



茶花电气

NEEQ:836343

江苏茶花电气股份有限公司

(Jiangsu ChaHua Electric Corp.,Ltd.)



年度报告

— 2018 —

目录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	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	指	释义
茶花电气、公司、本公司、股份公司	指	江苏茶花电气股份有限公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
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》
股东大会	指	江苏茶花电气股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏茶花电气股份有限公司董事会
监事会	指	江苏茶花电气股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导责任的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本期	指	2018 年度
元（万元）	指	人民币元（万元）
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
会计师	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《江苏茶花电气股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
传感器	指	一种检测装置，能感受到被测量的信息，并能将感受到的信息按一定规律变换成为电信号或其他所需形式的信息输出，以满足信息的传输、处理、存储、显示、记录和控制等要求
霍尔传感器	指	根据霍尔效应制作的传感器，直接检测出受检测对象本身的磁场或磁特性；或检测受检对象上人为设置的磁场，用这个磁场来作为被检测信息的载体，将许多非电、非磁的物理量例如力、压力、位置、位移、速度、加速度、角度、转数、转速以及工作状态发生变化的时间等，转变成电量来进行检测和控制
MEMS	指	微机电系统，一种尺寸在几毫米乃至更小的高科技独立智能系统，主要由传感器、作动器（执行器）和微能源三大部分组成
RFID	指	即无线射频识别，是一种通信技术，可通过无线电讯号识别特定目标并读写相关数据，而无需识别系统与特定目标之间建立机械或光学接触
物联网	指	利用局部网络或互联网等通信技术把传感器、控制器、机器、人员和物等通过新的方式联在一起，形成人与物、物与物相联，实现信息化、远程管理控制和智能化的网络

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。

公司负责人覃孝梅、主管会计工作负责人杨冶及会计机构负责人（会计主管人员）杨冶保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

1、豁免披露事项及理由

本公司是一家集研发、生产、销售于一体的高新技术企业，在传感器行业中，同行竞争相当激烈，而公开披露客户及供应商信息容易引起商业机密的泄露，很有可能会引发同行业的恶性竞争。因此公司申请了 2018 年年度报告豁免披露公司销售金额前 5 名客户的名称，采购金额前 5 名的供应商的名称，期末应收账款、预收账款、应付账款、预付账款余额前 5 名客户和供应商名称。

【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
竞争力不足的风险	中国的传感器市场发展很快，但本土传感器技术与世界水平相比仍存在很大差距。国内传感器一方面表现为传感器在感知信息方面的落后，另一方面，则表现为传感器自身在智能化和网络化方面的技术落后。由于没有形成足够的规模化应用，导致国内的传感器不仅技术低，而且价格高，在市场上竞争力的不足。
营业收入季节性波动的风险	公司的主营产品工业用仪器仪表大量应用于电力、冶金、航空航天、工业自动化等领域，最终用户的预算管理制度较为严格，通常在每年第一季度确定投资计划，而最终的采购主要集中在下半年尤其是第四季度。因此，从总体上看，目前公司营业收入的季节性波动较为明显，主要来源于第四季度。
公司治理风险	公司由江苏茶花电气有限公司整体变更设立，股份公司设立后，建立健全了法人治理结构和内部控制体系。同时，公司发展速度较快，经营规模不断扩大，组织的滞后性特征要求公司能够及时对管理中出现的问题进行处理、对组织结构进行调整，这对公司管理人员的能力提出了很高的要求。

实际控制人不当控制的风险	<p>公司股东覃孝梅持有公司股份 318.2 万股、持股占比为 28.93%，杨冶持有公司股份 216 万股、持股比例为 19.64%，覃孝梅、杨冶夫妇合计持股 48.57%，为公司共同的实际控制人；覃孝梅担任公司的董事长、总经理，杨冶担任公司董事、副总经理、财务负责人，信息披露负责人，对公司经营管理拥有较大的影响力。若覃孝梅、杨冶夫妇利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营、管理带来风险。</p>
外协加工引发的风险	<p>公司产品的生产流程中有部分工序选择了外协加工，如果出现外协厂商选择不当导致无法实现对零部件质量的控制、外协厂商生产能力无法满足公司需求、外协厂商不履行或者不完全履行合同约定义务等情况，可能会因产品质量不过关、生产进度迟延等问题给公司造成经济、声誉等方面的损失；同时，如果公司对外协厂商的相应控制力不足，则公司生产模式的灵活性会被削弱，很难及时将相应工序转回企业内部完成，有可能会使公司的生产成本增加，经济利益受损。</p>
营运效率下降风险	<p>公司 2018 年应收账款周转率为 0.97 次，去年同期应收账款周转率 0.95 次，2018 年存货周转率为 3.33 次、2017 年存货周转率为 4.16 次，相比总体营运效率有所下降，未来公司若不能加强应收账款和库存的科学管理，积极回收应收账款、有效控制存货规模，将可能导致应收账款周转率和存货周转率持续下降，降低资金使用效率，从而对公司整体经营造成不利影响。</p>
应收账款持续增长，存在可能发生坏账的风险	<p>2016 年末、2017 年末及 2018 年末，公司的应收账款账面价值分别为 8,786,307.52 元、11,272,268.26 元和 10,549,876.29 元，占公司各期末总资产的比重分别为 40.63%、55.71%和 52.88%，期末应收账款账面价值虽然有所下降，但是降幅不大。高额的应收账款加大了营运资金的占用，不利于经营效率的提高，如果公司不能对应收账款实施有效的管理，应收账款进一步增加，从而增加公司资金占用，降低公司运营效率。另外，如果公司主要客户的财务状况出现恶化，或者经营情况、商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性将增加，从而对公司的经营造成较大的不利影响。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>公司于 2016 年 11 月 30 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为 GR201632002279 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，公司目前执行的是 15%的企业所得税税率。如果未来公司不能通过国家高新技术企业复审或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受上述企业所得税税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏茶花电气股份有限公司
英文名称及缩写	JiangSu ChaHua Electric Corp., Ltd.
证券简称	茶花电气
证券代码	836343
法定代表人	覃孝梅
办公地址	南京市栖霞区科创路1号6幢3楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨冶
职务	董事、副总经理、财务负责人、信息披露负责人
电话	025-68900270
传真	025-68900269
电子邮箱	jschahua@163.com
公司网址	http://www.jschahua.com
联系地址及邮政编码	南京市栖霞区科创路1号6幢3楼、210046
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年1月6日
挂牌时间	2016年3月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C4012 电工仪器仪表制造
主要产品与服务项目	传感器、仪器仪表及相应的工业和商业应用产品的研发、生产、销售及服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	覃孝梅
实际控制人及其一致行动人	覃孝梅、杨冶

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	9132010069836629XD	否
注册地址	南京市栖霞区科创路1号6幢3楼	是
注册资本（元）	11,000,000	否

本次变更公司注册地址是因为公司所在的南京金港科技创业中心门牌号发生变化，不会对公司经营产生不利的影响。

五、 中介机构

主办券商	南京证券
主办券商办公地址	南京市建邺区江东中路389号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	朱广明、王文强
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路8号UDC时代大厦A幢601室

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	10,565,696.39	9,525,298.97	10.92%
毛利率%	38.60%	36.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,108,606.74	-431,956.33	-156.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,140,689.06	-1,121,743.36	-1.69%
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）	-7.73%	-2.86%	-
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）	-7.95%	-7.42%	-
基本每股收益	-0.10	-0.04	-150.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	19,951,880.34	20,232,944.10	-1.39%
负债总计	6,164,584.44	5,337,041.46	15.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,787,295.90	14,895,902.64	-7.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.35	-7.41%
资产负债率%（母公司）	30.90%	26.38%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.30	2.64	-
利息保障倍数	-8.81	-3.47	-

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	-2,655,186.22	-2,718,429.81	2.33%
应收账款周转率	0.97	0.95	-
存货周转率	3.33	4.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.39%	-6.36%	-
营业收入增长率%	10.92%	9.25%	-
净利润增长率%	-156.65%	-232.12%	-

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	11,000,000	11,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补贴（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）	37,743.91
除上述各项之外的其它营业外收入和支出	0
非经常性损益合计	37,743.91
所得税影响数	5,661.59
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	32,082.32

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
管理费用	2,739,478.37	1,834,838.77		
研发费用	0	904,639.60		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于仪器仪表制造业大类中的供应用仪表及其他通用仪表制造小类，主要以研发、生产、销售霍尔电流传感器、霍尔电压传感器、接近传感器为主。公司拥有各项专利技术 10 余项；同时，公司与清华大学、南京理工大学、南京航空航天大学等高校、科研院所建立了长期、稳定的合作关系。公司致力于解决安全问题为宗旨，立足于产品本身的质量、可靠性，保证产品本身的高安全性和高精度，从而获得稳定的、优质的客户。公司主要以生产、销售霍尔电流传感器、霍尔电压传感器、接近传感器及相关产品的检测服务从而获得利润。

公司针对上述产品所采用的商业模式如下：

采购模式：

公司采购模式分为两类，一类是集中采购，即根据销售合同和生产计划制定采购计划，按月或季度集中采购；另一类是准时采购，即使库存最小化，用于新产品和多品种，小批量生产。

生产模式：

公司根据不同的产品特点选择不同的生产模式：对客户专用性要求较高的产品采用了订单生产式生产，对于标准化产品则根据其营销的需求采用了库存生产式生产。在产品生产的过程中，除关键工序自制外，贴片、绕线等非关键工序进行业务外包，最终产成品主要由有经验的生产人员在保证质量的前提下负责零部件配套和调试。

销售模式：

公司拥有三种销售模式：在销售终端直接面对客户销售、设立经销商或办事处经销销售、通过阿里巴巴和淘宝等电子商务平台进行网络销售。此外，公司更具市场需求，将市场营销部划分成华东、华北和华南三个区域，以及一个不分区域的大客户组，以满足不同地区不同客户的需求。

研发模式：

公司采用内部自主研发为主，合作研发为辅的研发模式。公司拥有的核心技术人员均具备较强的研发能力，对产品的实践性具备充足的经验和专业判断能力；同时，公司与清华大学、南京理工大学、南京航空航天大学等高校、科研院所建立了长期、稳定的合作关系，致力于从理论和实践两个维度对公司产品进行科学论证及优化。

盈利模式：

公司的盈利模式主要是以解决安全问题为宗旨，里注意产品本身的质量、可靠性，保证产品本

身的高安全性和高精度，以获得稳定、优质的客户。在服务方面，公司为客户提供独立的解决方案，并将市场调研，创意、立项、胭脂、中试、量试等一系列进程衔接，通过为客户量身定制产品适应不同的需要。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理层根据年初制定的战略规划和经营计划，加大研发力度和产品技术创新，积极开拓市场，不断提高公司的产品创新和技术创新能力，并及时转化为科技成果用于公司的生产经营，以保证公司拥有持续的核心竞争力。在本期原材料日益增长、市场行情持续低迷、市场竞争日益剧烈的前提下，公司仍然维持销售额的稳定增长，体现我们公司战略规划和经营计划的成效。

1、财务情况

报告期内，公司总资产 1995.19 万元，同比减少 1.39%，营业收入 1056.57 万元，同比增长 10.92%，利润总额-101.75 万元，同比减少 156.32%，净利润-110.86 万元，同比减少 156.65%。虽然公司营业收入平稳增加，但是由于新行业的兴起，公司加大新型传感器的研发投入，导致利润总额减少，本期营业外收入大幅减少，导致净利润也随之减少。

2、业务情况

受宏观经济大环境影响，中国全球经济增长放缓，国内中小型加工制造企业收到冲击。随着新能源、5G 通信等行业的兴起，传感器在其中的应用也越来越重要，公司在保持核心产品霍尔电流、电压传感器稳定销售的同时，加大新型传感器的研发及销售，公司营业收入同比增长 10.92%。

(二) 行业情况

近年来，传感器正处于传统型向新型传感器转型的发展阶段，传感器产业作为国内外公认的具有发展前途的高新技术产业，以其技术含量高、经济效益好、渗透能力强、市场前景广等特点为世人瞩目。

随着国家对于新能源汽车领域的大幅度政策扶持，国家相应推出更有利和正规的发展新能源汽车的扶持条例，电流传感器市场也迎来了发展的春天，传统电控领域相对较为平滑的稳定增长，我们的产品的新能源市场中发挥了重要的作用。

传感器趋势

(1)、高灵敏度：被检测信号的强度越来越弱，这就需要磁性传感器灵敏度得到极大提高。应用方

面包括电流传感器、角度传感器、齿轮传感器、太空环境测量。

(2)、温度稳定性：更多的应用领域要求传感器的工作环境越来越严酷，这就要求磁传感器必须具有很好的温度稳定性，行业应用包括汽车电子行业。

(3)、抗干扰性：很多领域里传感器的使用环境没有任何评比，就要求传感器本身具有很好的抗干扰性。包括汽车电子、水表等等。

(4)、小型化、集成化、智能：要想做到以上需求，这就需要芯片级的集成，模块级集成，产品级集成。

(5)、高频特性：随着应用领域的推广，要求传感器的工作频率越来越高，应用领域包括水表、汽车电子行业、信息记录行业。

(6)、低功耗：很多领域要求传感器本身的功耗极低，得以延长传感器的使用寿命。应用在植入体内磁性生物芯片，指南针等等。

传感器产品的技术含量要求越来越高，而公司的研发、生产的传感器产品具有较高的技术含量、过硬的质量等特点，符合行业发展趋势的要求。

(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	794,283.14	3.98%	1,383,666.96	6.84%	-42.60%
应收票据与应收账款	10,699,876.29	53.63%	11,272,268.26	55.71%	-5.07%
存货	2,498,499.05	12.52%	1,391,477.21	6.88%	79.56%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	5,204,695.44	26.09%	5,496,543.04	27.17%	-5.31%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	3,500,000.00	17.54%	1,000,000.00	4.94%	250.00%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	136,505.36	0.68%	24,132.37	0.12%	465.65%
其它应收款	19,000.00	0.10%	4,892.50	0.02%	288.35%
其它流动资产	44,756.21	0.22%	14,637.23	0.07%	205.77%
递延所得税资产	554,264.85	2.78%	645,326.53	3.19%	-14.11%
资产总计	19,951,880.34	-	20,232,944.1	-	-1.39%

资产负债项目重大变动原因：

存货增加 110.70 万元，变动比率为 79.56%，主要原因是：报告期内公司加大研发投入，研发生产的新型传感器应用于 5G、新能源等新兴行业，为保证订单的执行，根据订单进行了备货、备料。期末存货增加主要是库存商品及生产所需的原材料增加。

短期借款增加 250 万元，变动比率为 250.00%，主要原因是：根据公司经营发展的需要，公司向中国工商银行股份有限公司南京新城科技支行申请 300 万元的贷款，用于公司补充流动资金。

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	10,565,696.39	-	9,525,298.97	-	10.92%
营业成本	6,487,080.01	61.40%	6,019,295.02	63.19%	7.77%
毛利率%	38.60%	-	36.81%	-	-
管理费用	1,559,682.44	14.76%	1,834,838.77	19.26%	-15.00%
研发费用	1,424,154.25	13.48%	904,639.60	9.50%	57.43%
销售费用	1,192,910.61	11.29%	1,161,285.34	12.19%	2.72%
财务费用	105,460.61	1.00%	62,244.20	0.65%	69.43%
资产减值损失	712,180.70	6.74%	730,356.33	7.67%	-2.49%
其他收益	32,400.00	0.31%	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,022,888.97	-9.68%	-1,376,150.27	-14.45%	25.67%
营业外收入	5,343.91	0.05%	811,550.23	8.52%	-99.34%
营业外支出	-	-	36.08	0.00%	-
净利润	-1,108,606.74	-10.49%	-431,956.33	-4.53%	-156.65%

项目重大变动原因：

研发费用较上年同期增加 51.95 万元，同比增加 57.43%，主要原因是：面对传统行业竞争压力，公司加大产品的研发投入，更专注于开发新产品满足客户及市场需求，为客户提供更专业的解决方案。报告期内研发费用中人工成本增加 38.4 万元，材料及其他增加 12.4 万元。

营业外收入较去年同期减少了 80.62 万元，减少 99.34%，主要原因上期公司因挂牌及融资取得政府补贴 75 万元，本期未获得政府补贴，导致营业外收入减少。

净利润减少 67.67 万元，同比减少 156.65%，是由于报告期内营业外收入减少 80.62 万元，再加上营业成本较去年增加了 46.78 万元，导致净利润大幅减少。

(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	10,565,696.39	9,433,525.90	12.00%
其他业务收入	-	91,773.07	-
主营业务成本	6,487,080.01	5,931,490.04	9.37%
其他业务成本	-	87,804.98	-

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%
传感器	10,565,696.39	100%	8,283,385.82	86.96%
其它	-	-	1,150,140.08	12.07%

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，公司收入构成未发生重大变化。

(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	客户一	3,009,827.70	28.49%	否
2	客户二	1,716,924.91	16.25%	否
3	客户三	719,019.60	6.81%	否
4	客户四	718,214.78	6.80%	否
5	客户五	349,493.30	3.31%	否
合计		6,513,480.29	61.66%	-

(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	供应商一	4,175,271.54	33.20%	否
2	供应商二	392,035.00	3.12%	否
3	供应商三	305,147.01	2.43%	否
4	供应商四	289,381.38	2.30%	否
5	供应商五	241,470.50	1.92%	否
合计		5,403,305.43	42.97%	-

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	-2,655,186.22	-2,718,429.81	2.33%
投资活动产生的现金流量净额	-332,966.31	-141,019.98	-136.11%
筹资活动产生的现金流量净额	2,399,074.19	-59,868.21	4,107.26%

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额与去年同期相比减少了 136.11%，其主要原因为：公司 2018 年支付购房及相关费用 28.30 万元。

筹资活动产生的现金流量净额与去年同期相比增加了 4107.26%，其主要原因为：公司 2018 年取得借款为 350 万元，归还借款 100 万元，2017 年取得借款为 100 万元，归还借款 100 万元，因此导致筹资

活动产生的现金流量净额大幅增加。

(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

因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

执行《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》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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,以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报,在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示,新增“研发费用”项目,反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”904,639.60 元,减少“管理费用”904,639.60 元

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内,公司遵纪守法,合规经营,在追求经济效益保护股东利益的同时,充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司依法纳税,合理吸纳就业人口,做到一个企业对社会应有的责任。

三、持续经营评价

茶花电气自 2016 年挂牌以来一直持续保持稳定增长,公司一直秉承“诚信、敬业、协作、创新”的精神,为电力系统用户端、5G 通讯客户、BMS 储能系统及环保产业提供很多优质的解决方案、产品及服务。

报告期内公司实现营业收入 10,565,696.39 元,同比增长 10.92%;净利润-1,108,606.74 元,同比

减少 156.65%。综上所述可见公司营业收入持续增长、经营保持发展态势，公司具备持续经营能力，不存在营业收入低于 100 万元、净资产为负、连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大或债券违约、债务无法按期偿还的情形。

报告期内，公司业务、人员、资产、财务、机构等完全独立，保持了良好的独立自主经营的能力；财务管理、会计核算、风险控制、质量管理等重大内部控制体系运行良好，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情形；公司主营业务突出，行业及市场继续保持增长趋势，新市场开发进展正常，合作研发进展正常，主要财务会计指标正常，经营管理层和核心员工队伍稳定，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要经营要素的情形；公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情形；此外，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

公司通过外部招聘引进、内部培训交流，不断提升团队成员的工作能力和研发水平，以稳固公司的核心竞争力。在员工队伍建设及结构调整方面公司实行有效的人力资源管理，梳理公司人员结构，引进创新型人才，同时加强公司人才梯队建设培养，确保公司未来抱有持续发展和创新的能力。

未来，随着政策调整，自动化、节能环保、电动汽车等行业市场逐渐拓宽，国家加大市场开发力度，大力支持自主研发型企业的可持续发展，在税收、科技申报等方面的优惠政策，企业规模也将随之体现，利润水平有望健康稳定增长，公司规模及抗风险能力也将提升。在国际大力发展可持续、高新技术产业及市场政策大力支持的趋势下，公司未来发展拥有良好的持续经营能力。

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

1、竞争力不足的风险

中国的传感器市场发展很快，但本土传感器技术与世界水平相比仍存在很大差距。国内传感器一方面表现为传感器在感知信息方面的落后，另一方面，则表现为传感器自身在智能化和网络化方面的技术落后。由于没有形成足够的规模化应用，导致国内的传感器不仅技术低，而且价格高，在市场上竞争力的不足。

应对措施：公司将积极实施差异化战略、集中化战略，专注于传感器市场中的霍尔电流传感器，并将投入研发其衍生的智能监测系统，提高自身竞争力。

2、营业收入季节性波动的风险

公司的主营产品工业用仪器仪表大量应用于电力、冶金、航空航天、工业自动化等领域，最终用户的预算管理制度较为严格，通常在每年第一季度确定投资计划，而最终的采购主要集中在下半年尤其是第四季度。因此，从总体上看，目前公司营业收入的季节性波动较为明显，主要来源于第四季度。

应对措施：公司未来将保持产品的技术和质量领先、扩大客户群体，并努力实现传感器产品的纵向一体化发展战略，避免财务状况稳定性不足的风险。

3、公司治理的风险

公司由江苏茶花电气有限公司整体变更设立，股份公司设立后，建立健全了法人治理结构和内部控制体系。同时，公司发展速度较快，经营规模不断扩大，组织的滞后性特征要求公司能够及时对管理中出现的问题进行处理、对组织结构进行调整，这对公司管理人员的能力提出了很高的要求。因此，如果公司未来经营中不能对相关问题进行快速、有效的处理，将可能造成公司经营效率低下，影响可持续发展。

应对措施：公司已通过建立法人治理结构与内部控制体系来规范公司的生产经营，同时，公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强管理层的规范经营管理意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

4、实际控制人不当控制的风险

公司股东覃孝梅持有公司股份 318.2 万股、持股占比为 28.93%，杨冶持有公司股份 216 万股、持股比例为 19.64%，覃孝梅、杨冶夫妇合计持股 48.57%，为公司共同的实际控制人；覃孝梅担任公司的董事长、总经理，杨冶担任公司董事、副总经理、财务负责人，信息披露负责人，对公司经营管理拥有较大的影响力。若覃孝梅、杨冶夫妇利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营、管理带来风险。

应对措施：公司已通过建立法人治理结构与内部控制体系来规范公司的生产经营；同时，公司针对该问题组织公司董事、监事、高级管理人员、核心员工进行学习，提高合规意识。公司将不断增强管理层的规范经营管理意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责；此外，公司已引入了战略投资者，未来也将引入更多的投资者，对公司现在的实际控制人将起到一定的制约作用。公司已经补充相关决策程序，公司实际控制人、董监高及核心员工作出《杜绝资金占用承诺函》。

5、外协加工引发的风险

公司产品的生产流程中有部分工序选择了外协加工，如果出现外协厂商选择不当导致无法实现对零部件质量的控制、外协厂商生产能力无法满足公司需求、外协厂商不履行或者不完全履行合同约定义务等情况，可能会因产品质量不过关、生产进度迟延等问题给公司造成经济、声誉等方面的损失；同时，如果公司对外协厂商的相应控制力不足，则公司生产模式的灵活性会被削弱，很难及时将相应工序转回企业内部完成，有可能会使公司的生产成本增加，经济利益受损。

应对措施：公司采购制度中明确了外协加工产品质量控制措施如下：①公司依据外协业务需要，通过多种渠道选择合格外协厂商，确保每个外协工序均有两个以上合格外协厂商；②合格外协厂商依据外协产品的相关技术参数标准送样，送样合格后，进行批量外协加工；③公司质量检验部门依据相关技术参数标准对外协产品进行全面检验，检验合格后，交由库管人员验收入库；④如外协产品出现质量问题，公司及时联系外协厂商更换外协产品，如不能及时更换，将启用备用的合格外协厂商。

6、营运效率下降风险

公司 2018 年应收账款周转率为 0.97 次，去年同期应收账款周转率 0.95 次，2018 年存货周转率为 3.33 次、2017 年存货周转率为 4.16 次，相比总体营运效率有所下降，未来公司若不能加强应收账款和库存的科学管理，积极回收应收账款、有效控制存货规模，将可能导致应收账款周转率和存货周转率持续下降，降低资金使用效率，从而对公司整体经营造成不利影响。

应对措施：公司已加强了应收账款的回收力度以及存货的管理，公司未来将继续加强对于人员的管理培训，严格执行内部控制制度，提高营运效率。

7、应收账款持续增长，存在可能发生坏账的风险

2016 年末、2017 年末及 2018 年末，公司的应收账款账面价值分别为 8,786,307.52 元、11,272,268.26 元和 10,549,876.29 元，占公司各期末总资产的比重分别为 40.63%、55.71%和 52.88%，期末应收账款账面价值虽然有所下降，但是降幅不大。高额的应收账款加大了营运资金的占用，不利于经营效率的提高，如果公司不能对应收账款实施有效的管理，应收账款进一步增加，从而增加公司资金占用，降低公司运营效率。另外，如果公司主要客户的财务状况出现恶化，或者经营情况、商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性将增加，从而对公司的经营造成较大的不利影响。

应对措施：①加强与客户的沟通，催收应收账款回款；②规范化应收账款收款流程，加强收款监督机制，减少逾期应收账款金额。

8、税收优惠政策变化的风险

公司于 2016 年 11 月通过高新技术企业复审，并于 11 月 30 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为 GR201632002279 的高新技术企业证书，

认定有效期为 3 年，公司目前执行的是 15%的企业所得税税率。如果未来公司不能通过国家高新技术企业复审或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受上述企业所得税税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。

应对措施：公司将在加大营销力度的同时，保持对于技术研发的投入，保持公司的产品技术先进性以及高新技术企业的各项指标要求。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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
覃孝梅、杨冶	为公司抵押贷款提供担保	1,000,000	已事后补充履行	2018年4月25日	2018-006
覃孝梅、杨冶	为公司抵押贷款提供担保	3,000,000	已事前及时履行	2018年6月15日	2018-012
覃孝梅、杨冶	为公司抵押贷	500,000	已事后补充履	2018年10月22	2018-025

	款提供担保		行	日	
--	-------	--	---	---	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

股东为银行贷款提供担保系公司业务发展及正常经营所需，通过银行贷款补充公司发展所需流动资金，有助于提高公司稳定发展，改善公司财务状况，对公司日常性经营产生积极的影响，进一步促进公司业务发展，符合公司和全体股东的利益。对公司的财务状况、经营成果、业务的完整性和独立性无重大不利影响，未因此导致公司遭受财产损失，未损害其他投资者在本公司的合法权益。

(三) 承诺事项的履行情况

为避免未来发生同业竞争的可能，公司股东覃孝梅、杨冶在公开转让说明书中出具了《避免同业竞争承诺书》。2017年3月28日，公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心员工签署了《杜绝资金占用承诺函》。

至报告期止，挂牌公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人无违背承诺的情况。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-厂房 301 室、302 室	抵押	2,430,823.59	12.18%	抵押贷款
总计	-	2,430,823.59	12.18%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,925,000	44.77%	0	4,925,000	44.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,380,000	12.55%	-178,000	1,202,000	10.93%	
	董事、监事、高管	2,025,000	18.41%	109,500	2,134,500	19.40%	
	核心员工	505,900	4.35%	-45,000	460,900	4.19%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,075,000	55.23%	0	6,075,000	55.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,140,000	37.64%	0	4,140,000	37.64%	
	董事、监事、高管	6,075,000	55.23%	-82,500	5,992,500	54.48%	
	核心员工	82,500	0.75%	0	82,500	0.75%	
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-	
普通股股东人数							21

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	覃孝梅	3,360,000	-178,000	3,182,000	28.93%	2,520,000	662,000
2	杨冶	2,160,000	0	2,160,000	19.64%	1,620,000	540,000
3	黄建华	1,020,000	323,000	1,343,000	12.21%	765,000	578,000
4	孙海东	700,000	0	700,000	6.36%	525,000	175,000
5	严彬	593,100	0	593,100	5.39%	0	593,100
合计		7,833,100	145,000	7,978,100	72.53%	5,430,000	2,548,100

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

杨冶与覃孝梅为夫妻关系。

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

公司的控股股东是覃孝梅，其持有公司股份 318.20 万股，占总股本的 28.93%。公司实际控制人覃孝梅与杨冶，二人为夫妻关系，为公司共同实际控制人。二人合计持有公司 48.57%的股份，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。

1、覃孝梅，女，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年 10 月生，硕士研究生。1988 年 7 月至 1998 年 5 月任南京半导体器件总厂集成电路研究所产品工程师；1998 年 5 月至 2005 年 4 月任南京半导体器件总厂中旭微电子有限公司工程师；2005 年 4 月至 2010 年 1 月任南京茶花电子有限公司执行董事、总经理；2010 年 1 月至 2015 年 10 月任江苏茶花电气有限公司执行董事、总经理；2015 年 10 月至今任股份公司董事长、总经理，任期均为三年。

2、杨冶，男，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年 2 月生，硕士研究生。1988 年 7 月至 1990 年 6 月任南京半导体器件总厂技术检验科理化室分析员；1990 年 6 月至 2001 年 5 月任南京半导体器件总厂磁性材料分厂工程师、技术主任；2001 年 5 月至 2005 年 4 月任南京茶花电子有限公司执行董事、总经理；2005 年至 4 月 2010 年 1 月任南京茶花电子有限公司副总经理；2010 年 1 月至 2015 年 10 月任江苏茶花电气有限公司副总经理；2015 年 10 月至 2016 年 4 月任股份公司董事、副总经理，2016 年 4 月至今任股份公司董事、副总经理、财务负责人，2017 年 6 月至今任股份公司董事、副总经理、财务负责人、信息披露负责人，任期均为三年。

报告期内，公司实际控制人无变化。

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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证借款	南京银行股份有限公司珠江支行	1,000,000	4.35%	2017/09/22-2018/9/22	否
保证借款	南京银行股份有限公司珠江支行	500,000	4.35%	2018/10/15-2019/10/15	否
抵押保证借款	工商银行南京新城科技支行	3,000,000	4.35%	2018/06/20-2019/06/20	否
合计	-	4,500,000	-	-	-

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
覃孝梅	董事长、总经理	女	1964年10月	硕士	2015.10.28-2018.11.10/ 2018.11.10-2021.11.10	是
杨冶	董事、副总经理、 财务负责人、信息披露负责人	男	1964年2月	硕士	2015.10.28-2018.11.10/ 2016.04.11-2018.11.10/ 2017.06.29-2018.11.10/ 2018.11.10-2021.11.10	是
覃铀	董事、副总经理	男	1970年11月	大专	2015.10.28-2018.11.10/ 2018.11.10-2021.11.10	是
黄建华	董事	男	1965年9月	本科	2015.10.28-2018.11.10/ 2018.11.10-2021.11.10	否
孙海东	董事	男	1969年10月	硕士	2015.10.28-2018.11.10/ 2018.11.10-2021.11.10	否
潘开英	监事会主席	女	1962年8月	高中	2017.06.29-2018.11.10/ 2018.11.10-2021.11.10	是
王华	职工代表监事	女	1981年12月	本科	2018.11.10-2021.11.10	是
赵青	职工代表监事	女	1990年3月	本科	2018.11.10-2021.11.10	是
王龙强	原股东代表监事	男	1987年11月	大专	2017.06.26-2018.11.10	是
蔡春秀	原职工代表监事	女	1977年2月	大专	2016.09.19-2018.11.10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

杨冶与覃孝梅为夫妻关系，覃孝梅与覃铀为姐弟关系。

(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
覃孝梅	董事长、总经理	3,360,000	-178,000	3,182,000	28.93%	0
杨冶	董事、副总经理、 财务负责人、信息披露负责人	2,160,000	0	2,160,000	19.64%	0
覃铀	董事、副总经理	600,000	-8,000	592,000	5.38%	0

黄建华	董事	1,020,000	323,000	1,343,000	12.21%	0
孙海东	董事	700,000	0	700,000	6.36%	0
潘开英	监事会主席/原董事	150,000	0	150,000	1.36%	0
王华	职工代表监事	0	0	0	0%	0
赵青	职工代表监事	0	0	0	0%	0
王龙强	原股东代表监事	110,000	-27,000	83,000	0.75%	0
蔡春秀	原职工代表监事	0	0	0	0%	0
合计	-	8,100,000	110,000	8,210,000	74.63%	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
王龙强	股东代表监事	换届	-	换届离任
蔡春秀	职工代表监事	换届	-	换届离任
王华	-	换届	职工代表监事	换届选举新任
赵青	-	换届	职工代表监事	换届选举新任

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

王华，女，1981年12月06日生，中国国籍，无永久国外居留权，本科学历。2004年10月-2010年12月任昆山达鑫电子有限公司业务员；2011年01月-2013年07月任昆山富创电子科技有限公司采购兼业务；2013年08月-2014年02月自由职业；2014年02月-2016年03月任江苏透平密封高科技股份有限公司商务；2016年03月-2017年03月自由职业；2017年03月至今，就职于江苏茶花电气股份有限公司，任采购

赵青，女，1990年03月11日生，中国国籍，无永久国外居留权，本科学历。2013年04月-2014年08月任南京清风物业管理有限公司客服；2014年09月-2015年09月自由职业；2015年10月-2016年04月任江苏可一文化产业集团股份有限公司客服；2016年05月至今，就职于江苏茶花电气股份有限公司，任市场助理

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	6	6
生产人员	8	9

销售人员	11	11
技术人员	7	10
财务人员	2	2
员工总计	34	38

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	11	12
专科	15	16
专科以下	5	7
员工总计	34	38

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

公司按照国家相关法律规定，本着客观、公正、规范的用人理念，制定了薪酬及绩效考核制度。其中，员工薪酬包括级别工资或固定工资+绩效工资+相关津贴的方式。固定工资依照岗位评估情况分级确定，绩效工资根据每季度各岗位工作的关键指标完成情况进行考核，并根据考核结果结算绩效工资。同时，公司按照国家法律规定依据员工月薪的一定比例为其缴纳社会保险和公积金。

2、培训计划

公司一贯重视员工的培训和发展，依据公司的战略发展以及员工的培养计划，制定了多层次、多渠道、多领域、多形式的系列化培训项目，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、企业文化培训、管理者力提升培训等。

报告期内，公司无需要承担费用的离退休人员。

(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	3	3
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

无

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

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统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、表决程序符合相关法律、法规的要求，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》及相关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，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，能有切实履行应尽的责任和义务。

本年度公司建立了《江苏茶花电气股份有限公司信息披露管理制度》。

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

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合《公司法》、《公司章程》及三会意思规则等规定的要求，没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。

公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开、表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。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，并保证股东充分行使表决权、知情权、参与权、质询权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。

报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策，未违反《公司章程》以及法律、法规的规定。

4、 公司章程的修改情况

2018年6月30日，召开了2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更公司注册地址并修改

《公司章程》的议案》（公告编号 2018-016）。具体修订内容如下：

注册地址变更情况：

原公司注册地址为：江苏省南京市栖霞区尧化街道栖霞区甘家边 108 号。

现拟变更为：江苏省南京市栖霞区科创路 1 号。

2、《章程》第一章 总则 第四条

修改前：

公司住所：江苏省南京市栖霞区尧化街道栖霞区甘家边 108 号

修改后：

第四条 公司住所：江苏省南京市栖霞区科创路 1 号

上述变更，具体以工商行政管理部门核准登记的注册地址为准。

《公司章程》其他条款内容不变。

（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	关于实际控制人为公司贷款提供担保的议案、2017 年度财务决算报告、2018 年度财务预算报告、2017 年年度报告及其摘要、2017 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、关于变更公司注册地址并修改《公司章程》的议案、2018 半年度报告、2018 半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、关于董事会换届选举的议案。
监事会	4	2017 年度财务决算报告、2018 年度财务预算报告、2017 年年度报告及其摘要、2017 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、2018 半年度报告、2018 半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、关于监事会换届选举的议案。
股东大会	3	2017 年度财务决算报告、2018 年度财务预算报告、2017 年年度报告及其摘要、2017 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、2018 半年度报告、2018 半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、关于实际控制人为公司贷款提供担保的议案、关于董事会换届选举的议案、关于监事会换届选举的议案。

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，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。

公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

(三) 公司治理改进情况

告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《关联交易管理制度》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》、《江苏茶花电气股份有限公司信息披露管理制度》等相关制度，为公司规范有效运营提供了良好的条件。

公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等发法律法规及公司规定的规定履行各自的权利和义务。

(四) 投资者关系管理情况

公司已按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范文件的要求，制定了《投资者关系管理制度》，日常工作中，公司通过电话、电子邮件、现场接待、投资人考察等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

挂牌后，公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司的指导下，根据自身实际发展经营情况，及时在指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益。

(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（基础层公司不做强制要求）

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

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

1、业务独立

公司具有研发所需的人员和技术、具有生产经营所需的设施和场地、具有营销所需的销售渠道与营销人员等，因此公司具有独立的主营业务及面向市场自主经营的能力，所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在对独立性造成重大不利影响的重大或频繁的关联方交易，主营业务收入主要来自向非关联方的独立客户的销售。

2、资产独立

公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其

它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、人员独立

公司合法拥有与目前业务有关的设备、商标、房屋等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情况。公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。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。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。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。

5、财务独立

公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策，不受控股股东、实际控制人干预。公司财务会计人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行帐户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

综上所述，公司资产、业务、人员、机构、财务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2016年3月28日召开的第一届董事会第三次会议审议通过了《江苏茶花电气股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，2018年4月23日召开的第一届董事会第十四次会议审议通过了《江苏茶花电气股份有限公司信息披露管理制度》。

公司在编制半年报、年报的过程中，按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件的要求，为确保信息披露的真实、准确、完整，努力提升年报信息披露的质量，公司将严格执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》。

报告期内，公司未发生年度报告重大差错责任事件。

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	中汇会审【2019】1225号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所
审计机构地址	中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
审计报告日期	2018-04-19
注册会计师姓名	朱广明、王文强
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中汇会审[2019]1225号

江苏茶花电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏茶花电气股份有限公司（以下简称茶花电气）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，公允反映了茶花电气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，我们独立于茶花电气，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

茶花电气管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括茶花电气2018年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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,管理层负责评估茶花电气的持续经营能力,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茶花电气、终止运营或别无其他现实的选择。

茶花电气治理层(以下简称治理层)负责监督茶花电气的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对茶花电气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茶花电气不能持续经营。

（五）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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱广明

中国·杭州中国注册会计师：王文强

报告日期：2019年04月19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）	794,283.14	1,383,666.96
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	五（二）	10,699,876.29	11,272,268.26
其中：应收票据		150,000.00	-
应收账款		10,549,876.29	11,272,268.26
预付款项	五（三）	136,505.36	24,132.37
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）	19,000.00	4,892.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	2,498,499.05	1,391,477.21
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）	44,756.21	14,637.23
流动资产合计		14,192,920.05	14,091,074.53
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	五（七）	5,204,695.44	5,496,543.04
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	五（八）	554,264.85	645,326.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,758,960.29	6,141,869.57
资产总计		19,951,880.34	20,232,944.10
流动负债：			
短期借款	五（九）	3,500,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十）	2,145,904.58	3,849,181.24
其中：应付票据			
应付账款		2,145,904.58	3,849,181.24
预收款项	五（十一）	7,980.00	61,080.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十二）	381,828.95	291,543.88
应交税费	五（十三）	124,778.17	133,907.17
其他应付款	五（十四）	4,092.74	1,329.17
其中：应付利息		4,092.74	1,329.17
应付股利			
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		6,164,584.44	5,337,041.46
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		6,164,584.44	5,337,041.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十五）	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十六）	4,411,972.44	4,411,972.44
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	五（十七）	-1,624,676.54	-516,069.8
归属于母公司所有者权益合计		13,787,295.90	14,895,902.64
少数股东权益			
所有者权益合计		13,787,295.90	14,895,902.64
负债和所有者权益总计		19,951,880.34	20,232,944.10

法定代表人：覃孝梅

主管会计工作负责人：杨冶 会计机构负责人：杨冶

（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		10,565,696.39	9,525,298.97
其中：营业收入	五（十八）	10,565,696.39	9,525,298.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,620,985.36	10,901,449.24
其中：营业成本	五（十八）	6,487,080.01	6,019,295.02
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（十九）	139,516.74	188,789.98
销售费用	五（二十）	1,192,910.61	1,161,285.34
管理费用	五（二十）	1,559,682.44	1,834,838.77
研发费用	五（二十二）	1,424,154.25	904,639.60
财务费用	五（二十三）	105,460.61	62,244.20
其中：利息费用		103,689.38	59,868.23

利息收入		2,231.41	3,630.13
资产减值损失	五(二十四)	712,180.70	730,356.33
加:其他收益	五(二十五)	32,400.00	-
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
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)		-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,022,888.97	-1,376,150.27
加:营业外收入	五(二十六)	5,343.91	811,550.23
减:营业外支出	五(二十七)	-	36.08
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,017,545.06	-564,636.12
减:所得税费用	五(二十八)	91,061.68	-132,679.79
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,108,606.74	-431,956.33
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)		-1,108,606.74	-431,956.33
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		-1,108,606.74	-431,956.33
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		-1,108,606.74	-431,956.33
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(元/股)	十(二)	-0.10	-0.04
(二)稀释每股收益(元/股)	十(二)	-0.10	-0.04

法定代表人:覃孝梅

主管会计工作负责人:杨冶会计机构负责人:杨冶

(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	五（二十九）1	10,578,550.11	8,384,318.5
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		39,975.32	815,180.36
经营活动现金流入小计		10,618,525.43	9,199,498.86
购买商品、接受劳务支付的现金		8,399,083.88	6,861,416.2
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		2,895,098.58	2,576,975.35
支付的各项税费		729,446.17	1,188,698.20
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十九）2	1,250,083.02	1,290,838.92
经营活动现金流出小计		13,273,711.65	11,917,928.67
经营活动产生的现金流量净额		-2,655,186.22	-2,718,429.81
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		332,966.31	141,019.98

的现金			
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		332,966.31	141,019.98
投资活动产生的现金流量净额		-332,966.31	-141,019.98
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		3,500,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			480,000.00
筹资活动现金流入小计		3,500,000.00	1,480,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,925.81	59,868.21
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			480,000
筹资活动现金流出小计		1,100,925.81	1,539,868.21
筹资活动产生的现金流量净额		2,399,074.19	-59,868.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-305.48	-3,631.37
五、现金及现金等价物净增加额	五（三十）1	-589,383.82	-2,922,949.37
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十）1	1,383,666.96	4,306,616.33
六、期末现金及现金等价物余额		794,283.14	1,383,666.96

法定代表人：覃孝梅

主管会计工作负责人：杨冶会计机构负责人：杨冶

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	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	11,000,000.00	-	-	-	4,411,972.44						-516,069.80		14,895,902.64	
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	11,000,000.00	-	-	-	4,411,972.44						-516,069.80		14,895,902.64	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,108,606.74		-1,108,606.74	
（一）综合收益总额											-1,108,606.74		-1,108,606.74	
（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														

		股	债			股	收益			准备		
一、上年期末余额	11,000,000.00	-	-	-	4,411,972.44						-84,113.47	15,327,858.97
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	11,000,000.00	-	-	-	4,411,972.44						-84,113.47	15,327,858.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-431,956.33	-431,956.33
（一）综合收益总额											-431,956.33	-431,956.33
（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	11,000,000.00	-	-	-	4,411,972.44						-516,069.80		14,895,902.64

法定代表人：覃孝梅

主管会计工作负责人：杨冶 会计机构负责人：杨冶

江苏茶花电气股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

一、公司基本情况

江苏茶花电气股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2015年10月28日经南京市工商行政管理局批准,在江苏茶花电气有限公司(以下简称茶花有限公司)的基础上整体变更设立,于2016年8月23日在南京市工商行政管理局登记注册,取得统一社会信用代码为9132010069836629XD的《企业法人营业执照》。公司注册地:南京市栖霞区科创路1号6幢3楼。法定代表人:覃孝梅。公司现总股本为1,100.00万股(每股面值人民币1元)。

茶花有限公司设立时注册资本为人民币500.00万元,实收资本100.00万元,其中:覃孝梅认缴人民币275.00万元,占注册资本的55.00%,实收55.00万元,占实收资本的55.00%;杨冶认缴人民币140.00万元,占注册资本的28.00%,实收28.00万元,占实收资本的28.00%;覃铀认缴人民币60.00万元,占注册资本的12.00%,实收12.00万元,占实收资本的12.00%;南京茶花电子有限公司认缴25万元,占注册资本的5.00%,实收5万元,占实收资本的5.00%。设立出资已经南京中顺联合会计师事务所审验并出具中顺会验字(2010)M038号验资报告。

2010年,茶花有限公司实收资本由人民币100.00万元增至人民币240.00万元,增加实收资本人民币140.00万元,由覃孝梅、杨冶、覃铀、南京茶花电子有限公司按原持股比例增加出资,本次增资已经南京三联会计事务所有限公司所审验并出具宁三联会验[2010]第B-118号验资报告。

2011年,根据南京茶花电子有限公司和杨冶在南京市栖霞区签订股权转让协议,南京茶花电子有限公司将其持有的茶花有限公司5%股权转让给杨冶。

2011年,茶花有限公司实收资本由人民币240.00万元增至人民币500.00万元,增加实收资本人民币260.00万元,由覃孝梅、杨冶、覃铀按原持股比例增加出资,本次增资已经南京三联会计事务所有限公司所审验并出具宁三联会验[2011]第2-097号验资报告。

2012年,根据茶花有限公司股东会决议,公司注册资本由人民币500.00万元增至人民币600.00万元,增加实收资本人民币100.00万元,其中覃孝梅出资19.00万元,占新增注册资本的19.00%;杨冶出资39.00万元,占新增注册资本的39.00%;彭娟出资21.00万元,占新增注册资本的21.00%;王卫国出资21.00万元,占新增注册资本的21.00%,本次增资已经南京中和会计师事务所审验并出具中和会验字(2012)第D263号验资报告。

2013年，根据茶花有限公司股东会决议和股权转让协议，股东彭娟将其持有公司的21.00万元股权转让给覃孝梅，股东王卫国将其持有公司的21.00万元股权转让给覃孝梅。此次股权转让后，公司注册资本不变。公司已办妥上述股权转让的工商变更登记手续。

2014年，根据茶花有限公司股东会决议，公司注册资本由人民币600.00万元增至人民币750.00万元，增加注册资本人民币150.00万元，实收资本由600.00万元增至人民币620.00万元，其中严彬认缴59.31万元，占新增注册资本的39.54%，实收0.00万元；袁海燕认缴43.35万元，占新增注册资本的28.90%，实收0.00万元；徐林峰认缴18.00万元，占新增注册资本的12.00%，实收0.00万元；夏福雳认缴9.00万元，占新增注册资本的6.00%，实收8.00万元；杨建桥认缴8.34万元，占新增注册资本的5.56%，实收0.00万元；覃立认缴6.00万元，占新增注册资本的4.00%，实收6.00万元；潘开英认缴3.00万元，占新增注册资本的2.00%，实收3.00万元；宋云认缴3.00万元，占新增注册资本的2.00%，实收3.00万元。本次增资已办理工商变更登记。

2015年1月，茶花有限公司实收资本由620.00万元增至750.00万元，增加实收资本人民币130.00万元，其中严彬出资59.31万，袁海燕出资43.35万元，徐林峰出资18.00万元，夏福雳出资1.00万元，杨建桥出资8.34万元。

2015年7月，根据茶花有限公司股东会决议，公司注册资本由人民币750.00万元增至人民币950.00万元，增加注册资本人民币200.00万元，新增注册资金由各股东以现金400.00万元认缴，相应形成资本溢价200.00万元计入资本公积，其中黄建华出资70.00万元，占新增注册资本的35.00%；孙海东出资65.00万元，占新增注册资本的32.50%；杨苏全出资40.00万元，占新增注册资本的4.21%；江燕云出资15.00万元，占新增注册资本的1.58%；彭娟出资10.00万元，占新增注册资本的1.05%。本次增资已办理工商变更登记。

2015年9月，茶花有限公司以2015年7月31日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。由全体股东以其拥有的茶花有限公司截至2015年7月31日止经审计的净资产10,146,972.44元(其中：实收资本9,500,000.00元，资本公积2,000,000.00元，未分配利润-1,353,027.56元)按原出资比例折合公司股份9,500,000.00股，每股面值1元，总计股本为人民币9,500,000.00元，超过折股部分的净资产646,972.44元计入本公司资本公积。

2016年6月，根据茶花有限公司第二次临时股东会决议，公司注册资本由人民币950.00万元增至人民币1,100.00万元，增加注册资本人民币150.00万元，新增注册资金由各股东以现金540.00万元认缴，相应形成资本溢价390.00万元计入资本公积，其中杨治出资12.00万元，占股本的1.09%；黄建华出资32.00万元，占股本的2.91%；潘开英出资12.00万元，

占股本的 1.09%；孙海东出资 5.00 万元，占新增注册资本的 0.45%；夏福雳出资 2.00 万元，占股本的 0.18%；杨建桥出资 4.16 万元，占股本的 0.38%；江燕云出资 3.00 万元，占股本的 0.27%；陈泓出资 35.00 万元，占股本的 3.18%；王龙强出资 11.00 万元，占股本的 1.00%；王蒙出资 10.00 万元，占股本的 0.91%；苏侠出资 12.84 万元，占股本的 1.17%；宫学颖出资 3.00 万元，占股本的 0.27%；陈继华出资 8.00 万元，占股本的 0.73%。本次增资已办理工商变更登记。

2018 年，公司股东覃孝梅、覃立、王蒙、王龙强、苏侠、覃铖通过新三板股转系统分别减持股份 178,000.00 股、60,000.00 股、32,000.00 股、27,000.000 股、18,000.00 股、8,000.00 股，股东黄建华通过股转系统增持股份 323,000.00 股，转让后公司股份总数无变动。截至 2018 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 1,100.00 万元，其中：覃孝梅出资人民币 318.20 万元，占股本的 28.93%；杨治出资人民币 216.00 万元，占股本的 19.64%；黄建华出资人民币 134.30 万元，占股本的 12.21%；孙东海出资人民币 70.00 万元，占股本的 6.36%；严彬出资人民币 59.31 万元，占股本的 5.39%；覃铖出资人民币 59.20 万元，占股本的 5.38%；袁海燕出资人民币 43.35 万元，占股本的 3.94%；杨苏全出资人民币 40.00 万元，占股本的 3.64%；陈泓出资人民币 35.00 万元，占股本的 3.18%；徐林峰出资人民币 18.00 万元，占股本的 1.64%；江燕云出资人民币 18.00 万元，占股本的 1.64%；潘开英出资人民币 15.00 万元，占股本的 1.36%；杨建桥出资人民币 12.50 万元，占股本的 1.14%；苏侠出资人民币 11.04 万元，占股本的 1.00%；夏福雳出资人民币 11.00 万元，占股本的 1.00%；彭娟出资人民币 10.00 万元，占股本的 0.91%；王龙强出资人民币 8.30 万元，占股本的 0.75%；陈继华出资人民币 8.00 万元，占股本的 0.73%；王蒙出资人民币 6.80 万元，占股本的 0.62%；宋云出资人民币 3.00 万元，占股本的 0.27%；宫学颖出资人民币 3.00 万元，占股本的 0.27%。

本公司属电子设备制造行业；经营范围：电气设备、电子产品研发、生产、销售及技术服务；机电产品、仪器仪表销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的实际控制人为覃孝梅、杨治。

本财务报表及财务报表附注已于 2019 年 4 月 19 日经公司董事会批准。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计

准则——基本准则》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)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注三(九)、附注三(十一)和附注三(十五)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

(六) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(七) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 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：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(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。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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 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。

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。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。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。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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(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)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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) 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之和；(2) 所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2) 终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在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的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)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。对现存金融负债全部或者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。

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

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系

的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)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作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)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；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，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。测试结果表明其发生了减值的，以

成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，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。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(八) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易

在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括:活跃市场中有类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等];第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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	应收账款——余额列前五位或占应收账款账面余额 10%以上的款项;其他应收款——余额列前五位或占应收账款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的,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;经单独进行减值测试未发生减值的,将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司关联方的款项	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

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)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00

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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异	
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坏账准备	

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 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。

5. 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。

(十) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)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存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确

定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十一) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率

如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
固定资产装修	年限平均法	5.00	0.00	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)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折旧率。

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

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)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间隔期间，照提折旧。

(十二) 借款费用的确认和计量

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十三) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，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. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业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(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(八)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

(十五) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估

计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司销售产品无需安装调试，公司根据经客户确认的出库单开票确认收入，满足收入确认的原则。

(十六) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本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。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对

该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，用于补偿本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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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企业提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 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；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，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递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，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，转回减记的金额。

2. 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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十八) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

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

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(十九) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

执行《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》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”904,639.60 元，减少“管理费用”904,639.60 元。

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

所得税优惠政策。公司 2016 年 11 月通过高企复审，并于 11 月 30 日被江苏省科学技术委员会认定为高新技术企业，证书编号：GR201632002279，依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司自 2016 年度起三年可享受 15%的企业所得税优惠，企业所得税税率为 15%。

研发费加计扣除政策。财税〔2017〕34 号规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照按照实际发生额的 75%，从本年度应纳税所得额中扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行存款	794,283.14	1,383,666.96
------	------------	--------------

2. 本期无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(三十二)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	150,000.00	-	150,000.00	-	-	-
应收账款	12,730,162.36	2,180,286.07	10,549,876.29	12,741,116.13	1,468,847.87	11,272,268.26
合 计	12,880,162.36	2,180,286.07	10,699,876.29	12,741,116.13	1,468,847.87	11,272,268.26

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	150,000.00	-

(2) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,503,209.87	-

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,730,162.36	100.00	2,180,286.07	17.13	10,549,876.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	12,730,162.36	100.00	2,180,286.07	17.13	10,549,876.29

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,741,116.13	100.00	1,468,847.87	11.53	11,272,268.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	12,741,116.13	100.00	1,468,847.87	11.53	11,272,268.26

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,861,339.30	193,066.97	5.00
1-2年	3,879,400.50	387,940.05	10.00
2-3年	3,442,592.30	688,518.46	20.00
3-4年	1,089,012.06	544,506.03	50.00
4-5年	457,818.20	366,254.56	80.00
小计	12,730,162.36	2,180,286.07	17.13

(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 711,438.20 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	2,284,658.80	[注 1]	17.95	453,159.06
第二名	1,719,857.26	[注 2]	13.51	481,834.67
第三名	1,208,154.00	[注 3]	9.49	79,010.25
第四名	783,170.00	1年以内	6.15	39,158.50

第五名	679,011.70	[注 4]	5.33	125,750.34
小 计	6,674,851.76		52.43	1,178,912.82

[注 1]: 1 年以内 836,492.00 元, 1-2 年 586,355.00 元, 2-3 年 541,000.80 元, 3-4 年 40,500.00 元, 4-5 年 280,311.00 元。

[注 2]: 1-2 年 447,744.00 元, 2-3 年 663,321.20 元, 3-4 年 608,792.06 元。

[注 3]: 1 年以内 836,103.00 元, 1-2 年 372,051.00 元。

[注 4]: 1-2 年 100,520.00 元, 2-3 年 578,491.70 元。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	124,307.78	91.06	24,132.37	100.00
1-2 年	12,197.58	8.94	-	-
合 计	136,505.36	100.00	24,132.37	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
第一名	53,399.14	1 年以内	39.12	预付货款
第二名	24,000.00	1 年以内	17.58	预付货款
第三名	15,000.00	1 年以内	10.99	预付货款
第四名	14,417.07	1 年以内	10.56	预付货款
第五名	10,000.00	1-2 年	7.33	预付货款
小 计	116,816.21		85.58	

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	20,000.00	1,000.00	19,000.00	5,150.00	257.50	4,892.50

合 计	20,000.00	1,000.00	19,000.00	5,150.00	257.50	4,892.50
-----	-----------	----------	-----------	----------	--------	----------

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,000.00	100.00	1,000.00	5.00	19,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	20,000.00	100.00	1,000.00	5.00	19,000.00

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,150.00	100.00	257.50	5.00	4,892.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	5,150.00	100.00	257.50	5.00	4,892.50

(2) 坏账准备计提情况

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,000.00	1,000.00	5.00
小 计	20,000.00	1,000.00	5.00

(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 742.50 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	20,000.00	4,800.00
投标保证金	-	350.00
小 计	20,000.00	5,150.00

(5) 期末大额其他应收款情况

单位名称	款项的性质或内容	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
汪龔	备用金	20,000.00	一年以内	100.00	1,000.00

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,139,937.51	-	1,139,937.51	398,209.51	-	398,209.51
原材料	1,068,415.48	-	1,068,415.48	725,876.19	-	725,876.19
在产品	274,543.20	-	274,543.20	240,039.17	-	240,039.17
其他周转材料	12,034.24	-	12,034.24	17,607.00	-	17,607.00
委托加工物资	3,568.62	-	3,568.62	9,745.34	-	9,745.34
合 计	2,498,499.05	-	2,498,499.05	1,391,477.21	-	1,391,477.21

[注]期末存货中用于债务担保的账面价值为 0.00 元。

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	35,691.24	-
预缴税款	9,064.97	14,637.23
合 计	44,756.21	14,637.23

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	5,204,695.44	5,496,543.04
固定资产清理	-	-
合 计	5,204,695.44	5,496,543.04

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(1) 账面原值						
房屋及建筑物	7,844,200.00	283,007.62	-	-	-	8,127,207.62
机器设备	482,798.98	36,102.55	-	-	-	518,901.53
运输工具	399,441.88	-	-	-	-	399,441.88
电子及其他设备	219,888.43	13,856.14	-	-	-	233,744.57
固定资产装修	396,814.00	-	-	-	-	396,814.00
小 计	9,343,143.29	332,966.31	-	-	-	9,676,109.60
(2) 累计折旧		计提				
房屋及建筑物	2,822,137.55	491,392.02	-	-	-	3,313,529.57
机器设备	185,013.01	46,224.00	-	-	-	231,237.01
运输工具	268,098.04	65,345.19	-	-	-	333,443.23
电子及其他设备	183,181.12	14,469.23	-	-	-	197,650.35
固定资产装修	388,170.53	7,383.47	-	-	-	395,554.00
小 计	3,846,600.25	624,813.91	-	-	-	4,471,414.16
(3) 账面价值						
房屋及建筑物	5,022,062.45	-	-	-	-	4,813,678.05
机器设备	297,785.97	-	-	-	-	287,664.52
运输工具	131,343.84	-	-	-	-	65,998.65

电子及其他设备	36,707.31	-	-	-	-	36,094.22
固定资产装修	8,643.47					1,260.00
小计	5,496,543.04	-	-	-	-	5,204,695.44

[注] 本期折旧额 624,813.91 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 882,058.45 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五（三十一）、七（一）之说明。

（八）递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	2,181,286.07	327,192.91	1,469,105.37	220,365.80
未抵扣亏损	1,513,812.91	227,071.94	2,833,071.53	424,960.73
合计	3,695,098.98	554,264.85	4,302,176.90	645,326.53

（九）短期借款

明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押保证借款	3,000,000.00	-
保证借款	500,000.00	1,000,000.00
合计	3,500,000.00	1,000,000.00

（十）应付票据及应付账款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应付票据	-	-
应付账款	2,145,904.58	3,849,181.24

合 计	2,145,904.58	3,849,181.24
-----	--------------	--------------

2. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	2,045,166.92	2,290,726.08
1-2 年	96,962.44	14,400.16
2-3 年	275.22	-
3 年以上	3,500.00	1,544,055.00
小 计	2,145,904.58	3,849,181.24

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十一) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	7,980.00	61,080.00

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十二) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	291,543.88	2,730,672.86	2,640,387.79	381,828.95
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	254,710.79	254,710.79	-
(3) 辞退福利	-	-	-	-
(4) 其他一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	291,543.88	2,985,383.65	2,895,098.58	381,828.95

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	291,543.88	2,350,365.30	2,269,689.23	372,219.95
(2) 职工福利费	-	170,498.22	160,889.22	9,609.00
(3) 社会保险费	-	131,419.34	131,419.34	-
其中：医疗保险费	-	117,786.78	117,786.78	-
工伤保险费	-	3,134.22	3,134.22	-

生育保险费	-	10,498.34	10,498.34	-
(4) 住房公积金	-	78,390.00	78,390.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
小 计	291,543.88	2,730,672.86	2,640,387.79	381,828.95

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	248,219.03	248,219.03	-
(2) 失业保险费	-	6,491.76	6,491.76	-
小 计	-	254,710.79	254,710.79	-

(十三) 应交税费

明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	96,447.76	93,814.95
房产税	16,472.82	21,963.76
城市维护建设税	6,644.56	6,416.92
教育费附加	4,746.12	4,583.51
土地使用税	466.91	466.91
代扣代缴个人所得税	-	6,454.97
印花税	-	206.15
合 计	124,778.17	133,907.17

(十四) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	4,092.74	1,329.17
应付股利	-	-
其他应付款	-	-
合 计	4,092.74	1,329.17

2. 应付利息

明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

短期借款应付利息	4,092.74	1,329.17
----------	----------	----------

(十五) 股本

明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,000,000.00	-	-	-	-	-	11,000,000.00

(十六) 资本公积

明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	4,411,972.44	-	-	4,411,972.44

(十七) 未分配利润

明细情况

项目	本期数	上年数
上年年末余额	-516,069.80	-84,113.47
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	-516,069.80	-84,113.47
加：本期净利润	-1,108,606.74	-431,956.33
期末未分配利润	-1,624,676.54	-516,069.80

(十八) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,565,696.39	6,487,080.01	9,433,525.90	5,931,490.04
其他业务	-	-	91,773.07	87,804.98
合计	10,565,696.39	6,487,080.01	9,525,298.97	6,019,295.02

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本

传感器	10,565,696.39	6,487,080.01	8,283,385.82	5,060,349.05
其他	-	-	1,150,140.08	871,140.99
小计	10,565,696.39	6,487,080.01	9,433,525.90	5,931,490.04

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	3,009,827.70	28.49
客户二	1,716,924.91	16.25
客户三	719,019.60	6.81
客户四	718,214.78	6.80
客户五	349,493.30	3.31
小计	6,513,480.29	61.66

(十九) 税金及附加

项目	本期数	上年数
房产税	60,400.34	65,891.28
城市维护建设税	41,089.44	67,345.61
教育费附加	17,609.77	28,862.41
地方教育附加	11,739.85	19,241.60
印花税	6,089.70	5,581.44
土地使用税	1,867.64	1,867.64
车船税	720.00	-
合计	139,516.74	188,789.98

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十) 销售费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	808,527.26	715,087.34
差旅交通费	128,142.50	206,811.17
快递运输费	78,876.66	69,797.65
业务招待费	77,159.37	34,667.01
包装物	30,277.78	47,459.74

广告展会费	28,179.31	73,604.49
其他	41,747.73	13,857.94
合 计	1,192,910.61	1,161,285.34

(二十一) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	670,772.19	827,942.12
中介机构服务费	323,906.35	349,525.02
折旧费	305,111.96	208,473.66
物业费	59,986.53	67,240.00
办公费	51,508.37	197,912.27
水电费	45,485.19	57,821.00
汽车费用	34,720.37	31,967.12
业务招待费	23,424.14	31,392.79
差旅交通费	22,200.50	20,069.13
通讯费	10,461.41	13,844.07
其他	12,105.43	28,651.59
合 计	1,559,682.44	1,834,838.77

(二十二) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	974,752.17	590,835.20
折旧与摊销	186,047.86	221,716.95
直接材料	120,556.45	70,867.30
其他	95,627.96	21,220.15
委托开发费用	47,169.81	-
合 计	1,424,154.25	904,639.60

(二十三) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	103,689.38	59,868.23

减：利息收入	2,231.41	3,630.13
汇兑损失	305.48	3,631.37
手续费支出	3,697.16	2,374.73
合计	105,460.61	62,244.20

(二十四) 资产减值损失

项目	本期数	上年数
坏账损失	712,180.70	730,356.33

(二十五) 其他收益

项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
研发费用补贴	32,400.00	-	收益	32,400.00

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十三)“政府补助”之说明。

(二十六) 营业外收入

1. 明细情况

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	5,343.91	811,540.87	5,343.91
其他	-	9.36	-
合计	5,343.91	811,550.23	5,343.91

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	5,343.91	与收益相关

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(三十三)“政府补助”之说明。

(二十七) 营业外支出

明细情况

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
其他	-	36.08	-

(二十八) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	-	-
递延所得税费用	91,061.68	-132,679.79
合 计	91,061.68	-132,679.79

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-1,017,545.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	-152,631.76
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	341,700.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,699.55
研发费加计扣除的影响	-134,706.77
所得税费用	91,061.68

(二十九) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助	37,743.91	811,540.87
利息收入	2,231.41	3,630.13
其他	-	9.36
合 计	39,975.32	815,180.36

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现管理费用	847,152.51	890,510.44
付现销售费用	384,383.35	398,738.26
其他	18,547.16	1,590.22
合 计	1,250,083.02	1,290,838.92

(三十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,108,606.74	-431,956.33
加: 资产减值准备	712,180.70	730,356.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	624,813.91	598,514.74
无形资产摊销	-	-
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)	103,994.86	63,499.60
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)	91,061.68	-132,679.79
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)	-1,107,021.84	113,605.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,769,479.09	-2,738,762.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-202,129.70	-921,007.38
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,655,186.22	-2,718,429.81
(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	794,283.14	1,383,666.96
减: 现金的期初余额	1,383,666.96	4,306,616.33
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	-589,383.82	-2,922,949.37

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	794,283.14	1,383,666.96
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	794,283.14	1,383,666.96
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	794,283.14	1,383,666.96

(三十一) 所有权或使用权受到限制的资产

1. 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	2,430,823.59	借款抵押

2. 截止2018年12月31日，公司部分固定资产用于借款抵押情况(单位：万元)

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面 净值	抵押借款 金额	借款到期日	保证担 保人
江苏茶花电气 股份有限公司	中国工商银行股份有限公 司南京新城科技支行	不动产权	243.08	300.00	2019/6/19	-

(三十二) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1.29
其中：美元	0.04	6.8632	0.27
欧元	0.13	7.8473	1.02

(三十三) 政府补助

明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
研发费用补贴	2018 年	32,400.00	其他收益	其他收益	32,400.00
稳岗补贴	2018 年	5,343.91	营业外收入	营业外收入	5,343.91

合 计		-			37,743.91
-----	--	---	--	--	-----------

(1) 根据南京市科学技术委员会、南京市财政局下发的宁科[2018]88号、宁财教[2018]191号《关于转下省2018年度科技发展规划和科技经费指标的通知(第五批)》，公司2018年度收到研发费用省级奖励资金32,400.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2018年其他收益。

(2) 根据南京人社局下发的宁人社[2015]132号《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》，公司2018年度收到稳岗补贴5,343.91元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动不相关，已全额计入2018年营业外收入。

六、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

本公司的实际控制人情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
覃孝梅、杨冶	48.57[注]	48.57[注]

[注]：覃孝梅持有本公司28.93%的股权，其配偶杨冶持有本公司19.64%的股权，合计持有本公司48.57%的股权，对本公司表决权比例为48.57%。

(二) 关联方交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
覃孝梅、杨冶	本公司	1,000,000.00	2017/09/14	2019/09/14	否
覃孝梅、杨冶	本公司	3,000,000.00	2018/06/26	2021/06/20	否
覃孝梅、杨冶	本公司	500,000.00	2018/10/15	2021/10/15	否

(2) 关联担保情况说明

根据本公司与南京银行股份有限公司珠江支行签订的借款协议，覃孝梅、杨冶为本公司在南京银行股份有限公司珠江支行的1,000,000.00元借款提供保证担保，担保期限截至2019年9月14日止。

根据本公司与中国工商银行股份有限公司南京新城科技支行签订的借款协议，覃孝梅、

杨冶为本公司在中国工商银行股份有限公司南京新城科技支行的 3,000,000.00 元借款提供保证担保,担保期限截至 2021 年 6 月 20 日止。

根据本公司与南京银行股份有限公司南京分行签订的借款协议,覃孝梅、杨冶为本公司在南京银行股份有限公司南京分行的 500,000.00 元借款提供保证担保,担保期限截至 2021 年 10 月 15 日止。

2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	8	8
在本公司领取报酬人数	6	6
报酬总额(万元)	45.49	47.73

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

其他重大财务承诺事项

本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位:万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期日
江苏茶花电气股份有限公司	中国工商银行股份有限公司南京新城科技支行	不动产 权(注)	410.41	243.08	300.00	2019/6/19

注:本企业与中国工商银行股份有限公司南京新城科技支行签订借款金额为 300.00 万的借款合同,该合同对应的最高额抵押合同中规定:担保的主债权为自 2018 年 6 月 19 日至 2021 年 6 月 20 日,最高余额为 600.00 万元,企业以产权证编号为苏(2018)宁栖不动产权第 0016228 号、苏(2018)宁栖不动产权第 0016232 号的不动产权作最高额抵押担保,两项抵押物账面价值共计 243.08 万元,银行评估抵押物价值共计人民币 884.59 万元。

(二) 或有事项

其他或有负债及其财务影响

截止 2018 年 12 月 31 日,本公司已贴现或已背书尚未到期的银行承兑汇票情况详见本财务报表附注五(二)2 应收票据之披露。

除上述事项外,本公司无其他需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

九、其他重要事项

本期公司无其他重要事项。

十、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

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)	37,743.91	-
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	-	-
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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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	37,743.91	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	5,661.59	-
非经常性损益净额	32,082.32	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-7.73	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.95	-0.10	-0.10

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	1	-1,108,606.74
非经常性损益	2	32,082.32
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-1,140,689.06
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	14,895,902.64
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	14,341,599.27
加权平均净资产收益率	13=1/12	-7.73%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-7.95%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-1,108,606.74
非经常性损益	2	32,082.32
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-1,140,689.06
期初股份总数	4	11,000,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	11,000,000

基本每股收益	13=1/12	-0.10
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.10

[注] $12=4+5+6 \times 7/11-8 \times 9/11-10$

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江苏茶花电气股份有限公司
2019年4月19日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室