05   | 2,273,516.09 | 7,977,332.28   |
| 计提       | 1,252,196.86  | 4,072,195.01  | 226,101.27   | 153,323.05   | 2,273,516.09 | 7,977,332.28   |
| 3、本期减少金额 |               | 2,832,241.51  |              |              |              | 2,832,241.51   |
| 处置或报废    | -             | 2,832,241.51  | -            | -            | -            | 2,832,241.51   |
| 4、期末余额   | 14,880,737.69 | 34,641,616.55 | 1,547,854.03 | 1,057,190.91 | 7,735,505.47 | 59,862,904.65  |
| 三、减值准备   |               |               |              |              |              |                |
| 1、期初余额   |               |               |              |              |              |                |
| 2、本期增加金额 |               |               |              |              |              |                |
| 计提       |               |               |              |              |              |                |
| 3、本期减少金额 |               |               |              |              |              |                |
| 处置或报废    |               |               |              |              |              |                |
| 4、期末余额   |               |               |              |              |              |                |
| 四、账面价值   |               |               |              |              |              |                |
| 1、期末账面价值 | 77,723,140.81 | 65,716,093.05 | 2,600,458.14 | 2,816,555.45 | 7,534,139.09 | 156,390,386.54 |
| 2、期初账面价值 | 76,838,332.02 | 56,092,355.76 | 1,588,343.06 | 1,423,952.66 | 5,375,040.23 | 141,318,023.73 |

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

| 项 目  | 账面原值          | 累计折旧         | 减值准备 | 账面价值          |
|------|---------------|--------------|------|---------------|
| 机器设备 | 55,863,222.60 | 7,130,319.18 |      | 48,732,903.42 |
| 合 计  | 55,863,222.60 | 7,130,319.18 |      | 48,732,903.42 |

(3) 期末公司无暂时闲置固定资产,子公司捷通减振厂房正在办理验收手续,不动产证暂未办理完,其期末固定资产账面价值为 16,567,043.77 元。

## 9、在建工程

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 28,275,693.04 | 12,109,752.22 |
| 工程物资 |               |               |
| 合 计  | 28,275,693.04 | 12,109,752.22 |

## (1) 在建工程情况

| 项 目    | 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         |
| 在安装设备  | 9,989,148.78  |      | 9,989,148.78  | 5,196,691.29 |      | 5,196,691.29 |
| 二期机加车间 | 12,814,958.87 |      | 12,814,958.87 | 6,895,460.93 |      | 6,895,460.93 |

| 项 目   | 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          |
| 探伤房   | 1,034,596.27  |      | 1,034,596.27  | 17,600.00     |      | 17,600.00     |
| 七里河厂区 | 4,190,006.72  |      | 4,190,006.72  |               |      |               |
| 修补车间  | 47,759.50     |      | 47,759.5      |               |      |               |
| 厂区路面  | 199,222.90    |      | 199,222.9     |               |      |               |
| 合 计   | 28,275,693.04 | -    | 28,275,693.04 | 12,109,752.22 | -    | 12,109,752.22 |

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项 目      | 土地使用权         | 软件           | 合 计           |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |              |               |
| 1、期初余额   | 13,834,084.90 | 998,461.54   | 14,832,546.44 |
| 2、本期增加金额 |               | 530,897.17   | 530,897.17    |
| 购置       |               | 530,897.17   | 530,897.17    |
| 3、本期减少金额 |               |              | 0.00          |
| 4、期末余额   | 13,834,084.9  | 1,529,358.71 | 15,363,443.61 |
| 二、累计摊销   |               |              | 0.00          |
| 1、期初余额   | 2,031,237.74  | 423,125.96   | 2,454,363.70  |
| 2、本期增加金额 | 138,447.72    | 59,816.28    | 198,264.00    |
| 计提       | 138,447.72    | 59,816.28    | 198,264.00    |
| 3、本期减少金额 |               |              | 0.00          |
| 4、期末余额   | 2,169,685.46  | 482,942.24   | 2,652,627.70  |
| 三、减值准备   |               |              | 0.00          |
| 1、期初余额   |               |              | 0.00          |
| 2、本期增加金额 |               |              | 0.00          |
| 计提       |               |              | 0.00          |
| 3、本期减少金额 |               |              | 0.00          |
| 4、期末余额   |               |              | 0.00          |
| 四、账面价值   |               |              | 0.00          |
| 1、期末账面价值 | 11,664,399.44 | 1,046,416.47 | 12,710,815.91 |
| 2、期初账面价值 | 11,802,847.16 | 575,335.58   | 12,378,182.74 |

### (2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

| 项 目   | 期末账面价值       | 本期摊销金额    | 受限原因 |
|-------|--------------|-----------|------|
| 土地使用权 | 7,645,395.33 | 90,745.14 | 借款抵押 |

**11、长期待摊费用**

| 项 目  | 期初余额         | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末数          |
|------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 装修   | 3,225,835.12 |        | 325,842.41 |        | 2,899,992.71 |
| 燃气改造 | 217,741.62   |        | 31,105.94  |        | 186,635.68   |
| 合 计  | 3,443,576.74 |        | 356,948.35 |        | 3,086,628.39 |

**12、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 | 1,037,138.71 | 174,684.89 | 1,170,719.05 | 176,223.17   |
| 可抵扣亏损  |              |            | 4,4922,46.46 | 1,123,061.61 |
| 合 计    | 1,037,138.71 | 174,684.89 | 5,662,965.51 | 1,299,284.78 |

**13、其他非流动资产**

| 项 目     | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 预付设备工程款 | 10,194,526.67 | 16,316,006.82 |
| 合 计     | 10,194,526.67 | 16,316,006.82 |

**14、短期借款**

| 项 目       | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 抵押借款（注 1） | 72,000,000.00 | 72,000,000.00 |
| 合 计       | 72,000,000.00 | 72,000,000.00 |

注 1：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、43。

**15、应付票据及应付账款**

| 种 类  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应付票据 |               |               |
| 应付账款 | 45,223,850.82 | 34,736,131.49 |
| 合 计  | 45,223,850.82 | 34,736,131.49 |

**应付账款****（1）应付账款列示**

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 货款     | 39,351,224.37 | 27,245,103.42 |
| 工程及设备款 | 5,872,626.45  | 6,114,197.40  |
| 其他     |               | 1,376,830.67  |

| 项 目 | 期末余额          | 期初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 45,223,850.82 | 34,736,131.49 |

**16、预收款项**

## (1) 预收账款列示

| 项 目 | 期末余额     | 期初余额       |
|-----|----------|------------|
| 货款  | 7,813.00 | 418,922.20 |
| 合 计 | 7,813.00 | 418,922.20 |

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

**17、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         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 3,495,586.70 | 19,431,528.31 | 18,288,432.67 | 4,638,682.34 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 559,880.23   | 3,784,362.24  | 4,071,449.65  | 272,792.82   |
| 合 计            | 4,055,466.93 | 23,215,890.55 | 22,359,882.32 | 4,911,475.16 |

## (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         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,241,123.43 | 18,148,504.81 | 17,320,102.97 | 4,069,525.27 |
| 2、职工福利费       | -            |               |               | 0.00         |
| 3、社会保险费       | 251,263.27   | 1,041,073.50  | 766,879.70    | 525,457.07   |
| 其中：医疗保险费      | 191,178.56   | 792,121.13    | 583,495.42    | 399,804.27   |
| 工伤保险费         | 46,429.10    | 192,372.28    | 141,706.03    | 97,095.35    |
| 生育保险费         | 13,655.61    | 56,580.09     | 41,678.25     | 28,557.45    |
| 4、住房公积金       | 3,200.00     | 241,950.00    | 201,450.00    | 43,700.00    |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              |               |               |              |
| 合 计           | 3,495,586.70 | 19,431,528.31 | 18,288,432.67 | 4,638,682.34 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 546,224.62 | 3,727,782.15 | 4,029,771.39 | 244,435.38 |
| 2、失业保险费  | 13,655.61  | 56,580.09    | 41,678.25    | 28,357.44  |
| 合 计      | 559,880.23 | 3,784,362.24 | 4,071,449.65 | 272,792.82 |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司 2019 年 1-4 月分别按员工基本工资的 20%、0.5%；2019 年 5 月起分别按员工基本工资的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进

一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 18、应交税费

| 项 目     | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 1,381,574.23 | 528,957.86   |
| 企业所得税   | 1,657,287.30 | 1,944,887.98 |
| 个人所得税   |              | -            |
| 城市维护建设税 | 79,407.01    | 26,447.89    |
| 教育费附加   | 47,644.21    | 15,868.74    |
| 地方教育费附加 | 31,762.81    | 10,579.16    |
| 房产税     | 62,043.38    | 77,383.08    |
| 土地使用税   | 54,176.13    | 54,176.13    |
| 印花税     | 15,599.50    | 43,897.60    |
| 其他      | 815.21       | 723.61       |
| 合 计     | 3,330,309.78 | 2,702,922.05 |

### 19、其他应付款

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应付利息  | 150,333.33 | 181,901.04 |
| 应付股利  |            |            |
| 其他应付款 | 84,754.78  | 3,320.41   |
| 合 计   | 235,088.11 | 185,221.45 |

#### (1) 应付利息

| 项 目  | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 借款利息 | 150,333.33 | 181,901.04 |
| 合 计  | 150,333.33 | 181,901.04 |

#### (2) 其他应付款按款项性质列示

| 项 目    | 期末余额      | 期初余额     |
|--------|-----------|----------|
| 往来款    |           |          |
| 代扣代缴社保 |           |          |
| 其他     | 84,754.78 | 3,320.41 |
| 合 计    | 84,754.78 | 3,320.41 |

### 20、一年内到期的非流动负债

| 项 目         | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 1,500,000.00 | 3,000,000.00 |

|              |                      |                      |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 1 年内到期的长期应付款 | 21,633,278.02        | 10,270,180.16        |
| <b>合 计</b>   | <b>23,133,278.02</b> | <b>13,270,180.16</b> |

**21、长期借款**

| 项 目          | 期末余额                 | 期初余额                 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 保证借款         | 13,500,000.00        | 15,000,000.00        |
| 减：一年内到期的长期借款 | 1,500,000.00         | 3,000,000.00         |
| <b>合 计</b>   | <b>12,000,000.00</b> | <b>12,000,000.00</b> |

**22、长期应付款**

| 项 目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 融资租赁款      | 41,135,831.90        | 22,182,290.22        |
| 减：一年内到期部分  | 21,633,278.02        | 10,270,180.16        |
| <b>合 计</b> | <b>19,502,553.88</b> | <b>11,912,110.06</b> |

**23、递延收益**

| 项 目        | 期初余额                | 本期增加 | 本期减少              | 期末余额                | 形成原因  |
|------------|---------------------|------|-------------------|---------------------|-------|
| 政府补助       | 2,937,910.69        |      | 363,500.00        | 2,574,410.69        | 与资产相关 |
| <b>合 计</b> | <b>2,937,910.69</b> |      | <b>363,500.00</b> | <b>2,574,410.69</b> | —     |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目                             | 期初余额                | 本期增加 | 本期减少    |                   |        |      | 期末余额                | 与资产/收益相关 |
|----------------------------------|---------------------|------|---------|-------------------|--------|------|---------------------|----------|
|                                  |                     |      | 计入营业外收入 | 计入其他收益            | 冲减成本费用 | 其他减少 |                     |          |
| 中国标准动车组 CRH350 转向架关键配件核心技术开发与国产化 | 161,666.67          |      |         | 10,000.00         |        |      | 151,666.67          | 资产       |
| 低地板动车转向架大型整体锻造独立轮轴桥核心技术开发及产业化项目  | 490,000.00          |      |         | 30,000.00         |        |      | 460,000.00          | 资产       |
| 高速铁路车辆铸锻造件国产化配套技改项目              | 218,250.00          |      |         | 48,500.00         |        |      | 169,750.00          | 资产       |
| 高速动车组车转向架国产化项目                   | 2,005,494.02        |      |         | 270,000.00        |        |      | 1,735,494.02        | 资产       |
| CRH380 高速列车转臂轴、转臂箍关键逐渐制造工艺项目     | 62,500.00           |      |         | 5,000.00          |        |      | 57,500.00           | 资产       |
| <b>合 计</b>                       | <b>2,937,910.69</b> |      |         | <b>363,500.00</b> |        |      | <b>2,574,410.69</b> |          |

**24、股本**

| 项目   | 期初余额          | 本期增减变动（+、-）  |    |       |    |              | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|--------------|---------------|
|      |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计           |               |
| 股份总数 | 51,230,000.00 | 2,330,000.00 |    |       |    | 2,330,000.00 | 53,560,000.00 |

注：2019 年 5 月 15 日，经公司 2018 年度股东大会决议通过，公司增加注册资本 233.00 万元，济南建华创业投资合伙企业（有限合伙）认缴新增出资 999.75 万元，其中 93.00 万元计入实收资本，906.75 万元计入资本公积；中投建华（湖南）创业投资合伙企业（有限合伙）认缴新增出资 499.875 万元，其中 46.5 万元计入实收资本，453.375 万元计入资本公积；长兴锦亭投资合伙企业（有限合伙）认缴新增出资 322.50 万元，其中 30.00 万元计入实收资本，292.50 万元计入资本公积；殷学中认缴新增出资 645.00 万元，其中 60.00 万元计入实收资本，585.00 万元计入资本公积；钱惠高认缴新增出资 37.625 万元，其中 3.50 万元计入实收资本，34.125 万元计入资本公积。上述出资经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字【2019】01670002 号验资报告予以审验。

## 25、资本公积

| 项 目  | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|------|----------------|---------------|------|----------------|
| 资本溢价 | 107,043,093.48 | 22,717,500.00 |      | 129,760,593.48 |
| 合 计  | 107,043,093.48 | 22,717,500.00 |      | 129,760,593.48 |

## 26、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 | 9,233,289.50 |      |      | 9,233,289.50 |
| 合 计    | 9,233,289.50 |      |      | 9,233,289.50 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 27、未分配利润

| 项 目                   | 本 期           | 上 年           |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 65,705,886.90 | 28,440,038.68 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后年初未分配利润            | 65,705,886.90 | 28,440,038.68 |

| 项 目              | 本 期           | 上 年           |
|------------------|---------------|---------------|
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 21,729,016.55 | 41,334,271.53 |
| 减：提取法定盈余公积       |               | 4,068,423.31  |
| 应付普通股股利          | 12,807,500.00 |               |
| 转作股本的普通股股利       |               |               |
| 期末未分配利润          | 74,627,403.45 | 65,705,886.90 |

**28、营业收入和营业成本**

| 项 目  | 本年发生额          |               | 上期发生额          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 123,342,586.48 | 73,160,299.58 | 101,176,603.46 | 61,845,545.79 |
| 其他业务 | 133,702.00     |               | 141,765.00     | 69,272.36     |
| 合 计  | 123,476,288.48 | 73,160,299.58 | 101,318,368.46 | 61,914,818.15 |

**29、税金及附加**

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 217,718.87   | 311,936.40   |
| 教育费附加   | 130,631.33   | 187,161.83   |
| 土地使用税   | 325,056.78   | 325,056.78   |
| 房产税     | 372,067.84   | 190,973.59   |
| 印花税     | 53,292.54    | 48,540.50    |
| 车船使用税   |              | 976.82       |
| 环保税     | 1,652.28     |              |
| 地方教育费附加 | 87,087.55    | 124,774.55   |
| 合 计     | 1,187,507.19 | 1,189,420.47 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**30、销售费用**

| 项 目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 运费   | 2,040,521.58 | 1,045,055.22 |
| 工薪费用 | 507,343.70   | 393,003.74   |
| 办公费  | 1,720.51     | 3,716.98     |
| 其他   |              | 5,200.00     |
| 合 计  | 2,549,585.79 | 1,446,975.94 |

**31、管理费用**

| 项 目    | 本年发生额        | 上年发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 5,091,397.47 | 3,269,712.43 |
| 办公费    | 555,120.07   | 264,071.82   |
| 差旅费    | 611,424.75   | 649,345.98   |
| 中介机构费用 |              | 477,369.08   |
| 技术服务费  |              | 27,296.28    |
| 业务招待费  | 528,338.74   | 453,830.66   |
| 装修费    | 15,745.97    | 11,379.56    |
| 折旧与摊销  | 743,455.27   | 188,050.33   |
| 车辆费    | 169,029.43   |              |
| 认证费    | 37,193.40    |              |
| 维修费    | 195,936.83   |              |
| 职工培训   | 10,336.40    |              |
| 其他     | 1,334,074.25 | 1,772,444.81 |
| 董事会费用  | 86,870.94    |              |
| 合 计    | 9,378,923.52 | 7,113,500.95 |

**32、研发费用**

| 项 目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 人员人工        | 839,612.72   | 403,788.67   |
| 直接投入        | 2,634,866.77 | 3,038,563.75 |
| 折旧费用与长期费用摊销 | 422,230.93   | 493,958.14   |
| 设计费及实验费     | 188,679.24   |              |
| 其他          | 27,981.34    |              |
| 合 计         | 4,113,371.00 | 3,936,310.56 |

**33、财务费用**

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 5,095,986.96 | 3,062,007.05 |
| 减：利息收入 | 16,196.23    | 6,150.88     |
| 汇兑损失   | 75,195.87    |              |
| 减：汇兑收益 |              |              |
| 手续费    | 1,076,028.24 | 762,058.92   |
| 其他     |              | -27,466.80   |
| 合 计    | 6,231,014.84 | 3,790,448.29 |

**34、资产减值损失**

| 项 目  | 本期发生额        | 上期发生额       |
|------|--------------|-------------|
| 坏账损失 | 1,037,138.72 | -543,559.17 |
| 合 计  | 1,037,138.72 | -543,559.17 |

**35、其他收益**

| 项 目  | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当年非经常性损益的金额 |
|------|------------|------------|---------------|
| 政府补助 | 563,500.00 | 363,500.00 |               |
| 合 计  | 563,500.00 | 363,500.00 |               |

**36、资产处置收益**

| 项 目       | 本期发生额     | 上期发生额     | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置利得 | -9,344.35 | 10,627.14 |               |
| 合 计       | -9,344.35 | 10,627.14 |               |

**37、营业外收入**

| 项 目            | 本期发生额 | 上期发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------------|-------|------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 |       | 693,738.00 |               |
| 合 计            |       | 693,738.00 |               |

**计入当期损益的政府补助：**

| 补助项目       | 本期发生额   |            |        | 上期发生额   |            |        | 与资产/收益相关 |
|------------|---------|------------|--------|---------|------------|--------|----------|
|            | 计入营业外收入 | 计入其他收益     | 冲减成本费用 | 计入营业外收入 | 计入其他收益     | 冲减成本费用 |          |
| 专家工作站补助    |         |            |        |         | 200,000.00 |        | 与收益相关    |
| 省级创新平台补助   |         |            |        |         | 200,000.00 |        | 与收益相关    |
| 国际市场开拓专项资金 |         |            |        |         | 60,300.00  |        | 与收益相关    |
| 就业见习补贴     |         |            |        |         | 29,368.00  |        | 与收益相关    |
| 数字化车间项目    |         |            |        |         | 200,000.00 |        | 与收益相关    |
| 中小企业发展专项资金 |         | 200,000.00 |        |         |            |        | 与收益相关    |
| 合 计        |         | 200,000.00 |        |         | 693,738.00 |        |          |

**38、营业外支出**

| 项 目         | 本年发生额        | 上期发生额     | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,030,293.54 |           | 1,030,293.54  |
| 对外捐赠支出      |              |           |               |
| 其他          | 2,149.58     | 40,678.45 | 2,149.58      |
| 合 计         | 1,032,443.12 | 40,678.45 | 1,032,443.12  |

### 39、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 | 3,171,841.41 | 3,826,409.71 |
| 递延所得税费用 |              |              |
| 合 计     | 3,171,841.41 | 3,826,409.71 |

#### (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                           | 25,340,160.37 |
| 按适用税率计算的所得税费用                  | 3,801,024.06  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -151,453.76   |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |               |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |               |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        |               |
| 税法规定的额外可扣除费用                   | 477,728.89    |
| 所得税费用                          | 3,171,841.41  |

### 40、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 200,000.00   | 693,738.00    |
| 利息收入 | 16,196.23    | 6150.88       |
| 往来款  | 4,345,441.84 | 18,495,937.84 |
| 合 计  | 4,561,638.07 | 19,195,826.72 |

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------|--------------|---------------|
| 往来款   | 1,758,794.00 | 8,593,745.92  |
| 费用支出  | 6,475,713.32 | 3,478,155.02  |
| 营业外支出 | 2,149.58     | 109,589.59    |
| 合 计   | 8,236,656.90 | 12,181,490.53 |

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 票据贴现  |            | 462,200.00 |
| 手续费支出 |            |            |
| 其他    | 200,000.00 |            |
| 合 计   | 200,000.00 | 462,200.00 |

## 41、现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额           |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |               |                |
| 净利润                              | 22,168,318.96 | 19,671,230.25  |
| 加：资产减值准备                         | 1,037,138.72  | -543,559.17    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 8,456,697.1   | 5,044,893.69   |
| 无形资产摊销                           | 208,953.41    | 144,818.59     |
| 长期待摊费用摊销                         | 356,948.35    |                |
| 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） | 9,344.35      | 653,059.55     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 1,030,293.54  |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 6,172,015.20  | 3,790,448.29   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |               |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |               |                |
| 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）                 | -568,235.37   | -5,393,259.26  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -24,698,799.7 | -19,077,783.27 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 14,728,271.89 | 14,981,570.68  |
| 其他                               |               |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 28,410,892.22 | 19,271,419.35  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |               |                |
| 债务转为资本                           |               |                |

| 补充资料                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的可转换公司债券           |               |               |
| 融资租入固定资产                |               |               |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b> |               |               |
| 现金的期末余额                 | 32,267,509.52 | 13,387,872.97 |
| 减：现金的年初余额               | 13,387,872.97 | 6,028,746.26  |
| 加：现金等价物的期末余额            |               |               |
| 减：现金等价物的年初余额            |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额            | 18,879,636.55 | 7,359,126.71  |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目            | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 32,267,509.60 | 13,387,872.97 |
| 其中：库存现金        | 72,544.38     | 489,723.36    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 32,194,965.22 | 12,898,149.61 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |               |
| 二、现金等价物        |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 32,267,509.60 | 13,387,872.97 |

## 42、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目  | 期末账面价值        | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 固定资产 | 46,117,046.43 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 7,645,395.33  | 借款抵押 |
| 合 计  | 53,762,441.76 | -    |

## 注①固定资产受限明细如下：

| 固定资产名称      | 原值           | 累计折旧         | 减值准备 | 账面价值         | 产权证明文件                    |
|-------------|--------------|--------------|------|--------------|---------------------------|
| 包装车间（原锻造车间） | 2,278,328.50 | 1,166,503.68 |      | 1,111,824.82 | 辽（2017）锦州市不动产权第 0020587 号 |
| 铸造车间        | 4,578,867.32 | 1,978,070.76 |      | 2,600,796.56 | 辽（2017）锦州市不动产权第 0020585 号 |
| 机加车间及厂区地面   | 2,492,376.95 | 1,283,077.37 |      | 1,209,299.58 | 辽（2017）锦州市不动产权第 0020584 号 |
| 变电所         | 374,160.00   | 161,637.12   |      | 212,522.88   | 辽（2017）锦州市不动产权第 0020586 号 |

|                    |               |               |   |               |                           |
|--------------------|---------------|---------------|---|---------------|---------------------------|
| 磷化车间及厂区地面          | 1,673,009.37  | 856,581.12    |   | 816,428.25    | 辽（2017）锦州市不动产权第 0020583 号 |
| 锻造车间、整理车间、铸造车间、配件室 | 49,393,669.89 | 9,227,495.55  |   | 40,166,174.34 | 辽（2017）义县不动产权第 0005260 号  |
| 合 计                | 60,790,412.03 | 14,673,365.60 | - | 46,117,046.43 |                           |

### 43、政府补助

#### （1）政府补助基本情况

| 种 类   | 金 额        | 列报项目             | 计入当期损益的金额  |
|-------|------------|------------------|------------|
| 与收益相关 | 200,000.00 | 标准动车及地铁球墨铸轴箱专项资金 | 200,000.00 |
| 与资产相关 |            |                  |            |

### 七、在子公司中的权益

| 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 |      |
| 锦州捷通铁路减振装备有限公司 | 锦州    | 锦州  | 轨道交通车辆减振装备及零部件制造 | 95.00   |    | 投资设立 |

### 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

#### 1、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司利用可公开获得的财务信息及自身的交易记录对主要顾客进行评级并持续监控所面临的风险敞口及众多交易对手方的信用评级。本公司目前的交易对手主要系中车长春轨道客车股份有限公司、中车唐山机车车辆有限公司等中央企业，一般当月产生的收入下月即可收款。目前面临的信用风险较小。

#### 2、流动风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。本公司以经营活动产生的资金、银行及其他借款来应对营运资金的需求。本公司目前账面有较充裕的现金和能够及时变现的银行理财产品，完全可以满足支付需求。目前面临的流动风险较小。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人是自然人石亮。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司关系       |
|--------------------|-------------------|
| 中国风险投资有限公司及其一致行动人  | 持股 5%以上的股东        |
| 锦州捷通企业管理咨询中心（有限合伙） | 董事宋海虹担任执行事务合伙人的企业 |
| 苗昕旺                | 持股 5%以上的股东、董事、总经理 |
| 宋海虹                | 董事、财务总监           |
| 伊泽健                | 董事、总工程师           |
| 邢保伟                | 董事、董事会秘书          |
| 赵忠理                | 公司副总经理            |
| 刘永平                | 公司副总经理            |
| 董建梅                | 最终控制方石亮之配偶        |
| 孙海龙                | 公司监事会主席           |
| 马丽雅                | 公司监事              |
| 孙明                 | 公司监事              |
| 谷柏                 | 非独立董事             |
| 郭爱军                | 独立董事              |
| 付朝晖                | 独立董事              |
| 周素霞                | 独立董事              |

### 4、关联方交易情况

#### （1）关联租赁情况

## 本公司作为出租人

| 承租方名称        | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上年确认的租赁收入 |
|--------------|--------|-----------|-----------|
| 锦州捷通企业管理咨询中心 | 房屋租赁   | 0         | 0         |

## (2) 关联担保情况

## 本公司作为被担保方

| 担保方    | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 石亮、苗昕旺 | 16,000,000.00 | 2019-8-2  | 2020-8-1  | 否          |
| 石亮、苗昕旺 | 44,000,000.00 | 2018-9-25 | 2019-9-24 | 否          |
| 石亮、苗昕旺 | 12,000,000.00 | 2019-4-29 | 2020-4-28 | 否          |

## 十、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺和或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在披露的资产负债表日后事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据及应收账款

| 项 目  | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 应收票据 | 500,000.00     |               |
| 应收账款 | 111,513,009.76 | 89,732,198.85 |
| 合 计  | 112,013,009.76 | 89,732,198.85 |

## (1) 应收票据

## ①应收票据分类

| 项 目    | 期末余额       | 期初余额 |
|--------|------------|------|
| 银行承兑汇票 | 500,000.00 |      |
| 合 计    | 500,000.00 |      |

## ②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

## (2) 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           | 预期信用损失率 (%) |                |
| 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     | 113,591,545.49 | 100.00 | 2,078,535.73 | 1.18        | 111,513,009.76 |
| 其中：组合 1 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 111,535,350.71 | 98.19  | 2,078,535.73 | 1.83        | 109,456,814.98 |
| 组合 2 关联方等不计提坏账准备的应收账款    | 2,056,194.78   | 1.81   |              | -           | 2,056,194.78   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款    |                | -      |              |             | -              |
| 合 计                      | 113,591,545.49 | 100.00 | 2,078,535.73 | 1.83        | 111,513,009.76 |

(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           | 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     | 90,802,231.83 | 100.00 | 1,070,032.98 | 1.18   | 89,732,198.85 |
| 其中：组合 1 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 89,825,279.54 | 98.92  | 1,070,032.98 | 1.19   | 88,755,246.56 |
| 组合 2 关联方等不计提坏账准备的应收账款    | 976,952.29    | 1.08   |              |        | 976,952.29    |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款    |               |        |              |        |               |
| 合 计                      | 90,802,231.83 | 100.00 | 1,070,032.98 | 1.18   | 89,732,198.85 |

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         | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内       | 110,212,697.36 | 1,235,186.65 | 1.12        |
| [其中：3 个月以内] | 69,039,809.50  |              |             |
| [4-12 个月]   | 41,172,887.86  | 1,235,186.65 | 3           |
| 1 至 2 年     | 294,295.22     | 29,429.52    | 10          |
| 2 至 3 年     | 27,960.00      | 5,592.00     | 20          |

| 账 龄     | 期末余额           |              |            |
|---------|----------------|--------------|------------|
|         | 应收账款           | 坏账准备         | 预期信用损失率(%) |
| 3 至 4 年 | 17,784.00      | 8,892.00     | 50         |
| 4 至 5 年 | 915,892.86     | 732,714.29   | 80         |
| 5 年以上   | 66,721.27      | 66,721.27    | 100        |
| 合 计     | 111,535,350.71 | 2,078,535.73 | 1.86       |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额 1,070,032.98 元, 本期计提的坏账准备金额 2,078,535.73 元本。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                                  | 期末余额           | 账 龄    | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|---------------------------------------|----------------|--------|---------------|--------------|
| 中车长春轨道客车股份有限公司                        | 76,456,995.07  | 1 年以内  | 67.31         | 933,082.19   |
| 中车唐山机车车辆有限公司                          | 14,841,607.80  | 1 年以内  | 13.07         | 104,185.32   |
| 北京地铁车辆装备有限公司                          | 4,112,939.87   | 1 年以内  | 3.62          | 88278.43     |
| CRRC CHANGCHUN AUSTRALIA RAIL PTY LTD | 2,595,444.57   | 3 个月以内 | 2.28          |              |
| 舍弗勒宁夏有限公司                             | 2,412,875.45   | 3 个月以内 | 2.12          |              |
| 合 计                                   | 100,419,862.76 | —      | 88.40         | 1,125,545.94 |

## 2、其他应收款

| 项 目   | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 应收利息  | 0             | 0            |
| 应收股利  | 0             | 0            |
| 其他应收款 | 12,576,142.96 | 9,975,964.39 |
| 合 计   | 12,576,142.96 | 9,975,964.39 |

## (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<br>(%) | 金额        | 预期信用<br>损失率<br>(%) |               |
| 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 | 12,592,436.96 | 98.75     | 16,294.00 | 0.13               | 12,576,142.96 |

|                           |                      |               |                  |               |                      |
|---------------------------|----------------------|---------------|------------------|---------------|----------------------|
| 其中：组合 1 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,203,409.48         | 98.75         | 16,294.00        | 0.74          | 2,187,115.48         |
| 组合 2 无风险组合                | 10,389,027.48        |               |                  | -             | 10,389,027.48        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款    | 78,000.00            | 1.25          | 78,000.00        | 100.00        | 0.00                 |
| <b>合 计</b>                | <b>12,670,436.96</b> | <b>100.00</b> | <b>94,294.00</b> | <b>100.13</b> | <b>12,576,142.96</b> |

(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               | 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     | 9,992,497.33         | 99.23      | 16,532.94        | 0.17          | 9,975,964.39        |
| 其中：组合 1 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 707,723.18           | 7.03       | 16,532.94        | 2.34          | 691,190.24          |
| 组合 2 无风险组合                | 9,284,774.15         | 92.2       |                  |               | 9,284,774.15        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款    | 78,000.00            | 0.77       | 78,000.00        | 100           | 0.00                |
| <b>合 计</b>                | <b>10,070,497.33</b> | <b>100</b> | <b>94,532.94</b> | <b>100.17</b> | <b>9,975,964.39</b> |

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             | 预期信用损失率     |
| 1 年以内       | 2,103,409.5         |                  | 1.3         |
| [其中：3 个月以内] | 1,893,609.5         |                  | -           |
| [4-12 个月]   | 209,800.00          | 6,294.00         | 3           |
| 1-2 年       | 100,000.00          | 10,000.00        | 10          |
| 2-3 年       |                     |                  | 20          |
| 3-4 年       |                     |                  | 50          |
| <b>合 计</b>  | <b>2,203,409.48</b> | <b>16,294.00</b> | <b>0.74</b> |

(2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| 名称           | 期末余额             |                  |               |
|--------------|------------------|------------------|---------------|
|              | 应收账款             | 坏账准备             | 计提比例 (%)      |
| 昆山登一机械有限公司   | 50,000.00        | 50,000.00        | 100.00        |
| 宁波永安机械制造有限公司 | 28,000.00        | 28,000.00        | 100.00        |
| <b>合 计</b>   | <b>78,000.00</b> | <b>78,000.00</b> | <b>100.00</b> |

## (3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元，收回或转回的坏账准备金额 238.94 元。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 往来款   | 12,135,330.63 | 9,622,414.15  |
| 备用金借款 | 292,056.38    | 304,426.72    |
| 保证金   | 204,800.00    | 300.00        |
| 其他    | 38,249.95     | 143,356.46    |
| 合 计   | 12,670,436.96 | 10,070,497.33 |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质  | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|----------------|-------|---------------|-------|----------------------|-----------|
| 锦州捷通铁路减振装备有限公司 | 往来款   | 11,939,774.15 | 2 年以内 | 94.23                |           |
| 义县劳动监察局        | 保证金   | 204,800.00    | 1 年以内 | 1.62                 | 6,144.00  |
| 李志有            | 备用金借款 | 105,000.00    | 2 年以内 | 0.82                 | 10,150.00 |
| 昆山登一机械有限公司     | 设备款   | 50,000.00     | 2 年以内 | 0.39                 | 50,000.00 |
| 乔廷惠            | 工伤借款  | 30,000.00     | 1 年以内 | 0.24                 |           |
| 合 计            | —     | 12,329,574.15 | —     | 97.30                | 66,294.00 |

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

| 项 目    | 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 | 9,500,000.00 |      | 9,500,000.00 | 9,500,000.00 |      | 9,500,000.00 |
| 合 计    | 9,500,000.00 |      | 9,500,000.00 | 9,500,000.00 |      | 9,500,000.00 |

## (2) 对子公司投资

| 被投资单位          | 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 |
|----------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 锦州捷通铁路减振装备有限公司 | 9,500,000.00 |      |      | 9,500,000.00 |          |          |

## 4、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 | 121,942,943.36 | 72,182,061.59 | 101,109,879.46 | 61,709,071.90 |

| 项 目  | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 其他业务 | 133,702.00     |               | 78,500.00      |               |
| 合 计  | 122,076,645.36 | 72,182,061.59 | 101,188,379.46 | 61,709,071.90 |

## 十三、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

| 项 目                                                        | 金 额         | 说 明 |
|------------------------------------------------------------|-------------|-----|
| 非流动性资产处置损益                                                 | -9,344.35   |     |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 363,500.00  |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -832,282.47 |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                          |             |     |
| 小 计                                                        | -478,126.82 |     |
| 所得税影响额                                                     | -71,719.02  |     |
| 合 计                                                        | -549,845.84 |     |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>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       | 8.89              | 0.42   | 0.42   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 9.11              | 0.43   | 0.43   |

锦州捷通铁路机械股份有限公司  
2019 年 8 月 26 日