



迪昌科技

NEEQ:871724

武汉迪昌科技股份有限公司

Wuhan D-Sun Technology Corp.,Ltd



年度报告

—2018—

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	21
第六节	股本变动及股东情况.....	23
第七节	融资及利润分配情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节	行业信息.....	29
第十节	公司治理及内部控制.....	30
第十一节	财务报告.....	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、迪昌科技	指	武汉迪昌科技股份有限公司
股东大会	指	武汉迪昌科技股份有限公司股东大会
有限公司、迪昌有限	指	股份公司前身“武汉迪昌科技有限公司”
董事会	指	武汉迪昌科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉迪昌科技股份有限公司监事会
三会	指	武汉迪昌科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	武汉迪昌科技股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人以及章程规定的其他高级管理人员
管理层	指	武汉迪昌科技股份有限公司董事、监事及高级管理人员
迪昌合伙	指	武汉迪昌企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
众成合伙	指	武汉众成进取企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
《公司章程》、《章程》	指	《武汉迪昌科技股份有限公司章程》
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
会计师、北京兴华	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
报告期期末	指	2018 年 12 月 31 日
报告期期初	指	2018 年 1 月 1 日

第一节 声明与提示

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

公司负责人寇振华、主管会计工作负责人俞倩及会计机构负责人（会计主管人员）谢生辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事王磊因出差缺席，委托董事符武军代为表决，董事李云秀因病缺席，委托董事俞倩代为表决。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、存货管理的风险	报告期末，公司存货余额为 413.70 万元。公司在产品成本占存货的比重为 91.33%，部分在产品生产周期长，期末未能完成客户的验收，不能形成本期的销售收入；投入生产设备的原材料价格波动大，单位价值成本高，对公司的盈利能力和经营业绩有一定的影响。
二、应收账款回收风险	2018 年年末，公司应收账款为 2518.63 万元，占期末资产的 60.02%，应收款总额较大。虽然公司按谨慎性原则对应收账款提取了坏帐准备，但未来如果客户发生重大不利或突发性事件，或者公司不能持续完善应收账款的控制和管理，将会造成应收账款不能及时收回而形成坏账的风险。
三、轨道交通行业政策风险	公司主要营业收入都来自于轨道交通检测市场，根据国家“铁路跨越式发展战略”、《中长期铁路网规划（2008）调整》和《铁路信息化总体规划》的总体部署，今后较长时期内，国内铁路建设将处于一个高速发展期。轨道交通行业的管理的改革仍将深化，铁路系统仍有可能出台新的铁路行业管理法规和规章制度，由于公司主要面向铁路市场，因此公司业务有受铁路

	政策发生重大不利变化影响的风险。
四、核心技术人员流失、技术失密风险	<p>公司所处行业对技术人员的要求较高，核心技术人员对公司业务的发展起着关键作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已经建成较高素质的技术人员队伍，为公司的长远发展奠定了良好基础。虽然截至目前，公司未发生过核心技术人员流失的情况，但是，随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧。一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。</p>
五、公司治理的风险	<p>股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内控控制制度。但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉迪昌科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan D-Sun Technology Corp.,Ltd
证券简称	迪昌科技
证券代码	871724
法定代表人	寇振华
办公地址	武汉市东湖新技术开发区光谷大道 303 号光谷芯中心二期 2-01 栋 1 层 03 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	符武军
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	02781719080
传真	02781719080
电子邮箱	fuwu.jun188@163.com
公司网址	www.dckjgf.com
联系地址及邮政编码	武汉市东湖新技术开发区光谷大道 303 号光谷芯中心二期 2-01 栋 2 层 02 室邮编：430205
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	武汉市东湖新技术开发区光谷大道 303 号光谷芯中心二期 2-01 栋 2 层 02 室董事会秘书办公室

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	2004 年 8 月 5 日
挂牌时间	2017 年 7 月 27 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-C3714 铁路专用设备及器材、配件制造
主要产品与服务项目	公司为轨道交通机车车辆检修维护提供专业的检测、监测、试验设备，以及系统解决方案和综合服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	34,347,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	寇振华
实际控制人及其一致行动人	寇振华

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	91420100764616665T	否
注册地址	武汉市东湖新技术开发区光谷大道 303 号光谷芯中心二期 2-01 栋 1 层 03 室	否
注册资本（元）	34,347,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黄新奎、夏亚
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	19,618,046.88	31,688,946.53	-38.09%
毛利率%	35.20%	38.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	423,047.58	4,518,141.79	-90.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	117,387.58	2,687,785.79	-95.63%
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）	0.97%	11.12%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.27%	6.61%	-
基本每股收益	0.012	0.136	-91.18%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	41,961,278.25	47,254,457.72	-11.20%
负债总计	826,613.92	3,108,140.97	-73.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,134,664.33	44,146,316.75	-6.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.29	-6.98%
资产负债率%（母公司）	1.97%	6.58%	-
资产负债率%（合并）	1.97%	6.58%	-
流动比率	47.32	14.24	-
利息保障倍数	-	-	-

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	4,744,803.83	-7,840,617.80	160.52%
应收账款周转率	72.77%	109.31%	-
存货周转率	485.80%	604.56%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-11.20%	5.17%	-
营业收入增长率%	-38.09%	-12.32%	-
净利润增长率%	-90.64%	153.10%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	34,347,000	34,347,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	359,600.00
非经常性损益合计	359,600.00
所得税影响数	53,940.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	305,660.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款及应收票	-	35,574,987.67	-	-

据				
应收票据	6,841,445.00	-	-	-
应收账款	28,733,542.67	-	-	-
应付票据及应付账款	-	1,714,111.78	-	-
应付票据	0	-	-	-
应付账款	1,714,111.78	-	-	-
管理费用	6,667,390.55	3,976,990.33	-	-
研发费用	-	2,690,400.22	-	-
利息费用	-	0	-	-
利息收入	-	11,907.44	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

（一）公司所处行业

根据证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所处行业属于“C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业”。根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司所处行业属于“C371 铁路运输设备制造”、“C372 城市轨道交通设备制造”，细分行业属于“C3714 铁路专用设备及器材、配件制造”、“C3720 城市轨道交通设备制造”。根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为铁路运输设备制造（C371）中的铁路专用设备及器材、配件制造（C3714）；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所在行业为工业机械（四级行业：12101511）。

（二）公司经营范围

铁路专用设备、城市轨道交通设备、高低压配电设备、工业自动化产品、仪器仪表、电力电子设备的研发、生产、销售、技术服务；计算机网络、计算机软件的开发及技术服务；轨道交通及铁路机车、设备的检修、装配及技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（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）公司资质及资源

目前公司拥有 42 项软件著作权和 15 项专利，其中 11 项实用新型专利，3 项外观设计专利，1 项发明专利。公司于 2018 年 11 月 15 日取得新的省级高新企业证书。

（四）公司营销模式

公司的主要产品主要用于轨道交通检修，包含电源设备、检测试验设备、清洗清洁设备、手持便携测试仪、信息服务、网络通信、维保服务等，因此公司主要为轨道交通部门提供整体解决方案。面对该类客户，公司一般采取竞标的方式获取订单，并且直接为客户提供服务。

（五）公司的收入来源

公司主要提供测轨道交通检测、检修设备及全套解决方案，并获取设备销售收入。公司的主要客户均为各地的铁路部门或铁路车辆段；公司的销售区域覆盖全国各个大区。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标, 强化科技研发创新, 提高专业水平, 完善和拓展市场渠道, 有效进行风险把控, 合理进行资源配置。

报告期内, 公司实现净利润 42.30 万元, 较上年度 451.81 万元降低 90.64%。至本报告期末, 公司资产总额为 4196.13 万元, 较上年末 4725.45 万元降低 11.20%, 受国家政策的影响及报告期末公司部分存货积压, 未满足销售收入的确认条件, 2018 年度内整体营业收入较去年同期减少, 净利润也随之减少。

(二) 行业情况

从行业发展空间上看, 动车组整体保有量仍在逐步增加, 动车组列车也将陆续进入常规检修周期。铁路机车车辆运行安全检测与检修行业是我国铁路运营管理体系的重要组成部分, 其主要作用是采用动态检测和静态检测相结合的方式, 确保铁路机车车辆运行安全。其中, 在车辆运行安全检测领域, 通过采取轨边在线检测、监控等技术手段, 保障移动车辆在线运行安全; 在机车车辆检修领域, 通过使用相关检修类设备, 在机车车辆段等固定场所, 对机车车辆进行临时及定期检修, 保证机车车辆使用质量状态良好, 确保机车车辆运行安全。机车车辆运行安全检测与检修行业, 为我国铁路运输提供了强有力的安全保障, 促进了我国铁路客货运输不断快速发展。

国家铁路建设, 为公司业务的经营与发展带来良好机遇和市场空间, 公司将继续强化关键技术升级, 努力拓展营销渠道, 确保公司健康、快速发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	488,005.08	1.16%	1,123,557.16	2.38%	-56.57%
应收票据与应收账款	25,186,282.19	60.02%	35,574,987.67	75.28%	-29.20%
存货	4,137,020.77	9.86%	1,096,393.85	2.32%	277.33%
投资性房地产	-				
长期股权投资	-				
固定资产	2,420,455.93	5.77%	2,632,742.75	5.57%	-8.06%

在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	41,961,278.25	100.00%	47,254,457.72	100.00%	-11.20%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期内货币资金同比减少 56.57%，主要是由于本期的其他货币资金（履约保证金）较去年同期降低 73.44%，报告期内利用闲置资金购买理财产品较去年增长 35.09%。
- 2、存货同比上涨 277.33%，主要是由于本期期末在制造过程中未完成的项目较多，期末在产品和原材料较去年增长。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	19,618,046.88	-	31,688,946.53	-	-38.09%
营业成本	12,711,854.53	64.80%	19,469,764.86	61.44%	-34.71%
毛利率%	35.20%	-	38.56%	-	-
管理费用	2,931,112.83	14.94%	3,976,990.33	12.55%	-26.30%
研发费用	1,723,606.32	8.79%	2,690,400.22	8.49%	-35.93%
销售费用	2,145,880.65	10.94%	2,517,800.16	7.95%	-14.77%
财务费用	-2,741.36	-0.01%	-5,536.68	-0.02%	50.49%
资产减值损失	431,977.70	2.20%	72,314.22	0.23%	497.36%
其他收益	359,600.00	1.83%	2,000,000.00	6.31%	-82.02%
投资收益	447,986.56	2.28%	91,455.27	0.29%	389.84%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	358,250.93	1.83%	4,808,204.14	15.17%	-92.55%
营业外收入	-	-	153,360.00	0.48%	-100.00%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	423,047.58	2.16%	4,518,141.79	14.26%	-90.64%

项目重大变动原因:

- 1、实现营业收入 1961.80 万元，较上年度同期降低 38.09%，主要原因是公司收入来源于轨道交通业务，受国家“铁路跨越式发展战略”、《中长期铁路网规划（2008 调整）》和《铁路信息化总体规划》的总体部署影响，收入有所减少。
- 2、实现营业成本 1271.19 万，较去年同期降低 34.71%，主要原因还是报告期内整体营业收入的减少造成营业成本随之减少。
- 3、管理费用同比减少 26.30%，主要原因为本期公司的中介，标书中标费等较去年降低。
- 4、研发费用同比减少 35.93%，主要是本期研发材料投入金额较去年有所减少。
- 5、销售费用同比减少 14.77%，主要原因是本期运输安装，修理费等较去年降低。
- 6、财务费用同比增加 50.49%，主要原因是本期的利息收入和银行手续费较去年降低。
- 7、资产减值损失同比增加 497.36%，主要原因是本期应收账款计提的坏账损失较去年增长。
- 8、其他收益同比减少 82.02%，主要原因是去年有新三板挂牌奖励，而本期无。
- 9、投资收益同比增加 389.84%，主要原因是报告期内合理规范了理财投资，使投资理财产品产生的收益较去年高。
- 10、营业利润同比减少 92.55%，主要原因是报告期内营业收入减少，并且上期获得政府奖励的其他收益和政府补助的营业外收入较本期高。
- 11、净利润同比减少 90.64%，主要原因是本期营业利润和营业外收益较上期下降，造成净利润整体下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	19,618,046.88	31,688,946.53	-38.09%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	12,711,854.53	19,469,764.86	-34.71%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
DC600V 列车供电 检修工装	4,273,587.24	21.78%	16,035,530.75	50.60%
动车检修设备	1,353,101.10	6.90%	4,738,803.42	14.96%
轨道车辆检修试 验工装	13,991,358.54	71.32%	10,914,612.36	34.44%
合计	19,618,046.88	100.00%	31,688,946.53	100.00%

按区域分类分析

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
东北	927,055.70	4.73%	859,572.64	2.71%
华北	7,543,594.28	38.45%	9,813,256.41	30.97%
华东	1,308,216.94	6.67%	4,563,605.12	14.40%

华南	3,586,817.61	18.28%	6,596,806.38	20.82%
华中	2,972,835.62	15.15%	3,106,817.09	9.81%
西北	1,265,867.08	6.45%	5,715,042.74	18.03%
西南	2,013,659.65	10.27%	1,033,846.15	3.26%
合计	19,618,046.88	100.00%	31,688,946.53	100.00%

收入构成变动的原因:

收入按产品分类分析及按区域分类分析,同比变动,主要原因是公司收入来源于轨道交通业务,受国家“铁路跨越式发展战略”、《中长期铁路网规划(2008调整)》和《铁路信息化总体规划》的总体部署影响,产生不同区域的收入占比差异。

(3) 主要客户情况

单位:元

序	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	龙铁纵横(北京)轨道交通科技股份有限公司	1,633,162.69	8.32%	否
2	中国铁路北京局集团有限公司	1,340,000.00	6.83%	否
3	中国铁路武汉局集团有限公司武昌客 车车辆段	1,318,684.86	6.72%	否
4	银西铁路有限公司	1,188,034.18	6.06%	否
5	新乡市太行风云电子科技有限公司	1,102,000.00	5.62%	否
合计		6,581,881.73	33.55%	-

(4) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	武汉华中正泰机电控制设备有限公司	3,858,886.86	20.04%	否
2	武汉祥驰机电设备有限公司	1,385,921.00	7.20%	否
3	武汉鑫万吉电气有限公司	1,047,651.00	5.44%	否
4	武汉中恒天盛电线电缆有限公司	2,003,235.75	10.40%	否
5	武汉武电汉通电工电气有限公司	973,478.70	5.05%	否
合计		9,269,173.31	48.13%	-

3. 现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	4,744,803.83	-7,840,617.80	160.52%
投资活动产生的现金流量净额	-1,561,012.44	-5,655,824.73	72.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,435,043.47	4,999,050.00	-168.71%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年同比增长 160.52%，主要原因是本期经营活动现金流入比上期增加了 554.80 万元，而流出减少了 703.74 万元；现金流入增加主要是因为本期销售商品提供劳务收到的现金比上年同期增加了 703.99 万元造成的；
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 72.40%，主要原因是本期合理运用理财投资增加了收益；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 168.71%，主要原因是本期分配了股利。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

无

2、委托理财及衍生品投资情况

委托理财投资情况：2018 年第一届董事会第六次会议及 2017 年年度股东大会审议通过了《关于提高 2018 年度使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》，2018 年总共投入 168 笔稳健型的理财产品，任一时点内持有未到期的理财产品总额不超过人民币 2,000 万元(含)，全年累计投入金额 5780 万元，收回了 5580 万元，总收益 447,986.56 元。

衍生品投资情况：无。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	2018 年度影响金额	2017 年度影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经	应收票据及应收账款	25,186,282.19	35,574,987.67

营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应 收 票 据	-	-6,841,445.00
	应 收 账 款	-25,186,282.19	-28,733,542.67
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应 付 票 据 及 应 付 账 款	215,135.78	1,714,111.78
	应 付 票 据	-	-
	应 付 账 款	-215,135.78	-1,714,111.78
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管 理 费 用	-1,723,606.32	-2,690,400.22
	研 发 费 用	1,723,606.32	2,690,400.22
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利 息 费 用	-	-
	利 息 收 入	7,508.13	11,907.44

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

- 1、报告期内，公司依据国家相关法律法规，始终诚信经营，依法纳税。
- 2、报告期内，公司依据国家相关法律法规，与员工签订劳动合同，并办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。
- 3、公司员工薪酬、项目绩效会进行不定期调整。
- 4、公司对员工进行岗前培训，内部各部门不定期对员工进行持续培训，增强员工的专业技能。

三、持续经营评价

公司主要为轨道交通机车车辆检修维护提供专业的检测、监测、试验设备，以及系统解决方案和综合服务。公司在 2018 年度的主营业务收入为 19,618,046.88 元。公司业务已取得相应的资质，业务具有相应的关键资源要素，该要素组成具有投入、处理和产出能力，能够与商业合同、收入及成本费用等相匹配。公司业务运营遵守了法律、行政法规和规章的规定，符合国家产业政策以及环保、质量、安全等要求。报告期内公司没有重大违法经营情况，而且公司每年均按时完成了工商年检，所以公司自成立以来一直依法续存。因此公司具有持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、 存货管理的风险

报告期末,公司存货余额为 413.70 万元。公司在产品成本占存货的比重为 91.33%,部分在产品生产周期长,期末未能完成客户的验收,不能形成本期的销售收入;投入生产设备的原材料价格波动大,单位价值成本高,对公司的盈利能力和经营业绩有一定的影响。

应对措施:1、优化和改进公司产品的生产工艺,提高生产效率;2、加强生产的现场管理,减少材料浪费;3、采购部加强对原材料的价格谈判与市场询价,整体控制采购成本。

二、 应收账款回收风险

2018 年年末,公司应收账款为 2,518.63 万元,占期末资产的 60.02%,应收款总额较大。虽然公司按谨慎性原则对应收账款提取了坏帐准备,但未来如果客户发生重大不利或突发性事件,或者公司不能持续完善应收账款的控制和管理,将会造成应收账款不能及时收回而形成坏账的风险。

应对措施:2018 年公司将应收账款的回笼纳入营销系统的绩效考核体系之中,并将其作为一个重要的考核指标,后期随着销售绩效考核的更加深入,应收账款的风险将会有更大的程度降低。

三、 轨道交通行业政策风险

公司主要营业收入都来自于轨道交通检测市场,根据国家“铁路跨越式发展战略”、《中长期铁路网规划(2008)调整》和《铁路信息化总体规划》的总体部署,今后较长时期内,国内铁路建设将处于一个高速发展期。轨道交通行业的管理的改革仍将深化,铁路系统仍有可能出台新的铁路行业管理法规和规章制度,由于公司主要面向铁路市场,因此公司业务有受铁路政策发生重大不利变化影响的风险。

应对措施:公司 2018 年对产品的研发方向适当作出一定的调整:深化对城市轨道交通的配套产品及设备的研发。后期将着重对城市轨道交通销售队伍的建设,以期在城市轨道交通市场作出一番新的成绩。

四、 核心技术人员流失、技术失密风险

公司所处行业对技术人员的要求较高,核心技术人员对公司业务的发展起着关键作用,核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前,公司已经建成较高素质的技术人员队伍,为公司的长远发展奠定了良好基础。虽然截至目前,公司未发生过核心技术人员流失的情况,但是,随着行业竞争的日趋激烈,行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧。一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密,将可能削弱公司的竞争优势,给公司的生产经营和发展造成不利影响。

应对措施:未来企业的就是人才的竞争,鉴于此公司将员工个人的职业目标和公司的战略目标进行了有效的结合:1、用事业留人。给人才发展的机会和空间,重视对人才的投入和培养,为人才施展才华创造良好的条件;对核心技术成员进行了期权、股权的奖励。2、建立起公平、有效的激励机制,用丰厚的待遇留人。3、完善人才引进的方式方法,实行以老带新、一专多能、多能高薪的岗位机制,降低某岗位的某一人员的流失给公司带来的负面影响。4、强化知识产权的保护意识,从法律层面避免技术人员对关键技术机密泄露的风险。

五、 公司治理的风险

股份公司成立后,公司逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内控控制制度。但股份公司成立时间短,各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验,公司治理和内部控制体系

也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司积极组织董事、监事、高管团队参加管理培训，提高自身管理意识及管理水平。同时聘请专业的技术及管理顾问，指导公司完善管理制度，辅导公司全员遵循制度，熟练运用行事规则。未来，在适当时机引入高水平职业经理人，通过科学管理，保证公司持续、稳定、健康发展。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
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	367,200.00	367,200.00

以上 2018 年日常性关联交易为房产租赁交易。公司第一届董事会第五次会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司 2018 年度日常关联交易预计的议案》，详细内容可见公告编号 2017-006 及公告编号 2018-001。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

委托理财投资情况：2017 年年度股东大会审议通过了《关于提高 2018 年度使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》，2018 年总共投入 168 笔稳健型的理财产品，任一时点内持有未到期的理财产品总额不超过人民币 2,000 万元(含)，全年累计投入金额 5,780 万元，收回了 5,580 万元，总收益 447,986.56 元。

(四) 承诺事项的履行情况

- 1、挂牌前公司控股股东、实际控制人寇振华出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。报告期内，上述人员均未发生违反承诺的事项。
- 2、挂牌前，公司全体董事、监事及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。报告期内，上述人员均未发生违反承诺的事项。
- 3、挂牌前，公司全体董事、监事以及高级管理人员出具了《关于避免关联交易的承诺函》。报告期内，上述人员均未发生违反承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	7,500,000	7,500,000	21.83%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	4,500,000	4,500,000	13.10%
	董事、监事、高管	0	0%	3,000,000	3,000,000	8.73%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,347,000	100%	-7,500,000	26,847,000	78.16%
	其中：控股股东、实际控制人	180,000,000	52.41%	-4,500,000	13,500,000	39.31%
	董事、监事、高管	12,000,000	34.94%	-3,000,000	9,000,000	26.21%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		34,347,000	-	0	34,347,000	-
普通股股东人数						4

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	寇振华	18,000,000	0	18,000,000	52.41%	13,500,000	4,500,000
2	符武军	12,000,000	0	12,000,000	34.94%	9,000,000	3,000,000
3	武汉迪昌企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,042,900	0	3,042,900	8.86%	3,042,900	0
4	武汉众成进取企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,304,100	0	1,304,100	3.79%	1,304,100	0
合计		34,347,000	0	34,347,000	100%	26,847,000	7,500,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东寇振华持有武汉迪昌企业管理咨询合伙企业（有限合伙）54.89%出资额，为其执行事务合伙人；符武军持有武汉迪昌企业管理咨询合伙企业

(有限合伙) 26.11%出资额，为其普通合伙人。

公司股东寇振华持有武汉众成进取企业管理咨询合伙企业（有限合伙）86.67%出资额，为其执行事务合伙人。

除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

控股股东及实际控制人情况：截至报告期末，公司股东寇振华持有本公司 52.41%的股份，为公司控股股东、实际控制人。寇振华基本资料如下：

寇振华，男，1970 年 11 月 25 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993 年 5 月至 2000 年 3 月，就职于武汉铁路局武昌车辆段，职位为助理工程师；2000 年 3 月至 2012 年 1 月，就职于武汉铁路局昌茂工业公司，职位为工程师；2012 年 1 月至今，就职于武汉迪昌科技股份有限公司，现任公司董事长、总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 9 月 13 日	1.0	0	0
合计	1.0	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
寇振华	董事长、总经理	男	1970年11月	大专	2017.3.9-2020.3.8	是
符武军	董事、副总经理、董事会秘书	男	1972年3月	本科	2017.3.9-2020.3.8	是
王磊	董事、研发中心经理	男	1986年11月	本科	2017.3.9-2020.3.8	是
李云秀	董事	女	1971年3月	大专	2017.3.9-2020.3.8	是
俞倩	董事、财务负责人	女	1972年6月	大专	2017.3.9-2020.3.8	是
付友智	监事	男	1965年12月	大专	2017.3.9-2020.3.8	是
王聪聪	监事	男	1985年12月	大专	2017.3.9-2020.3.8	是
李文辉	监事	男	1971年7月	大专	2018.8.17-2020.3.8	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
寇振华	董事长、总经理	18,000,000	0	18,000,000	52.41%	0
符武军	董事、副总经理、董事会秘书	12,000,000	0	12,000,000	34.94%	0
合计	-	30,000,000	0	30,000,000	87.35%	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
戴永亮	监事	离任	无	个人原因
李文辉	销售经理	新任	监事	公司发展需要

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

李文辉，男，1971 年 7 月出生，中国籍，无境外居留权，专科学历。1993 年 5 月至 2018 年 6 月，就职于武汉铁路局；2018 年 6 月至今，就职于武汉迪昌科技股份有限公司，现任公司销售经理。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	8
生产人员	15	11
销售人员	4	6
技术人员	22	25
财务人员	5	4
员工总计	54	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	19	18
专科	28	29
专科以下	6	6
员工总计	54	54

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

1、员工薪酬政策：公司依据国家相关法律法规，与员工签订劳动合同，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险；另外，公司员工薪酬、项目绩效会进行不定期调整。

2、培训计划：公司对新员工进行岗前培训，内部各部门不定期对员工进行持续培训，增强员工的专业技能。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照相关法律法规制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策与控制制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等公司治理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理机制。公司的治理机制给股东提供了合适的保护，并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。《公司章程》规定了投资者关系管理工作，内容包括了投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等；规定了公司、股东、董事、监事及高级管理人员之间的出现纠纷时，可以通过协商、诉讼等方式解决。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的生产经营决策、财务决策、关联交易等均按照公司章程及有关内部控制制度进行决策。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、第一届董事会第六次会议决议：审议通过《2017年度董事会工作报告》、《2017年

		<p>度总经理工作报告》、《2017 年度财务决算报告的议案》、《2018 年度财务预算》、《2017 年度利润分配预案》、《2017 年度关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》、《关于2018年续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《关于提高2018 年度使用自有闲置资金购买理财产品额度的议案》、《信息披露管理制度(修订版-2018)》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《2017 年年度报告及其摘要的议案》、《召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、第一届董事会第七次会议决议：审议通过《关于变更合伙企业出资人的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第八次会议决议：审议通过《2018 年半年度工作报告的议案》、《召开武汉迪昌科技股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会》的议案。</p> <p>4、第一届董事会第九次会议决议：审议通过《2018 年半年度权益分派》、《召开武汉和迪昌科技股份有限公司2018年度第三次临时股东大会》议案。</p> <p>5、第一届董事会第十次会议决议：审议通过《2019 年度使用自有闲置资金购买理财产品》议案、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》议案、审议通过《2019 年续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)》议案、《召开武汉迪昌科技股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会》议案。</p>
监事会	2	<p>1、第一届监事会第三次会议决议：审议通过《2017 年年度报告及其摘要》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、审议通过《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》。</p> <p>2、第一届监事会第四次会议决议：审议通过《武汉迪昌科技股份有限公司 2018 年半年度报告》议案、《提名李文辉为新任监事》议案。</p>
股东大会	4	<p>1、第一次临时股东大会决议：审议通过《关</p>

		<p>于公司 2018 年度日常关联交易预计的议案》、《关于 2018 年度使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、。</p> <p>2、第二次临时股东大会决议：审议通过《提名李文辉为新任监事》议案。</p> <p>3、第三次临时股东大会决议：审议通过《2018 年半年度权益分派预案》议案。</p> <p>4、2017 年年度股东大会决议：审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务决算报告的议案》、《2018 年度财务预算》、《2017 年度利润分配预案》、《2017 年度关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》、《关于2018年续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于提高2018 年度使用自有闲置资金购买理财产品额度的议案》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《2017 年年度报告及其摘要的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

(三) 公司治理改进情况

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

(四) 投资者关系管理情况

公司通过股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务和机构方面相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

1、业务分开

公司拥有完整的业务流程、独立的生产经营场所。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司与关联方之间业务分开。

2、资产分开

公司是通过有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司资产独立完整、产权明晰，均由公司实际控制和使用。截至本说明书签署之日，公司不存在资产被控股股东占用的情况，公司资产与关联方之间分开。

3、人员分开

公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员在公司领取薪酬，未违反有关高管兼职的规定；公司与员工签订了劳动合同，符合劳动法相关规定；公司与管理层及核心技术人员签订了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员与关联方之间分开。

4、财务分开

公司设有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，武汉迪昌科技股份有限公司公开转让说明书 74 页与关联方之间分开。

5、机构分开

公司股东大会作为公司最高权力机构，设置董事会为决策机构，监事会为监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员。公司设有相应的职能部门，各部门均建立了较为完备的规章制度。公司拥有完整的机构设置自主权，不存在合署办公、混合经营的情况。因此，公司机构独立，与关联方之间分开。

(三) 对重大内部管理制度的评价

根据相关法律法规及《公司章程》的要求，结合公司实际情况，公司制定了相关的内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行，管理制度无重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018 年度制定了与年报信息披露工作中有关人员不履行或者不正确履行职责、义务或其他个人原因，对公司造成重大经济损失或造成不良社会影响时的追究与处理制度。详细内容可见公告编号 2018-006。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	[2019]京会兴审字第 57000008 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	黄新奎、夏亚
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

[2019]京会兴审字第 57000008 号

武汉迪昌科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉迪昌科技股份有限公司（以下简称迪昌公司）财务报表（以下简称财务报表），包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审

计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于迪昌公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督迪昌公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

北京兴华

中国注册会计师： 黄新奎

会计师事务所（特殊普通合伙）

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师： 夏亚

二〇一九年四月十六日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	488,005.080	1,123,557.16
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五（二）	25,186,282.19	35,574,987.67
预付款项	五（三）	516,440.71	222,071.13
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（四）	489,210.45	492,893.31
买入返售金融资产		-	-
存货	五（五）	4,137,020.77	1,096,393.85
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	五（六）	8,296,036.39	5,747,841.57
流动资产合计		39,112,995.59	44,257,744.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（七）	2,420,455.93	2,632,742.75
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（八）	7,756.36	8,696.56
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-

递延所得税资产	五（九）	420,070.37	355,273.72
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,848,282.66	2,996,713.03
资产总计		41,961,278.25	47,254,457.72
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五（十）	215,135.78	1,714,111.78
预收款项	五（十一）	-	116,000.00
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（十二）	317,785.26	271,484.20
应交税费	五（十三）	293,264.86	1,006,544.99
其他应付款	五（十四）	428.02	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		826,613.92	3,108,140.97
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		826,613.92	3,108,140.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十五）	34,347,000.00	34,347,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（十六）	5,281,174.96	5,281,174.96
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（十七）	494,118.94	451,814.18
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（十八）	1,012,370.43	4,066,327.61
归属于母公司所有者权益合计		41,134,664.33	44,146,316.75
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		41,134,664.33	44,146,316.75
负债和所有者权益总计		41,961,278.25	47,254,457.72

法定代表人：寇振华

主管会计工作负责人：俞倩

会计机构负责人：谢生辉

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		19,618,046.88	31,688,946.53
其中：营业收入	五（十九）	19,618,046.88	31,688,946.53
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		20,067,382.51	28,972,197.66
其中：营业成本	五（十九）	12,711,854.53	19,469,764.86
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（二十）	125,691.84	250,464.55
销售费用	五（二十一）	2,145,880.65	2,517,800.16
管理费用	五（二十二）	2,931,112.83	3,976,990.33
研发费用	五（二十三）	1,723,606.32	2,690,400.22

财务费用	五（二十四）	-2,741.36	-5,536.68
其中：利息费用		-	-
利息收入		7,508.13	11,907.44
资产减值损失	五（二十五）	431,977.70	72,314.22
信用减值损失		-	-
加：其他收益	五（二十六）	359,600.00	2,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十七）	447,986.56	91,455.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		358,250.93	4,808,204.14
加：营业外收入	五（二十八）	-	153,360.00
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		358,250.93	4,961,564.14
减：所得税费用	五（二十九）	-64,796.65	443,422.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		423,047.58	4,518,141.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	五（三十）	423,047.58	4,518,141.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	五（三十）	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		423,047.58	4,518,141.79
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		423,047.58	4,518,141.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.012	0.136
（二）稀释每股收益		0.012	0.136

法定代表人：寇振华主管会计工作负责人：俞倩会计机构负责人：谢生辉

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,800,221.97	24,760,364.08
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	3,003,006.15	4,494,827.35
经营活动现金流入小计		34,803,228.12	29,255,191.43
购买商品、接受劳务支付的现金		19,800,943.64	25,596,330.77
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		4,642,933.38	4,165,548.67

支付的各项税费		2,292,249.72	2,617,800.04
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	3,322,297.55	4,716,129.75
经营活动现金流出小计		30,058,424.29	37,095,809.23
经营活动产生的现金流量净额		4,744,803.83	-7,840,617.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		447,986.56	91,455.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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	五（三十一）	55,800,000.00	23,000,000.00
投资活动现金流入小计		56,247,986.56	23,091,455.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,999.00	47,280.00
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	五（三十一）	57,800,000.00	28,700,000.00
投资活动现金流出小计		57,808,999.00	28,747,280.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,561,012.44	-5,655,824.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	4,999,050.00
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	4,999,050.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,435,043.47	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		3,435,043.47	-
筹资活动产生的现金流量净额		-3,435,043.47	4,999,050.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-251,252.08	-8,497,392.53
加：期初现金及现金等价物余额		600,257.16	9,097,649.69
六、期末现金及现金等价物余额		349,005.08	600,257.16

法定代表人：寇振华 主管会计工作负责人：俞倩 会计机构负责人：谢生辉

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	34,347,000.00	-	-	-	5,281,174.96	-	-	-	451,814.18	-	4,066,327.61	-	44,146,316.75
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	34,347,000.00	-	-	-	5,281,174.96	-	-	-	451,814.18	-	4,066,327.61	-	44,146,316.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	42,304.76	-	-3,053,957.18	-	-3,011,652.42
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	423,047.58	-	423,047.58
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他													
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	42,304.76	-	-3,477,004.76	-	-3,434,700.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	42,304.76	-	-42,304.76	-	-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,434,700.00	-	-3,434,700.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	34,347,000.00	-	-	-	5,281,174.96	-	-	-	494,118.94	-	1,012,370.43	-	41,134,664.33

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	2,310,000.00	-	-	-	231,912.49	-	2,087,212.47	-	34,629,124.96
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	30,000,000.00	-	-	-	2,310,000.00	-	-	-	231,912.49	-	2,087,212.47	-	34,629,124.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,347,000.00	-	-	-	2,971,174.96	-	-	-	219,901.69	-	1,979,115.14	-	9,517,917.99
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,518,141.79	-	4,518,141.79
（二）所有者投入和减少资本	4,347,000.00	-	-	-	2,971,174.96	-	-	-	-	-	-	-	7,318,174.96
1. 股东投入的普通股	4,347,000.00	-	-	-	652,050.00	-	-	-	-	-	-	-	4,999,050.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	2,319,174.96	-	-	-	-	-	-	-	2,319,174.96

					24.96								24.96
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	219,901.69	-	-2,539,026.65	-	-2,319,124.96
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	451,814.18	-	-451,814.18	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-231,912.49	-	-2,087,212.47	-	-2,319,124.96
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	34,347,000.00	-	-	-	5,281,174.96	-	-	-	451,814.18	-	4,066,327.61	-	44,146,316.75

法定代表人：寇振华主管会计工作负责人：俞倩会计机构负责人：谢生辉

武汉迪昌科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(金额单位: 元币种: 人民币)

一、公司基本情况

武汉迪昌科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由武汉迪昌科技有限公司依法变更而设立的股份有限公司。

2017 年 2 月 20 日,各发起人一致同意以 2016 年 12 月 31 日为基准日,经审计的净资产 34,629,124.96 元按 1.154304165: 1 的比例折合股本 30,000,000.00 股,每股面值 1 元,净资产超过股本部分 4,629,124.96 元转入资本公积。

2017 年 3 月 13 日,公司取得武汉市工商行政管理局颁发的营业执照(统一社会信用代码: 91420100764616665T, 股份公司正式成立。

2017 年 3 月 30 日,公司召开 2017 年第二次临时股东大会,审议通过公司定向增发议案,同意以每股 1.15 元的价格定向发行 4,347,000 股,其中武汉迪昌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)认购 3,042,900 股,武汉众成进取企业管理咨询合伙企业(有限合伙)认购 1,304,100 股。

此次增资后股东名称、股权结构及出资方式如下表:

序号	股东名称	出资形式	出资金额(元)	比例(%)
1	寇振华	货币	18,000,000.00	52.41
2	符武军	货币	12,000,000.00	34.94
3	武汉迪昌企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	货币	3,042,900.00	8.86
4	武汉众成进取企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	货币	1,304,100.00	3.79
	合计	--	34,347,000.00	100.00

经公司 2018 年第三次临时股东大会决议,公司以股本总数 34,347,000 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税)(股权登记日为: 2018 年 9 月 12 日,除权、除息日为: 2018 年 9 月 13 日),实施派送红股后,公司股本总数为 34,347,000.00 股。

经过上述历次股票发行及过往年度的红股派发,截止 2018 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 34,347,000.00 股,详见本附注五、(十五)股本。

公司经营范围:铁路专用设备、城市轨道交通设备、高低压配电设备、工业自动化产品、仪器仪表、电力电子设备的研发、生产、销售、技术服务;计算机网络、计算机软件的开发及技术服务;轨道交通及铁路机车、设备的检修、装配及技术服务;货物进出口、技术进出口、代理进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)(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)。

公司主要产品有:DC600V 列车供电检修工装、动车检修设备及轨道车辆检修试验工装。

公司的统一社会信用代码：91420100764616665T

住所：武汉市东湖新技术开发区光谷大道 303 号光谷芯中心二期 2-01 栋 1 层 03 室

法定代表人：寇振华

本公司的最终控制人为寇振华。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 16 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下吸收合并的会计处理方法

1、同一控制下吸收合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估

费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 吸收合并日被合并方的账面价值，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与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、非同一控制下的吸收合并

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，为非同一控制下的企业合并。

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

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。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司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：

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ①债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	对单项金额超过 100 万元的应收款项或关联方往来视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	对于单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试。有客观证据表明其已发生了减值的,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（十）存货

1、存货的分类

公司存货包括：原材料、在成品、产成品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（十一）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据:

控制是指投资方拥有被投资方的权力,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其回报金额。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的,将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时,仅考虑与被投资方相关的实质性权利,包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时,不限于是否存在上述一种或多种情形,还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（六）。

2、长期股权投资初始成本的确定

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子设备、运输工具、房屋及建筑物、机器设备、办公桌椅。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）
电子设备	年限平均法	5.00	0.00-5.00
运输工具	年限平均法	5.00-10.00	5.00
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00
机器设备	年限平均法	20.00	5.00
办公桌椅	年限平均法	5.00	5.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十三) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、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
财务软件	10 年	参考历史经验

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

7、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

（十四）长期资产减值

在每个资产负债表日判断固定资产、无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额,在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下,以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整,使资产在剩余寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产每年年度终了进行减值测试。

(十五) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和

费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(十七) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处

理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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

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

（十九）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（二十）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；

- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十一）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	2018 年度影响金额	2017 年度影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	25,186,282.19	35,574,987.67
	应收票据	-	-6,841,445.00
	应收账款	-25,186,282.19	-28,733,542.67
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动	应付票据及应付账款	215,135.78	1,714,111.78
	应付票据	-	-

应支付的款项,以及开出、承兑的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付账款	-215,135.78	-1,714,111.78
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在利润表中新增“研发费用”项目,反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-1,723,606.32	-2,690,400.22
	研发费用	1,723,606.32	2,690,400.22
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目,分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	-	-
	利息收入	7,508.13	11,907.44

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2018 年 5 月 1 日前为 6%、17%, 2018 年 5 月 1 日后为 6%、16%。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

企业所得税

本公司于 2018 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书,享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	663.83	414.50
银行存款	348,341.25	599,842.66
其他货币资金	139,000.00	523,300.00
合计	488,005.08	1,123,557.16
其中:存放在境外的款项总额	-	-

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	-	-
信用证保证金	-	-
履约保证金	139,000.00	523,300.00
用于担保的定期存款或通知存款	-	-
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	-	-
合计	139,000.00	523,300.00

(二) 应收票据及应收账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	6,841,445.00
应收账款	25,186,282.19	28,733,542.67
合计	25,186,282.19	35,574,987.67

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	5,789,645.00
商业承兑票据	-	1,051,800.00
合计	-	6,841,445.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,959,950.80	100.00	2,773,668.61	9.92	25,186,282.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	27,959,950.80	100.00	2,773,668.61	9.92	25,186,282.19

续表一

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,058,457.77	100.00	2,324,915.10	7.49	28,733,542.67

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	31,058,457.77	100.00	2,324,915.10	7.49	28,733,542.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,055,593.68	852,779.68	5.00
1-2 年	7,580,916.02	758,091.60	10.00
2-3 年	3,050,491.10	915,147.33	30.00
3-4 年	50,600.00	25,300.00	50.00
4-5 年	-	-	80.00
5 年以上	222,350.00	222,350.00	100.00
合计	27,959,950.80	2,773,668.61	--

续表一

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	23,972,313.46	1198615.67	5.00
1-2 年	6,465,344.31	646,534.43	10.00
2-3 年	136,050.00	40,815.00	30.00
3-4 年	20,600.00	10,300.00	50.00
4-5 年	177,500.00	142,000.00	80.00
5 年以上	286,650.00	286,650.00	100.00
合计	31,058,457.77	2,324,915.10	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 448,753.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,936,901.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例 39.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 851,573.26 元。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	514,910.71	99.70	204,997.53	92.31
1-2 年	160.00	0.03	1,370.00	0.62
2-3 年	1,370.00	0.27	6,248.00	2.81
3 年以上	-	-	9,455.60	4.26
合计	516,440.71	100.00	222,071.13	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付时间	未结算原因
武汉祥驰机电设备有限公司	非关联方	200,000.00	38.73	2018年度	预付货款
武汉华中正泰机电控制设备有限公司	非关联方	108,069.60	20.93	2018年度	预付货款
黄石邦柯科技股份有限公司	非关联方	50,000.00	9.68	2018年度	预付货款
中国石油天然气股份有限公司湖北武汉销售分公司	非关联方	20,553.29	3.98	2018年度	天然气预付款
武汉奥思工业设计有限公司	非关联方	18,200.00	3.52	2018年度	预付货款
合计		396,822.89	76.84	/	/

(四) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	489,210.45	492,893.31
合计	489,210.45	492,893.31

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	516,011.00	100.00	26,800.55	5.19	489,210.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	516,011.00	100.00	26,800.55	5.19	489,210.45

续表一

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	536,469.67	100.00	43,576.36	8.12	492,893.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	536,469.67	100.00	43,576.36	8.12	492,893.31

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		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	496,011.00	24,800.55	5.00
1-2 年	20,000.00	2,000.00	10.00
2-3 年	-	-	30.00
3-4 年	-	-	50.00
4-5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	516,011.00	26,800.55	--

续表一

账龄	期初余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	446,764.17	22,338.21	5.00
1-2 年	58,817.50	5,881.75	10.00
2-3 年	17,688.00	5,306.40	30.00
3-4 年	1,700.00	850.00	50.00
4-5 年	11,500.00	9,200.00	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	536,469.67	43,576.36	--

(2) 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	69,836.00	39,088.00
投标保证金、标书款	446,175.00	497,381.67
合计	516,011.00	536,469.67

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 16,775.81 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
中铁物总国际招标有限公司	标书费	150,075.0	1 年以内	29.08	7,503.75

		0			
湖北省公共资源交易中心	保证金	100,000.00	1 年以内	19.38	5,000.00
西宁天路铁道物资交易有限公司	保证金	66,140.00	1 年以内	12.82	3,307.00
大秦铁路股份有限公司物资采购所	保证金	56,700.00	1 年以内	10.99	2,835.00
武汉百信文化传播有限公司	往来款	35,000.00	1 年以内	6.78	1,750.00
合计	/	407,915.00	/	79.05	20,395.75

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	358,627.94	-	358,627.94	216,892.84	-	216,892.84
在产品	3,778,392.83	-	3,778,392.83	876,408.23	-	876,408.23
库存商品	-	-	-	3,092.78	-	3,092.78
合计	4,137,020.77	-	4,137,020.77	1,096,393.85	-	1,096,393.85

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	596,036.39	47,841.57
理财产品	7,700,000.00	5,700,000.00
合计	8,296,036.39	5,747,841.57

(七) 固定资产**1、总表情况****分类列示**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,420,455.93	2,632,742.75
固定资产清理	-	-
合计	2,420,455.93	2,632,742.75

2、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公桌椅	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	2,708,509.44	31,008.55	908,432.18	9,950.00	-	3,657,900.17
2.本期增加金额	-	-	-	7,691.45	8,304.00	15,995.45
(1)购置	-	-	-	7,691.45	8,304.00	15,995.45
(2)在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	2,708,509.44	31,008.55	908,432.18	17,641.45	8,304.00	3,673,895.62
二、累计折旧						
1.期初余额	499,618.48	981.92	514,607.02	9,950.00	-	1,025,157.42
2.本期增加金额	129,111.36	3,927.68	93,470.41	852.46	920.36	228,282.27
(1)计提	129,111.36	3,927.68	93,470.41	852.46	920.36	228,282.27

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公桌椅	合计
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	628,729.84	4,909.60	608,077.43	10,802.46	920.36	1,253,439.69
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,079,779.60	26,098.95	300,354.75	6,838.99	7,383.64	2,420,455.93
2.期初账面价值	2,208,890.96	30,026.63	393,825.16	-	-	2,632,742.75

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	财务软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	9,401.71	9,401.71
2.本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	9,401.71	9,401.71
二、累计摊销		
1.期初余额	705.15	705.15
2.本期增加金额	940.20	940.20
(1) 计提	940.20	940.20
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	1,645.35	1,645.35
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,756.36	7,756.36
2.期初账面价值	8,696.56	8,696.56

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

(九) 递延所得税资产/递延所得税负债

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	2,800,469.16	420,070.37	2,368,491.46	355,273.72
合计	2,800,469.16	420,070.37	2,368,491.46	355,273.72

(十) 应付票据及应付账款**1、总表情况**

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	215,135.78	1,714,111.78
合计	215,135.78	1,714,111.78

2、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	197,574.00	1,714,111.78
1-2年	17,561.78	-
2-3年	-	-
3年以上	-	-
合计	215,135.78	1,714,111.78

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福州福大自动化科技有限公司	12,361.78	未到结算期
武汉鑫铭瑞物资有限公司	5,200.00	未到结算期
合计	17,561.78	/

(十一) 预收款项**1、预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	-	116,000.00
合计	-	116,000.00

(十二) 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	271,484.20	4,434,846.45	4,388,545.39	317,785.26
二、离职后福利-设定提存计划	-	561,194.02	561,194.02	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	271,484.20	4,996,040.47	4,949,739.41	317,785.26

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	255,452.68	3,858,048.68	3,813,774.15	299,727.21
二、职工福利费	-	227,469.13	227,469.13	-
三、社会保险费	-	233,274.44	233,274.44	-
其中：医疗保险费	-	206,561.32	206,561.32	-
工伤保险费	-	12,487.44	12,487.44	-
生育保险费	-	14,225.68	14,225.68	-
四、住房公积金	-	49,280.00	49,280.00	-
五、工会经费和职工教育经费	16,031.52	66,774.20	64,747.67	18,058.05
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	271,484.20	4,434,846.45	4,388,545.39	317,785.26

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	-	541,125.21	541,125.21	-
2.失业保险费	-	20,068.81	20,068.81	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	561,194.02	561,194.02	-

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	240,948.80	872,462.23
城市维护建设税	16,866.42	61,241.91
教育费附加	7,228.46	26,246.53
地方教育费附加	3,614.23	13,123.27
房产税	6,297.81	6,297.81
土地使用税	65.80	65.80
印花税	2,690.80	2,043.30
个人所得税	15,552.54	25,064.14
合计	293,264.86	1,006,544.99

(十四) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	428.02	-
合计	428.02	-

2、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
员工社保及公积金	428.02	-
合计	428.02	-

(十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小 计	
寇振华	18,000,000.00	-	-	-	-	-	18,000,000.00
符武军	12,000,000.00	-	-	-	-	-	12,000,000.00
武汉迪昌企业管理咨询合 伙企业(有限合伙)	3,042,900.00	-	-	-	-	-	3,042,900.00
武汉众成进取企业管理咨 询合伙企业(有限合伙)	1,304,100.00	-	-	-	-	-	1,304,100.00
合计	34,347,000.00	-	-	-	-	-	34,347,000.00

(十六) 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	652,050.00	-	-	652,050.00
其他资本公积	4,629,124.96	-	-	4,629,124.96
合计	5,281,174.96	-	-	5,281,174.96

(十七) 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	451,814.18	42,304.76	-	494,118.94
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	451,814.18	42,304.76	-	494,118.94

(十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,066,327.61	2,087,212.47
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	4,066,327.61	2,087,212.47
加: 本期净利润	423,047.58	4,518,141.79
减: 提取法定盈余公积	42,304.76	451,814.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,434,700.00	
转作股本的普通股股利		
股改净资产折股(调增+, 调减-)		-2,087,212.47
期末未分配利润	1,012,370.43	4,066,327.61

(十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	19,618,046.88	12,711,854.53	31,688,946.53	19,469,764.86
其他业务	-	-	-	-
合计	19,618,046.88	12,711,854.53	31,688,946.53	19,469,764.86

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	1,080.00	420.00
城市建设维护税	54,783.52	128,087.55
教育费附加	23,478.65	54,894.64
地方教育费附加	11,739.33	27,447.32
土地使用税	263.2	263.20
印花税	9,155.90	14,160.60
房产税	25,191.24	25,191.24
合计	125,691.84	250,464.55

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	257,394.19	478,935.84
修理费	33,922.24	52,864.86
差旅费	805,917.74	825,140.21
保险费	13,601.69	7,468.77
通行费/油费	105,864.43	128,366.18
业务招待费	88,029.50	93,347.10
广告费/业务宣传费	-	10,138.00
办公费	54,819.45	61,497.18
工资	786,331.41	685,761.56
安装费	-	174,280.46
合计	2,145,880.65	2,517,800.16

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资及社保	1,901,427.68	1,830,996.85
办公费	121,491.11	158,680.43
差旅费	29,286.63	29,382.09
业务招待费	8,409.00	30,962.51
折旧	219,602.30	225,487.08
标书费/中标费	114,645.19	202,943.85
房租和物业	129,933.90	147,574.12
无形资产摊销	940.20	705.15
中介费	405,376.82	1,350,258.25
合计	2,931,112.83	3,976,990.33

(二十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	1,451,485.99	968,585.10
直接材料	100,537.88	1,522,442.11
其它	171,582.45	199,373.01
合计	1,723,606.32	2,690,400.22

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	-
利息收入	7,508.13	11,907.44
银行手续费	4,766.77	6,370.76

合计	-2,741.36	-5,536.68
----	-----------	-----------

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	431,977.70	72,314.22
合计	431,977.70	72,314.22

(二十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板企业挂牌奖励	-	2,000,000.00	与收益相关
第十批 3551 入选企业自主资金	105,000.00	-	与收益相关
知识产权转化资金	50,000.00	-	与收益相关
专利申请资助	3,500.00	-	与收益相关
2016 年研发投入补贴	201,100.00	-	与收益相关
合计	359,600.00	2,000,000.00	/

(二十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
理财产品取得的投资收益	447,986.56	91,455.27
合计	447,986.56	91,455.27

(二十八) 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
债务重组利得	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	-	153,360.00	-
盘盈利得	-	-	-
接受捐赠利得	-	-	-
合计	-	153,360.00	-

(二十九) 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	-	454,269.48
递延所得税费用	-64,796.65	-10,847.13
合计	-64,796.65	443,422.35

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	358,250.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,737.64
子公司适用不同税率的影响	-
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	8,515.08
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	66,856.34
研发费用加计扣除	-193,905.71
所得税费用	-64,796.65

(三十) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
持续经营净利润	423,047.58	4,518,141.79
终止经营净利润	-	-
合计	423,047.58	4,518,141.79

(三十一) 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
保证金	989,014.95	2,597,633.41
利息收入	7,508.13	11,907.44
收到的往来款	2,006,483.07	1,885,286.50
合计	3,003,006.15	4,494,827.35

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
以现金支付的管理费用、销售费用等	2,222,420.37	2,671,294.90
支付的投标保证金	127,920.00	1,536,977.58
支付的往来款	971,957.18	507,857.27
合计	3,322,297.55	4,716,129.75

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的理财金额	55,800,000.00	23,000,000.00
合计	55,800,000.00	23,000,000.00

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的理财金额	57,800,000.00	28,700,000.00
合计	57,800,000.00	28,700,000.00

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	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	423,047.58	4,518,141.79
加: 资产减值准备	431,977.70	72,314.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	228,282.27	236,375.04
无形资产摊销	940.20	705.15
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)	-	-
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)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-447,986.56	-91,455.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-64,796.65	-10,847.13
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)	-3,040,626.92	4,248,235.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,777,466.66	-9,999,163.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	436,499.55	-6,814,924.14
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,744,803.83	-7,840,617.80
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	269,800.00	6,918,445.00
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	349,005.08	600,257.16
减: 现金的期初余额	600,257.16	9,097,649.69
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	-251,252.08	-8,497,392.53

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	349,005.08	600,257.16
其中: 库存现金	663.83	414.50
可随时用于支付的银行存款	348,341.25	599,842.66
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
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	349,005.08	600,257.16

项目	期末余额	期初余额
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	139,000.00	见本附注五、(一)
合计	139,000.00	

(三十四) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
第十批 3551 入选企业资助资金	105,000.00	其他收益	105,000.00
知识产权转化资金（武汉市科学技术局）	50,000.00	其他收益	50,000.00
专利申请资助	3,500.00	其他收益	3,500.00
2016 年研发投入补贴	201,100.00	其他收益	201,100.00
合计	359,600.00	--	359,600.00

六、关联方及关联交易**(一) 本企业合营和联营企业情况**

无。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
寇振华	股东
符武军	股东
武汉众成进取企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东、同一控制人控制的公司
武汉迪昌企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东、同一控制人控制的公司
俞倩	董事
王磊	董事
李云秀	董事
付友智	监事
王聪聪	监事
戴永亮	监事

(三) 关联交易情况**1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
寇振华	房屋建筑物	249,600.00	249,600.00

符武军	房屋建筑物	117,600.00	117,600.00
-----	-------	------------	------------

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司不存在资产负债表日后事项。

九、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
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）	359,600.00	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	359,600.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	53,940.00	
非经常性损益净额	305,660.00	

其他说明：公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损

益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因：

项目	涉及金额	原因
第十批 3551 入选企业资助资金	105,000.00	与企业日常经营活动相关的政府补助
知识产权转化资金（武汉市科学技术局）	50,000.00	与企业日常经营活动相关的政府补助
专利申请资助	3,500.00	与企业日常经营活动相关的政府补助
2016 年研发投入补贴	201,100.00	与企业日常经营活动相关的政府补助
合计	359,600.00	/

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.97	0.012	0.012
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.003	0.003

武汉迪昌科技股份有限公司

二〇一九年四月十六日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

武汉市东湖新技术开发区光谷大道 303 号光谷芯中心二期 2-01 栋 2 层 02 室董事会秘书办公室

武汉迪昌科技股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 18 日