



南京雷尔伟新技术股份有限公司

2021 年度财务报告

2022 年 03 月

## 合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：南京雷尔伟新技术股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注 五	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	526,547,793.46	148,198,331.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	60,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	注释 3	4,258,010.82	13,813,361.29
应收账款	注释 4	78,321,785.90	46,249,461.62
应收款项融资	注释 5	4,220,324.92	7,277,244.72
预付款项	注释 6	1,374,885.37	2,603,704.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 7	564,186.22	424,850.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 8	135,283,529.74	147,443,148.87
合同资产	注释 9	17,841,235.37	17,893,278.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 10	4,316,879.81	10,723,455.65
流动资产合计		832,728,631.61	394,626,836.86
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 11	174,662,254.36	107,092,798.30
在建工程	注释 12	30,784,995.80	78,810,823.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 13	32,263,363.38	33,103,734.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 14	2,859,006.36	2,673,445.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		240,569,619.90	221,680,801.86
资产总计		1,073,298,251.51	616,307,638.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：南京雷尔伟新技术股份有限公司

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 15		40,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释 16	54,554,979.06	30,311,850.38
应付账款	注释 17	101,224,695.48	107,672,267.37
预收款项			
合同负债	注释 18	3,163,379.28	2,435,848.40
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	注释 19	9,114,988.87	9,932,215.36
应交税费	注释 20	2,784,167.86	2,966,238.01
其他应付款	注释 21	178,964.62	15,887,917.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	注释 22	472,688.86	
<b>流动负债合计</b>		<b>171,493,864.03</b>	<b>209,206,336.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 23	6,434,375.00	6,796,875.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,434,375.00</b>	<b>6,796,875.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>177,928,239.03</b>	<b>216,003,211.76</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	注释 24	120,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 25	405,883,950.75	68,266,462.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	注释 26	3,033,894.04	2,483,466.62
盈余公积	注释 27	39,288,887.28	26,101,146.57
一般风险准备			
未分配利润	注释 28	327,163,280.41	213,453,351.56
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>895,370,012.48</b>	<b>400,304,426.96</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>895,370,012.48</b>	<b>400,304,426.96</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,073,298,251.51</b>	<b>616,307,638.72</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2021 年度

编制单位：南京雷尔伟新技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	注释 29	510,230,072.92	466,864,574.41
其中：营业收入		510,230,072.92	466,864,574.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		365,777,196.21	339,183,934.18
其中：营业成本	注释 29	289,747,856.33	262,242,513.00
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	注释 30	4,948,502.53	4,724,640.93
销售费用	注释 31	6,188,861.96	14,779,394.53
管理费用	注释 32	44,363,639.93	34,920,212.25
研发费用	注释 33	20,895,343.15	19,676,214.35
财务费用	注释 34	-367,007.69	2,840,959.12
其中：利息费用		1,386,333.33	3,018,060.98
利息收入		3,150,979.81	107,337.50
加：其他收益	注释 35	2,386,790.94	1,662,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 36	1,348,069.44	168,198.80
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）			
汇兑收益（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）	注释 37	-816,378.37	2,677,873.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 38	-1,043,751.40	-1,003,552.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		146,327,607.32	131,185,660.51
加：营业外收入	注释 39	3,098,011.83	4,099,099.08
减：营业外支出	注释 40	224,879.27	77,928.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		149,200,739.88	135,206,831.24
减：所得税费用	注释 41	22,303,070.32	20,785,770.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		126,897,669.56	114,421,061.05
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		126,897,669.56	114,421,061.05
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		126,897,669.56	114,421,061.05
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
.....			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
.....			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		126,897,669.56	114,421,061.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		126,897,669.56	114,421,061.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六、2	1.21	1.27
（二）稀释每股收益		1.21	1.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

2021 年度

编制单位：南京雷尔伟新技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2021 年度	2020 年度
<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		454,933,951.32	419,207,162.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		1,312,738.06	2,125,167.65
收到其他与经营活动有关的现金	注释 42	10,046,169.52	7,339,539.40
经营活动现金流入小计		466,292,858.90	428,671,869.12
购买商品、接受劳务支付的现金		154,758,415.39	137,627,626.09
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			
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		66,048,796.33	53,353,322.75
支付的各项税费		49,932,725.28	49,383,882.54
支付其他与经营活动有关的现金	注释 42	39,087,162.86	32,634,880.65
经营活动现金流出小计		309,827,099.86	272,999,712.03
经营活动产生的现金流量净额		156,465,759.04	155,672,157.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		338,000,000.00	130,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,348,675.42	168,198.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		339,368,675.42	130,170,198.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,252,927.87	56,982,856.15
投资支付的现金		398,000,000.00	130,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		441,252,927.87	186,982,856.15
投资活动产生的现金流量净额		-101,884,252.45	-56,812,657.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		382,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 42	2,805,067.50	2,078,147.50
筹资活动现金流入小计		385,305,067.50	42,078,147.50
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,386,333.33	24,089,159.74
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	注释 42	16,487,978.40	382,088.00
筹资活动现金流出小计		57,874,311.73	59,471,247.74
筹资活动产生的现金流量净额		327,430,755.77	-17,393,100.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-857,732.80	-60,616.47
五、现金及现金等价物净增加额		381,154,529.56	81,405,783.03
加：期初现金及现金等价物余额		145,393,263.90	63,987,480.87
六、期末现金及现金等价物余额		526,547,793.46	145,393,263.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

2021 年度

编制单位：南京雷尔伟新技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	90,000,000.00				68,266,462.21			2,483,466.62	26,101,146.57		213,453,351.56	400,304,426.96		400,304,426.96
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年期初余额	90,000,000.00	-	-	-	68,266,462.21	-	-	2,483,466.62	26,101,146.57	-	213,453,351.56	400,304,426.96	-	400,304,426.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	-	-	-	337,617,488.54	-	-	550,427.42	13,187,740.71	-	113,709,928.85	495,065,585.52	-	495,065,585.52
（一）综合收益总额											126,897,669.56	126,897,669.56		126,897,669.56
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00	-	-	-	337,617,488.54	-	-	-	-	-	-	367,617,488.54	-	367,617,488.54
1、所有者投入的普通股	30,000,000.00				331,064,048.54							361,064,048.54		361,064,048.54
2、其他权益工具持有者投入资本												-		-
3、股份支付计入所有者权益的金额					6,553,440.00							6,553,440.00		6,553,440.00
4、其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	13,187,740.71	-	-13,187,740.71	-	-	-
1、提取盈余公积									13,187,740.71		-13,187,740.71	-		-
2、提取一般风险准备												-		-
3、对所有者（或股东）的分配												-		-
4、其他												-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）												-		-
2、盈余公积转增资本（或股本）												-		-
3、盈余公积弥补亏损												-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5、其他综合收益结转留存收益												-		-
6、其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	550,427.42	-	-	-	550,427.42	-	550,427.42
1、本期提取								2,032,599.97				2,032,599.97		2,032,599.97
2、本期使用								-1,482,172.55				-1,482,172.55		-1,482,172.55
（六）其他												-		-
四、本期期末余额	120,000,000.00	-	-	-	405,883,950.75	-	-	3,033,894.04	39,288,887.28	-	327,163,280.41	895,370,012.48	-	895,370,012.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表（续）

2020 年度

编制单位：南京雷尔伟新技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	90,000,000.00				61,713,022.21			2,308,478.26	14,122,839.65		133,510,597.43	301,654,937.55	301,654,937.55
加：会计政策变更												-	-
前期差错更正												-	-
同一控制下企业合并												-	-
其他												-	-
二、本年期初余额	90,000,000.00	-	-	-	61,713,022.21	-	-	2,308,478.26	14,122,839.65	-	133,510,597.43	301,654,937.55	301,654,937.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	6,553,440.00	-	-	174,988.36	11,978,306.92	-	79,942,754.13	98,649,489.41	98,649,489.41
（一）综合收益总额											114,421,061.05	114,421,061.05	114,421,061.05
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	6,553,440.00	-	-	-	-	-	-	6,553,440.00	6,553,440.00
1、所有者投入的普通股												-	-
2、其他权益工具持有者投入资本												-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额					6,553,440.00							6,553,440.00	6,553,440.00
4、其他												-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,978,306.92	-	-34,478,306.92	-22,500,000.00	-22,500,000.00
1、提取盈余公积									11,978,306.92		-11,978,306.92	-	-
2、提取一般风险准备												-	-
3、对所有者（或股东）的分配											-22,500,000.00	-22,500,000.00	-22,500,000.00
4、其他												-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）												-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）												-	-
3、盈余公积弥补亏损												-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益												-	-
5、其他综合收益结转留存收益												-	-
6、其他												-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	174,988.36	-	-	-	174,988.36	174,988.36
1、本期提取								1,778,581.81				1,778,581.81	1,778,581.81
2、本期使用								-1,603,593.45				-1,603,593.45	-1,603,593.45
（六）其他												-	-
四、本期期末余额	90,000,000.00	-	-	-	68,266,462.21	-	-	2,483,466.62	26,101,146.57	-	213,453,351.56	400,304,426.96	400,304,426.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：南京雷尔伟新技术股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注十五	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		525,060,221.59	133,237,393.57
交易性金融资产		37,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		4,258,010.82	13,813,361.29
应收账款	注释 1	76,942,352.39	44,157,512.35
应收款项融资		4,220,324.92	6,155,244.72
预付款项		1,284,311.89	2,598,918.61
其他应收款	注释 2	54,906,941.33	49,772,035.04
其中：应收利息			
应收股利			
存货		134,529,113.36	143,974,077.03
合同资产		17,841,235.37	17,893,278.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,306,199.55	7,436,343.29
流动资产合计		858,348,711.22	419,038,164.31
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	15,180,000.00	15,180,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		122,967,140.80	52,031,103.67
在建工程		30,784,995.80	78,810,823.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,360,496.33	21,833,741.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,233,242.06	952,831.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		191,525,874.99	168,808,499.77
资产总计		1,049,874,586.21	587,846,664.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：南京雷尔伟新技术股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十五	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			40,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		54,554,979.06	30,311,850.38
应付账款		99,731,104.37	108,800,617.19
预收款项			
合同负债		3,160,037.61	2,435,848.40
应付职工薪酬		8,582,739.41	9,450,566.40
应交税费		2,571,396.14	2,755,651.74
其他应付款		178,641.02	13,458,241.94
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		472,189.53	
流动负债合计		169,251,087.14	207,212,776.05
<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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		169,251,087.14	207,212,776.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		120,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		405,883,950.75	68,266,462.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,600,675.48	2,105,960.09
盈余公积		39,288,887.28	26,101,146.57
未分配利润		312,849,985.56	194,160,319.16
所有者权益（或股东权益）合计		880,623,499.07	380,633,888.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,049,874,586.21	587,846,664.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

2021年度

编制单位：南京雷尔伟新技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	注释 4	512,785,399.97	464,023,924.66
减：营业成本	注释 4	292,904,337.20	258,888,231.13
税金及附加		4,105,710.33	3,889,068.32
销售费用		6,007,466.94	14,162,714.76
管理费用		40,836,256.35	31,433,572.06
研发费用		19,185,761.88	19,144,418.95
财务费用		-365,566.05	2,817,807.71
其中：利息费用		1,386,333.33	3,018,060.98
利息收入		3,140,951.85	102,657.06
加：其他收益		1,953,750.00	500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	1,016,266.92	168,198.80
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）		-825,652.26	2,617,883.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,043,751.40	-1,003,552.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		151,212,046.58	135,970,641.50
加：营业外收入		3,097,531.83	4,098,819.08
减：营业外支出		223,950.29	77,925.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		154,085,628.12	139,991,535.57
减：所得税费用		22,208,221.01	20,208,466.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		131,877,407.11	119,783,069.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		131,877,407.11	119,783,069.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		131,877,407.11	119,783,069.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.26	1.33
（二）稀释每股收益		1.26	1.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

2021 年度

编制单位：南京雷尔伟新技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	431,704,794.43	415,758,589.01
收到的税费返还	625,282.45	202,618.88
收到其他与经营活动有关的现金	9,881,920.62	9,434,858.96
经营活动现金流入小计	442,211,997.50	425,396,066.85
购买商品、接受劳务支付的现金	143,575,211.90	132,410,405.38
支付给职工以及为职工支付的现金	62,420,017.82	51,170,312.00
支付的各项税费	48,953,225.17	47,317,173.26
支付其他与经营活动有关的现金	41,794,635.32	52,217,146.87
经营活动现金流出小计	296,743,090.21	283,115,037.51
经营活动产生的现金流量净额	145,468,907.29	142,281,029.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	323,000,000.00	130,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,016,872.90	168,198.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,000.00	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	
收到其他与投资活动有关的现金	-	
投资活动现金流入小计	324,036,872.90	130,170,198.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,450,907.64	54,765,912.30
投资支付的现金	360,000,000.00	130,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	
支付其他与投资活动有关的现金	-	
投资活动现金流出小计	401,450,907.64	184,765,912.30
投资活动产生的现金流量净额	-77,414,034.74	-54,595,713.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	382,500,000.00	
取得借款收到的现金	-	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,805,067.50	2,078,147.50
筹资活动现金流入小计	385,305,067.50	42,078,147.50
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,386,333.33	24,089,159.74
支付其他与筹资活动有关的现金	16,487,978.40	382,088.00
筹资活动现金流出小计	57,874,311.73	59,471,247.74
筹资活动产生的现金流量净额	327,430,755.77	-17,393,100.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-857,732.80	-60,616.47
五、现金及现金等价物净增加额	394,627,895.52	70,231,599.13
加：期初现金及现金等价物余额	130,432,326.07	60,200,726.94
六、期末现金及现金等价物余额	525,060,221.59	130,432,326.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

2021年度

编制单位：南京雷尔伟新技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	90,000,000.00				68,266,462.21			2,105,960.09	26,101,146.57	194,160,319.16	380,633,888.03
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	90,000,000.00	-	-	-	68,266,462.21	-	-	2,105,960.09	26,101,146.57	194,160,319.16	380,633,888.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	-	-	-	337,617,488.54	-	-	494,715.39	13,187,740.71	118,689,666.40	499,989,611.04
（一）综合收益总额										131,877,407.11	131,877,407.11
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00	-	-	-	337,617,488.54	-	-	-	-	-	367,617,488.54
1、所有者投入的普通股	30,000,000.00				331,064,048.54						361,064,048.54
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入所有者权益的金额					6,553,440.00						6,553,440.00
4、其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	13,187,740.71	-13,187,740.71	-
1、提取盈余公积									13,187,740.71	-13,187,740.71	-
2、对所有者（或股东）的分配											-
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											-
6、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	494,715.39	-	-	494,715.39
1、本期提取								1,828,047.85			1,828,047.85
2、本期使用								-1,333,332.46			-1,333,332.46
（六）其他											-
四、本期期末余额	120,000,000.00	-	-	-	405,883,950.75	-	-	2,600,675.48	39,288,887.28	312,849,985.56	880,623,499.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：南京雷尔伟新技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	90,000,000.00				61,713,022.21			1,957,422.32	14,122,839.65	108,855,556.90	276,648,841.08
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	90,000,000.00	-	-	-	61,713,022.21	-	-	1,957,422.32	14,122,839.65	108,855,556.90	276,648,841.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	6,553,440.00	-	-	148,537.77	11,978,306.92	85,304,762.26	103,985,046.95
（一）综合收益总额										119,783,069.18	119,783,069.18
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	6,553,440.00	-	-	-	-	-	6,553,440.00
1、所有者投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入所有者权益的金额					6,553,440.00						6,553,440.00
4、其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,978,306.92	-34,478,306.92	-22,500,000.00
1、提取盈余公积									11,978,306.92	-11,978,306.92	-
2、对所有者（或股东）的分配										-22,500,000.00	-22,500,000.00
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											-
6、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	148,537.77	-	-	148,537.77
1、本期提取								1,631,506.95			1,631,506.95
2、本期使用								-1,482,969.18			-1,482,969.18
（六）其他											-
四、本期期末余额	90,000,000.00	-	-	-	68,266,462.21	-	-	2,105,960.09	26,101,146.57	194,160,319.16	380,633,888.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 南京雷尔伟新技术股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

南京雷尔伟新技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），法定代表人刘俊。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 12,000.00 万股，注册资本为 12,000.00 万元，注册地址：南京市江北新区龙泰路 19 号，总部地址：南京市江北新区龙泰路 19 号，实际控制人为刘俊。

2021 年 5 月 18 日，本公司经中国证监会同意注册，于 2021 年 6 月 30 日在深证证券交易所创业板上市，并首次向社会公众发行人民币普通股 3,000.00 万股，发行股票后，公司股份总数 12,000.00 万股，均为人民币普通股。截止 2021 年 12 月 31 日股权结构如下，公司股权结构如下：

股东名称	持股数量	持股比例 (%)
刘俊	77,389,126.00	64.49
纪益根	9,010,874.00	7.51
博科有限合伙	3,600,000.00	3.00
社会公众股	30,000,000.00	25.00
合计	120,000,000.00	100.00

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属轨道交通装备行业，主要产品和服务为轨道交通装备、机电一体化装备的研发、制造、销售与技术服务；轨道车辆配件的研发、制造、销售与技术服务；新型复合材料的研发、制造、销售与技术服务；铁路专用设备、器材及配件的制造、修理与销售；电子电器产品、机械设备及金属结构件的设计、制造、销售，橡胶元件的研发、制造、销售与技术服务、技术转让、咨询和服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；房屋租赁、机械设备租赁。（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）。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准于 2022 年 3 月 31 日报出。

#### (四) 合并财务报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

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。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

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

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

#### 2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以

及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综

合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

### **（九）外币业务和外币报表折算**

#### **1. 外币交易的会计处理**

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

#### **2. 外币财务报表的折算**

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

### **（十）金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### **1. 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

#### **2. 金融资产的分类和计量**

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### **（1）金融资产的初始计量：**

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

本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

(2) 金融资产的后续计量:

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

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

2) 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

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

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或

负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

#### 4. 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### (1) 金融负债的初始计量

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

##### (2) 金融负债的后续计量

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

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

###### 2) 其他金融负债

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

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 6. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 7. 金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

#### （十一） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

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

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	银行承兑汇票组合	由于银行承兑汇票期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，对没有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的银行承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测确定预期损失率为零。
低风险组合	本组合为按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合，一般包含应收政府部门的款项、应收政府直属国有企业款项、员工的备用金及借款、合并范围内关联方的应收款项等。	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测确定预期损失率为零。
账龄组合	除上述组合之外的应收账款	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内	3.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

## （十二） 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确

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

### **（十三） 存货**

#### **1. 存货的分类**

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

#### **2. 存货的计价方法**

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

#### **3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

### **（十四） 合同资产**

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、（十一）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

### **（十五） 合同成本**

#### **1. 取得合同的成本**

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

## 2. 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

## 3. 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的,计提减值准备,并确认为资产减值损失:(1)因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;(2)为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (十六) 长期股权投资

### 1. 重大影响、共同控制的判断标准

(1) 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响:是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表;是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程;是否与被投资单位之间发生重要交易;是否向被投资单位派出管理人员;是否向被投资单位提供关键技术资料。

(2) 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束,任何一个参与方不能单独控制该安排,任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排,本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### 2. 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,按以下方法确定投资成本:

1) 对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资,以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资/股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入

当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2) 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(3) 因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

### 3. 后续计量及损益确认方法

#### (1) 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、（六）进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### (2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的

账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

#### **4. 处置长期股权投资**

处置长期股权投资，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，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### **(十七) 固定资产**

#### **1. 固定资产确认条件及初始计量**

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. 固定资产折旧**

本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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

本公司至少在每年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。

#### （十八） 在建工程

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

#### （十九） 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化金额的计算方法

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

#### （二十） 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量

金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## （二十一）无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

### 2. 无形资产的摊销方法

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

（1）对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
软件	5.00	
土地使用权	50.00	土地使用期限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

（2）对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

### 3. 内部研究开发项目

（1）划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

（2）开发阶段支出符合资本化的具体标准

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，予以资本化：

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, 应当证明其有用性;
- 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。

## (二十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象, 对存在减值迹象的长期资产进行减值测试, 估计其可收回金额。此外, 无论是否存在减值迹象, 本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试, 估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的, 其账面价值会减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合, 下同)的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合, 其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时, 主要考虑该资产组能否独立产生现金流入, 同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额, 是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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, 选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失, 先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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, 但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

## (二十三) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **（二十四）职工薪酬**

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### **1. 短期薪酬**

短期薪酬主要包括工资、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。

##### **2. 离职后福利**

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

##### **3. 辞退福利**

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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### **4. 其他长期职工福利**

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

#### **（二十五）租赁负债**

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款

额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## （二十六）股份支付

### 1. 股份支付的种类

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

#### （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。

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. 实施、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。

### （二十七）优先股、永续债等其他金融工具

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

#### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

#### 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

#### 3. 会计处理方法

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

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

### （二十八）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——

或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

(1) 商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司内销货物在已发货并收到客户签收确认单时确认收入。

出口销售，采用 FOB、CIF 的价格条件，公司以货物装船并报关、取得报关单和装箱单或提货单时确认收入。

### **(二十九) 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，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

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

### （三十） 所得税

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

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

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的

所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### **(三十一) 租赁**

#### **1. 租赁的识别**

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁,如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### **2. 租赁期**

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权,即有权选择续租该资产,且合理确定将行使该选择权的,租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权,即有权选择终止租赁该资产,但合理确定将不会行使该选择权的,租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化,且影响是否合理确定将行使相应选择权的,本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### **3. 租赁变更**

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,应当相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

#### **4. 承租人会计处理**

本公司将在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低(不超过人民币 40,000 元)的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。本公

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、（二十）及附注三、（二十五）。

## 5. 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### （三十二）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

##### （1）执行新租赁准则导致的会计政策变更

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），对首次执行日前的经营租赁，对首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，对首次执行本准则的累积影响，调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：

1) 假设自租赁期开始日即采用新租赁的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）；

2) 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对首次执行日之前的经营租赁，本公司采用以下简化处理：

1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理。

2) 计量租赁负债时, 具有相似特征的租赁采用同一折现率; 使用权资产的计量不包含初始直接费用;

3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的, 根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

4) 作为使用权资产减值测试的替代, 根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同, 并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产。

5) 首次执行日前的租赁变更, 根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对首次执行日前经营租赁的上述简化处理未对 2021 年 1 月 1 日的留存收益产生重大影响。

执行新租赁准则对本年年初资产负债表相关项目无影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	0%、6%、13%	注 1
房产税	房产原值或租金收入	1.2%、12%	
土地使用税	土地面积	5、10、16 元每平方米	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%	

注 1: 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号) 的规定, 本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16% 税率的, 税率调整为 13%。

不同纳税主体所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
南京浦镇铁路产品配件有限公司	20%
安徽雷尔伟交通装备有限公司	25%
南京创想电气有限公司	25%

## （二）税收优惠政策及依据

本公司于 2019 年 11 月 22 日取得编号为 GR201932003783 的高新技术企业证书,有效期 3 年,依据科技部、财政部、国家税务总局 2008 年 4 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业,可以依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》(以下称《税收征管法》)及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》(以下称《实施细则》)等有关规定申请享受减至 15%的税率征收企业所得税税收优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)等规定,南京浦镇铁路产品配件有限公司适用小型微利企业所得税税率,对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以 2021 年 12 月 31 日为截止日,金额以人民币元为单位)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	85,898.45	75,458.45
银行存款	526,461,895.01	145,317,805.45
其他货币资金		2,805,067.50
合计	526,547,793.46	148,198,331.40
其中:存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等 对使用有限制的款项总额		

截至 2021 年 12 月 31 日,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		2,805,067.50
合计		2,805,067.50

### 注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,000,000.00	
其中：银行理财产品	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

交易性金融资产说明：

本期持有的交易性金融资产为购买的银行非保本浮动收益理财。

### 注释3. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	327,846.77	400,000.00
商业承兑汇票	4,051,715.52	13,828,207.52
减：坏账准备	121,551.47	414,846.23
商业承兑汇票账面价值	3,930,164.05	13,413,361.29
合计	4,258,010.82	13,813,361.29

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

#### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	4,379,562.29	100.00	121,551.47	2.78	4,258,010.82
其中：账龄组合	4,051,715.52	92.51	121,551.47	3.00	3,930,164.05
银行承兑汇票	327,846.77	7.49			327,846.77
合计	4,379,562.29	100.00	121,551.47	2.78	4,258,010.82

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	14,228,207.52	100.00	414,846.23	2.92	13,813,361.29
其中：账龄组合	13,828,207.52	97.19	414,846.23	3.00	13,413,361.29
银行承兑汇票	400,000.00	2.81			400,000.00
合计	14,228,207.52	100.00	414,846.23	2.92	13,813,361.29

由于银行承兑汇票期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，对没有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的银行承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测确定预期损失率为零，不计提坏账。

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,051,715.52	121,551.47	3.00
合计	4,051,715.52	121,551.47	3.00

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	414,846.23	-293,294.76				121,551.47
其中：账龄组合	414,846.23	-293,294.76				121,551.47
合计	414,846.23	-293,294.76				121,551.47

### 5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		327,846.77

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合计		327,846.77

续:

项目	期初终止确认金额	期初未终止确认金额
银行承兑汇票		400,000.00
商业承兑汇票		4,838,437.33
合计		5,238,437.33

说明：银行承兑汇票的承兑人是商业银行，按照信用评级情况，将承兑银行划分为信用级别较高的银行和信用级别一般的银行，信用级别较高的银行包括 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行。其中：6 家大型商业银分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；9 家上市股份制业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。信用级别一般的银行为其他商业银行。承兑银行信用级别较高的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将该类已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

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

#### 注释4. 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	80,328,437.80	47,657,484.88
1—2 年	448,001.37	24,112.54
2—3 年		
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		
小计	80,776,439.17	47,681,597.42
减：坏账准备	2,454,653.27	1,432,135.80
合计	78,321,785.90	46,249,461.62

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	80,776,439.17	100.00	2,454,653.27	3.04	78,321,785.90
其中：账龄组合	80,776,439.17	100.00	2,454,653.27	3.04	78,321,785.90
合计	80,776,439.17	100.00	2,454,653.27	3.04	78,321,785.90

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	47,681,597.42	100.00	1,432,135.80	3.00	46,249,461.62
其中：账龄组合	47,681,597.42	100.00	1,432,135.80	3.00	46,249,461.62
合计	47,681,597.42	100.00	1,432,135.80	3.00	46,249,461.62

## 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

## (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	80,328,437.80	2,409,853.13	3.00
1—2年	448,001.37	44,800.14	10.00
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	80,776,439.17	2,454,653.27	3.04

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,432,135.80	1,022,517.47				2,454,653.27
其中：账龄组合	1,432,135.80	1,022,517.47				2,454,653.27
合计	1,432,135.80	1,022,517.47				2,454,653.27

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中车广东轨道交通车辆有限公司	22,567,216.40	27.94	678,074.89
中车南京浦镇车辆有限公司	20,946,498.00	25.93	628,394.94
中车浦镇阿尔斯通运输系统有限公司	10,748,969.71	13.31	322,469.09
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	3,537,559.36	4.38	106,126.78
杭州中车车辆有限公司	2,600,000.00	3.22	78,000.00
合计	60,400,243.47	74.78	1,813,065.70

#### 注释5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,220,324.92	7,277,244.72
合计	4,220,324.92	7,277,244.72

#### 1. 坏账准备情况

于2021年12月31日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

#### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,039,668.40	
合计	3,039,668.40	

#### 注释6. 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	1,282,302.63	93.27	707,065.47	27.16
1至2年	7,964.58	0.58	1,810,064.00	69.52
2至3年			86,575.40	3.32
3年以上	84,618.16	6.15		
合计	1,374,885.37	100.00	2,603,704.87	100.00

### 1. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
洛阳三恒感应加热科技有限公司	462,000.00	33.60	2021年8月与12月	预付货款
江苏省电力公司南京供电公司	233,393.84	16.98	2021年12月	预付电费
株洲时代瑞唯减振装备有限公司	110,150.44	8.01	2021年11月与12月	预付货款
中国石化浦口石油经营部	91,111.69	6.63	2021年12月	预付油费
江苏中通伟业特钢有限公司	84,079.10	6.12	2021年12月	预付货款
合计	980,735.07	71.34		

### 注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	564,186.22	424,850.03
合计	564,186.22	424,850.03

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

#### (一) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	336,950.75	248,008.90
1—2年	140,000.00	40,950.00

账龄	期末余额	期初余额
2—3 年	38,800.00	122,608.00
3—4 年	122,608.00	95,000.00
4—5 年	95,000.00	9,200.00
5 年以上	23,900.00	15,000.00
小计	757,258.75	530,766.90
减：坏账准备	193,072.53	105,916.87
合计	564,186.22	424,850.03

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	650,308.00	282,758.00
押金	13,670.17	
备用金	29,180.58	108,008.90
其他	64,100.00	140,000.00
合计	757,258.75	530,766.90

## 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	757,258.75	100.00	193,072.53	25.50	564,186.22
其中：账龄组合	757,258.75	100.00	193,072.53	25.50	564,186.22
合计	757,258.75	100.00	193,072.53	25.50	564,186.22

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	530,766.90	100.00	105,916.87	19.96	424,850.03

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	530,766.90	100.00	105,916.87	19.96	424,850.03
合计	530,766.90	100.00	105,916.87	19.96	424,850.03

#### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	336,950.75	10,108.53	3.00
1—2年	140,000.00	14,000.00	10.00
2—3年	38,800.00	7,760.00	20.00
3—4年	122,608.00	61,304.00	50.00
4—5年	95,000.00	76,000.00	80.00
5年以上	23,900.00	23,900.00	100.00
合计	757,258.75	193,072.53	25.50

#### 5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	105,916.87			105,916.87
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	87,155.66			87,155.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	193,072.53			193,072.53

## 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽清实工程咨询有限公司	往来款	140,000.00	1 至 2 年	18.48	14,000.00
长春中车轨道车辆有限公司	保证金	126,608.00	3 至 4 年、 4 至 5 年、 5 年以上	16.71	77,004.00
广州铁道车辆有限公司	保证金	70,000.00	3 至 4 年、 4 至 5 年	9.24	50,000.00
苏州市轨道交通集团有限公司运营一分公司	保证金	70,000.00	1 年以内	9.24	2,100.00
江西京九物流有限责任公司	往来款	60,000.00	1 年以内	7.92	1,800.00
合计		466,608.00		61.59	144,904.00

## 注释8. 存货

## 1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,403,620.54	1,919,037.93	30,484,582.61
在产品	34,027,774.35	625,410.20	33,402,364.15
库存商品	18,129,794.62	2,430,442.83	15,699,351.79
发出商品	50,896,005.91		50,896,005.91
自制半成品	2,714,880.61	1,960.30	2,712,920.31
委托加工物资	2,088,304.97		2,088,304.97
合计	140,260,381.00	4,976,851.26	135,283,529.74

续:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,212,011.00	1,450,595.17	28,761,415.83
在产品	41,563,672.27	565,437.67	40,998,234.60
库存商品	31,026,647.48	1,914,422.95	29,112,224.53
发出商品	41,983,971.74		41,983,971.74
自制半成品	2,041,394.82	1,034.49	2,040,360.33
委托加工物资	4,546,941.84		4,546,941.84

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	151,374,639.15	3,931,490.28	147,443,148.87

### 1. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额	
		计提	其他
原材料	1,450,595.17	500,311.03	
在产品	565,437.67	59,972.53	
库存商品	1,914,422.95	710,093.10	
自制半成品	1,034.49	1,371.90	
合计	3,931,490.28	1,271,748.56	

续:

项目	本期减少金额		期末余额
	转销	其他	
原材料	31,868.27		1,919,037.93
在产品			625,410.20
库存商品	194,073.22		2,430,442.83
自制半成品	446.09		1,960.30
合计	226,387.58		4,976,851.26

### 注释9. 合同资产

#### 1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	18,393,026.15	551,790.78	17,841,235.37
合计	18,393,026.15	551,790.78	17,841,235.37

续:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	18,446,678.77	553,400.36	17,893,278.41
合计	18,446,678.77	553,400.36	17,893,278.41

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的合同资产					
按组合计提预期信用损失的合同资产	18,393,026.15	100.00	551,790.78	3.00	17,841,235.37
其中：账龄组合	18,393,026.15	100.00	551,790.78	3.00	17,841,235.37
合计	18,393,026.15	100.00	551,790.78	3.00	17,841,235.37

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的合同资产					
按组合计提预期信用损失的合同资产	18,446,678.77	100.00	553,400.36	3.00	17,893,278.41
其中：账龄组合	18,446,678.77	100.00	553,400.36	3.00	17,893,278.41
合计	18,446,678.77	100.00	553,400.36	3.00	17,893,278.41

## 3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
未到期质保金	553,400.36	-1,609.58				551,790.78
合计	553,400.36	-1,609.58				551,790.78

## 注释10. 其他流动资产

## 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
IPO 中介费		2,094,339.58
增值税留抵税额	4,316,879.81	8,627,796.07
待认证抵扣进项税额		1,320.00
合计	4,316,879.81	10,723,455.65

## 注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	174,662,254.36	107,092,798.30
固定资产清理		
合计	174,662,254.36	107,092,798.30

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

## (一) 固定资产

## 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	104,367,247.69	69,728,792.60	5,354,768.95	3,791,422.87	3,397,209.15	186,639,441.26
2. 本期增加金额	67,253,841.94	10,545,400.94	365,044.25	352,743.37	529,166.90	79,046,197.40
购置		1,295,000.02	365,044.25	352,743.37	529,166.90	2,541,954.54
在建工程转入	67,253,841.94	9,250,400.92				76,504,242.86
3. 本期减少金额		2,901,435.64	618,385.00			3,519,820.64
处置或报废		2,901,435.64	618,385.00			3,519,820.64
4. 期末余额	171,621,089.63	77,372,757.90	5,101,428.20	4,144,166.24	3,926,376.05	262,165,818.02
二. 累计折旧						
1. 期初余额	32,520,837.59	36,969,500.91	3,929,064.07	2,971,388.31	3,155,852.08	79,546,642.96
2. 本期增加金额	4,964,961.67	5,381,916.83	453,748.84	304,063.82	76,133.96	11,180,825.12
本期计提	4,964,961.67	5,381,916.83	453,748.84	304,063.82	76,133.96	11,180,825.12
3. 本期减少金额		2,636,438.67	587,465.75			3,223,904.42
处置或报废		2,636,438.67	587,465.75			3,223,904.42
4. 期末余额	37,485,799.26	39,714,979.07	3,795,347.16	3,275,452.13	3,231,986.04	87,503,563.66
三. 减值准备						
1. 期初余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他设备	合计
2. 本期增加金额						
本期计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	134,135,290.37	37,657,778.83	1,306,081.04	868,714.11	694,390.01	174,662,254.36
2. 期初账面价值	71,846,410.10	32,759,291.69	1,425,704.88	820,034.56	241,357.07	107,092,798.30

## 2. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
机器设备	1,323,853.12
合计	1,323,853.12

经营租赁未来五年收款额:

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	432,000.00	450,000.00
1-2 年	432,000.00	450,000.00
2-3 年	432,000.00	450,000.00
3-4 年	432,000.00	450,000.00
4-5 年	432,000.00	450,000.00
5 年以上		450,000.00
合计	2,160,000.00	2,700,000.00

## 注释12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	30,784,995.80	78,810,823.45
工程物资		
合计	30,784,995.80	78,810,823.45

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

## (一) 在建工程

## 1. 在建工程情况

2. 项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
轨道交通装备智能生产线建设项目	16,672,906.79		16,672,906.79
研发中心建设项目	14,112,089.01		14,112,089.01
合计	30,784,995.80		30,784,995.80

续:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
轨道交通科技产业基地	72,588,643.36		72,588,643.36

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
弹簧筒及地铁制动吊座 焊接线增购设备	384,070.80		384,070.80
数控车床 (PUMA 2450)	318,584.08		318,584.08
电动单梁桥式起重机	794,690.24		794,690.24
电液伺服疲劳试验机	411,504.43		411,504.43
焊接烟尘除尘净化系统	2,833,274.22		2,833,274.22
立体车库	699,224.46		699,224.46
扭转疲劳试验机	473,451.33		473,451.33
铅房	265,964.60		265,964.60
射线探伤机	41,415.93		41,415.93
合计	78,810,823.45		78,810,823.45

### 3. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	期末余额
轨道交通装备智能生产线建设项目	68,606,773.28	22,283,296.73	74,217,163.22	16,672,906.79
研发中心建设项目	8,935,023.61	5,177,065.40		14,112,089.01
奥太逆变焊机		6,725.64	6,725.64	
弹簧筒及地铁制动吊座焊接线增 购设备	384,070.80	164,601.77	548,672.57	
电液伺服疲劳试验机	411,504.43		411,504.43	
扭转疲劳试验机	473,451.33		473,451.33	
金相试样磨抛机		13,274.34	13,274.34	
牵引车		45,840.71	45,840.71	
电液闭环数控折弯机		787,610.62	787,610.62	
合计	78,810,823.45	28,478,415.21	76,504,242.86	30,784,995.80

续:

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息 资本 化累 计金 额	其中: 本期 利息 资本 化金 额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
轨道交通装备智能生产 线建设项目	21,104.75	43.07	85.00				自筹/ 募投

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
研发中心建设项目	4,511.58	31.28	50.00				自筹/ 募投
奥太逆变焊机	0.67	100.38	100.00				自筹
弹簧筒及地铁制动吊座 焊接线增购设备	54.87	100.00	100.00				自筹
电液伺服疲劳试验机	41.16	99.98	100.00				自筹
扭转疲劳试验机	47.35	99.99	100.00				自筹
金相试样磨抛机	1.33	99.81	100.00				自筹
牵引车	4.58	100.09	100.00				自筹
电液闭环数控折弯机	78.76	100.00	100.00				自筹
合计	25,845.05						

### 注释13. 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	33,867,214.57	3,624,844.09	37,492,058.66
2. 本期增加金额		481,785.73	481,785.73
购置		481,785.73	481,785.73
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	33,867,214.57	4,106,629.82	37,973,844.39
二. 累计摊销			
1. 期初余额	3,327,900.96	1,060,422.71	4,388,323.67
2. 本期增加金额	677,361.96	644,795.38	1,322,157.34
本期计提	677,361.96	644,795.38	1,322,157.34
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	4,005,262.92	1,705,218.09	5,710,481.01
三. 减值准备			
1. 期初余额			

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	29,861,951.65	2,401,411.73	32,263,363.38
2. 期初账面价值	30,539,313.61	2,564,421.38	33,103,734.99

**注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债****1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	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	5,528,642.04	829,296.31	3,931,490.28	589,723.54
信用减值准备	2,750,647.68	421,116.30	2,506,299.26	384,502.83
递延收益	6,434,375.00	1,608,593.75	6,796,875.00	1,699,218.75
合计	14,713,664.72	2,859,006.36	13,234,664.54	2,673,445.12

**2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细**

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	11,990,034.51	7,026,496.60
合计	11,990,034.51	7,026,496.60

**1. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	期末余额	期初余额	备注
2022			
2023			
2024	1,966,186.49	1,966,186.49	
2025	5,060,310.11	5,060,310.11	
2026	4,963,537.91		
合计	11,990,034.51	7,026,496.60	

**注释15. 短期借款****1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
信用借款		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

**注释16. 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	54,554,979.06	30,311,850.38
合计	54,554,979.06	30,311,850.38

**注释17. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	49,560,768.32	33,595,613.10
应付外协加工费	11,830,891.23	24,406,338.37
应付暂估款	34,244,672.53	37,338,774.05
应付服务费	2,206,769.06	
应付工程款	948,084.35	
应付运费	1,416,218.97	1,282,951.61
应付设备款	740,543.11	2,780,187.24
应付其他	276,747.91	8,268,403.00
合计	101,224,695.48	107,672,267.37

**1. 账龄超过一年的重要应付账款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
中车南京浦镇车辆有限公司	16,454,547.15	尚未开票结算金额
西南交通大学	800,000.00	尚未开票结算金额
南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司	796,313.61	尚未开票结算金额
合计	18,050,860.76	

**注释18. 合同负债****1. 合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,163,379.28	2,435,848.40
合计	3,163,379.28	2,435,848.40

**注释19. 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,932,215.36	59,556,798.41	60,374,024.90	9,114,988.87
离职后福利-设定提存计划		5,582,745.19	5,582,745.19	
辞退福利		56,868.00	56,868.00	
合计	9,932,215.36	65,196,411.60	66,013,638.09	9,114,988.87

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,841,560.44	50,292,820.27	51,434,745.98	8,699,634.73
职工福利费		3,474,760.34	3,175,878.82	298,881.52
社会保险费	1,495.59	3,464,811.98	3,442,552.28	23,755.29
其中：基本医疗保险费	1,302.32	2,918,728.67	2,919,031.79	999.20
补充医疗保险				
工伤保险费		280,944.02	280,944.15	-0.13
生育保险费	193.27	265,139.29	242,576.34	22,756.22
住房公积金	-721.00	2,170,417.10	2,168,859.10	837.00
工会经费和职工教育经费	89,880.33	153,988.72	151,988.72	91,880.33
合计	9,932,215.36	59,556,798.41	60,374,024.90	9,114,988.87

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		5,413,541.02	5,413,541.02	
失业保险费		169,204.17	169,204.17	
合计		5,582,745.19	5,582,745.19	

## 注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,119,351.63	2,458,356.43
个人所得税	35,343.40	70,501.64
房产税	433,994.30	245,859.36
土地使用税	190,412.38	190,412.38
印花税	2,725.40	369.40
地方水利建设基金	2,340.75	738.80
合计	2,784,167.86	2,966,238.01

**注释21. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	178,964.62	15,887,917.24
合计	178,964.62	15,887,917.24

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

**(一) 其他应付款****1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	150,000.00	470,000.00
代收代付款	25,723.02	110,342.36
工程款		13,306,760.27
服务费		1,132,596.87
试验费		800,000.00
维修费		46,978.00
其他	3,241.60	21,239.74
合计	178,964.62	15,887,917.24

**2. 其他应付款账龄情况**

款项性质	期末余额	期初余额
1 年以内	33,904.62	14,454,041.92
1-2 年	75,060.00	352,089.72
2-3 年		1,001,785.60
3 年以上	70,000.00	80,000.00
合计	178,964.62	15,887,917.24

**3. 账龄超过一年的重要其他应付款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
来安县珙武机械制造有限公司	30,000.00	未结算完毕
南京市六合区永固模具厂	20,000.00	未结算完毕
滁州润江机械制造有限公司	20,000.00	未结算完毕
南京千强机械制造有限公司	20,000.00	未结算完毕

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
滁州诚启机械制造有限公司	20,000.00	未结算完毕
合计	110,000.00	

**注释22. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	472,688.86	
合计	472,688.86	

**注释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
与资产相关政府补助	6,796,875.00		362,500.00	6,434,375.00	详见表 1
与收益相关政府补助					
合计	6,796,875.00		362,500.00	6,434,375.00	

**1. 与政府补助相关的递延收益**

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
单轨车和 APM 车体关键部分产业化项目	6,796,875.00			362,500.00	6,434,375.00	与资产相关 (注 1)
合计	6,796,875.00			362,500.00	6,434,375.00	

**2. 递延收益的其他说明**

注 1: 芜湖经济技术开发区管理委员会与本公司签订《投资合同》，就公司在芜湖经济技术开发区投资建设“单轨车和 APM 车车体关键部件产业化项目”按公司固定资产投资额的 5% 给予投资补助，补助资金最高不超过 750.00 万元人民币。其为与资产相关的政府补助，公司按资产年限平均摊销，共摊销 20.00 年。

**注释24. 股本**

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总数	90,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00	120,000,000.00

股本变动情况说明：

2021 年 5 月 18 日，本公司经中国证监会同意注册，首次从向社会公众发行人民币普通股 3,000 万股，于 2021 年 6 月 30 日在深证证券交易所创业板上市。发行股票后，公司股份

总数 12,000.00 万股，均为人民币普通股，公司注册资本为 12,000.00 万元。

#### 注释25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	60,620,782.21	331,064,048.54		391,684,830.75
其他资本公积	7,645,680.00	6,553,440.00		14,199,120.00
合计	68,266,462.21	337,617,488.54		405,883,950.75

资本公积变动的说明：

股本溢价变动：公司于 2021 年 5 月 18 号经中国证券监督管理委员会《关于同意南京雷尔伟新技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2021】1718 号）文件同意注册，向社会公众公开发行面值为 1 元的人民币普通股 30,000,000.00 股，每股发行价格为人民币 13.75 元。截止 2021 年 6 月 25 日止，公司已发行人民币普通股 30,000,000.00 股，募集资金总额为人民币 412,500,000.00 元，扣除发行费用（不含税）人民币 51,435,951.46 元，实际募集资金净额为人民币 361,064,048.54 元，其中：增加股本人民币 30,000,000.00 元，增加资本公积 331,064,048.54 元。

其他资本公积变动：本期计提股份支付费用 6,553,440.00 元，计入其他资本公积。

#### 注释26. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,483,466.62	2,032,599.97	1,482,172.55	3,033,894.04
合计	2,483,466.62	2,032,599.97	1,482,172.55	3,033,894.04

专项储备情况说明：

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

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

#### 注释27. 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	26,101,146.57	13,187,740.71		39,288,887.28
任意盈余公积				
合计	26,101,146.57	13,187,740.71		39,288,887.28

**注释28. 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	213,453,351.56	133,510,597.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	213,453,351.56	133,510,597.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	126,897,669.56	114,421,061.05
减：提取法定盈余公积	13,187,740.71	11,978,306.92
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对股东的其他分配		22,500,000.00
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	327,163,280.41	213,453,351.56

**注释29. 营业收入和营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	497,899,255.68	282,329,470.32	462,253,536.29	260,398,055.92
其他业务	12,330,817.24	7,418,386.01	4,611,038.12	1,844,457.08
合计	510,230,072.92	289,747,856.33	466,864,574.41	262,242,513.00

**2. 合同产生的收入情况**

合同分类	轨道交通行业	合计
一、商品类型		
铝合金产品	322,482,655.02	322,482,655.02
碳钢产品	97,457,150.54	97,457,150.54
不锈钢产品	29,715,491.79	29,715,491.79
机加工产品	50,479,550.87	50,479,550.87
其他	10,095,224.70	10,095,224.70
小计	510,230,072.92	510,230,072.92
二、按经营地区分类		
境内	488,781,167.29	488,781,167.29
境外	21,448,905.63	21,448,905.63
小计	510,230,072.92	510,230,072.92
三、按销售模式分类		
直销	508,084,757.44	508,084,757.44
经销	2,145,315.48	2,145,315.48
小计	510,230,072.92	510,230,072.92

**注释30. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,621,941.43	1,554,087.80
房产税	1,171,572.38	980,500.54
土地使用税	761,649.52	761,649.52
教育费附加	1,158,529.59	1,110,062.68
印花税	219,792.50	113,572.90
车船税	8,917.44	11,724.98
其他	6,099.67	193,042.51
合计	4,948,502.53	4,724,640.93

**注释31. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,632,267.35	1,639,692.40
广告及业务宣传费	1,428,995.94	1,101,674.26
业务招待费	1,310,311.19	1,141,546.62
售后服务	337,565.70	291,496.32

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	223,594.70	215,538.38
办公费	90,183.43	94,728.32
招投标费用	30,498.11	166,917.92
运输费用		8,621,548.60
包装费		1,447,285.90
其他	135,445.54	58,965.81
合计	6,188,861.96	14,779,394.53

**注释32. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,203,796.89	13,233,545.80
股份支付	6,553,440.00	6,553,440.00
中介服务费	6,511,180.42	1,879,670.52
修理费	3,788,548.29	2,483,469.21
业务招待费	2,914,858.37	2,458,356.16
折旧和摊销	2,513,131.21	2,183,908.00
办公费	2,310,687.23	2,226,665.31
汽车费用	1,197,124.93	902,791.62
劳动保护费	594,841.18	639,155.54
差旅费	346,514.45	156,673.81
通讯费	262,053.76	192,669.64
其他	3,167,463.20	2,009,866.64
合计	44,363,639.93	34,920,212.25

**注释33. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,902,873.99	7,508,071.75
直接消耗材料	7,630,342.49	7,779,626.27
模具、工艺装备开发及制造费	2,016,451.75	1,965,137.98
技术服务费和专利申请费	421,946.57	968,540.04
检验费	405,688.09	1,315,010.59
专利费	196,587.27	
折旧费	95,964.68	94,519.08

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	90,000.00	
其他	135,488.31	45,308.64
合计	20,895,343.15	19,676,214.35

**注释34. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现利息支出		1,428,901.24
贷款利息支出	1,386,333.33	1,589,159.74
减：利息收入	3,150,979.81	107,337.50
汇兑损益	1,328,250.14	-196,496.00
银行手续费	64,275.75	126,731.64
其他	5,112.90	
合计	-367,007.69	2,840,959.12

**注释35. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,386,790.94	1,662,500.00
合计	2,386,790.94	1,662,500.00

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
南京市江北新区自主创新服务中心增量纳税扶持资金	1,500,000.00		与收益相关
单轨车和 APM 车车体关键部分产业化项目	362,500.00	362,500.00	与资产相关
南京市财政局 南京市人力资源和社会保障局企业新型学徒制培训补贴（第一批）	213,000.00		与收益相关
社保中心培训补贴	168,900.00		与收益相关
支持机器人产业政策财政奖励	69,000.00		与收益相关
南京市江北新区智能制造产业发展管理办公室 2021 年度南京市博士后补助	50,000.00		与收益相关
社保中心单位职业培训补贴（以工代训）	11,000.00		与收益相关
南京市职业技术培训指导中心 202103	5,850.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
见习费用			
南京市江北新区管委会应急管理局 2020 年度江北新区安全生产工作优秀 单位奖励金	5,000.00		与收益相关
稳岗补贴	1,540.94		
科技创新局 2019 年度科技经费补助		500,000.00	与收益相关
高精装备节能无污染摩擦焊接端技术 设备产业化项目		800,000.00	与收益相关
合计	2,386,790.94	1,662,500.00	

**注释36. 投资收益****1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	1,348,069.44	168,198.80
合计	1,348,069.44	168,198.80

**注释37. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账准备	-1,022,517.47	1,005,753.99
应收票据坏账准备	293,294.76	1,928,392.02
其他应收款坏账准备	-87,155.66	-49,243.92
合同资产减值准备		-207,028.33
合计	-816,378.37	2,677,873.76

**注释38. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,045,360.98	-1,003,552.28
合同资产减值损失	1,609.58	
合计	-1,043,751.40	-1,003,552.28

**注释39. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
与日常活动无关的政府补助	2,000,000.00	3,464,734.82	2,000,000.00
质量考核款	770,692.63	502,725.47	770,692.63
违约赔偿收入	325,326.46		325,326.46

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,992.74	131,638.79	1,992.74
合计	3,098,011.83	4,099,099.08	3,098,011.83

### 1. 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	与资产相关/与收益相关
江北新区管委会财政局上市挂牌奖励	2,000,000.00	3,000,000.00	与收益相关
职培补贴		274,680.00	与收益相关
稳岗补贴		163,054.82	与收益相关
高污染车淘汰补贴退款		24,000.00	与收益相关
2019 年知识产权专项资金		3,000.00	与收益相关
合计	2,000,000.00	3,464,734.82	

### 注释40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	108,784.44	31,058.84	108,784.44
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
税金滞纳金		44,869.51	
其他	106,094.83	2,000.00	106,094.83
合计	224,879.27	77,928.35	224,879.27

### 注释41. 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	22,488,631.56	20,237,997.89
递延所得税费用	-185,561.24	547,772.30
合计	22,303,070.32	20,785,770.19

#### 2. 会计利润与所得税调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	149,200,739.88	135,206,831.24
按母公司适用税率计算的所得税费用	23,112,844.22	20,281,024.69
子公司适用不同税率的影响	729,874.48	723,642.72
调整以前期间所得税的影响		271,818.82

非应税收入的影响		
研发费用加计扣除的影响	-2,566,358.02	-2,053,110.60
处置长期股权投资合并层面形成投资收益影响		
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,026,709.64	1,562,394.56
递延所得税资产适用税率与当期所得税费用适用税率不一致的影响（资产减值准备）		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
房屋拆迁补偿计入应纳税所得额		
所得税费用	22,303,070.32	20,785,770.19

**注释42. 现金流量表附注****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
除税费返还外的其他政府补助	4,024,290.94	3,964,734.82
质量考核款	611,472.63	502,725.47
收保证金	1,741,450.00	2,082,000.00
经营租赁固定资产收到的现金		553,449.00
利息收入	3,150,979.81	107,337.50
收取违约金	325,326.46	129,292.61
其他	192,649.68	
合计	10,046,169.52	7,339,539.40

**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
支付各项期间费用	37,131,261.77	30,966,987.65
保证金	1,741,450.00	1,667,893.00
其他	214,451.09	
合计	39,087,162.86	32,634,880.65

**3. 收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金	2,805,067.50	2,078,147.50
合计	2,805,067.50	2,078,147.50

## 4. 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
支付股票发行费用	16,487,978.40	
支付票据保证金		382,088.00
合计	16,487,978.40	382,088.00

## 注释43. 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	126,897,669.56	114,421,061.05
加：信用减值损失	816,378.37	-2,677,873.76
资产减值准备	1,043,751.40	1,003,552.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,180,825.12	9,907,370.60
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,322,157.34	1,228,266.32
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	108,784.44	31,058.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,386,333.33	1,428,901.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,348,069.44	-168,198.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-185,561.24	547,772.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
合同资产的减少（增加以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,114,258.15	1,560,649.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,463,675.76	12,225,525.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,230,407.77	9,610,632.24
其他	362,500.00	6,553,440.00
经营活动产生的现金流量净额	156,465,759.04	155,672,157.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项目	本期金额	上期金额
新增使用权资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	526,547,793.46	145,393,263.90
减：现金的期初余额	145,393,263.90	63,987,480.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	381,154,529.56	81,405,783.03

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	526,547,793.46	145,393,263.90
其中：库存现金	85,898.45	75,458.45
可随时用于支付的银行存款	526,461,895.01	145,317,805.45
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的理财产品		
三、期末现金及现金等价物余额	526,547,793.46	145,393,263.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 注释44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
应收票据	327,846.77	未终止确认已贴现或背书未到期应收票据
合计	327,846.77	

## 注释45. 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：澳元	1,456,044.19	4.6220	6,729,836.25
欧元	787,930.14	7.2197	5,688,619.23
美元	573,537.15	6.3757	3,656,700.81
瑞士法郎	93,444.83	6.9776	652,020.65
应收账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他：美元	189,960.34	6.3757	1,211,130.14
澳元	17,344.41	4.6220	80,165.86
瑞士法郎	6,615.00	6.9776	46,156.82
合同负债			
其他：欧元	22,462.40	7.2197	162,171.79

#### 注释46. 政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	2,386,790.94	2,386,790.94	详见附注五注释 35
计入营业外收入的政府补助	2,000,000.00	2,000,000.00	详见附注五注释 39
合计	4,386,790.94	4,386,790.94	

#### 六、合并范围的变更

##### (一) 其他原因的合并范围变动

2021 年度本公司投资设立全资子公司南京创想电气有限公司。

#### 七、在其他主体中的权益

##### (一) 在子公司中的权益

##### 1. 企业集团的构成

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

注：截至报告出具日，南京创想电气有限公司尚未开展业务。

#### 八、与金融工具相关的风险披露

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

董事会负责规划并建立公司的风险管理架构，制定公司的风险管理政策和相关指引并监

督风险管理措施的执行情况。公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）市场风险

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

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元或港币的借款及银行存款有关，由于美元或港元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元或港元的借款及银行存款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

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

截止 2021 年 12 月 31 日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				合计
	澳元项目	欧元项目	瑞士法郎项目	美元项目	
外币金融资产：	6,810,002.11	5,526,447.44	698,177.47	4,867,830.95	17,902,457.97
货币资金	6,729,836.25	5,688,619.23	652,020.65	3,656,700.81	16,727,176.94
应收账款	80,165.86		46,156.82	1,211,130.14	1,337,452.82
合同负债		-162,171.79			-162,171.79
小计	6,810,002.11	5,526,447.44	698,177.47	4,867,830.95	17,902,457.97

本公司承受外汇风险主要与美元或港币与人民币的汇率变化有关。2021 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对澳元升值或贬值 5%，则公司将减少或增加净利润 28.94 万元；于 2021 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对欧元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 23.49 万元；于 2021 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 20.69 万元。

## 2. 利率风险

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

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

截至 2021 年 12 月 31 日，公司的金融机构借款已全部归还。

### (二) 信用风险

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

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

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

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

作为公司信用风险资产管理的一部分，公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际

坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，得出预期损失率。

截止 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	信用减值损失
应收票据	4,379,562.29	121,551.47
应收账款	80,776,439.17	2,454,653.27
应收款项融资	4,220,324.92	
其他应收款	757,258.75	193,072.53
合同资产	18,393,026.15	551,790.78
合计	108,526,611.28	3,321,068.05

### （三）流动风险

流动性风险是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2021 年 12 月 31 日，公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	无期限	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
应付票据		8,494,204.67	7,806,525.77	38,254,248.62		
应付账款	101,224,695.48					
其他应付款	178,964.62					
合计	101,403,660.10	8,494,204.67	7,806,525.77	38,254,248.62		

## 九、公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## （二）期末公允价值计量

### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
（一）交易性金融资产			60,000,000.00	60,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			60,000,000.00	60,000,000.00
（1）理财产品			60,000,000.00	60,000,000.00
（二）应收款项融资		4,220,324.92		4,220,324.92
资产合计		4,220,324.92	60,000,000.00	64,220,324.92

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司应收款项融资主要系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

管理层对公司购买的理财产品，根据相关协议的预计收益率计算未来现金流量。

## 十、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

#### 1. 本公司最终控制方是刘俊

（二）本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

### （三）关联方交易

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

2. 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在有关联担保、关联资金拆借及其他关联事项的情况

#### 3. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	589.94	463.75

## 十一、股份支付

### （一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	剩余期限 34 个月

## (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	2019 年 11 月 30 日本公司评估价值
可行权权益工具数量的确定依据	最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,199,120.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,553,440.00

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项说明

### (一) 分部信息

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

### (二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

报告期内本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	78,906,341.40	45,500,836.15

1—2 年	448,001.37	24,112.54
2—3 年		
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		
小计	79,354,342.77	45,524,948.69
减：坏账准备	2,411,990.38	1,367,436.34
合计	76,942,352.39	44,157,512.35

## 2.按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	79,354,342.77	100.00	2,411,990.38	3.04	76,942,352.39
其中：账龄组合	79,354,342.77	100.00	2,411,990.38	3.04	76,942,352.39
合计	79,354,342.77	100.00	2,411,990.38	3.04	76,942,352.39

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	45,524,948.69	100.00	1,367,436.34	3.00	44,157,512.35
其中：账龄组合	45,524,948.69	100.00	1,367,436.34	3.00	44,157,512.35
合计	45,524,948.69	100.00	1,367,436.34	3.00	44,157,512.35

## 3.按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,906,341.40	2,367,190.24	3.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	448,001.37	44,800.14	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	79,354,342.77	2,411,990.38	3.04

#### 4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,367,436.34	1,044,554.04				2,411,990.38
其中：账龄组合	1,367,436.34	1,044,554.04				2,411,990.38
合计	1,367,436.34	1,044,554.04				2,411,990.38

#### 5.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中车广东轨道交通车辆有限公司	21,967,216.40	27.68	659,016.49
中车南京浦镇车辆有限公司	20,946,498.00	26.40	628,394.94
中车浦镇阿尔斯通运输系统有限公司	10,748,969.71	13.55	322,469.09
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	3,537,559.36	4.46	106,126.78
杭州中车车辆有限公司	2,600,000.00	3.28	78,000.00
合计	59,800,243.47	75.37	1,794,007.30

#### 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	54,906,941.33	49,772,035.04
合计	54,906,941.33	49,772,035.04

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### （一）其他应收款

#### 1.按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,319,758.17	16,575,625.90
1—2 年	16,467,617.00	18,788,348.01
2—3 年	18,786,198.01	14,391,898.00
3—4 年	14,391,898.00	95,000.00
4—5 年	95,000.00	1,200.00
5 年以上	5,900.00	5,000.00
小计	55,066,371.18	49,857,071.91
减：坏账准备	159,429.85	85,036.87
合计	54,906,941.33	49,772,035.04

#### 2.按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	54,499,935.01	49,485,705.01
保证金	480,908.00	263,358.00
押金	13,670.17	
备用金	7,758.00	108,008.90
其他	64,100.00	
合计	55,066,371.18	49,857,071.91

#### 3.按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	55,066,371.18	100.00	159,429.85	0.29	54,906,941.33

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	566,436.17	1.03	159,429.85	28.15	407,006.32
低风险组合	54,499,935.01	98.97			54,499,935.01
合计	55,066,371.18	100.00	159,429.85	0.29	54,906,941.33

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	49,857,071.91	100.00	85,036.87	0.17	49,772,035.04
其中：账龄组合	371,366.90	0.74	85,036.87	22.90	286,330.03
低风险组合	49,485,705.01	99.26			49,485,705.01
合计	49,857,071.91	100.00	85,036.87	0.17	49,772,035.04

## 4.按组合计提预期信用损失的其他应收款

## (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	305,528.17	9,165.85	3.00
1—2 年			
2—3 年	38,800.00	7,760.00	20.00
3—4 年	121,208.00	60,604.00	50.00
4—5 年	95,000.00	76,000.00	80.00
5 年以上	5,900.00	5,900.00	100.00
合计	566,436.17	159,429.85	28.15

## (2) 低风险组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	54,499,935.01		

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	54,499,935.01		

#### 5.其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	85,036.87			85,036.87
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	74,392.98			74,392.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	159,429.85			159,429.85

#### 6.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽雷尔伟交通装备有限公司	往来款	54,499,935.01	1 年以内	98.97	
长春中车轨道车辆有限公司	保证金	126,608.00	3 至 4 年、 4 至 5 年、 5 年以上	0.23	77,004.00
广州铁道车辆有限公司	保证金	70,000.00	3 至 4 年、 4 至 5 年	0.13	50,000.00
苏州市轨道交通集团有限公司运营一分公司	保证金	70,000.00	1 年以内	0.13	2,100.00
江西京九物流有限责任	往来款	60,000.00	1 年以内	0.11	1,800.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
公司					
合计		54,826,543.01		99.57	130,904.00

**注释3. 长期股权投资**

款项性质	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,180,000.00		15,180,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	15,180,000.00		15,180,000.00

续:

款项性质	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,180,000.00		15,180,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	15,180,000.00		15,180,000.00

**1. 对子公司投资**

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南京浦镇铁路产品配件有限公司	5,180,000.00					5,180,000.00	
安徽雷尔伟交通装备有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	15,180,000.00					15,180,000.00	

**注释4. 营业收入及营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	500,454,582.73	285,485,951.19	459,412,886.54	257,043,774.05

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	12,330,817.24	7,418,386.01	4,611,038.12	1,844,457.08
合计	512,785,399.97	292,904,337.20	464,023,924.66	258,888,231.13

## 2. 合同产生的收入情况

合同分类	轨道交通行业	合计
一、商品类型		
铝合金产品	322,482,655.02	322,482,655.02
碳钢产品	97,457,150.54	97,457,150.54
不锈钢产品	29,715,491.79	29,715,491.79
机加工产品	50,479,550.87	50,479,550.87
其他	12,650,551.75	12,650,551.75
小计	512,785,399.97	512,785,399.97
二、按经营地区分类		
境内	491,336,494.34	491,336,494.34
境外	21,448,905.63	21,448,905.63
小计	512,785,399.97	512,785,399.97
三、按销售模式分类		
直销	510,442,739.36	510,442,739.36
经销	2,342,660.61	2,342,660.61
小计	512,785,399.97	512,785,399.97

## 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	1,016,266.92	168,198.80
合计	1,016,266.92	168,198.80

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2021 年度	说明
非流动资产报废损益	-108,784.44	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,386,790.94	
质量考核款	770,692.63	

项目	2021 年度	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	211,224.37	
减：所得税影响额	724,099.73	
合计	4,535,823.77	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

2021 年度	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.69	1.21	1.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.76	1.16	1.16

南京雷尔伟新技术股份有限公

司

(公章)

二〇二二年三月二十八日