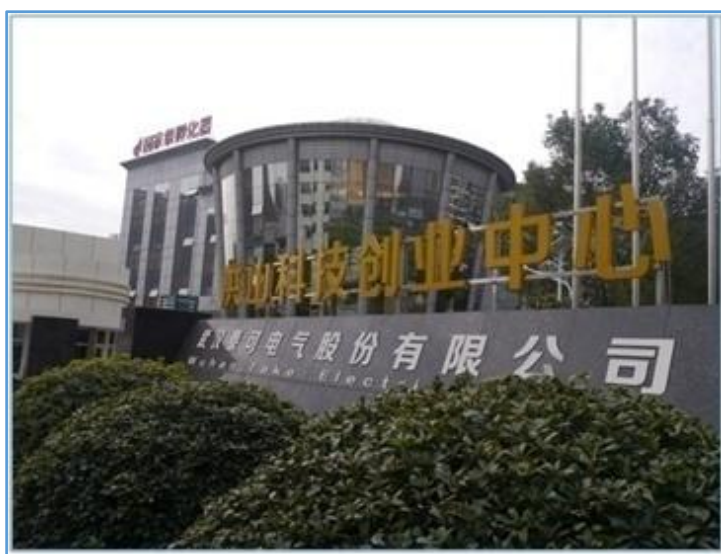




泰可电气

NEEQ:831921

武汉泰可电气股份有限公司
(Wuhan Taikē Electric Co.,Ltd)



年度报告

2018

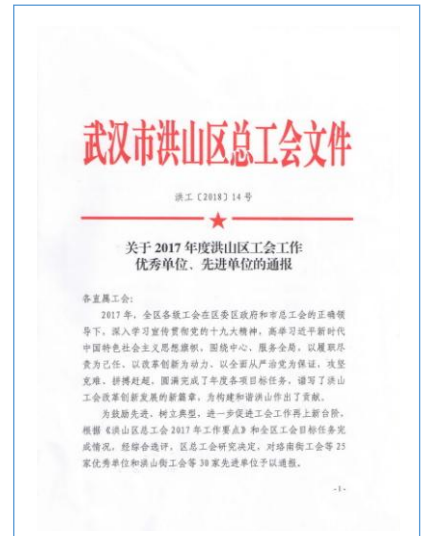
公司年度大事记



2018 年度泰可电气专利授权情况：实用新型专利 6 个。



2018 年 1 月，获“知识产权管理体系认证”证书。



2018 年 3 月，获“2017 年度洪山区优秀工会”称号。



2018 年 1 月，获“洪山科技创新中心 2017 年度科技企业先进企业”称号。



2018 年 5 月，获洪山科技创新中心 2018 年度“五四”拔河比赛亚军。



2018 年 12 月，董事长管保安先生被评为“武汉十大科技创新企业家”。



2018 年 12 月，被评为武汉市洪山区“瞪羚企业”。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	武汉泰可电气股份有限公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
律师事务所	指	湖北山河律师事务所
会计师事务所、审计机构	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公开转让
高级管理人员	指	高级管理人员
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《公司法》
《公司章程》	指	《武汉泰可电气股份有限公司公司章程》
股东大会	指	股东大会
董事会	指	武汉泰可电气股份有限公司董事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年度、本年	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
输电线路在线监测设备	指	利用太阳能电池供电，通过无线公网 3G/GPRS/EDGE/CDMA1X 通信传输方式，对输电线路的远程视频、微气象、杆塔倾斜、防盗报警、覆冰等线路情况进行监测并上传至监控中心，在监控中心不仅看到现场图像，还可以通过各项监测采集的数据实时分析、诊断和预测线路运行状态，采取适当的措施以消除、减轻险情，保证输电线路的安全、稳定运行
高压电器设备	指	能量从能量源传输到电负载的一个过程，这个过程不是传统的用有线来完成，而是通过无线传输实现

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**管保安**、主管会计工作负责人**王递进**及会计机构负责人（会计主管人员）**王递进**保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否

1、豁免披露事项及理由

鉴于 2018 年年度报告中前五大客户及供应商名称属于公司的商业秘密，客户、供应商信息对外披露之后，增加销售、采购工作难度，降低了公司的市场竞争力，同时引来其他竞争对手的恶性竞争，导致客户、供应商的流失。而不予披露并不影响投资者对公司年报的阅读。2019 年 4 月公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请豁免披露前五大客户及供应商名称。

【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
对非经常性损益依赖的风险	2018 年和 2017 年度净利润分别是-4,285,306.44 元和 -1,031,520.26 元，而扣除非经常性损益后的净利润分别为 -4,523,024.58 元和-1,930,502.75 元，报告期内非经常性损益对公司净利润存在重大影响；政府补贴具有一定的不确定性，若未来公司所获得的政府补贴有较大波动，将会对公司的业绩造成一定影响。
税收优惠政策变化风险	公司系高新技术企业，享受 15%税率的企业所得税优惠政策；公司亦是双软企业，自行开发生产的软件产品，按 16%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。上述税收优惠政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但若国家有关政策发生变动或公司不再符合高新技术企业认定、双软认证标准，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生不利影响，因此公司存在因

	税收政策变化的风险。
对前五名客户依赖的风险	公司前五名客户的销售收入占当期营业收入的比例均达到 69.84%以上，所占比重较高，公司对前五名客户构成重大依赖，公司存在客户相对集中、对前五名客户重大依赖的风险。
电力建设投资增速放缓的风险	公司的主营行业为电力行业，随着我国电力建设投资力度不断增强，有效地带动了电力安全设备需求的增长。根据中国电力企业联合会统计，“十一五”期间全国电力工程建设累计完成投资 3.2 万亿元，投资规模较“十五”期间大幅增长。另据中国电力企业联合会发布的《电力工业“十二五”规划滚动研究综述报告》，“十二五”期间，全国电力工业投资达到 6.1 万亿元，较“十一五”增长 88.3%，“十三五”期间，全国电力工业投资将达到 7.1 万亿元，比“十二五”增长约一成六。虽然近期电力行业建设投资力度不断增强，行业快速发展，但如果电力行业政策发生变化，国家电力投资增速放缓，将导致公司所处行业的发展增速放缓。
核心技术人员流失的风险	公司的产品涉及光纤传感技术、电子测量技术、无线通信技术、感应取电等多项高端专业技术，技术复杂并且难度高，掌握这些技术需要较多的技术积累和沉淀。因此，如果公司不能对核心技术人员实行有效的激励和约束，核心技术人员的大量流失将对公司经营造成重大不利影响。
市场竞争加剧的风险	公司虽然拥有了一定的技术和市场，业务发展较为迅速，但公司面临现有竞争者和即将进入者在产品技术先进性、质量稳定性、市场销售网络、售后服务等多方面的竞争，存在市场占有率下降的风险。此外，受国家产业政策推动，未来可能有更多的资本进入电力安全行业，同时，在市场需求不断扩大的大背景下，行业内现有企业有可能进一步扩充产能，公司面临市场竞争加剧的风险。
技术更新风险	目前电力安全行业正处于快速发展阶段，产品更新换代快，用户对产品的技术要求不断提高。因此，若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，在新产品的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，将导致公司的市场竞争能力下降，公司因而存在一定的技术更新风险。
公司规模较小风险	公司经过近几年发展，资产规模和业务规模保持了较快的增长速度，虽然已经在区域市场上有一定的知名度，但相对于国内上市公司及国际品牌厂商来说，公司总体规模仍然较小，财务实力较弱，抗风险能力相对较弱，存在规模较小的风险。
应收账款回收风险	2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日应收票据及应收账款余额分别为 7,940,716.17 元和 6,295,524.55 元，占总资产的比例分别为 32.12%和 34.90%，公司客户群多属于上市公司及国有企业，资金实力雄厚，信誉度高，因而回收风险较小，且公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备。但随着公司未来业务规模的进一步扩大，应收账款余额还会逐年增加，公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而

	产生的风险。
外协加工导致的生产管理风险	在生产过程中，鉴于公司在部分生产环节不具备明显成本优势，同时为有效利用社会化大生产专业分工、优化资源配置，避免自制生产的不经济现象，公司对微机防误闭锁装置、输电线路在线监测设备、高压电器设备的部分生产环节采取外协加工，从而提高服务效率、降低成本。虽然公司与供应商之间就此类外协加工签署合作协议，并监督外协方的业务进度和质量，但如果外协加工产品的质量和效率与预期出现较大偏差，将影响公司为用户提供产品的进度和质量。
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	武汉泰可电气股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Taike Electric Co., Ltd.
证券简称	泰可电气
证券代码	831921
法定代表人	管保安
办公地址	武汉市洪山区书城路 26 号 A 栋 103、106-110 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张红军
职务	董事
电话	027-87227071
传真	027-87227072
电子邮箱	whtkdq@126.com
公司网址	http://www.tkd1.net/
联系地址及邮政编码	武汉市洪山区书城路 26 号 A 栋 103 室公司综合部
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	武汉泰可电气股份有限公司综合部

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	2005 年 8 月 24 日
挂牌时间	2015 年 2 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3829 其他输配电及控制设备制造
主要产品与服务项目	输电线路在线监测设备、高压电器设备、无线传能设备、微机防误闭锁系统的研发、设计、生产、销售和技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	21,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	管保安
实际控制人及其一致行动人	管保安、管宇

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	91420111778171177U	否
注册地址	武汉市洪山区书城路 26 号 A 栋 103、105-110 室	否
注册资本（元）	21,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	高松林、李小丹
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 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	12,563,942.49	12,398,344.17	1.34%
毛利率%	26.60%	43.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,285,306.44	-1,031,520.26	-315.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,523,024.58	-1,930,502.75	-134.29%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-24.37%	-5.10%	-
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）	-25.72%	-9.54%	-
基本每股收益	-0.20	-0.05	-300.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	19,600,963.46	22,755,438.11	-13.86%
负债总计	4,160,949.57	3,030,117.78	37.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,440,013.89	19,725,320.33	-21.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.74	0.94	-21.72%
资产负债率%（母公司）	21.23%	13.32%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	4.04	6.45	-
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	2,050,260.43	-6,785,602.07	130.21%
应收账款周转率	1.77	2.39	-
存货周转率	2.94	2.70	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-13.86%	-1.17%	-
营业收入增长率%	1.34%	24.44%	-
净利润增长率%	-315.44%	-69.46%	-

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	21,000,000.00	21,000,000	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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	28,353.60
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	208,808.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	556.10
非经常性损益合计	237,718.14
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	237,718.14

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☒ 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司通过提供研发、设计、定制化生产，将上游行业的产品与下游行业的需求紧密联系起来，成为整个产业链中必不可少的重要环节。公司通过自己先进的技术水平、严谨的采购和生产管理、完善的售中和售后服务，在研发、销售、采购、生产四个环节充分发挥自己的作用，为客户创造价值。

1、研发模式：公司拥有一支精干的研发队伍，包括变配电设备设计制造中各环节拥有丰富经验的研发人员，并通过销售与研发结合紧跟市场需求以及具有吸引力的激励机制，充分调动研发人员积极性，形成了一个能够紧跟技术趋势，满足市场需求，热情有序的研发团队。同时，公司还与西安交通大学和沈阳变压器研究院等高校和科研机构加强合作，利用高校和科研机构深厚的学术背景和技术力量提升公司研发和技术的竞争力。

2、销售模式：公司销售采取直销模式，通过自身的销售渠道向客户直接销售产品，即由市场部门获取客户订单、签署销售合同，明确标的、质量标准、交货期限、结算方式等，并按照合同约定组织生产、发货、验收、结算、回款，提供相应的售前、售中和售后服务。公司目前由销售部负责具体销售工作。销售部定期对市场及客户反馈信息进行调查、研究、分析，预测市场动态，参与各项投标、议标活动，提出产品的销售策略及新产品开发的方向性建议；组织公司产品与服务的宣传和活动策划，提出年度产品展示计划和广告宣传计划，积极开拓市场，发展客户，提高公司产品的市场占有率。

3、采购模式：公司生产经营所需的原材料为自行采购，采用比价方式进行，根据订单情况及原材料市场价格波动情况制定采购计划。采购部会同生产部门、销售部门、技术部门，根据订单情况及原材料市场价格波动情况制定采购计划，采用比价方式进行原材料的采购。在同时满足以下条件时公司将启动原材料价格锁定：一是针对生产周期较长的大额订单；二是在该较长的生产周期内预期原材料价格将大幅上涨。公司原材料价格锁定的方式即在与客户签订合同后尽快以较高比例签订所需原材料的采购合同，并尽快投入生产。公司采取对供应商经营资质、生产设备、生产及运输能力、质量控制、经营规模、诚信履约等方面的考察与审核方式，筛选、优化供应商，按照 IS09001 质量管理体系的要求建立合格供货方名录。目前，公司与原材料供应商已形成了长期稳定的良好合作关系。公司生产经营所需的原材料全部来源于国内，市场供应充足。

本报告期内商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、公司的财务状况

截至报告期末，公司总资产为 19,600,963.46 元，较上年末减少 13.86%；主要原因如下：

- (1) 公司 2018 年应收账款及应收票据比 2017 年减少 20.72%；
- (2) 其他应收款为 818,994.29，较去年减少 74.91%。

2、公司的经营成果

(1) 营业收入：报告期内，公司实现营业收入 12,563,942.49 元，较上年同期上升 1.34%；营业总成本 17,150,218.36 元，较上年同期上升 15.90%；毛利率 26.60%，较上年同期减少 38.78%；净利润 -4,285,306.44 元，较上年同期下降 315.44%。原因是营业成本较去年增加 31.54%，销售费用的增加，按政策计提的资产减值损失增加导致净利润下降。

(2) 营业成本：营业成本 9,222,350.41 元，较上年同期上升 31.54%，主要是营业收入增加营业成本也有所增加，同时原材料价格的上涨及项目的后期投入，营业成本增长幅度大于营业收入；销售费用 2,830,329.27 元，较上年同期增长 19.66%，主要原因为公司加强了对销售人员的费用投入；管理费用 2,306,007.59 元，较上年同期上涨 12.35%，主要是管理人员及费用增加以及管理人员工资上涨所致。综上，在费用上涨、资产减值损失增加的情况下，导致公司净利润下降。

公司将通过进一步提高自身的业务拓展能力、不断提高公司产品的生产质量，提升售后服务能力，增加与供应商的谈判能力，与客户建立长期稳定的合作关系，再通过加强技术研发和外部合作等措施，丰富自身产品线，在提升公司市场竞争力的同时不断开发新客户资源，提高公司的持续盈利能力。

3、公司的现金流量情况

截至报告期末，经营活动产生的现金流量净额为 2,050,260.43 元，较上年同期增长 130.21%。主要原因为：报告期内，公司收回的货款大幅增加，收到归还的借款及利息，以上主要影响使公司的经营活动产生的现金流量增长。

截至报告期末，投资活动产生的现金流量净额为 18,843.52 元，较上年同期上升 164.73%，主要原因为今年公司出售部分固定资产，同时购买固定资产较上年减少所致。■

(二) 行业情况

一、电气设备的智能化发展趋势

近年来，随着计算机技术、数据处理技术、信息传感技术、通信和数据存储技术、电力电子技术等的发展及各学科间的融合，电气设备的智能化逐步成为行业发展的一个重要趋势。智能化电气设备使整个输配电系统的保护、控制、监控、测量等集中起来，实现配电网自动化，为广域监测和诊断系统奠定了基础，确保电力系统的安全、可靠、经济运行。

配电网智能化更新改造，极大地增加了电气设备智能化升级改造，目前在国内各级电网中，配电网的基础设施建设最为薄弱。由于配电网投资不足，设备老化和技术性能低劣，高耗能设备多，电力能源损耗率高，一般地区配电网损耗在 15%-20%，个别地区达到 30%，造成能源大量浪费，尤其是农村电网问题表现更为突出。

电气设备的市场需求广阔，而电力设备的一个主要应用是对电力系统的控制和保护，因此电力行业是电气设备的直接消费行业，电力行业的投资和发展直接影响电气设备市场的需求情况。近几年，我国政府加大了对电网的技改投入，特别是智能网络、西电东送、全国联网、农网改造以及城市化发展所涉及的城网改造对电气设备制造业起到了积极的促进作用。此外，随着我国工业化进程的加快，也必将推动电气设备的需求增长，特别是石油石化、钢铁冶金等国民经济支柱工业。

二、电气设备行业将保持长期稳定

在对电气设备板块长期性预测时，相关企业主要受两个因素影响。一方面是经济大环境。电气设备企业受经济大环境影响很大，经济形势好的时候，社会对电力等能源需求就会增长。另一方面，电力设备制造业是正常驱动型行业。电力属于社会公共事业，受国家政策影响较大，政策的任何一次变化都会对其有指导性的影响。同时，电气设备制造企业还与电网规划密切相关。

综上所述，电气设备的发展必须符合社会发展的需求，电气设备的国际化竞争已经开始，必须调整好电气设备的设计和生产方向，电气设备的智能化、小型化、高安全性和可靠性，绿色环保是其发展的必然趋势。未来，中国经济保持持续快速的的增长为世界公认，这对电气设备行业来说无疑是个利好消息。

我国高速增长的经济为电气设备行业提供了广阔的市场空间，随着人民生活水平的不断提高，行业需求量激增，行业利润水平不断提高。但同时，随着行业内企业数量的增加，业内竞争逐渐加剧，行业内优秀的企业越来越重视市场的研究，特别是企业发展环境和需求趋势逐年变化的研究。

(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	6,450,183.84	32.69%	4,381,079.89	19.25%	47.23%
应收票据与应收账款	6,295,524.55	31.91%	7,940,716.17	34.90%	-20.72%
存货	2,648,273.38	13.44%	3,033,478.47	13.33%	-12.58%
投资性房地产	-		-		
长期股权投资	-		-		
固定资产	2,685,707.00	13.51%	2,943,676.60	12.94%	-8.76%
在建工程	-		-		
短期借款	-		-		
长期借款	-		-		
资产总计	19,600,963.46	-	22,755,438.11	-	-13.86%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金变动原因：报告期内货币资金较上年同期增加 47.23%，主要原因系本期回款较多以及汇票到期，另收回上期借款及利息；

2、应收票据与应收账款变动原因：公司对应收帐款加强了管理，回款增加，同时电子承兑汇票到期较多，所以应收帐款得以有效的减少 20.72%；

3、存货变动原因：由于公司采用订单式生产模式，一般业务集中在第四季度，下半年供货量较大，且公司加强对存货的管理，使得存货比期初减少了 12.58%。

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	12,563,942.49	-	12,398,344.17	-	1.34%
营业成本	9,222,350.41	73.40%	7,011,174.37	56.55%	31.54%
毛利率%	26.60%	-	43.45%	-	-
管理费用	2,306,007.59	18.35%	2,052,412.86	16.55%	12.35%
研发费用	2,213,127.87	17.61%	2,990,314.27	24.12%	-25.99%
销售费用	2,830,329.27	22.53%	2,365,353.39	19.08%	19.66%
财务费用	-99,771.68	-0.79%	-167,609.93	-1.35%	-40.47%
资产减值损失	634,915.55	5.05%	347,674.64	2.80%	82.62%
其他收益	272,059.73	1.89%	1,367,061.88	11.03%	-80.10%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	28,353.60	0.23%	-	-	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-4,285,862.54	-36.50%	-1,032,502.75	-8.33%	-344.19%
营业外收入	556.10	0.00%	2,132.49	0.02%	-73.92%
营业外支出	-	-	1,150.00	0.01%	-100.00%
净利润	-4,285,306.44	-34.11%	-1,031,520.26	-8.32%	-315.44%

项目重大变动原因:

- 1、营业成本较上年上涨 31.54%，主要是营业收入增加营业成本也有所增加，同时由于原材料成本上升及定制产品的个性化需求；
- 2、管理费用较上年增加 12.35%，主要是管理人员及费用增加以及管理人员工资上涨所致；
- 3、其他收益较上年减少 80.10%，主要是本年度收到的政府补贴减少；
- 3、研发费用较上年减少 25.99%，主要是委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用减少，以及研发人员变动所致；
- 4、销售费用较上年增加 19.66%，主要是公司为了扩大市场，增加了对销售人员的激励及市场费用的投入，以及销售服务费用和资料材料费用较去年同期增加；
- 5、财务费用变动 40.47%，主要是存款利息的变动；
- 6、资产减值损失较上年增加 82.62%，主要是增加对存货计提了减值准备；
- 7、资产处置收益较上年增加 28353.60 元，是本年出售了部分固定资产；
- 8、营业利润亏损较去年增加 344.19%，主要是由于营业成本较去年增加约 221 万，管理费用增加约 25 万，销售费用增加约 46 万，其他收益减少 80.10%，综合以上因素所致；
- 9、营业外收入较上年减少 73.92%，主要是本期发生额较少；
- 10、营业外收支减少 100.00%，是因为本年度没有发生额；
- 11、净利润亏损增加了 315.44%，是因为以上收入和费用的综合结果导致本年度亏损约 429 万元，整体而言费用增加投入未带来同期销售额的大幅增加，以及政府补助较上年大幅减少。

(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	10,101,450.59	8,475,981.04	19.18%
其他业务收入	2,462,491.90	3,922,363.13	-37.22%

主营业务成本	7,637,794.52	5,154,206.76	48.19%
其他业务成本	1,584,555.89	1,856,967.61	-14.67%

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%
高压电器设备	3,060,666.56	24.36%	4,009,194.77	32.34%
输电线路在线监测设备	3,038,116.70	24.18%	4,088,888.84	32.98%
微机防误闭锁系统	96,971.71	0.77%	285,128.20	2.30%
微机防误闭锁装置	115,391.28	0.92%	92,769.23	0.75%
科普信息化	3,790,304.34	30.17%	-	-
技术开发、技术服务	2,137,113.21	17.01%	2,664,561.29	21.49%
其他业务收入	325,378.69	2.59%	1,257,801.84	10.14%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，主营业务收入属于正常增长，“高压电器设备”、“输电线路在线监测设备”和“技术开发及技术服务”收入占营业收入有所下降；“微机防误闭锁系统”由于联网的普及，已经被整合到其他配网安全系统中，销售在逐渐减少。

报告期内，公司调整销售战略，大力推广和发展科普信息化建设，加大科普业务投入，使得本期科普业务收入涨幅较大，上期科普业务收入整合在其他业务收入中，没有在表中体现。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户 1	2,256,359.39	19.48%	否
2	客户 2	1,701,216.75	14.69%	否
3	客户 3	1,431,206.93	12.35%	否
4	客户 4	1,414,245.16	12.21%	否
5	客户 5	1,287,219.89	11.11%	否
合计		8,090,248.12	69.84%	-

(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	供应商 1	1,464,256.51	15.81%	否
2	供应商 2	678,103.05	7.32%	否
3	供应商 3	600,000.00	6.48%	否

4	供应商 4	508,965.51	5.50%	否
5	供应商 5	333,163.78	3.60%	否
合计		3,584,488.85	38.71%	-

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	2,050,260.43	-6,785,602.07	130.21%
投资活动产生的现金流量净额	18,843.52	-29,108.99	164.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动原因：报告期内，“经营活动产生的现金流量净额”较上年增加了 8,835,862.50 元，主要是本年度公司回款大幅增加，本期销售商品、提供劳务收到的现金比去年同期增加 7,262,742.79 元，以及收回借款及利息，同时费用的节约。

本期经营活动产生的现金流量净额为 2,050,260.43 元，本年度净利润 -4,285,306.44 元，产生重大差异主要原因有：

（1）非付现成本 1,088,747.69 元，非付现成本影响当期净利润，而不影响经营性现金流。非付现成本主要是资产减值损失计提、非流动资产摊销和折旧的计提构成；

（2）经营性应收及应付项目余额的净增加 5,479,615.32 元，该数值影响经营性现金流较大，而不影响当期净利润。

2、投资活动产生的现金流量净额变动原因：报告期内，“投资活动产生的现金流量金额”增加 47,952.51 元系本年公司出售部分固定资产。

（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

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

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式编制财务报表。

（七） 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（八） 企业社会责任

公司秉持“诚信、激情、励练、创新”的企业精神，快速发展，不断壮大，做用户满意，投资人满意，员工满意的和谐企业，回报股东，回报社会，关爱员工，支持公益，积极履行社会责任。

员工福利待遇方面，公司重视员工与企业的共同成长，通过开展岗位技能培训、劳动技能竞赛、实战能力考核等，助推员工个人能力的提升。坚持“人才为本、文化引领”，党、工组织架构健全，提升企业发展的“软实力”，广泛开展各种职工文体活动并倡导举行“工间操”，丰富员工业余生活，组织员工生日慰问、旅游扩展等活动。并根据企业和个人绩效及时上调工资，实现员企和谐共建。

三、 持续经营评价

公司为适应用户日益严苛的产品质量要求，进行了装备升级和人员专业培训，使产品质量稳步提高，为公司获得更多订单创造了良好条件。2019 年度公司预计投入约 300 万研发经费，现有的生产要素设备可保证企业在较长时间内的持续稳定经营。

公司加强内部管理，通过集中采购，不断降低原材料成本，增加公司效益；加强供应商管理，不断引进新的具有资质的供应商，增加竞争力度，降低原材料采购成本；加大物资采购资金的投入，有效地保证原材料能够按时采购回厂，以满足生产需求，保证了公司的正常生产经营，现有的生产要素原材料可保证企业在较长时间内的持续稳定经营。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、对非经常性损益依赖的风险：

2018 年和 2017 年度净利润分别-4,285,306.44 元和-1,031,520.26 元，而扣除非经常性损益后的净利润分别为-4,523,024.58 元和-1,930,502.75 元，报告期内非经常性损益对公司净利润存在重大影响；政府补贴具有一定的不确定性，若未来公司所获得的政府补贴有较大波动，将会对公司的业绩造成一定影响。针对此风险公司安排有专人负责政府补贴的申请事宜，以保证公司能尽可能享受达到条件的政府补贴。

2、税收优惠政策变化风险：

公司系高新技术企业，享受 15%税率的企业所得税优惠政策；公司亦是双软企业，自行开发生产的软件产品，按 16%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。上述税收优惠政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但若国家有关政策发生变动或公司不再符合高新技术企业认定、双软认证标准，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生不利影响，因此公司存在因税收政策变化的风险。

针对此风险公司对各个即将到期的税收优惠资格组织专门的人员进行重新申报认定，以保证企业能把税收优惠持续下去。

3、对前五名客户依赖的风险：

2017 年公司和 2018 年度对前五名客户的销售收入占当期营业收入的比例分别达到 65%以上，所占比重较高，公司对前五名客户构成重大依赖，公司存在客户相对集中、对前五名客户重大依赖的风险。

针对此风险公司已在着重开拓新客户，减少此类风险的发生。

4、电力建设投资增速放缓的风险：

公司的主营行业为电力行业，随着我国电力建设投资力度不断增强，有效地带动了电力安全设备需求的增长。根据中国电力企业联合会统计，“十二五”期间全国电力工程建设累计完成投资 6.1 万亿元，投资规模较“十一五”期间大幅增长。另据中国电力企业联合会发布的《电力工业“十二五”规划滚动研究综述报告》，“十三五”期间，全国电力工业投资将达到 7.1 万亿元，比“十二五”增长约一成六。虽然近期电力行业建设投资力度不断增强，行业快速发展，但如果电力行业政策发生变化，国家电力投资增速放缓，将导致公司所处行业的发展增速放缓。

针对此风险公司加大了市场调研的力度，争取能做到提前预判该类风险的发生，及时调整经营策略来减少该类风险发生带来的损失。

5、核心技术人员流失的风险：

公司的产品涉及光纤传感技术、电子测量技术、无线通信技术、感应取电等多项高端专业技术，技术复杂并且难度高，掌握这些技术需要较多的技术积累和沉淀。因此，如果公司不能对核心技术人员实行有效的激励和约束，核心技术人员的大量流失将对公司经营造成重大不利影响。

针对此风险公司正在考虑增加核心员工的持股数量等方式来减少核心技术人员的流失。

6、市场竞争加剧的风险：

公司虽然拥有了一定的技术和市场，业务发展较为迅速，但公司面临现有竞争者和即将进入者在产品技术先进性、质量稳定性、市场销售网络、售后服务等多方面的竞争，存在市场占有率下降的风险。此外，受国家产业政策推动，未来可能有更多的资本进入电力安全行业，同时，在市场需求不断扩大的大背景下，行业内现有企业有可能进一步扩充产能，公司面临市场竞争加剧的风险。

针对此类风险，公司已加大对内部各部门的管理，勤练内功，提高产品的竞争力。

7、技术更新风险：

目前电力安全行业正处于快速发展阶段，产品更新换代快，用户对产品的技术要求不断提高。因此，若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，在新产品的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，将导致公司的市场竞争能力下降，公司因而存在一定的技术更新风险。

针对此风险公司已加大对研发的投入，同时也加大了对市场调研的力度。

8、公司规模较小风险：

公司经过近几年发展，资产规模和业务规模保持了较快的增长速度，虽然已经在区域市场上有一定的知名度，但相对于国内上市公司及国际品牌厂商来说，公司总体规模仍然较小，财务实力较弱，抗风险能力相对较弱，存在规模较小的风险。公司在本年度已进行了定向增资，扩大了近一倍的资产规模，同时重点抢占市场占有率，提高业务规模。

9、应收账款回收风险：

2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日应收账款余额分别为 7,041,338.84 元和 7,145,762.91 元，占总资产的比例分别为 35.69%和 31.40%，公司客户群多属于上市公司及国有企业，资金实力雄厚，信誉度高，因而回收风险较小，且公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备。但随着公司未来业务规模的进一步扩大，应收账款余额还会逐年增加，公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生的风险。公司针对此类风险，在合同发生前加强了对客户信誉的调查和合同评估，交易发生后催款与绩效挂钩的方法，减少“呆坏账”的发生。

10、外协加工导致的生产管理风险：

在生产过程中，鉴于公司在部分生产环节不具备明显成本优势，同时为有效利用社会化大生产专业分工、优化资源配置，避免自制生产的不经济现象，公司对微机防误闭锁装置、输电线路在线监测设备、高压电器设备的部分生产环节采取外协加工，从而提高服务效率、降低成本。虽然公司与供应商之间就此类外协加工签署合作协议，并监督外协方的业务进度和质量，但如果外协加工产品的质量和效率与预

期出现较大偏差，将影响公司为用户提供产品的进度和质量。

针对此风险，公司加强了外协加工产品验收入库环节的质检，明确责任，对不合格产品一律不得入库并追究加工合作方的责任和赔偿。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，本公司无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

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

2、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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
许昌宇安电气有限公司	资金拆借	700,000.00	已事后补充履行	2018 年 5 月 17 日	2018-012

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司业务发展及临时性资金周转所需，对公司的持续、稳定经营，促进公司快速发展，关联交易的发生对公司经营不存在重大影响，也并不存在其他非经营性占用之意图。

截止到 2018 年 4 月，所涉款项均已清偿交付公司使用，未对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性造成重大不利影响。

公司管理层表示，将来在关联交易事项审核中严格按照《公司章程》及相关规定履行相关董事会或股东大会决策程序，加强关联交易关联性的审查及责任追究，及时履行披露义务。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东管保安已经承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。上述股东在报告期内不存在违反承诺的情形。

2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已经承诺：为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。上述人员在报告期内不存在违反承诺的情形。

3、根据《公司法》，担任公司董事、监事、高级管理人员的管保安、高智洁、段爱芳、张红军、李鑫在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。上述人员在报告期内不存在违反承诺的情形。

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	14,138,827	67.33%	0	14,138,827	67.33%
	其中：控股股东、实际控制人	2,054,117	9.78%	0	2,054,117	9.78%
	董事、监事、高管	176,470	0.84%	0	176,470	0.84%
	核心员工	1,156,470	5.51%	7,050,000	8,206,470	39.08%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,861,173	32.67%	0	6,861,173	32.67%
	其中：控股股东、实际控制人	6,162,353	29.34%	0	6,162,353	29.34%
	董事、监事、高管	698,820	3.33%	0	698,820	3.33%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本			-	0	21,000,000.00	-
普通股股东人数		12				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	管保安	8,216,470	0	8,216,470	39.13%	6,162,353	2,054,117
2	管宇	1,156,470	7,050,000	8,206,470	39.08%	0	8,206,470
3	冀金玲	1,000,000	0	1,000,000	4.76%	0	1,000,000
4	张红兵	600,000	0	600,000	2.86%	0	600,000
5	郭爱民	600,000	0	600,000	2.86%	0	600,000
合计		11,572,940	7,050,000	18,622,940	89%	6,162,353	12,460,587
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东管保安、管宇为父子关系。							

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

公司控股股东、实际控制人为管保安。管保安目前持有公司股份821.647 万股，占总股本39.13%。

管保安为公司创始人，有限公司时期，管保安一直为公司的第一大股东，并一直担任公司的执行董事，对公司重大事项拥有决策权，在公司运作中承担着重要任务并发挥重要作用。目前，管保安为公司董事长，持有公司39.13%的股份，能够实际控制和影响公司的业务发展和经营决策，为公司实际控制人。管保安，男，出生于1963年5月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华中师范大学信息技术系，研究生学历。1984年至1987年，就职于河南省许昌市教委，任教研室教研员；1987年至1992年，就职于许昌学院电教中心，任中心主任；1992年至1995年，就读于华中师范大学信息技术系，获硕士研究生学位；1995年至今，任教于武汉大学电气工程学院，任副教授；2005年8月至今，任公司执行董事；自股份公司成立之日起任公司董事长，每届任期三年。公司的控股股东和实际控制人报告期内没有发生变化。

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

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
管保安	董事长	男	1963 年 5 月	研究生	2017.9.7-2020.9.6	是
张红军	董事	男	1978 年 10 月	大专	2017.9.7-2020.9.6	是
李鑫	董事	男	1982 年 6 月	本科	2017.9.7-2020.9.6	否
王凯	董事、生产部经理	男	1961 年 1 月	高中	2017.9.7-2020.9.6	是
高智洁	董事	女	1989 年 5 月	研究生	2017.9.7-2020.9.6	否
段爱芳	监事会主席	女	1969 年 2 月	中专	2017.9.7-2020.9.6	否
付治艳	职工监事	女	1978 年 3 月	大专	2017.9.7-2020.9.6	是
寇晓梦	职工监事	女	1989 年 12 月	大专	2018.7.30-2020.9.6	是
王递进	总经理	男	1986 年 1 月	研究生	2017.9.7-2020.9.6	是
陈誉	财务负责人	男	1974 年 5 月	研究生	2018.7.30-2020.9.6	是
朱传浩	职工监事（离任）	男	1992 年 10 月	本科	2017.9.7-2018.7.30	是
刘钧	财务负责人（离任）	男	1975 年 9 月	本科	2017.9.7-2018.7.30	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
管保安	董事长	8,216,470	0	8,216,470	39.13%	0
高智洁	董事	494,120	0	494,120	2.35%	0
段爱芳	监事会主席	211,760	0	211,760	1.01%	0
张红军	董事	128,910	0	128,910	0.61%	0
李鑫	董事	40,500	0	40,500	0.19%	0
合计	-	9,091,760	0	9,091,760	43.29%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
寇晓梦	无	新任	职工监事	2018 年职工代表大会第一次会议
陈誉	无	新任	财务负责人	第二届董事会第三次会议
朱传浩	职工监事	离任	无	个人原因离任
刘钧	财务负责人	离任	无	个人原因离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☒适用 ☐不适用

寇晓梦，女，1989 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉工程大学邮电与信息工程学院，专科学历。2018 年 7 月 30 日，被公司职工大会选举为职工代表监事，任期至本届监事会届满。工作经历：2011 年 5 月至 2012 年 10 月任湖北长江电气有限公司商务专员；2013 年 3 月至今任武汉泰可电气股份有限公司文员；2018 年 7 月 30 日起任公司职工监事。

陈誉，男，1974 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于海军工程大学，硕士学位。1994 年 7 月至 2001 年 6 月任武汉油脂集团公司出纳、会计、会计科长；2001 年 6 月至 2004 年 3 月任武汉毅丰电脑科技公司财务主管；2004 年 6 月至 2014 年 6 月任武汉长江沙鸥植物油有限公司财务主任；2014 年 6 月至 2018 年 4 月任湖北省机电研究设计院股份公司财务副部长；2018 年 7 月起任公司财务负责人。

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	5	5
生产人员	6	7
销售人员	11	7
技术人员	33	24
财务人员	4	3
员工总计	59	46

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	32	22
专科	18	14
专科以下	4	6

员工总计	59	46
------	----	----

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

随着公司业务发展和收入结构调整，在报告期内，公司对人力资源配置进行优化，运用考核工具，打造精英团队。维护研发团队的稳定性，及时补充缺失人员，使得公司的人力资源配置保持合理。

2、培训情况

为保证员工适应公司高技术、高发展的需求，在报告期内：

(1) 公司进一步完善了培训体系，制定培训计划时，从单纯的由上-下安排培训变为以部门需求优先，大大提高了培训成果转化率。

(2) 公司增加了多种培训内容及方式，提出组合培训概念，主要有：专业技术培训+管理技能培训，公司内部培训+公司外部培训等，一方面灵活适应了各类员工及管理人员的培训需求，另一方面提升了全员的综合素质。

(3) 行政管理中心制定了销售序列新员工培训标准日程，补充完善了新员工入职培训教材、员工培训手册、新员工培训考核题库等内容，满足了新员工迅速了解公司概况、适应岗位要求的目的。

(4) 公司重视员工全面发展，协助技术等岗位员工完成职称申报，为各类员工申报职称提供帮助。全年共组织新员工培训 12 场，其他内训 12 场，内容涉及安全生产培训、质量管理培训、产品技术及项目培训、销售政策及销售市场培训、职能部门培训等。外训内容包含省市级科技企业项目申报培训，人力资源管理培训，财务技能培训等。

3、薪酬政策

在报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司为员工提供富有竞争力的薪酬，同时提供工作必要的交通、话费补助，节日、生日礼金，带薪休假，年度探亲假，季度奖，公司业绩奖励计划，集体旅游，季度福利礼品等各类福利。

4、需公司承担费用的离退休职工人数等情况。

公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期内，公司核心员工未发生重大变动，核心团队较为稳定。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2014 年 8 月，公司股份改制以来，设立了董事会和监事会，并相应建立起“三会”议事制度。充分发挥股东大会、董事会和监事会在公司生产经营决策中的重要作用，最大限度的维护股东利益和公司利益，提高公司有效治理能力和水平，建立健全公司的治理机制公司管理层重视公司的内控管理和风险防范，特别是自股份公司成立以来，管理层进一步加强完善内部控制工作，先后制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保制度》、《关联交易制度》、《投资管理制度》等一系列规章制度，形成了较为完整、合理的内部控制。同时加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定并及时根据修改后的章程修订《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、关联交易、担保等事项的履行，严格按照有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定要求执行。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程没有修改。

(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	2	2018 年 4 月 16 日召开了第二届董事会第二次会议，审计通过以下议案：《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告及报告摘要〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017 年度利润分配的议案〉》、《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》、《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》、《关于补充确认 2017 年偶发性关联交易的议案》； 2018 年 7 月 30 日召开了第二届董事会第三次会议，审计通过以下议案：《武汉泰可电气股份有限公司 2018 年半年度报告》、《关于聘任财务负责人》、《任命公司信息披露负责人》。
监事会	2	2018 年 4 月 16 日召开了第二届监事会第二次会议，审计通过以下议案：《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告及报告摘要〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017 年度利润分配的议案〉》、《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》、《关于补充确认 2017 年偶发性关联交易的议案》； 2018 年 7 月 30 日召开了第二届监事会第三次会议，审计通过以下议案：《武汉泰可电气股份有限公司 2018 年半年度报》。
股东大会	1	2018 年 5 月 28 日召开了 2017 年年度股东

		大会会议，审计通过以下议案：《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告及报告摘要〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017 年度利润分配的议案〉》、《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》、《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

（三）公司治理改进情况

公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》和监管部门有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策和财务决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。本年度上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》和监管部门的相关规定的要求未存在差异。公司在今后的工作中将进一步完善各项规章制度，完善公司治理结构，切实维护股东权益，为公司良性运行奠定基础。

公司目前尚未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息。公司邮箱、电话、传真均保持畅通，以便做好投资者管理工作。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐ 适用 ☒ 不适用

（六）独立董事履行职责情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

1、监事会就年度内监督重大风险事项的意见：

报告期内，监事会在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。

2、监事会对年报的审核意见：

监事会认为公司定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整的反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司逐步完善和健全了法人治理机构，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、财务和机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

公司暂未发现会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度存在问题。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

本公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度，公司董事会暂未发现年报披露出现重大差错问题。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中喜审字【2019】第 0796 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	高松林、李小丹
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

武汉泰可电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉泰可电气股份有限公司（以下简称泰可电气公司）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、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰可电气公司 2018 年 12 月 31 日财务状况以及 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，我们独立于泰可电气公司，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

泰可电气公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年报告中涵盖的信息，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

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，管理层负责评估泰可电气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泰可电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督泰可电气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合并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，就可能导致对泰可电气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合并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泰可电气公司不能持续经营。

(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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：高松林

中国 北京 中国注册会计师：李小丹

2019 年 4 月 18 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	(六) 1	6,450,183.84	4,381,079.89
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据及应收账款	(六) 2	6,295,524.55	7,940,716.17
预付款项	(六) 3	551,299.99	829,073.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六) 4	818,994.29	3,263,793.27
买入返售金融资产			
存货	(六) 5	2,648,273.38	3,033,478.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六) 6	60,980.41	93,620.01
流动资产合计		16,825,256.46	19,541,761.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	(六) 7	2,685,707.00	2,943,676.60
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六) 8	90,000.00	270,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,775,707.00	3,213,676.60
资产总计		19,600,963.46	22,755,438.11
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(六) 10	2,548,017.68	1,715,704.71
预收款项	(六) 11	1,394,172.56	744,552.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬	(六) 12	126,566.51	67,003.68
应交税费	(六) 13	81,913.84	410,891.00
其他应付款	(六) 14	10,278.98	91,965.98
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		4,160,949.57	3,030,117.78
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		4,160,949.57	3,030,117.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(六) 15	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(六) 16	1,275,393.37	1,275,393.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六) 17	2,210.82	2,210.82
一般风险准备			
未分配利润	(六) 18	-6,837,590.30	-2,552,283.86
归属于母公司所有者权益合计		15,440,013.89	19,725,320.33
少数股东权益			
所有者权益合计		15,440,013.89	19,725,320.33
负债和所有者权益总计		19,600,963.46	22,755,438.11

法定代表人：管保安

主管会计工作负责人：王递进

会计机构负责人：王递进

(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		12,563,942.49	12,398,344.17
其中：营业收入	(六) 19	12,563,942.49	12,398,344.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,150,218.36	14,797,908.80
其中：营业成本	(六) 19	9,222,350.41	7,011,174.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(六) 20	43,259.35	198,589.20
销售费用	(六) 21	2,830,329.27	2,365,353.39
管理费用	(六) 22	2,306,007.59	2,052,412.86
研发费用	(六) 23	2,213,127.87	2,990,314.27
财务费用	(六) 24	-99,771.68	-167,609.93
其中：利息费用		-	490.10
利息收入		100,654.88	168,100.03
资产减值损失	(六) 25	634,915.55	347,674.64
加：其他收益	(六) 26	272,059.73	1,367,061.88
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(六) 27	28,353.60	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,285,862.54	-1,032,502.75
加：营业外收入	(六) 28	556.10	2,132.49
减：营业外支出	(六) 29	-	1,150.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,285,306.44	-1,031,520.26
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,285,306.44	-1,031,520.26
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）		-4,285,306.44	-1,031,520.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,285,306.44	-1,031,520.26
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,285,306.44	-1,031,520.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,285,306.44	-1,031,520.26
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		-0.20	-0.05
(二)稀释每股收益		-0.20	-0.05

法定代表人：管保安

主管会计工作负责人：王递进

会计机构负责人：王递进

(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		16,185,428.78	8,922,685.99
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		63,251.29	
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 30	2,617,409.80	4,426,044.92
经营活动现金流入小计		18,866,089.87	13,348,730.91
购买商品、接受劳务支付的现金		8,330,758.32	7,037,671.70
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		4,308,069.83	4,329,463.81
支付的各项税费		834,094.42	458,596.40
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 30	3,342,906.87	8,308,601.07
经营活动现金流出小计		16,815,829.44	20,134,332.98
经营活动产生的现金流量净额		2,050,260.43	-6,785,602.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,772.41	
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		31,772.41	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,928.89	29,108.99
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			
投资活动现金流出小计		12,928.89	29,108.99
投资活动产生的现金流量净额		18,843.52	-29,108.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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			
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			

筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		2,069,103.95	-6,814,711.06
加：期初现金及现金等价物余额		4,381,079.89	11,195,790.95
六、期末现金及现金等价物余额		6,450,183.84	4,381,079.89

法定代表人：管保安

主管会计工作负责人：王递进

会计机构负责人：王递进

(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
	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								所有者权益
一、上年期末余额	21,000,000.00				1,275,393.37				2,210.82		-2,552,283.86	19,725,320.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	21,000,000.00				1,275,393.37				2,210.82		-2,552,283.86	19,725,320.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,285,306.44	-4,285,306.44
（一）综合收益总额											-4,285,306.44	-4,285,306.44
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	21,000,000.00				1,275,393.37				2,210.82		-6,837,590.30	15,440,013.89

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	21,000,000.00				1,275,393.37				2,210.82		-1,520,763.60		20,756,840.59
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,000,000.00				1,275,393.37				2,210.82		-1,520,763.60		20,756,840.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,031,520.26		-1,031,520.26
（一）综合收益总额											-1,031,520.26		-1,031,520.26
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留													

存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	21,000,000.00				1,275,393.37				2,210.82		-2,552,283.86		19,725,320.33

法定代表人：管保安

主管会计工作负责人：王递进

会计机构负责人：王递进

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(一) 公司的基本情况

武汉泰可电气股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身武汉许继泰可电气有限公司成立于 2005 年 8 月 24 日，系由自然人管保安，郭爱中，肖根业，高城，吴建江，赵斌，李维明，陈伟东，张红军共同出资设立的有限责任公司。公司申请的注册资本为人民币 500 万元，其中股东管保安以实物出资 245.50 万元，占注册资本的 49.10%，股东郭爱中以实物出资 110 万元，占注册资本的 22%，股东肖根业以实物出资 39.5 万元，占注册资本的 7.9%，股东高城以实物出资 35 万元，占注册资本的 7%，股东吴建江以实物出资 20 万元，占注册资本的 4%，股东赵斌以实物出资 17.5 万元，占注册资本的 3.5%，股东李维明以实物出资 15 万元，占注册资本的 3%，股东陈伟东以实物出资 10 万元，占注册资本的 2%，股东张红军以实物出资 7.5 万元，占注册资本的 1.5%。上述出资于 2005 年 8 月 17 日经湖北普华立信会计师事务所有限公司审验，并出具鄂普华评字【2005】第 3207 号资产评估报告及鄂普华验字【2005】2214 号验资报告。公司于 2005 年 8 月 24 日取得武汉市工商行政管理局核发的注册号为 4201112105605 号法人营业执照。

2006 年 5 月 30 日，武汉许继泰可电气有限公司在武汉市工商行政管理局办理名称变更手续，变更后公司名称为武汉泰可电气有限公司。

2011 年 5 月 3 日，武汉泰可电气有限公司在武汉市工商行政管理局洪山分局办理注册号变更手续，变更后注册号为 420111000177403。

2012 年 3 月 5 日，经全体股东一致同意，武汉泰可电气有限公司在武汉市工商行政管理局洪山分局办理自然人股东变更手续，股东吴建江将实物出资 20 万元转让给股东管保安。

2012 年 11 月 9 日，经全体股东一致同意，武汉泰可电气有限公司在武汉市工商行政管理局洪山分局办理新增注册资本手续。公司新增注册资本人民币 600 万元，由原股东管保安，郭爱中，肖根业，高城，李维明及张红军于 2012 年 11 月 7 日前缴足，其中股东管保安以货币资金增资 351.60 万元，股东高城以货币资金增资 42 万元。股东李维明以货币资金增资 18 万元，股东张红军以货币资金增资 9 万元，股东郭爱中以实物资产增资 132 万元，股东肖根业以实物资产增资 47.40 万元。变更后公司注册资本为人民币 1100 万元。上述增资已经湖北衡平资产评估有限公司评估，并出具鄂衡平评字【2012】PX 第 A-020 号资产评估报告，上述增资已经武汉一航会计师事务所审验，并出具了武航验字[2012]第 11-017 号验资报告。

2012 年 11 月 23 日，经全体股东一致同意，武汉泰可电气有限公司在武汉市工商行政管理局洪山分局办理自然人股东变更手续，股东赵斌将实物出资 17.50 万元转让给股东管保安，股东陈伟东将实物出资 10 万元转让给股东管保安。

由于前述增资中股东郭爱中，肖根业用于增资的实物资产未到位。2013 年 2 月 4 日，经全体股东一致同意，武汉泰可电气有限公司在武汉市工商行政管理局洪山分局办理减少注册资本手续。公司减少注册资本人民币 179.40 万元，其中股东郭爱中注册资本人民币 132 万元，股东肖根业注册资本人民币 47.4 万元。变更后公司注册资本为 920.60 万元。上述减资已经武汉一航会计师事务所审验，并出具了武航验字[2013]第 2-004 号验资报告。

2013 年 3 月 5 日，经全体股东一致同意，武汉泰可电气有限公司在武汉市工商行政管理局洪山分局办理增加注册资本手续。公司增加注册资本人民币 179.40 万元，其中股东张红兵以货币资金增资 119.40 万元、股东郭爱民以货币资金增资 60 万元。变更后公司注册资本为人民币 1100 万元。同时股东郭爱中将其持有股份 60.588 万元转让给冀金玲；股东李维明将其持有股份 15 万元转让给段爱芳；股东李维明将其持有股份 18 万元转让给胡钊；股东高城将其持有股份 0.6 万元转让给张红兵；股东高城将其持有股份 49.412 万元转让给高智洁；股东高城将其持有股份 16.265 万元转让给肖根业；股东高城将其持有股份 10.723 万元转让给李永卫；股东管保安将其持有股份 0.277 万元转让给李永卫；股东管保安将其持有股份 12 万元转让给胡钊；股东管保安将其持有股份 0.688 万元转让给张红军；股东管保安将其持有股份 5.40 万元转让给李鑫；股东管保安将其持有股份 6.176 万元转让给段爱芳；股东管保安将其持有股份 39.412 万元转让给冀金玲；此次增资已经武汉一航会计师事务所审验，并出具了武航验字[2013]第 2-034 号验资报告。

2014 年 2 月 18 日，经全体股东一致同意，武汉泰可电气有限公司在武汉市工商行政管理局洪山分局办理自然人股东变更手续，股东李永卫将出资 11 万元转让给股东管保安。

2014 年 6 月 30 日，经全体股东一致同意，武汉泰可电气有限公司在武汉市工商行政管理局洪山分局办理住所及主营范围变更手续，变更后公司住所为洪山区珞狮南路 519 号明泽丽湾 1 栋 C 单元 14 层，变更后公司主营范围为电力系统安全防护设备，计算机软件开发研制销售；仪器仪表、自动化控制设备、电子产品和配套产品工程的设计和制造销售及相关技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2014 年 8 月，经股东会决议，武汉泰可电气有限公司整体变更为武汉泰可电气股份有限公司，公司股份总数以武汉泰可电气有限公司 2014 年 6 月 30 日经审计的净资产 11,715,827.33 元按 1.065:1 的比例折合股本 11,000,000 元，净资产超出折股部分 715,827.33

元计入资本公积，原有股东持股比例保持不变。公司已于 2014 年 9 月 5 日，取得武汉市工商行政管理局洪山分局颁发的新营业执照。

2015 年 1 月 20 日，经股转系统函[2015]75 号文批准，公司股票于 2015 年 2 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“泰可电气”，证券代码“831921”。

2015 年 7 月 28 日，武汉泰可电气股份有限公司在武汉市工商行政管理局洪山分局办理住所变更，营业场所、地址变更为洪山区书城路 26 号 A 栋 103、105-110 室。

2015 年 7 月 22 日，经全体股东一致同意，武汉泰可电气股份有限公司通过《关于公司股票发行方案的议案》，公司实际定向增发股份 1000 万股，每股面值 1 元，每股发行价 1.07 元，募集资金 1,070 万元，2015 年 9 月 10 日北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具了京永验字（2015）第 21073 号验资报告。

公司于 2015 年 11 月 11 日在武汉市工商行政管理局洪山分局办理注册资本变更手续，注册资本变更为 2,100 万元，取得统一社会信用代码为 91420111778171177U 号营业执照。

经过历次股权变动，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司的股权结构如下：

序号	股东	持股数量（股）	出资方式	持股比例（%）
1	管保安	8,216,470.00	货币	39.13
2	管宇	8,206,470.00	货币	39.08
3	冀金玲	1,000,000.00	货币	4.76
4	张红兵	600,000.00	货币	2.86
5	郭爱民	600,000.00	货币	2.86
6	肖根业	557,650.00	货币	2.66
7	郭爱中	494,120.00	货币	2.35
8	高智洁	494,120.00	货币	2.35
9	李丰	450,000.00	货币	2.14
10	段爱芳	211,760.00	货币	1.01
11	张红军	128,910.00	货币	0.61
12	李鑫	40,500.00	货币	0.19
合计		21,000,000.00		100.00

1、本公司注册地、组织形式和办公地址

本公司注册地址：洪山区书城路 26 号 A 栋 103、105-110 室 本公司组织形式：股份有限

公司

本公司办公地址：洪山区书城路 26 号 A 栋 103、105-110 室

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于电力及软件行业。公司经营范围：微机误防闭锁装置系统、输电线路在线监测设备、高压电气设备销售及相关技术开发。

3、公司实际控制人为大股东管保安先生。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2019 年 4 月 18 日经公司董事会批准报出。

（二） 财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司 2018 年的净利润 -4,285,306.44 元，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司的净资产为 15,440,013.89 元，小于公司股本 21,000,000.00 元。公司拟采取以下措施或方案，改善公司的盈利能力和偿债能力，以保证公司的持续经营能力。具体措施和方案如下：

A、财务方面按照非经常损益计算 2018 年亏损额约 450 万元，截止 2018 年 12 月 31 日公司资产负债约为 21.75%，公司账面货币资金 645 余万元，资产状况良好。

B、公司依托中国电力行业高速发展的大好机会，以多年研发及生产积累下来的包括 15 项实用新型专利、2 项外观设计专利、9 项计算机软件著作权登记证书、5 项软件产品登记证书在内的自主知识产权和 1 项发明专利为关键资源要素，生产包括微机防误闭锁装置、输电线路在线监测设备、高压电器设备、微机防误闭锁系统等产品，向以发电企业、配电企业、国家电网公司以及电力设备供应商为主的客户进行销售。另外，公司每年在研发方面投入大量的资金，力争巩固和提高产品科技含量，发挥自身核心技术优势、优化生产流程、专注高附加值环节、提高整体经济效益。

本公司自本报告期末起至少 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） 遵循企业会计准则的声明

本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。

（四） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区

别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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投资收益。本公司在附注中披露其购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定

的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调

整合资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将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。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

（2）共同经营的会计处理方法

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：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公

司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，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，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

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。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌

入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

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

本公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②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。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，

按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 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；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、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；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，

计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相

关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②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；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本公司的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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对

价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、 应收款项坏账准备的确认和计提

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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	期末余额为前五名的应收账款及其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合 1 账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	15	15
3 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

（4）坏账准备的转回

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

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（6）对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、存货的分类和计量

（1）存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为委托加工物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、在途物资等。

（2）存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按先进先出法确定发出存货的实际成本。

(4) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

(5) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

11、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完

成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待

售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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，按照下列规定

确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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。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。

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属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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，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。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、投资性房地产的确认和计量

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性

房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

14、固定资产的确认和计量

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	30	5	3.17
机器设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	直线法	5	5	19.00
办公设备及其他	直线法	5	3	19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理期间，照提折旧。

15、在建工程的核算方法

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

入当期损益。

17、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

本公司无形资产为土地使用权，摊销年限为50年。

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期待摊费用的核算方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

本公司长期待摊费用主要是办公场所装修费，摊销年限为5年。

19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金

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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司在职工为其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。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

销售商品收入

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

本公司商品销售业务收入确认的具体方法如下：

- A、商品已发出，客户已确认收货；
- B、公司不再对已发出的商品实施有效控制；
- C、已开具发票，收取货款或取得了收款的凭据；
- D、相关的成本能够可靠地计量。

提供劳务收入

本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作的测量按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

本公司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：

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

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

本公司提供劳务收入确认的具体方法如下：

- A、劳务已发生；
- B、客户已验收并在验收单上签字确认；
- C、已开具发票，收取货款或取得了收款的凭据；
- D、相关的成本能够可靠地计量。

让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

23、政府补助的确认和计量

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、主要会计政策和会计估计的变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式编制财务报表。

(五) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17、16、10、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	1.5
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

2016年12月13日，本公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局批准，本公司经复审被继续认定为湖北省高新技术企业（证书编号：GR201642000813）。根据《关于印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知》（国科

发火[2008]362号)和《湖北省高新技术企业高新技术产品认定和优惠办法(试行)》(湖北省人民政府令第60号),高新技术企业自认定当年起三年内,减按15%的税率征收企业所得税。

2014年4月30日,本公司经湖北省经济及信息化委员会批准,本公司经复审被继续认定为软件企业(证书编号,鄂R-2014-0131)。本公司初次认定为软件企业的时间为2007年5月10日,首次认定号:鄂R-2007-0018。根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)和《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号),对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%税率(2018年5月降为16%)征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(六) 财务报表项目附注

(以下附注未经特别注明,期末余额指2018年12月31日账面余额,期初余额指2017年12月31日账面余额,本期发生额指2018年1-12月发生额,上期发生额指2017年1-12月发生额,金额单位为人民币元)

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	27,157.24	9,177.71
银行存款	6,423,026.60	4,371,902.18
其他货币资金		
合计	6,450,183.84	4,381,079.89

2、应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	250,000.00	1,626,586.00
应收账款	6,045,524.55	6,314,130.17
合计	6,295,524.55	7,940,716.17

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据		1,626,586.00
商业承兑票据	250,000.00	
合计	250,000.00	1,626,586.00

(2) 期末已质押的应收票据

截至期末，本集团无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但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
银行承兑票据	200,000.00	
商业承兑票据		
合计	200,000.00	

(4) 应收账款分类披露

类别	期末金额				
	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	7,041,338.84	100	995,814.29	14.14	6,045,524.55
其中：账龄分析法组合	7,041,338.84	100	995,814.29	14.14	6,045,524.55
个别认定法组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,041,338.84	100	995,814.29	14.14	6,045,524.55

(续)

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

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,145,762.91	100	831,632.74	11.64	6,314,130.17
其中：账龄分析法组合	7,145,762.91	100	831,632.74	11.64	6,314,130.17
个别认定法组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,145,762.91	100	831,632.74	11.64	6,314,130.17

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	3,252,114.45	162,605.72	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	2,999,992.53	299,999.25	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	301,202.99	45,180.45	15.00
3 年以上	488,028.87	488,028.87	100.00
合计	7,041,338.84	995,814.29	14.14

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	6,125,948.72	306,297.44	5
1 年至 2 年（含 2 年）	517,120.99	51,712.10	10
2 年至 3 年（含 3 年）	34,200.00	5,130.00	15
3 年以上	468,493.20	468,493.20	100
合计	7,145,762.91	831,632.74	11.64

(5) 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 164,181.55 元

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
831,632.74	164,181.55					995,814.29

(6) 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 5,110,830.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例 72.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 402,676.56 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
客户 6	1,923,820.00	27.32	119,388.08
客户 7	1,368,880.80	19.44	192,382.00
客户 8	926,130.00	13.15	18,999.98
客户 9	512,000.00	7.27	46,306.50
客户 10	379,999.62	5.40	25,600.00
合计	5,110,830.42	72.58	402,676.56

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内（含1年）	329,837.82	59.83	829,073.70	100
1年至2年（含2年）	221,462.17	40.17		
2年至3年（含3年）				
3年以上				
合计	551,299.99	100.00	829,073.70	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 211,300.00 元，占预付款

项期末余额合计数的比例为 38.33 %。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
供应商 6	75,000.00	13.60
供应商 7	41,600.00	7.55
供应商 8	40,000.00	7.26
供应商 9	28,100.00	5.10
供应商 10	26,600.00	4.82
合计	211,300.00	38.33

4、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	818,994.29	3,263,793.27
合计	818,994.29	3,263,793.27

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	890,839.97	100	71,845.68	8.06	818,994.29
其中：账龄分析法组合	890,839.97	100	71,845.68	8.06	818,994.29
个别认定法组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	890,839.97	100	71,845.68	8.06	818,994.29

(续)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,444,743.22	100	180,949.95	5.25	3,263,793.27
其中：账龄分析法组合	3,444,743.22	100	180,949.95	5.25	3,263,793.27
个别认定法组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,444,743.22	100	180,949.95	5.25	3,263,793.27

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	606,305.78	30,315.29	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	147,597.94	14,759.79	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	129,606.65	19,441.00	15.00
3 年以上	7,329.60	7,329.60	100.00
合计	890,839.97	71,845.68	8.06

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	3,277,916.01	164,740.86	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	159,497.61	14,259.65	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	6,329.60	949.44	15.00
3 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
合计	3,444,743.22	180,949.95	5.25

(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-109,104.27 元。

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------	------	------	------

	计提	合并范围变 动	收回或转 回	核销	合并范围 变动	
180,949.95	-109,104.27					71,845.68

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	286,826.53	201,675.14
员工借支	496,922.19	653,170.77
对关联方的应收款项	16,240.50	2,556,051.27
对非关联公司的应收款项	90,850.75	33,846.04
合计	890,839.97	3,444,743.22

(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
卢立奇	员工借支	343,500.00	1 年以内、 1-2 年	38.56	23,134.90
科技园房租押金	保证金及押金	104,837.22	1 年以内、 1-2 年	11.77	14,475.46
河南电力物资有限 公司	保证金及押金	100,000.00	1 年以内	11.23	5,000.00
江沅泽	员工借支	64,000.00	1 年以内	7.18	3,200.00
河南首招建设管理 有限公司	保证金及押金	60,000.00	1 年以内	6.74	3,000.00
合计	--	672,337.22	--	75.47	48,810.36

5、 存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			年初余额		
	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	805,445.37	189,921.65	615,523.72	855,904.13		855,904.13
委托加工物资	56,642.86		56,642.86	128,641.86		128,641.86
在途物资						
在产品	514,576.96		514,576.96	229,487.98		229,487.98
库存商品	1,096,320.22	389,916.62	706,403.60	1,730,541.14		1,730,541.14
发出商品	755,126.24		755,126.24	88,903.36		88,903.36
合计	3,228,111.65	579,838.27	2,648,273.38	3,033,478.47		3,033,478.47

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴所得税	3,659.76	3,659.76
待摊销房租	57,320.65	89,960.25
合计	60,980.41	93,620.01

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,590,671.00	121,660.67	170,904.01	642,442.74	3,525,678.42
2. 本期增加金额		2,646.55	10,282.34		12,928.89
(1) 购置		2,646.55	10,282.34		12,928.89
(2) 在建工程转入					

项目	房屋、建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		6,153.85	5,599.00		11,752.85
(1) 处置或报废		6153.85	5,599.00		11,752.85
(2) 合并范围减少					
4. 期末余额	2,590,671.00	118,153.37	175,587.35	642,442.74	3,526,854.46
二、累计折旧					
1. 期初余额	147,668.40	70,319.60	96,998.40	267,015.42	582,001.82
2. 本期增加金额	49,222.80	25,345.98	40,330.66	152,580.24	267,479.68
(1) 计提	49,222.80	25,345.98	40,330.66	152,580.24	267,479.68
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		2,735.04	5,599.00		8,334.04
(1) 处置或报废		2,735.04	5,599.00		8,334.04
(2) 合并范围减少					
4. 期末余额	196,891.20	92,930.54	131,730.06	419,595.66	841,147.46
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,393,779.80	25,222.83	43,857.29	222,847.08	2,685,707.00
2. 期初账面价值	2,443,002.60	51,341.07	73,905.61	375,427.32	2,943,676.60

(2) 暂时闲置的固定资产情况

报告期内，公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

报告期内，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

8、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	软件著作权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	300,000.00	600,000.00	900,000.00
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	300,000.00	600,000.00	900,000.00
二、累计摊销			
1、年初余额	220,000.00	410,000.00	630,000.00
2、本年增加金额	60,000.00	120,000.00	180,000.00
(1) 摊销	60,000.00	120,000.00	180,000.00
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	280,000.00	530,000.00	810,000.00

项目	专利权	软件著作权	合计
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	20,000.00	70,000.00	90,000.00
2、年初账面价值	80,000.00	190,000.00	270,000.00

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

报告期内，公司无未办妥产权证书的土地使用权。

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产

无。

(2) 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明细

项 目	期末数	年初数
可抵扣暂时性差异	1,647,498.24	1,012,582.69
可抵扣亏损	7,119,031.63	2,945,190.41
合计	8,766,529.87	3,957,773.10

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 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	期末数	年初数	备注
----	-----	-----	----

年份	期末数	年初数	备注
2018			
2019			
2020	1,056,820.36	1,056,820.36	
2021	645,193.55	645,193.55	
2022	1,243,176.50	1,243,176.50	
2023	4,173,841.22		
合计	7,119,031.63	2,945,190.41	

10、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

科目	期末余额	年初余额
应付票据		
其中：银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
应付账款	2,548,017.68	1,715,704.71
其中：应付材料采购款	2,548,017.68	1,715,704.71
应付固定资产采购款		
合计	2,548,017.68	1,715,704.71

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款
无。

11、预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,349,920.42	744,552.41
1-2 年（含 2 年）	44,252.14	
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合计	1,394,172.56	744,552.41

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	67,003.68	4,098,586.26	4,039,023.43	126,566.51
二、离职后福利—设定提存计划		269,046.40	269,046.40	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	67,003.68	4,367,632.66	4,308,069.83	126,566.51

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,711,545.47	3,711,545.47	
2、职工福利费		150,031.04	150,031.04	
3、社会保险费		131,108.92	131,108.92	
其中：医疗保险费		109,256.92	109,256.92	
工伤保险费		12,292.20	12,292.20	
生育保险费		9,559.80	9,559.80	
补充医疗保险费				
4、住房公积金		37,838.00	37,838.00	
5、工会经费和职工教育经费	67,003.68	68,062.83	8,500.00	126,566.51
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	67,003.68	4,098,586.26	4,039,023.43	126,566.51

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		259,486.60	259,486.60	
2、失业保险费		9,559.80	9,559.80	
3、企业年金缴费				
合计		269,046.40	269,046.40	

13、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	72,618.97	351,280.80
个人所得税	699.63	3,830.60
城市维护建设税	5,231.88	33,952.80
教育费附加	2,256.37	14,551.20
地方教育发展费	1,106.99	7,275.60
合计	81,913.84	410,891.00

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
普通股股利		
保证金		
关联方资金拆借款		
其他往来款	10,278.98	91,965.98
合计	10,278.98	91,965.98

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

15、股本

项目	年初余额	本期增减					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	21,000,000.00						21,000,000.00

16、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,275,393.37			1,275,393.37
合计	1,275,393.37			1,275,393.37

17、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,210.82			2,210.82
合计	2,210.82			2,210.82

18、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	-2,552,283.86	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-2,552,283.86	
加：本年的净利润	-4,285,306.44	
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付优先股股利		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-6,837,590.30	

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	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	12,238,563.80	8,980,245.88	11,140,542.33	5,996,858.31
其他业务	325,378.69	242,104.53	1,257,801.84	1,014,316.06
合计	12,563,942.49	9,222,350.41	12,398,344.17	7,011,174.37

(2) 营业收入及成本按类别披露：

产品及服务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高压电器设备	3,060,666.56	2,350,710.38	4,009,194.77	2,845,923.10
输电线路在线监测设备	3,038,116.70	1,756,009.40	4,088,888.84	2,152,122.63
微机防误闭锁系统	96,971.71	52,250.00	285,128.20	118,983.35
微机防误闭锁装置	115,391.28	46,884.19	92,769.23	37,177.68
科普信息化	3,790,304.34	3,431,940.55		
技术开发、技术服务	2,137,113.21	1,342,451.36	2,664,561.29	842,651.55
其他业务收入	325,378.69	242,104.53	1,257,801.84	1,014,316.06
合计	12,563,942.49	9,222,350.41	12,398,344.17	7,011,174.37

20、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	23,946.83	57,014.73
教育费附加	10,262.95	24,434.89
地方教育发展费	5,131.47	12,217.44
印花税	3,918.10	1,295.30
其他		103,626.84
合计	43,259.35	198,589.20

21、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,319,495.72	1,194,054.87
业务招待费	212,268.29	280,063.51
折旧费	34,513.73	29,545.80
标书费	150,284.25	62,445.60
广告费	112,105.61	22,275.47
运输费	9,309.00	26,267.52
差旅费	446,399.19	347,281.33
办公费	114,664.37	182,836.77
培训费	127,790.00	
咨询费	103,750.00	
房租	138,425.32	165,676.86
其他	61,323.79	54,905.66
合计	2,830,329.27	2,365,353.39

22、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	775,421.77	646,807.99
折旧费	134,670.83	42,866.64
办公费	66,032.72	184,806.29
交通费	35,796.30	11,074.16
房租	248,763.87	104,475.73
差旅费	38,903.03	22,100.11
业务招待费	105,873.27	51,261.82
挂牌及咨询费	274,901.27	284,901.89
无形资产摊销	180,000.00	180,000.00
装修费	191,488.67	208,252.74
其他	254,155.86	315,865.49
合计	2,306,007.59	2,052,412.86

23、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,643,195.69	1,766,380.58
研发设备、仪器折旧、设计费及其他	569,932.18	1,223,933.69
合计	2,213,127.87	2,990,314.27

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	100,654.88	168,100.03
手续费	883.20	490.10
合计	-99,771.68	-167,609.93

25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	55,077.28	347,674.64
二、存货跌价损失	579,838.27	
合计	634,915.55	347,674.64

26、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
即征即退增值税	63,251.29	469,061.88	63,251.29
黄鹤英才项目资金拨助		500,000.00	
企业发明专利资助补贴		18,000.00	
企业创新产品认定补贴		20,000.00	
2016 年度国家高新技术企业认定补贴		100,000.00	

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
武汉市财政局省科技项目资金		30,000.00	
入选企事业科协服务科技创新示范单位			
补贴		30,000.00	
湖北省科普示范企业补贴收入		100,000.00	
洪山区 2017 年专利技术转化项目款		100,000.00	
科技创业先进企业奖励	6,888.00		6,888.00
创意税收补贴	52,600.00		52,600.00
2016 年度湖北省企业研发费用后补助	30,000.00		30,000.00
稳岗补贴	18,600.00		18,600.00
2017 年度武汉市支持小微服务业企业进入规模服务业企业奖励	50,000.00		50,000.00
洪山区 2018 年度研发投入配套补贴	30,000.00		30,000.00
2018 年度洪山区市级创新产品项目补贴	20,000.00		20,000.00
个税手续费返还	720.44		720.44
合计	272,059.73	1,367,061.88	272,059.73

27、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得（损失“-”）		
处置非流动资产的利得（损失“-”）	28,353.60	
债务重组中处置非流动资产的利得（损失“-”）		
非货币性资产交换的利得（损失“-”）		
合计	28,353.60	

28、营业外收入

（1）营业外收入分类情况

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			
捐赠利得			
与企业日常活动无关的政府补助			
盘盈利得			
其他	556.10	2,132.49	556.10
合计	556.10	2,132.49	556.10

(2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

无。

29、营业外支出

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
债务重组损失			
捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
罚款及滞纳金			
其他		1,150.00	
合计		1,150.00	

30、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
利息收入	100,654.88	168,100.03

政府补助	272,059.73	1,367,061.88
往来款	3,410,467.19	2,890,883.01
合计	3,783,181.80	4,426,044.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
支付的销售费用	1,520,699.82	976,037.93
支付的管理费用	1,821,323.85	1,858,350.26
支付的财务费用	883.20	
往来款	1,165,772.00	5,474,212.88
合计	4,508,678.87	8,308,601.07

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,285,306.44	-1,031,520.26
加：资产减值准备	634,915.55	347,674.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	267,479.68	259,159.16
无形资产摊销	180,000.00	180,000.00
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-28,353.60	
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）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-194,633.18	-864,120.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,312,687.03	-6,442,696.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,163,471.39	765,901.55

补充资料	2018 年度	2017 年度
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,050,260.43	-6,785,602.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,450,183.84	4,381,079.89
减：现金的期初余额	4,381,079.89	11,195,790.95
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	2,069,103.95	-6,814,711.06

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年度	2017年度
一、现金	6,450,183.84	4,381,079.89
其中：库存现金	27,157.24	9,177.71
可随时用于支付的银行存款	6,423,026.60	4,371,902.18
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	6,450,183.84	4,381,079.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

32、所有权或使用权受到限制的资产

无。

(七) 关联方关系及其交易

1、 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为大股东管保安先生。

2、 本公司的子公司

本公司无子公司。

3、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高智洁	本公司股东兼董事
段爱芳	本公司股东兼监事会主席
张红军	本公司股东兼董事
李鑫	本公司股东兼董事
朱传浩	本公司职工监事
王递进	本公司总经理
王凯	本公司董事
付治艳	本公司职工监事
管宇	持有公司 39.0784%股权的股东
许昌宇安电气有限公司	按照其他标准认定的关联方

4、 关联方交易

(1) 关联方商品和劳务接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
许昌宇安电气有限公司	维护服务分包	0.00	283,018.86

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额（本金）	起始日	到期日	说明

拆入： 许昌宇安电气 有限公司	3,837,000.00	0.00	2017-8-16	2019-1-14	银行同期贷款 基准利率
-----------------------	--------------	------	-----------	-----------	----------------

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张红军	15,144.00	1,014.40	19,054.00	952.7
其他应收款	付治艳	1,096.50	54.83		
其他应收款	许昌宇安电气 有限公司			2,536,997.27	126,849.86

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	管保安		81,439.00

(八) 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(九) 资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 18 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(十) 其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

(十一) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列

示)

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	28,353.60	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	208,808.44	
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		

项目	本期发生额	说明
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、交易性金融资产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		
处置子公司取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	556.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	237,718.14	
减：非经常性损益的所得税影响数		
少数股东损益的影响数		
合计	237,718.14	

注：计入当期损益的，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助，而不列入非经常性损益的情况：

政府补助项目	本年计入收益的金额	不列入非经常性损益的理由
即征即退增值税	63,251.29	与公司正常经营业务密切相关
合计	63,251.29	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	-24.3723	-0.2041	-0.2041
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.7243	-0.2154	-0.2154

武汉泰可电气股份有限公司

2019 年 4 月 18 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：

武汉泰可电气股份有限公司综合部
