



云辉科技

NEEQ : 430413

湖南云辉科技股份有限公司

Hunan YunHui Technology CO., LTD.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

1、2018 年 4 月 20 日公司引进常务副总经理赵志军先生，赵志军先生的加盟，提高了公司竞争力及管理水平。

2、2018 年 5 月 18 日，公司召开 2017 年年度股东大会通过《关于公司 2017 年度利润分配的议案》，并 2018 年 7 月 16 日通过中登实施权益分配。

3、2018 年 5 月，公司与五矿（湖南）铁合金有限责任公司签署战略合作协议，双方合作研发推广铁合金行业产品加工智能化生产系统。

4、2018 年 7 月底公司与五矿（湖南）铁合金有限责任公司签订第一个研发项目——《智能化控制铁合金产品加工功能样机开发》。

5、2018 年 6 月，公司通过 ISO9001 质量体系认证复审及 3C 资格认证复审。

6、2018 年 6 月，控股子公司湖南沅耀中创科技有限公司获得了由国家知识产权局颁发的《一种可变框架结构的履带攀爬式风电塔清洗检测机器人》，证书号第 2982200。

7、2018 年 12 月，公司获得了中规（北京）认证有限公司颁发的知识产权管理体系认证证书，证号编号为：18118IP3809R0S。

8、2018 年 4 月，与中国电建集团中南设计院签订“摩洛哥 NOOR TAFILALT 120MW 太阳能电站项目电站附属设备”成套采购合同，合同金额 506 万元，占沅辉科技 2018 年度合同额 16.87%。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、沅辉科技	指	湖南沅辉科技股份有限公司
主办券商、方正证券	指	方正证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
水电辅控系统	指	公用辅助设备的自动控制系统
GE、GE IP、GE IP 智能设备	指	美国通用电气公司 GE 企业解决方案旗下的一个业务部门
ISO9001	指	国际标准化组织实施的关于质量管理体系标准之一，主要适用于工业企业。
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）

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。

公司负责人周自平、主管会计工作负责人周自平及会计机构负责人（会计主管人员）刘桂莲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太(集团)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

【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
1、市场竞争风险	对于水电站自动化设备而言，市场需求主要受到国内水电站项目数量的影响，受水电站单体规模的影响不明显。目前国内水电站建设已经逐渐过了高速增长时期，2020年以后新建水电站市场可能会明显萎缩。而自动化设备竞争者越来越多，如果竞争对手为争夺市场份额而采取低价竞争策略，将拉低行业利润率。
2、人才流失风险	报告期内，公司对技术及创新能力要求较高，若技术人才流失将对公司的发展产生不利影响。报告期内公司技术人员有部分离职，公司存在骨干人员离职的风险。
3、研发产品的风险	公司加大了四个方向研发投入：1.智能安防联动系统；2.高温熔炉红外热成像监测系统；3.铁合金产品智能加工设备；4.防淹门智能控制系统；以上研发产品功能是否能达到用户需求，产品能否在市场推广给公司带来效益存在不确定性，因此，研发投入存在技术和应用的风险。
4、投资风险	控股子公司湖南沅耀中创科技有限公司主营业务为风电机组“智能维护机器人”研发项目和开发风电塔筒叶片检测维护市场，以及其他行业维护机器人产品研发和市场推广。鉴于风电机组“智能维护机器人”尚属于国内空白领域，没有相应技术和样机参考，其技术和性能是否能满足风电机组维护实际需要尚不能确定，研发产品不符合市场需求，存在公司投资失败的风险。

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	湖南云辉科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan YunHui Technology CO., LTD.
证券简称	云辉科技
证券代码	430413
法定代表人	周自平
办公地址	长沙高新开发区文轩路 27 号麓谷钰园 A2 栋 5 层 502 号房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘桂莲
职务	董事会秘书
电话	0731-85452599
传真	0731-85452597
电子邮箱	516523103@qq.com
公司网址	www.yunhui-tech.com
联系地址及邮政编码	长沙高新开发区文轩路 27 号麓谷钰园 A2 栋 5 层 502 号房; 410007
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	董事会办公室

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	2005 年 8 月 29 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-其他电气机械及器材制造-其他未列明电气机械及器材制造（c3899）
主要产品与服务项目	工业自动化行业的系统集成业务与产品分销业务。公司的主营业务领域主要集中在水电站机电设备总承包、水利水电及工业自动化控制系统集成、智能安防系统工程；GE 自动化产品的分销。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	周自平
实际控制人及其一致行动人	周自平、冯蓉、周子杰

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	91430100779037164P	否
注册地址	长沙高新开发区文轩路 27 号麓谷 钰园 A2 栋 5 层 502 号房	否
注册资本（元）	15,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	长沙市天心区湘江中路二段 36 号华远华中心 4、5 号楼 3701-3717
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	朱春晖、邓雪平
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 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

公司经 2019 年 1 月 10 日召开的第三届董事会第二次会议和 2019 年 1 月 26 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过，拟将公司的持续督导工作由方正证券股份有限公司转至中国民族证券有限责任公司，目前正在办理相关事宜。

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	24,746,123.53	20,789,997.31	19.03%
毛利率%	36.03%	36.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,045,536.92	1,347,067.76	-22.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	897,636.45	1,346,537.38	-33.34%
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）	4.81%	6.48%	-
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）	4.01%	6.48%	-
基本每股收益	0.0598	0.0869	-31.19%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	32,516,656.46	35,649,481.12	-8.79%
负债总计	10,103,090.51	13,962,248.50	-27.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,925,984.90	21,450,447.98	2.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.43	2.10%
资产负债率%（母公司）	34.50%	40.03%	-
资产负债率%（合并）	31.07%	39.17%	-
流动比率	2.78	2.30	-
利息保障倍数	3.24	9.78	-

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	-293,844.81	-974,336.89	-69.84%
应收账款周转率	1.3356	1.2942	-
存货周转率	2.7342	1.7084	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.79%	15.15%	-
营业收入增长率%	19.03%	24.05%	-
净利润增长率%	-31.26%	1,757.06%	-

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	15,000,000	15,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	6,350.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	171,300.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,649.80
非经常性损益合计	174,000.20
所得税影响数	26,100.03
少数股东权益影响额（税后）	-0.30
非经常性损益净额	147,900.47

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	18,187,399.43			
应收票据及应收账款		18,187,399.43		
应付账款	9,609,901.20			
应付票据及应付账款		9,609,901.20		
管理费用	3,740,860.81	2,551,035.06		
研发费用		1,189,825.75		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是水电厂公用及辅助设备自动化系统行业主要集成商及服务商，是一带一路主参建单位中能建葛洲坝集团公司、中电建中南勘测设计研究院有限公司、中电建水电八局有限公司、浙富控股集团股份有限公司、国家电投五凌电力有限公司、国家电网湖南省公司等单位的自动化控制系统合格供应商，是供给侧技术改革自动化系统和设备供应商。

截止 2018 年期末公司共拥有 19 项国家专利：其中 1 项发明专利；16 项实用新型专利；取得著作权 2 项；新申请获得受理的新型专利 1 项，发明专利 1 项；公司拥有的重要经营资质：ISO9001:2000 标准质量管理体系认证证书、安全技术防范系统设计施工资质等级证书（壹级）、对外贸易经营许可证书、低压成套开关柜及电气控制柜 CE 认证证书，低压成套开关柜“CCC”认证证书、高新技术企业资格证书，知识产权管理体系认证证书等。

公司的商业模式任为：项目合同“订单驱动型”商业模式，先销售后生产。公司利用产品和服务的核心优势、技术研发团队的技术实力来获得订单。项目中标后，再根据合同要求进行系统图纸设计、软件编程；设备采购、生产、质检、出厂验收；设备发货、现场安装指导、调试验收以及售后服务。

报告期内，公司中标了越南芹苴垃圾发电项目公用控制系统及工业电视控制系统，海南琼中抽水蓄能电站电能计量系统设备供货合同，摩洛哥 NOOR TAFILALT 120MW 太阳能电站项目电站附属设备”成套设备（包括通信、消防、安防监控、成套供水、柴油发电机组等）供货合同，湖南双牌水电站闸门控制系统改造合同，湖南托口水电厂生态环保运行监控系统建设项目，浙江浙富核电工程样机水介质试验台监控系统，广西大腾峡水利枢纽工程水轮机自动化元件采购合同，湖南新田光伏电场区视频安防系统建设合同；在地铁行业，成功签订了呼和浩特市轨道交通 1 号线防淹门控制系统、杭州地铁 5 号线一期工程液压驱动式防淹防护密闭隔断门控制启闭系统、宁波地铁 4 号线工程立转式液压防淹门驱动控制系统、广佛环线城际铁路（佛山西站至广州南站段）施工工程防淹门控制系统和固定卷扬式启闭机采购及安装调试相关服务、杭州地铁 6 号线一期电动卷扬式防淹防护密闭隔断门操控系统等合同，地铁行业人防控制启闭系统业务增长迅速。

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、总体经营情况

2018 年公司实现营业收入 2474.61 万元，较去年同期 2079.00 万元增加 395.61 万元，增长比例为 19.03%；2018 年公司净利润为 89.63 万元，较上年同期减少 40.75 万元,主要原因是控股子公司亏损增加所致；2018 年资产总额为 3251.67 万元，负债总额为 1010.31 万元，所有者权益为 2241.36 万元。2018 年经营活动产生的现金流量净额为-29.38 万元，比 2017 年同期减少 68.05 万元。

2、公司业务、产品或服务有关经营计划的实现及变化情况

（1）公司业务、产品或服务有关经营计划的实现情况

2018 年实现营业收入比 2017 年同期增加 19.03%；主要系公司地铁业务的增长所致，报告期内地铁防淹门控制系统以及新开发的智能安防应急管理系统成功签订了多份合同，并实现了销售收入 618.68 万。

（2）公司业务、产品或服务的重大变化对公司经营情况的影响

报告期内，公司响应国家一带一路战略发展路径，加快在一带一路沿线国家的业务拓展，中标了越南芹苴垃圾发电项目公用控制系统及工业电视控制系统，摩洛哥 NOOR TAFILALT 120MW 太阳能电站项目电站附属设备”成套设备（包括通信、消防、安防监控、成套供水、柴油发电机组等）供货合同。另外，公司中标了海南琼中抽水蓄能电站电能计量系统设备供货合同，湖南双牌水电站闸门控制系统改造合同，湖南托口水电厂生态环保运行监控系统建设项目合同，浙江浙富核电工程样机水介质试验台监控系统合同，广西大腾峡水利枢纽工程水轮机自动化元件采购合同，湖南新田光伏电场区视频安防系统建设合同。同时，公司也成功拓展了地铁人防防淹门控制系统业务，成功签订了呼和浩特市轨道交通 1 号线防淹门控制系统、杭州地铁 5 号线一期工程液压驱动式防淹防护密闭隔断门控制启闭系统、宁波地铁 4 号线工程立转式液压防淹门驱动控制系统、广佛环线城际铁路（佛山西站至广州南站段）施工工程防淹门控制系统和固定卷扬式启闭机采购及安装调试相关服务，杭州地铁 6 号线一期电动卷扬式防淹防护密闭隔断门操控系统等合同，随着地铁项目的长期建设，预计 2019 年公司在地铁人防防淹门控制系统将取得新的突破，成为公司今后业务新的增长点。

在国家自主创新的大环境下，公司利用自生研发优势，结合公司长期从事能源行业自动化建设，深入了解客户需求，自主研发了主要针对水电站、风电场、光伏发电场、工业企业等工作区域人员定位、视频监控、门禁、音频广播、消防联动、紧急情况等进行集中监控管理的多系统联动智能安防应急管理系统，该系统在贵州三板溪水电厂地下厂房建设并成功运行；2018 年公司与五凌电力有限公司新能源分公司签订战略合作协议，一同推动窑坡山风电场和荆竹山风电场安防联动系统建设，即将投入建设的新田光伏电场区联动智能安防系统项目，作为风电场和光伏电场样板工程，可以有效减少电场系统维护工作量，为推动智能化电厂的建设起到了很好的促进作用。

控股子公司湖南沅耀中创科技有限公司，2018 年申请发明专利 5 项；实用新型专利 5 项；风电维护智能机器人产品 2018 年 12 月份进行了样机展示，预计在 2019 年推向市场，将带动风电维护市场的智能化革命，公司也将迎来快速发展的机遇。

（二） 行业情况

1、概述

（1）工业自动控制系统装置制造行业概述

工业自动控制系统装置制造业是指以工业生产中的各种参数为控制目标，通过运用控制理论、仪器仪表、计算机和其它信息技术，对工业生产过程实现检测、控制、优化、调度、管理和决策，实现各种过程控制。在整个工业生产中，尽量减少人力的操作，充分利用动物以外的能源与各种资讯来进行生产工作称为工业自动化生产。工业自动化能达到增加产量、提高质量、降低消耗、确保安全等目的的综合性技术。

工业自动化控制系统产品从功能上可以划分为控制层产品、驱动层产品和执行层产品。一般地，PLC 属于控制层产品，低压变频器、伺服驱动器、直驱驱动器、一体化及专机属于驱动层产品，伺服电机及

直驱电机等属于执行层产品。

（2）工业自动控制系统装置行业发展趋势

我国劳动年龄人口的增长率在本世纪以来下降速度明显加快，据中国社科院人口与劳动经济研究所的研究，劳动年龄人口的增长预计将在 2017 年左右停止增长，中国的人口红利即将消失。与此同时，我国制造业工人平均工资水平快速上升，国内企业面临的成本压力越来越大。另外，人民币升值使得我国制造业的低成本优势一再削弱。国内企业想在全球市场站稳脚跟，必须提高生产效率和产品的一致性。因此，目前来看，工业自动化无疑是解决目前企业困局的有效途径之一。

（3）水电自动化行业概述

水电自动化设备是专供水电行业的工业自动控制系统装置，属于工业自动控制系统装置制造业的子行业。根据电力系统的纵向划分，水电自动化设备属于二次设备，即对一次设备进行监察、测量、控制和保护的辅助设备。

水电自动化工程是指采用自动化控制技术和信息技术实现水电信息自动采集和水电设施自动控制的专项工程。水电自动化系统工程是水电工程的辅助工程，也是水电工程灵魂工程。自动化系统采集的数据真实有效与否直接关系到水电能源开发的效果，所以水电自动化工程的发展对水能资源开发至关重要。我国从上世纪 90 年代开始，随着计算机技术、电子技术和通讯技术的高速发展，给水电自动化的发展提供了良好的建设环境和技术支持。目前水电自动化系统已经广泛应用于水电站全厂机组发电控制、机组调速励磁控制、闸门控制、通风空调控制、公用辅机设备控制、水库水调控制等水电的各个方面，大幅提升了水电现代化管理水平。

（4）国家《能源发展“十三五”规划》及《可再生能源发展“十三五”规划》

《能源发展“十三五”规划》提出，从年均增速看，“十三五”能源消费总量年均增速 2.5%左右；从能源结构调整来看，“十三五”时期非石化能源消费比重提高到 15%以上，可以说，清洁低碳能源将是“十三五”期间能源供应增量的主体。从能源发展布局方面，《规划》对“十三五”时期的重大能源项目、能源通道做出了统筹安排，主要是将风电、光伏布局向东中部转移，新增风电装机中，中东部地区约占 58%，新增太阳能装机中，中东部地区约占 56%。

《可再生能源发展“十三五”规划》中对可再生能源发电装机总量年均增长 4250 万千瓦，包括常规水电 800 万千瓦，抽水蓄能约 350 万千瓦，风电约 1600 万千瓦，光伏发电约 1200 万千瓦，生物质发电和太阳能热发电约 300 万千瓦。

水电区域开发上，根据电力“十三五”规划研究编制工作组的意见，一方面将继续加快长江上游、乌江、南盘江和红水河、黄河中下游及北干流、湘西、闽浙赣和东北 7 个水电基地开发，这些水电基地将用 5 到 10 年时间基本开发完毕。另一方面重点开发金沙江、雅砻江、大渡河、澜沧江、怒江、黄河上游干流 6 个分布在西部地区的水电基地，推进雅鲁藏布江等西藏水电开发，开发缅甸等周边国家水电，并向我国输电。

水电站建设和水利工程的发展给下游的水电自动化控制系统集成商带来发展机遇。但是，相对于水电资源的顺利开发，水电站自动化技术的发展却走了一条不平坦的道路。该行业在相当长的一段时间内发展都比较落后，历经了摸索、试点、推广、提高四步骤之后，近 20 年才得到飞速发展。“无人值守，少人值班”是推动电站实行减员增效、提高管理水平的一项重要举措。它必须以优良的主、辅机设备和先进的监控技术为基础，对水电站的设备状况、人员素质、管理标准等方面都有很高的要求。因此，“无人值守、少人值班”是衡量一个国家的水电站自动化水平是否达到高水平的一个重要标志。

2、市场竞争的现状

公司在水电自动化控制系统与设备领域的主要竞争企业包括：国电南瑞科技股份有限公司、国电南京自动化股份有限公司、许继电气股份有限公司等。

国电南瑞科技股份有限公司：是一家以电力自动化技术研究和创新以及软件开发为基础的高技术企业，目前专业从事电力自动化领域中有关电网调度自动化、变电站自动化和火、水电厂及工业控制自动化的产品开发和系统集成服务的企业。在电力自动化领域，把世界上先进的信息技术、软件技术和测控

技术引入公司的服务领域，从而形成核心技术和产品，为我国电力自动化和工业控制自动化领域极具竞争力的企业之一。该公司在电网调度自动化、变电站自动化和火电厂及工业控制自动化领域具有与国外知名公司进行市场竞争的综合实力。

国电南京自动化股份有限公司：是国内最大的电力系统成套自动化设备研制与生产基地之一，主要从事电力调度自动化系统、高低压输配电线路保护、电力主设备保护及安全自动装置、发电厂、变电站综合自动化系统、铁路自动化控制系统、水电站自动化系统、配网自动化、电力信息及市场能源管理系统、发电厂分散控制(DCS)、电厂管理系统、工业过程控制及其他自动化领域的研究开发和生产制造。

许继电气股份有限公司：是国家电网公司直属的电力装备行业大型骨干和龙头企业，以智能电网和特高压设备技术研发为基石，形成了全电压等级、全系列的输配电设备产品线，产业覆盖电力系统发电、输电、变电、配电、用电等各环节，横跨一次及二次装备、交流及直流装备领域。核心业务聚焦于可再生能源开发利用与并网、特高压直流输电、智能电网、智能中压开关、高效节能变压器、电动汽车充换电网络服务系统、轨道交通供电装备、水电自动化等业务领域，是国内综合配套能力最强、最具竞争力的电力装备制造厂商及系统解决方案提供商之一。

3、周期波动

（1）行业的周期性

水电自动化主要运用于水电站建设，与国家经济周期的变化密切相关，很大程度上依赖于国家经济运行状况及社会固定资产投资规模的变动，所以水电自动化行业的发展有伴随经济发展波动而波动的趋势，呈现出一定的周期性。

（2）行业的区域性和季节性特征

未来十年，将要重点开发西部水能资源丰富河流，主要集中在金沙江、雅砻江、大渡河等重点流域，西部地区的水电自动化市场将仍会合理增长。但对于东部地区来说，水能资源较缺乏，且开发已经趋于饱和，下游需求增长将比较缓慢，呈现出一定的地域性。行业的季节性特征不明显。

（3）周期波动对公司经营情况的影响

水电自动化主要运用于水电站建设，与国家经济周期的变化密切相关，很大程度上依赖于国家经济运行状况及社会固定资产投资规模的变动，所以水电自动化行业的发展有伴随经济发展波动而波动的趋势，呈现出一定的周期性。未来十年，将要重点开发西部水能资源丰富河流，主要集中在金沙江、雅砻江、大渡河等重点流域，西部地区的水电自动化市场将仍会合理增长。但对于东部地区来说，水能资源较缺乏，且开发已经趋于饱和，下游需求增长将比较缓慢，呈现出一定的地域性。

4、市场竞争的现状

对于自动化设备而言，市场需求主要受到国内水电站项目个数的影响，受水电站单体规模的影响不明显。目前国内水电站建设已经逐渐过了高速增长时期，2020年以后新建水电站市场可能会明显萎缩。而自动化设备竞争者越来越多，如果竞争对手为争夺市场份额而采取低价竞争策略，将拉低行业利润率。

5、已知趋势

（1）上游行业

自动化系统集成商的上游主要是各类金属材料和电子器件的供应商。行业所需的原材料除特殊应用材料、芯片等需要进口外，其余大部分材料均可从国内厂商稳定获得，并且价格稳定，因此整体上上游行业不易对该行业的盈利构成威胁。

产品分销依赖于上游企业对所分销商品的供给，但分销企业与上游企业之间是合作关系，且这种业务模式在行业内已经非常普遍。这种业务模式中，上游会对下游的盈利水平形成制约，但出现恶性冲击的概率不大。

（2）下游行业

自动化系统集成商行业的下游为水电、石油、化工、冶金、机械、电子、交通、铁路、航天航空等工业应用领域。对水电自动化而言，水能资源开发加速即水电站建设加速将拉动水电自动化的需求增长。

（3）上下游行业变化对工业自动化行业的影响

上游行业对本行业的影响不大，货源供应充足且价格稳定，但因国内生产企业有一定技术和质量差距，部分关键零部件需要进口，短期内对部分产品可能存在依赖。下游的工业应用企业对该行业的发展有明显影响。我国工业自动化率较发达国家仍有明显差距，由于人力成本上涨，转变经济增长方式的需要，各下游应用行业政策都大力鼓励提高自动化水平，用自动化提升工业制造业，未来发展空间较大。

6、一带一路战略对公司的影响

随着国家一带一路战略实施，将惠及整个一带一路沿线国家，而发展经济，首先需要基础设施建设，能源建设是基础设施建设的重要组成，由于我国水电和新能源装备已经接近世界发达国家水平，并具有资金、价格和技术服务优势，得到了一带一路国家的青睐，掀起了新一轮水电及新能源建设的高潮；我公司作为一带一路主参建单位中能建葛洲坝集团公司、中电建中南勘测设计研究院有限公司、中电建水电八局有限公司、浙富控股集团股份有限公司、国家电投五凌电力有限公司、国家电网湖南省公司等单位的自动化控制系统合格供应商，公司取得的低压成套开关柜及电气控制柜 CE 认证证书，低压成套开关柜“CCC”认证证书等资质，为公司产品进入欧盟及欧盟标准国家铺平了道路，随着总承包商项目的增长，也带动了公司水电自动化和成套设备业务的快速增长。

(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	2,380,881.92	7.32%	3,813,610.64	10.70%	-37.57%
应收票据与应收账款	18,867,605.19	58.02%	18,187,399.43	51.02%	3.74%
存货	3,993,765.60	12.28%	7,585,126.17	21.28%	-47.35%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	3,051,007.81	9.38%	3,143,710.45	8.82%	-2.95%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	5,311,900.00	16.34%	3,550,000.00	9.96%	49.63%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付票据及应付账款	4,415,330.92	13.58%	9,609,901.20	26.96%	-54.05%
合计	32,516,656.46		35,649,481.12		-8.79%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年减少 143.27 万元，主要系本期末公司开具的银行承兑汇票较上期末减少，银行承兑保证金相应减少所致；
- 2、存货较上年减少 359.14 万元，主要是报告期末公司项目基本完工交货所致。
- 3、短期借款较上年增加 176.19 万元，主要是报告期项目增加，流动资金需求相应增加，故公司新增光大银行新胜支行 100 万流动资金贷款所致；
- 4、应付账款和应付票据较上年减少 519.46 万元，主要原因为报告期内供货商基本上是实行现款提货方式，故欠供货商的应付账款相应减少所致。

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	24,746,123.53	—	20,789,997.31	—	19.03%
营业成本	15,829,676.68	63.97%	13,222,756.09	63.60%	19.72%
毛利率%	36.03%	—	36.40%	—	—
管理费用	3,255,911.84	13.16%	2,551,035.06	12.27%	27.63%
研发费用	2,061,525.97	8.33%	1,189,825.75	5.72%	73.26%
销售费用	2,340,607.94	9.46%	1,780,846.48	8.57%	31.43%
财务费用	513,062.89	2.07%	289,648.22	1.39%	77.13%
资产减值损失	-169,865.83	-0.69%	204,446.77	0.98%	-183.09%
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	752,853.80	3.04%	1,272,129.29	6.12%	-40.82%
营业外收入	177,650.00	0.72%	21,437.76	0.10%	728.68%
营业外支出	3,649.80	0.01%	20,907.38	0.10%	-82.54%
净利润	896,333.33	3.62%	1,303,852.40	6.27%	-31.26%

项目重大变动原因：

- 1、研发费用较上期增加 73.26%，主要是报告期内公司根据市场的需求进行创新，新增四个研发项目：1. 智能安防联动系统；2. 高温熔炉红外热成像监测系统；3. 铁合金产品智能加工设备；4. 防淹门智能控制系统；研发经费对应新增 141 万所致。
- 2、销售费用较上期增加 31.43%，主要是公司本年销售收入增加，期间费用随收入的增加而相应增加。

(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	24,031,878.27	20,466,412.45	17.42%
其他业务收入	714,245.26	323,584.86	120.73%
主营业务成本	15,829,676.68	13,222,756.09	19.72%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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%
PAC8000 含 PC8	586,230.00	2.37%	283,220.34	1.36%

PLC 产品	1,856,780.00	7.50%	3,659,382.71	17.60%
软件	1,257,450.00	5.08%	124,758.00	0.60%
自动化控制工程项目	21,045,663.56	85.05%	16,722,636.26	80.44%
合计	24,746,123.56	100.00%	20,789,997.31	100.00%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司的收入构成较上期未发生明显变化

(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	浙江富春江水电设备有限公司	6,029,890.35	24.37%	否
2	浙江众幸防护设备有限公司	2,324,011.71	9.39%	否
3	浙江金丰人防设备有限公司	1,973,176.73	7.97%	否
4	湖南中南电力机电设备成套有限公司	1,763,582.88	7.13%	否
5	贵州瑞安人防设备有限公司	1,641,025.65	6.63%	否
合计		13,731,687.32	55.49%	-

(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	杭州海康威视科技有限公司	1,199,413.00	10.36%	否
2	河南崇鹏机械有限公司	1,179,000.00	10.19%	否
3	常州液压成套设备厂有限公司	911,290.00	7.87%	否
4	倍特力电池（广州）有限公司	746,480.00	6.45%	否
5	长沙英雁电子有限公司	311,742.26	2.69%	否
合计		4,347,925.26	37.56%	-

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	-293,844.81	-974,336.89	-69.84%
投资活动产生的现金流量净额	-1,094,268.82	-12,436.32	8,698.98%
筹资活动产生的现金流量净额	1,379,459.05	1,569,368.27	-12.10%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流净额为-29.38万元，比上年同期增加69.84%，主要原因是本年度销售收入回款较上期增加887万，而支付供货商的款项比上年同期增加仅213万元，支付给职工的款项比去年同期增加120万，支付其他经营活动比上年同期增加了482万所致；

2、投资活动产生的现金流量净额为-109.43 万元，较上期减少 8698.98%，主要原因是本期公司研究开发支出增加所致；

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

长沙福纳康电气有限公司系公司全资控股子公司，2018 年实现营业收入 278.79 元，占公司总营业收入的 11.27%；净利润为-12.69 万元。

湖南云耀中创科技有限公司系公司控股子公司，2018 年实现营业收入 25.44 元，占公司总营业收入的 0.89%；净利润为-47.77 万元。

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

(1) 会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及重述金额	
应收账款	18,187,399.43	应收票据及应收账款	18,187,399.43
应收票据			
应收股利		其他应收款	1,746,826.21
其他应收款	1,746,826.21		
固定资产	3,143,710.45	固定资产	3,143,710.45
固定资产清理			
应付账款	9,609,901.20	应付票据及应付账款	9,609,901.20
应付股利		其他应付款	2,629.00
其他应付款	2,629.00		
管理费用	3,740,860.81	管理费用	2,551,035.06
		研发费用	1,189,825.75

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司在做好企业经营和发展的同时，积极参加各类公益和慈善活动，承担社会责任。报告期内，公司依法合规运营，真诚对待客户和供应商，注重保护股东和公司员工的合法权益，同时注重环境保护和节能降耗，全力降低能源消耗与污染物排放，积极履行企业社会责任。公司每月按时缴纳税款，报告期内，共缴纳税款 137.82 万元；同时安排 1 名残疾人员就业，为社会提供就业岗位 36 个。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

☒是 ☐否

(一) 行业发展趋势

1、行业背景

我国水电装机容量还将持续增长，预计 2030 年将突破 4 亿千瓦，2040 年突破 5 亿千瓦，我国水电开发程度在 2050 年达到目前先进国家的开发水平（该数据来源于中国能源报）。

2、发展背景

国家《可再生能源“十三五”发展规划》，提出到 2020 年非化石能源占能源消费总量比例达到 15%，2030 年达到 20%，“十三五”期间新增投资约 2.3 万亿元。其中，到 2020 年底水电开发利用目标 3.8 亿千瓦（抽水蓄能约 0.4 亿千瓦），太阳能发电 1.6 亿千瓦（光伏 1.5 亿千瓦），风力发电 2.5 亿千瓦。据了解，上述规划在全面推进西南大型水电能源基地和三北风电基地建设的同时，光伏发电近半数规模则是分布式，未来将出台更多扶持政策，而且要降成本、补短板，首次专门明确可再生能源发电与储能综合应用示范基地等重大工程。

作为水电和新能源自动化设备供应商，公司将抓住水电和新能源发展的机会。公司研发的智能安防应急管理系统将在水电站和风电场应用，用以提高电站安全生产和应急处理能力，将为公司发展扩大业务范围和利润增长。

(二) 公司发展战略

从 2017 年开始，为了适应国家政策形势和市场变化，公司开始产业升级和转型，主要从以下四方面说明：

第一，水电自动化系统及成套设备业务

公司在不断挖掘国内水电站自动化系统设备和自动化改造业务的同时，随着国家一带一路战略实施，

将惠及整个一带一路沿线国家，而发展经济，首先需要基础设施建设，能源建设是基础设施建设的重要组成部分，由于我国水电和新能源装备已经接近世界发达国家水平，并具有资金、价格和技术服务优势，得到了一带一路国家的青睐，掀起了新一轮水电及新能源建设的高潮；我公司作为一带一路主参建单位中能建葛洲坝集团公司、中电建中南勘测设计研究院有限公司、中电建水电八局有限公司、浙富控股集团股份有限公司、北方国际合作股份有限公司、国家电投五凌电力有限公司、国家电网湖南省电力公司等单位的自动化控制系统合格供应商，公司取得的低压成套开关柜及电气控制柜 CE 认证证书，低压成套开关柜“CCC”认证证书等资质，为公司产品进入欧盟及欧盟标准国家铺平了道路，随着总承包商项目的增长，也带动了公司水电自动化和成套设备业务的快速增长。

第二，地铁行业拓展

公司在水电站闸门自动化控制系统长期积累的经验，产品在模块化、标准化方面的生产制作工艺保障，同时与广州地铁设计院人防设计分院合作申报了多项人防系统产品专利，因此，自产品在长沙地铁 1#线人防防淹门控制系统应用以来，产品质量可靠，运行稳定，技术服务优良，得到了行业内客户的好评；公司产品在长沙地铁 1#线成功投运后，又成功签约长沙地铁 3#线、长沙地铁 4#线、长沙地铁 5#线人防防淹门控制系统业务合同；

正式有了良好的技术质量的基础，从 2017 年开始，公司已经全面进入和拓展城市地铁人防防淹门控制系统业务，产品设备先后进入了长沙地铁、广州地铁、福州地铁、贵阳地铁等城市轨道项目，并正与宁波地铁、杭州地铁、南昌地铁、郑州地铁、武汉地铁、南宁地铁、佛山地铁、深圳地铁等进行合作，根据地铁长期建设的特点，公司地铁方面的业务每年都会增长，地铁行业拓展将给公司带来新的发展机遇。

第三，多系统联动智能安防系统

公司于 2017 年推出的多系统联动智能安防应急管理系统，已成功在五凌电力贵州三板溪水电厂地下厂房应急安防系统建设项目投运，并已中标五凌电力有限公司窑坡山风电场和荆竹山风电场安防系统项目，公司将不断完善智能安防系统功能，以满足电站无人值班多系统联动的智能安防系统要求，结合风电场地域广、地理条件差、运营维护人员少等特点，正在与五凌电力合作，拟将窑坡山风电场项目打造为风电行业标杆项目，将我公司开发的风电场多系统联动智能安防系统作为行业标准，在风电场全面推广，为风电行业智能化管理做贡献，同时，系统也在进行光伏电站试点，该系统具有完全自主知识产权，该系统推广将为公司带来新能源智能化新业务，成为公司新的利润增长点。

第四，风电智能维护机器人项目

公司为了适应新形势，寻求更好的发展机遇，实现公司转型升级，结合公司在电力行业多年的项目实施经验，充分了解行业需求和新能源行业的需求，以及长期积累的人脉资源，经过 1 年多的市场调研和潜心研发，针对近几年风电行业维护量逐年增大，人工维护难度大，且存在巨大安全隐患的现实状况，经公司董事会决定，于 2017 年 3 月 24 日完成工商注册登记手续，成立控股子公司：湖南运耀中创科技有限公司；主要研发风电机组“智能维护机器人”项目和风电塔筒叶片检测维护市场开发，以及其他行业维护机器人产品研发和市场推广。

湖南运耀中创科技有限公司成立至今，针对风电维护机器人项目研发和对项目知识产权保护，已成功申请国家发明专利 6 项；国家实用新型专利 11 项；风电智能维护机器人产品 2019 年将推向市场。

（三） 经营计划或目标

2019 年全球经济仍然具有不确定性，中国经济也面临巨大挑战，经济发展步入“稳中求进”。面对复杂多变的市场环境，公司将以水电客户为基础，以创新为动力，努力把握新趋势、抓准新机遇，通过技术、管理、营销等全方位的多种措施，进一步提高公司的核心竞争力。

2019 年公司将重点抓创新产品和新业务，强化内部管理，开源节流增效，继续实现盈利；计划新签合同 4000 万元以上，实现销售收入 2800 万以上，利润总额 180 万元。

(四) 不确定性因素

1、公司经营计划的完成与宏观经济景气程度密切相关，并随着国民经济周期及宏观政策呈现周期变化。在经济高涨期间，产业下游需求旺盛；当经济低迷，下游需求萎靡，行业收到冲击。“十二五”期间，我国经济增速放缓，下行压力加大，“十三五”期间，我国国民经济将进行全面深化改革，不排除宏观经济进一步波动导致行业市场需求减缓。因此，行业面临一定的宏观经济周期波动性风险。

2、主要产品生产所需的原材料主要是柜体、电子元器件、铜排、液压系统等占产品总成本比例较高，大宗材料价格不仅影响产品成本，同时影响行业投资趋势，进而影响销售市场。因此，原材料的价格波动对公司的经营成果有着较大的影响，并会影响到公司盈利能力的持续性和稳定性。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

对于水电站自动化设备而言，市场需求主要受到国内水电站项目数量的影响，受水电站单体规模的影响不明显。目前国内水电站建设已经逐渐过了高速增长时期，2020年以后新建水电站市场可能会明显萎缩。而自动化设备竞争者越来越多，如果竞争对手为争夺市场份额而采取低价竞争策略，将拉低行业利润率。

应对措施：面对较为艰难的市场环境，公司积极把握国家水利建设的政策布局，在做好现有市场的基础之上，重点发展西南区域市场，而西部水资源目前是国家“十三五”规划的重点。此外，虽然国内的新建水电站数量将随着时间的推移逐步趋于饱和，但是存量水电站的自动化改造也是水电自动化设备的目标市场。根据行业惯例，现有水电站自动化改造的周期为8-10年；因此，已建成水电站自动化改造的沉淀市场，对公司业务持续发展起到了支撑作用。

公司主要依托中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司、浙江富春江水电设备有限公司、中国水利水电第八工程局有限公司等水电项目EPC总承包商，配套国外水电自动化设备市场，包括东南亚、南美和非洲等发展中国家和地区，他们在水电站建设及自动化改造方面还有非常大的增长空间，公司会积极通过国内水电机电设备总承包商承接国外水电站自动化设备项目。公司现有近40%业务来自国外EPC项目。同时公司扩展了业务范围，地铁人防防淹门控制系统和智能安防应急处理系统新产品，将是新的利润增长点和重点业务方向，帮助公司增加抵御市场竞争风险的能力。

2、人才流失风险

公司对技术及创新能力要求较高，若技术人才流失将对公司的发展产生不利影响。报告期内公司技术人员有部分离职，公司存在骨干人员离职的风险。

应对措施：为了保证公司骨干人员稳定，公司打破原有的专业销售团队而实行全员销售，主要以技术人员和高级管理人员带动销售，实现个人收益最大化，以及股权激励政策，稳定骨干队伍。同时报告期内公司引进高级管理人员1名，技术人员也补充了7名，公司总员工人数增加8名。

3、研发产品的风险

公司加大了四个方向研发投入：1. 智能安防联动系统；2. 高温熔炉红外热成像监测系统；3. 铁合金产品智能加工设备；4. 防淹门智能控制系统；以上研发产品功能是否能达到用户需求，产品能否在市场推广给公司带来效益存在不确定性，因此，研发投入存在技术和应用的风险。

应对措施：公司智能安防联动系统项目开发，硬件产品主要与专业厂家达成战略合作，软件系统采用联合开发模式，同时，2019年将新招聘专业技术人员，不断改进完善已经实施的智能安防应急管理系统项目平台，以满足用户项目需求；利用成本优势扩大市场占有率，形成大批量生产从而提高利润。

针对高温熔炉红外热成像监测系统，公司拟与红外热成像生产厂家合作，采取联合开发方式，先进

行样机试验，成功后再投入，最大限度避免风险。

对于“铁合金产品智能加工设备”项目，公司已经与五矿（湖南）铁合金有限责任公司签署联合开发协议，利用五矿湖铁对业务需求的了解以及公司对自动化系统专业的长期项目经验，力保该项目成功落地。

对于防淹门智能控制系统，在地铁人防防淹门智能控制系统项目研发过程中，我司采取与设计院合作，共同研发，我们负责防淹门的启闭及控制系统，双方共同申请专利，共同推广市场，并与行业内成熟的启闭机厂家（包括液压启闭机和升降式启闭机）合作，避免系统研发风险。

4、投资风险

控股子公司湖南沅耀中创科技有限公司主营业务为风电机组“智能维护机器人”研发项目和开发风电塔筒叶片检测维护市场，及其他维护机器人产品研发和市场推广；鉴于风电机组“智能维护机器人”尚属于国内空白领域，没有相应技术和样机参考，其技术和性能是否能满足风电机组维护实际需要尚不能确定，研发产品不符合市场需求，存在公司投资失败的风险。

应对措施：一方面，湖南沅耀中创科技有限公司聘请了由高校教授、博士、硕士组成的专业研发技术团队，所有设计和计算均通过计算机仿真测试；另一方面，2018年5月，湖南沅耀中创科技有限公司与五凌电力新能源分公司达成战略合作协议，为公司研发团队提供研发资金、产品研发技术指导和产品实测的试验场地，为产品研发和市场推广起到了极大的推动作用。

（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	☐ 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	五. 二. (四)
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

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
周自平	由控股股东周自平以其持有公司的 400 万股权为湖南隆平高科供	3,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 6 月 12 日	2018-0015

	应链管理有限公司供应链管理垫资服务提供股权质押担保。				
--	----------------------------	--	--	--	--

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：

公司与控股股东周自平发生的关联交易系关联方无偿为公司垫资款提供股权质押担保，未收取公司任何费用，不会对公司产生不利影响，且取得本次垫资款将有效补充公司的流动资金，对保障公司正常发展具有积极意义。

(三) 承诺事项的履行情况

全体股东曾出具《避免同业竞争承诺函》，报告期内，上述人员未违反承诺事项。

(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
房屋及建筑物	抵押	1,517,949.27	4.67%	本公司向长沙银行科技支行申请综合授信，以房屋作为抵押。
房屋及建筑物	抵押	1,284,830.78	3.95%	子公司向兴业银行长沙分行申请综合授信，以房屋作为抵押
其他货币资金	使用受限	1,411,394.90	4.34%	银行承兑汇票保证金
总计	-	4,214,174.95	12.96%	-

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	6,774,500	45.16%	2,574,250	9,348,750	62.33%
	其中：控股股东、实际控制人	1,254,500	8.36%	87,000	1,341,500	8.94%
	董事、监事、高管	1,412,500	9.42%	398,250	1,810,750	12.07%
	核心员工	274,250	1.83%	395,000	669,250	4.46%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,225,500	54.84%	-2,574,250	5,651,250	37.67%
	其中：控股股东、实际控制人	4,111,500	27.41%	-87,000	4,024,500	26.83%
	董事、监事、高管	5,735,500	38.24%	-327,250	5,408,250	36.06%
	核心员工	1,711,750	11.41%	-328,000	1,383,750	9.23%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		54				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周自平	5,366,000	0	5,366,000	35.77%	4,024,500	1,341,500
2	冯蓉	1,946,000	1,239,000	3,185,000	21.23%	0	3,185,000
3	周子杰	900,000	742,000	1,642,000	10.95%	0	1,642,000
4	方正证券股份有限公司做市专用证券账户	635,000	4,000	639,000	4.26%	0	639,000
5	李建文	600,000	0	600,000	4.00%	450,000	150,000
合计		9,447,000	1,985,000	11,432,000	76.21%	4,474,500	6,957,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

周自平与冯蓉系夫妻关系，周子杰与周自平系父子关系、与冯蓉系母子关系。

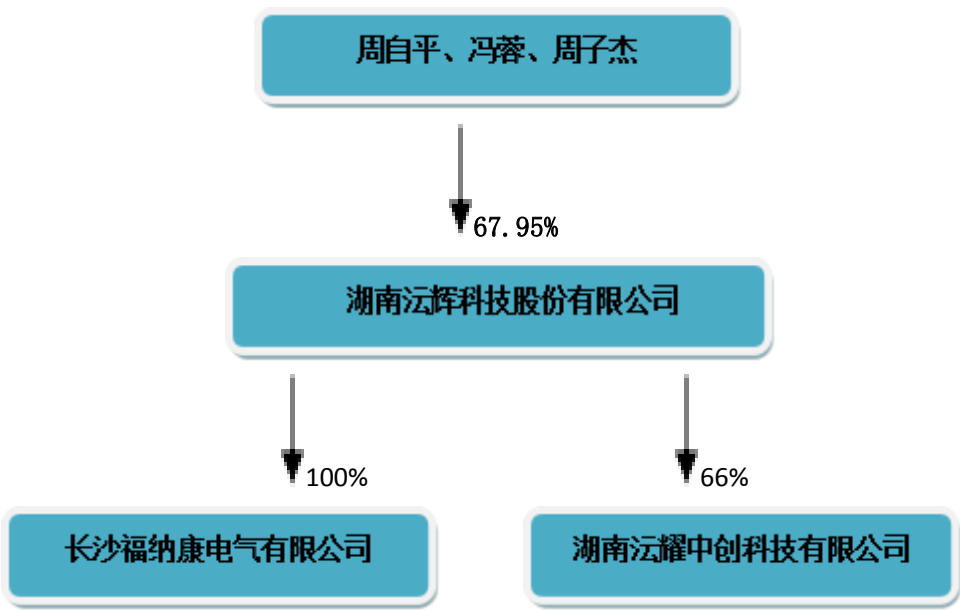
二、优先股股本基本情况

☐ 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



周自平：公司董事长兼总经理，男，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1982年3月—1997年2月，就职于铁道部成都机车车辆工厂，历任助理工程师、工程师、验收工程师；1997年3月—2005年6月，就职于四川卓越科技工程有限责任公司，历任市场部经理、副总经理；2005年8月至2012年10月，担任有限公司执行董事，2012年10月25日至2021年11月27日担任股份公司董事长和总经理（第一届任期起止时间为2012年10月25日至2015年10月24日；第二届任期起止时间为2015年10月25日至2018年10月24日，第三届任期起止时间为2018年11月28日至2021年11月27日）。现持公司股份536.6万股，占公司总股本的35.77%，其配偶冯蓉持公司股份318.50万股，占公司总股本的21.23%，其子周子杰持公司股份164.20万股，占公司总股本的10.95%，三人合计持股67.95%，故周自平为公司控股股东及实际控制人。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

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

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
抵押借款	长沙银行股份有限公司科技支行	2,000,000.00	5.4375%	2018/4/13-2019/4/12	否
抵押借款	光大银行新胜支行	1,000,000.00	6.525%	2018/8/10-2019/8/9	否
抵押借款	兴业银行股份有限公司长沙分行	650,000.00	6.31%	2018/10/17-2019/10/16	否
抵押借款	兴业银行股份有限公司长沙分行	1,100,000.00	5.94%	2018/10/17-2019/10/16	否
小额担保借款	长沙高新开发区麓谷小额贷款有限公司	2,500,000.00	13.20%	2018/4/19-2018/4/28	否
质押借款	湖南隆平高科供应链管理有限公司	561,900.00	15.00%	2018/9/17-2019/3/16	否
合计	—	7,811,900.00	—	—	—

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 7 月 16 日	0.38		
合计	0.38		

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
周自平	董事长、总经理	男	1962 年 1 月	本科	2018/11/28-2021/11/27	是
李建文	董事	男	1967 年 9 月	本科	2018/11/28-2021/11/27	是
戴鹏	董事	男	1981 年 8 月	本科	2018/11/28-2021/11/27	是
肖坤洋	董事	男	1986 年 7 月	本科	2018/11/28-2021/11/27	是
张桂芝	董事、生产总监	女	1974 年 10 月	本科	2018/11/28-2021/11/27	是
郭金淼	监事会主席	男	1987 年 3 月	大专	2018/11/28-2021/11/27	是
冯健	监事	男	1970 年 2 月	本科	2018/11/28-2021/11/27	是
张欢	职工监事	男	1989 年 8 月	大专	2018/11/28-2021/11/27	是
李罗平	技术总监	男	1978 年 10 月	大专	2018/11/28-2021/11/27	是
赵志军	常务副总经理、营销总监	男	1969 年 10 月	本科	2018/11/28-2021/11/27	是
刘桂莲	财务总监、董事会秘书	女	1976 年 8 月	本科	2018/11/28-2021/11/27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长为公司控股股东、实际控制人，其他人员之间无关联关系。

(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
周自平	董事长、总经理	5,366,000	0	5,366,000	35.77%	0
李建文	董事	600,000	0	600,000	4.00%	0
戴鹏	董事	475,000	0	475,000	3.17%	0
肖坤洋	董事	148,000	0	148,000	0.99%	0
张桂芝	董事、生产总监	50,000	0	50,000	0.33%	0
郭金淼	监事会主席	10,000	0	10,000	0.07%	0
冯健	监事	287,000	20,000	307,000	2.05%	0
张欢	职工监事	0	0	0	0.00%	0
李罗平	技术总监	0	0	0	0.00%	0

赵志军	常务副总经理、营销总监	0	0	0	0.00%	0
刘桂莲	财务总监、董事会秘书	256,000	7,000	263,000	1.75%	0
合计	-	7,192,000	27,000	7,219,000	48.13%	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
赵志军	无	新任	常务副总经理	公司发展需要
杨亮	监事	离任	无	个人原因
冯健	技术工程师	新任	监事	公司发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☒适用 ☐不适用

赵志军,男,本科学历,中国国籍,无境外永久居留权。1990年7月—1996年8月,就职于成都飞机设计研究所,历任助理工程师、工程师;1996年8月—1998年11月,就职于中外合资四川金恒音像有限公司,任总经理助理兼企划宣传部经理;1998年11月至2010年2月就职于四川卓越科技工程有限责任公司,历任市场营销员、市场部经理、副总经理;2010年2月至2018年2月,就职于成都锐达自动控制有限公司,任副总经理;2018年4月至今,就职于湖南沅辉科技股份有限公司,任常务副总经理兼营销总监。

冯健,男,1970年2月出生,大专学历,中国国籍,无境外永久居留权。1991年1月—1993年10月,就职于蜀都大厦餐饮有限公司,任前厅部长;1993年11月—2003年6月,就职于蜀都大厦物业管理公司,任值班经理、ISO质量认证内部审核员;2003年6月—2010年8月,自主创业;2010年9月加入公司,历任安装工程师、调试工程师,现任公司研发部产品调试实验工程师。

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	4	5
生产人员	3	3
销售人员	7	7
技术人员	12	19
财务人员	2	2
员工总计	28	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	0	1
本科	24	31
专科	4	4
专科以下	0	0
员工总计	28	36

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、人员变动：

报告期内，公司中高层管理人员增加 1 人，技术人员离职 3 人，后续补充 4 人，控股子公司增加研发人员 6 人，公司总人数较期初增加 8 人。

2、人才引进、培训、与招聘：

根据公司发展战略目标与需求，公司制定了短期、中期与长期人员规划，同时公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，新员工采用一带一的导师培养方式，不断提高公司员工的整体素质，培养经营、管理、技术等方面的骨干人才，实现公司与员工的双赢发展。

3、薪酬政策：

随着公司体制的不断完善，公司薪酬体系提升为更有竞争力与吸引力的绩效考核体系，形成了内部完整的竞标体系，做到能者多劳多得，与公司的业务发展相匹配。

4、需公司承担费用的离退休职工人数： 报告期内，无公司需要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	11	11
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

公司于 2014 年第一次临时股东大会审议认定戴鹏、蔡章武、肖坤洋、杨正川、侯鹏、刘桂莲、冯健、冯革大、张桂芝、刘莉、李建文、刘明志、陈奇、孙永辉、李忠兴、吴德琼、蔡欣浩、刘利岩、张军、杨席、郭金淼、符智勇、罗婷等 23 名员工为公司核心员工；2018 年期初核心员工为 11 人，2018 年期末核心员工为 11 人，其中杨亮因个人原因已离职，原离职员工侯鹏重新上岗加入公司，本期核心员工变动对公司经营不会产生重要影响。

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

公司治理机制健全，已经依法成立董事会、监事会，并聘任高级管理人员对公司日常经营进行监督管理。同时公司建立健全了股东大会、董事会、监事会制度，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》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内部管理制度，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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司报告期内不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金、资产或其他资源的情形；公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员依法开展经营活动，经营行为合法合规，不存在重大违法违规行为。

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

公司董事会对治理机制执行情况评估结果如下：公司依据《公司法》等法律法规已通过制订《公司章程》、三会议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等制度，完善了公司的各项决策制度，健全了公司治理机制。公司的治理机制对股东的知情权、参与权、质询权和表决权的保护主要体现在：首先，公司治理机制的健全有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护；其次，公司治理机制中，监事会对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害；再次，在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当股东相关权利受到侵害时可运用司法程序来保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权利的发挥，并从以上三方面给其权益予以保护。但是公司由于成立时间尚短，具体的运用及执行中尚缺乏实际的经验，董事会针对此问题，将在未来继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分保证股东充分行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会的作用，以督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，进一步加强公司的规范化管理，保证公司股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

为了公司发展需要，2018年度公司董事会、监事会及高级管理人员进行了第三届换届选举，其中杨亮因个人原因已离职，不再在公司担任职务，为了满足监事会成员的法定需要，公司聘任冯健为新任监事；

同时引进赵志军为公司的常务副总经理兼营销总监，以上人员的变动已履行了必要的决策程序并按要求进行信息披露，上述变动不会对公司的生产经营产生不利影响。

报告期内，公司的对外投资、融资、关联交易及重大生产经营决策、财务决策等均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司未对公司章程进行修改。

(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	6	第二届第十次董事会审议通过了《公司 2017 年年度报告及摘要》、《关于公司 2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算方案》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构》、《2018 年度高管薪酬及考核方案》、《关于公司 2017 年度总经理工作报告》、《任命赵志军先生为湖南沅辉科技股份有限公司常务副总经理》、《关于公司 2017 年度利润分配》、《关于申请商业银行贷款》、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会》等议案；第二届第十一次董事会审议通过了《关于公司拟与湖南隆平高科供应链管理有限公司签订供应链管理垫资服务合同暨关联方为该垫资服务提供股权质押》、《关于召开湖南沅辉科技股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》等议案；第二届第十二次董事会审议通过了《关于选举冯健为第二届监事会监事》、《关于召开湖南沅辉科技股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会》等议案；第二届第十三次董事会审议通过了《关于湖南沅辉科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》；第二届第十四次董事会审议通过了《关于推荐公司第三届董事会董事候选人》、《关于推荐公司第三届监事会候选人》、《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会》等议案；第三届第一次董事会审议通过了《关于选举公司第三届董事会董事长》、《关于聘任公司高管》等议案。
监事会	3	第二届第六次监事会审议通过了《关于公司 2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 度财务决算报告》、《2018

		年度财务预算方案》、《关于公司 2017 年度利润分配》等议案；第二届第七次监事会审议通过了《关于湖南沅辉科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》；3、第三届第一次监事会审议通过了《关于选举公司第三届监事会主席的议案》。
股东大会	4	1、2017 年年度股东大会审议通过了《公司 2017 年年度报告及摘要》、《关于公司 2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算方案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构》、《关于公司 2017 年度利润分配》等议案；2、2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司拟与湖南隆平高科供应链管理有限公司签订供应链管理垫资服务合同暨关联方为该垫资服务提供股权质押的议案》；3、2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于提名冯健为第二届监事会监事》的议案；4、2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于选举公司第三届董事会董事》、《关于选举公司第三届监事会监事》等议案。

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，公司历次股东大会、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

1、公司治理机制的执行

报告期内，股份公司共召开了 4 次股东大会、6 次董事会会议、3 次监事会会议。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议均得到了有效执行，未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

2、公司治理机制的改进和完善措施

公司董事、监事和管理层不断加强相关知识的学习，以提高公司治理的意识。2018 公司 5 月份董事长和董事会秘书参加了由湖南省新三板协会的年报披露及相关规则的学习，2018 年 4 月份参加了由全国中小企业股份转让系统组织的董事会秘书资格后续教育培训，2018 年 4 月份参加了由方正证券的相关规则培训。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更规范。公司报告期内没有引进职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司恪守“充分信息披露、合规信息披露，投资者机会均等原则，诚实守信原则，高效低耗

原则、互动沟通原则”，开展投资者关系管理，多渠道、多层次的与投资者进行沟通，包括发布公告、召开股东大会、公司网站、参与融资推介会等方式，并积极安排在册股东、潜在投资者到公司所在地进行参观。报告期内，公司在投资者关系管理方面做了如下工作：

- 1、根据法律、法规和证券监管部门、全国中小企业股份转让系统规定，所应披露的信息第一时间在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告。
- 2、根据法律法规要求认真做好每一次股东大会的组织工作，除在指定媒体上刊登公告外，还通过邮件、电话等方式通知到每一位股东召开股东大会的信息，努力为全体股东尤其是中小股东参加股东大会创造条件。
- 3、在公司网站上设立投资者关系栏目，公司公告相关信息和投资者交流联系方式以供投资者查询，为投资者创造沟通交流互动的环境。
- 4、积极做好在册股东和潜在投资者的接待来访工作。

(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 （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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

（一）业务独立

公司主要从事工业自动化行业的系统集成业务与产品分销业务，在业务上独立于实际控制人及其控制的其他企业。公司的经营场所位于长沙，系自购办公用房，公司具有独立的经营场所。公司设办公室、人力资源部、研发部、质检部、技术部、采购部、营销部、生产部、财务部等职能部门，各部门分工明确。公司具备与经营有关的设施，拥有与生产经营有关的专有技术，能够独立的进行产品开发。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力。公司具有完整、独立的业务流程。不存在实际控制人通过保留上述机构损害公司利益的情形。公司独立获取业务收入和利润，不存在依赖于实际控制人及其控制的其他企业的情形。

（二）资产独立

公司对其拥有的所有资产具有完全的控制支配权，并完全独立运营。公司资产不存在被实际控制人占用的情形。报告期内，公司未以所属资产、权益为股东及其下属单位提供担保，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

（三）人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干

预公司人事任免的情形。

公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、副总经理、董事会秘书、营销总监、技术总监、财务总监、生产总监等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在公司实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务。

公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制订了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。

股份公司设立以来，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

（五）机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

（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，并按照要求进行独立核算，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，持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。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2015 年建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司信息披露负责人及各部门、各分子公司认真履行职责，未出现定期报告等信息披露工作的重大差错。

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	亚会 B 审字（2019）1615 号
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2019-4-19
注册会计师姓名	朱春晖、邓雪平
会计师事务所是否变更	否

审计报告

湖南沅辉科技股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了湖南沅辉科技股份有限公司及其子公司（以下简称沅辉科技公司）合并财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2018 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了沅辉科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2018 年度的合并经营成果和合并现金流量。

（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“注册会计师对合并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，我们独立于沅辉科技公司，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

沅辉科技公司管理层（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，管理层负责评估沅辉科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

沅辉科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督沅辉科技公司的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对沅辉科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致沅辉科技公司不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

朱春晖

中国注册会计师：

邓雪平

中国·北京

二零一九年四月十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五.1	2,380,881.92	3,813,610.64
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	五.2	18,867,605.19	18,187,399.43
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五.3	1,299,015.23	849,193.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.4	1,547,613.94	1,746,826.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.5	3,993,765.60	7,585,126.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		28,088,881.88	32,182,156.07
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		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五.6	3,051,007.81	3,143,710.45
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五.7	15,716.82	18,132.02
开发支出	五.8	1,195,250.73	162,848.00
商誉			
长期待摊费用	五.9	53,685.31	0.00

递延所得税资产	五.10	112,113.91	142,634.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,427,774.58	3,467,325.05
资产总计		32,516,656.46	35,649,481.12
流动负债：			
短期借款	五.11	5,311,900.00	3,550,000.00
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	五.12	4,415,330.92	9,609,901.20
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五.13	9,000.00	
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五.14	41,721.62	17,762.86
应交税费	五.15	321,151.97	781,955.44
其他应付款	五.16	3,986.00	2,629.00
其中：应付利息			
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		10,103,090.51	13,962,248.50
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
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		10,103,090.51	13,962,248.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.17	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.18	2,105,000.00	2,105,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.19	457,574.91	457,574.91
一般风险准备			
未分配利润	五.20	4,363,409.99	3,887,873.07
归属于母公司所有者权益合计		21,925,984.90	21,450,447.98
少数股东权益		487,581.05	236,784.64
所有者权益合计		22,413,565.95	21,687,232.62
负债和所有者权益总计		32,516,656.46	35,649,481.12

法定代表人：周自平

主管会计工作负责人：周自平

会计机构负责人：刘桂莲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,319,314.41	3,169,172.92
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	十二.1	18,823,746.11	17,610,277.86
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		1,195,232.27	722,266.82
其他应收款	十二.2	1,463,627.30	1,711,604.21
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,286,530.84	4,906,865.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		26,088,450.93	28,120,187.00
非流动资产：			
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	十二.3	5,517,180.60	4,917,180.60
投资性房地产			
固定资产		1,622,766.49	1,734,395.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,716.82	18,132.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		106,196.07	124,114.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,261,859.98	6,793,822.77
资产总计		33,350,310.91	34,914,009.77
流动负债：			
短期借款		3,561,900.00	2,000,000.00
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		4,373,327.34	9,234,152.86
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		7,474.86	788.03
应交税费		267,411.62	764,626.14
其他应付款		3,294,775.27	1,990,171.90
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,504,889.09	13,989,738.93
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		11,504,889.09	13,989,738.93
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,912,511.36	2,912,511.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		301,189.60	301,189.60
一般风险准备			
未分配利润		3,631,720.86	2,710,569.88
所有者权益合计		21,845,421.82	20,924,270.84
负债和所有者权益合计		33,350,310.91	34,914,009.77

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		24,746,123.53	20,789,997.31
其中：营业收入	五.21	24,746,123.53	20,789,997.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,993,269.73	19,517,868.02
其中：营业成本	五.21	15,829,676.68	13,222,756.09
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	五.22	162,350.24	279,309.65
销售费用	五.23	2,340,607.94	1,780,846.48
管理费用	五.24	3,255,911.84	2,551,035.06
研发费用	五.25	2,061,525.97	1,189,825.75

财务费用	五.26	513,062.89	289,648.22
其中：利息费用		413,375.00	145,029.46
利息收入		24,836.14	10,936.35
资产减值损失	五.27	-169,865.83	204,446.77
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		752,853.80	1,272,129.29
加：营业外收入	五.28	177,650.00	21,437.76
减：营业外支出	五.29	3,649.80	20,907.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		926,854.00	1,272,659.67
减：所得税费用	五.30	30,520.67	-31,192.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		896,333.33	1,303,852.40
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）		896,333.33	1,303,852.40
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		-149,203.59	-43,215.36
2.归属于母公司所有者的净利润		1,045,536.92	1,347,067.76
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		896,333.33	1,303,852.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,045,536.92	1,347,067.76
归属于少数股东的综合收益总额		-149,203.59	-43,215.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0598	0.0869

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

法定代表人：周自平

主管会计工作负责人：周自平

会计机构负责人：刘桂莲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		22,997,038.52	16,722,636.26
减：营业成本		14,833,833.27	10,240,135.61
税金及附加		119,526.21	258,776.92
销售费用		1,853,544.31	1,684,865.48
管理费用		2,505,903.91	1,960,727.54
研发费用		2,061,525.97	1,189,825.75
财务费用		407,451.12	180,778.55
其中：利息费用		104,994.90	125,089.19
利息收入		2,839.20	2,727.51
资产减值损失		-119,457.81	170,792.90
加：其他收益			
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,334,711.54	1,036,733.51
加：营业外收入		177,650.00	21,437.76
减：营业外支出		3,291.89	20,902.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,509,069.65	1,037,268.83
减：所得税费用		17,918.67	-25,618.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,491,150.98	1,062,887.76
（一）持续经营净利润		1,491,150.98	1,062,887.76
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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			
六、综合收益总额		1,491,150.98	1,062,887.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0994	0.0709
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0994	0.0709

（五） 合并现金流量表

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		28,586,552.65	19,689,910.54
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		510.00	
收到其他与经营活动有关的现金	五.31（1）	12,402,414.57	12,351,215.55
经营活动现金流入小计		40,989,477.22	32,041,126.09
购买商品、接受劳务支付的现金		16,730,787.41	14,598,196.14
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		3,863,676.62	2,663,274.53
支付的各项税费		1,625,973.29	1,516,127.47
支付其他与经营活动有关的现金	五.31（2）	19,062,884.71	14,237,864.84
经营活动现金流出小计		41,283,322.03	33,015,462.98
经营活动产生的现金流量净额		-293,844.81	-974,336.89
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的现金		1,094,268.82	12,436.32
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		1,094,268.82	12,436.32
投资活动产生的现金流量净额		-1,094,268.82	-12,436.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		400,000.00	280,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,000.00	280,000.00
取得借款收到的现金		7,811,900.00	3,550,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.31（3）	99,027.84	
筹资活动现金流入小计		8,310,927.84	3,830,000.00
偿还债务支付的现金		6,050,000.00	1,147,712.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		881,468.79	145,029.46
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			967,890.10
筹资活动现金流出小计		6,931,468.79	2,260,631.73
筹资活动产生的现金流量净额		1,379,459.05	1,569,368.27
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		-8,654.58	582,595.06
加：期初现金及现金等价物余额		978,141.60	395,546.54
六、期末现金及现金等价物余额		969,487.02	978,141.60

法定代表人：周自平

主管会计工作负责人：周自平

会计机构负责人：刘桂莲

（六） 母公司现金流量表

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		20,870,949.68	15,579,071.05
收到的税费返还		510	
收到其他与经营活动有关的现金		23,632,892.30	11,904,790.04
经营活动现金流入小计		44,504,351.98	27,483,861.09
购买商品、接受劳务支付的现金		15,006,905.52	10,870,566.43
支付给职工以及为职工支付的现金		2,085,923.18	2,265,093.53

支付的各项税费		1,377,401.59	1,480,440.31
支付其他与经营活动有关的现金		25,776,910.56	10,808,215.17
经营活动现金流出小计		44,247,140.85	25,424,315.44
经营活动产生的现金流量净额		257,211.13	2,059,545.65
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的现金		27,600	12,436.32
投资支付的现金		600,000.00	720,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		627,600.00	732,436.32
投资活动产生的现金流量净额		-627,600.00	-732,436.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,061,900.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,592,370.47	
筹资活动现金流入小计		10,654,270.47	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,500,000.00	1,147,712.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		775,287.76	89,231.42
支付其他与筹资活动有关的现金		4,523,362.09	2,043,229.66
筹资活动现金流出小计		9,798,649.85	3,280,173.25
筹资活动产生的现金流量净额		855,620.62	-1,280,173.25
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		485,231.75	46,936.08
加：期初现金及现金等价物余额		422,687.76	375,751.68
六、期末现金及现金等价物余额		907,919.51	422,687.76

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				2,105,000.00				457,574.91		3,887,873.07	236,784.64	21,687,232.62
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	15,000,000.00				2,105,000.00				457,574.91		3,887,873.07	236,784.64	21,687,232.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											475,536.92	250,796.41	726,333.33
（一）综合收益总额											1,045,536.92	-149,203.59	896,333.33
（二）所有者投入和减少资本												400,000.00	400,000.00
1. 股东投入的普通股												400,000.00	400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										-570,000.00		-570,000.00	
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										-570,000.00		-570,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(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	15,000,000.00				2,105,000.00				457,574.91		4,363,409.99	487,581.05	22,413,565.95

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	15,000,000.00				2,105,000.00				457,574.91		2,540,805.31		20,103,380.22
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	15,000,000.00				2,105,000.00				457,574.91		2,540,805.31		20,103,380.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,347,067.76	236,784.64	1,583,852.40
（一）综合收益总额											1,347,067.76	-43,215.36	1,303,852.40
（二）所有者投入和减少资本												280,000.00	280,000.00
1．股东投入的普通股												280,000.00	280,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（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	15,000,000.00				2,105,000.00				457,574.91		3,887,873.07	236,784.64	21,687,232.62

法定代表人：周自平

主管会计工作负责人：周自平

会计机构负责人：刘桂莲

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				2,912,511.36				301,189.60		2,710,569.88	20,924,270.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				2,912,511.36				301,189.60		2,710,569.88	20,924,270.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											921,150.98	921,150.98
（一）综合收益总额											1,491,150.98	1,491,150.98
（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											-570,000.00	-570,000.00
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											-570,000.00	-570,000.00

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	15,000,000.00				2,912,511.36				301,189.60		3,631,720.86	21,845,421.82

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				2,912,511.36				301,189.60		1,647,682.12	19,861,383.08
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				2,912,511.36				301,189.60		1,647,682.12	19,861,383.08
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											1,062,887.76	1,062,887.76
(一)综合收益总额											1,062,887.76	1,062,887.76
(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、本年年末余额	15,000,000.00				2,912,511.36				301,189.60		2,710,569.88	20,924,270.84

湖南沅辉科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南沅辉科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）原名湖南卓越电力设备有限公司。系由股东周自平、张智勇和罗学凤共同出资，于 2005 年 8 月 29 日成立。经过历次增资和股权变动后，2016 年 5 月 3 日取得长沙市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：91430100779037164P，注册资本 1500 万元，法人代表周自平。公司地址：长沙高新开发区文轩路 27 号麓谷钰园 A2 栋 5 层 502 号房。公司经营范围：电力自动化产品的开发、生产、销售；机电产品、铁路机车配件、工艺装备、仪器仪表、高低压电器、照明器具的销售；办公自动化设备、计算机软硬件、工业控制系统、智能交通系统、安防监控系统技术开发、系统集成及相关技术咨询服务。（涉及行政许可的凭许可证经营）。公司股票于 2014 年 01 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统中挂牌公开转让。截至 2018 年 12 月 31 日，公司股本总数为 1,500 万股。

财务报告批准报出日：2019 年 4 月 20 日。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共二户。详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司及子公司财务报表以持续经营假设为前提，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重点事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、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 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。

2、会计期间

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

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的

市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）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：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 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；C. 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：A. 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；B. 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。

注：如果以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产，则建议表述为：

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B. 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；C. 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。

交易性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以及与该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

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

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。

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

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其摊余成本法确定，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。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，

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计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

如对可供出售金融资产改按成本或摊余成本核算的，可参考以下表述：

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

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，本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。

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。已单项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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产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

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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转

移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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，相关的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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和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负债的条件与分类为交易性金融资产和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。

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，公允价值的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。

（6）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。

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。

（7）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。

(8) 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。

10、应收款项

应收款项包括应收帐款、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	期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的应收帐款，100 万元以上的其他应收款认定为重大的应收款项。
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

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	除无风险组合之外的应收款项。
组合 2：无风险组合	合并范围内的各企业之间的内部往来款以及实际控制人、共同控制方的往来款不计提坏账准备

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：无风险组合	不计提坏账准备

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)	1.00	1.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(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。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常

按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

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。

12、长期股权投资

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长

期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

13、固定资产及其累计折旧

（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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	0	5.00
办公设备	5	0	20.00
运输设备	5	0	20.00

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间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

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。

15、借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑

差额计入当期损益。

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

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

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

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。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议

所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

21、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

22、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

其中国内收入确认具体方法：本公司根据已签订的销售订单或销售合同进行销售准备，在接到客户发货通知后仓库部门按客户要求发货，财务部门根据仓库出库单、销售订单（销售合同）和经客户签收确认的送货通知单确认收入。国外收入确认具体方法：国外销售全部采用离岸价（FOB）结算，在办理完毕报关和商检手续时确认收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于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。

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：

A、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；

B、对于与子公司、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。

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，本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：

A、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；

B、对于与子公司、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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及重述金额	
应收账款	18,187,399.43	应收票据及应收账款	18,187,399.43
应收票据			
应收股利		其他应收款	1,746,826.21
其他应收款	1,746,826.21		
固定资产	3,143,710.45	固定资产	3,143,710.45
固定资产清理			
应付账款	9,609,901.20	应付票据及应付账款	9,609,901.20
应付股利		其他应付款	2,629.00
其他应付款	2,629.00		
管理费用	3,740,860.81	管理费用	2,551,035.06

	研发费用	1,189,825.75
--	------	--------------

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、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	16
增值税	应税劳务	6
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	2
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

2017 年 9 月 5 日本公司获得了由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的编号为 GR201743000112 的《高新技术企业证书》，有效期三年。

根据 2007 年 3 月 16 日通过并于 2008 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条第 2 款“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，本公司 2018 年企业所得税按 15% 计缴。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	20.90	1,671.61
银行存款	969,466.12	976,469.99
其他货币资金	1,411,394.90	2,835,469.04
合 计	2,380,881.92	3,813,610.64

受限制的货币资金明细如下：

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
信用证保证金	1,411,394.90	2,835,469.04

说明：2018 年末信用证保证金 1,411,394.90 元是由于公司开银行承兑汇票，银行要求提供的保证金。

3、 应收票据及应收账款

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收票据		
应收账款	18,867,605.19	18,187,399.43
合计	18,867,605.19	18,187,399.43

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2018. 12. 31				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,510,896.34	100.00	643,291.15	3.30	18,867,605.19
其中：账龄组合	19,510,896.34	100.00	643,291.15	3.30	18,867,605.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	19,510,896.34	100.00	643,291.15	3.30	18,867,605.19

(续)

类 别	2017. 12. 31				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收	18,979,298.82	100.00	791,899.39	4.17	18,187,399.43

款项					
其中：账龄组合	18,979,298.82	100.00	791,899.39	4.17	18,187,399.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	18,979,298.82	100.00	791,899.39	4.17	18,187,399.43

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	11,621,792.36	59.57	116,217.94	1.00
1 至 2 年	7,012,524.68	35.94	350,626.23	5.00
2 至 3 年	532,634.03	2.73	53,263.40	10.00
3 至 4 年	243,945.27	1.25	73,183.58	30.00
4 至 5 年	100,000.00	0.51	50,000.00	50.00
合 计	19,510,896.34	100.00	643,291.15	3.30

(续)

账 龄	2017. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	11,653,077.96	61.40	116,530.78	1.00
1 至 2 年	5,850,004.03	30.82	292,500.20	5.00
2 至 3 年	560,000.00	2.95	56,000.00	10.00
3 至 4 年	656,200.00	3.46	196,860.00	30.00
4 至 5 年	260,016.83	1.37	130,008.41	50.00
合 计	18,979,298.82		791,899.39	4.17

(2) 坏账准备

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少		2018. 12. 31
			转回	转销	
金 额	791,899.39		148,608.25		643,291.14

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
浙江富春江水电设备有限公司	7,303,464.69	1 年以内、 1-2 年、2-3	37.43	298,009.14

		年		
浙江众幸防护设备有限公司	2,195,475.87	1 年以内	11.25	21,954.76
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	1,151,646.68	1-2 年	5.90	57,582.33
浙江金丰人防设备有限公司	1,216,551.72	1 年以内	6.24	12,165.52
中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司	680,646.50	1 年以内	3.49	6,806.47
合 计	12,547,785.46		64.31	396,518.22

(4)本报告期期末应收款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项;

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,215,082.23	93.54	610,626.62	71.91
1 至 2 年	800.00	0.06	204,820.00	24.11
2 至 3 年	65,089.00	5.01	32,235.00	3.80
3 年以上	18,044.00	1.39	1,512.00	0.18
合 计	1,299,015.23	100.00	849,193.62	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄
南京国电南自电网自动化	供应商	484,396.55	37.30	1 年以内
杭州空鹰科技有限公司	供应商	165,886.00	12.77	1 年以内
长沙英雁电子有限公司	供应商	103,448.28	7.96	1 年以内
长沙三赫兹电气科技有限公司	供应商	65,089.00	5.01	1 年以内

常州市丰瑞电子有限公司	供应商	65,000.00	5.00	1 年以内
合 计		883,819.83	68.04	

(3)本报告期期末预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项;

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	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	1,628,009.54	100.00	80,395.60	4.94	1,547,613.94
其中：账龄组合	1,628,009.54	100.00	80,395.60	4.94	1,547,613.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,628,009.54	100.00	80,395.60	4.94	1,547,613.94

(续)

类 别	2017.12.31				
	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	1,848,479.40	100.00	101,653.19	5.50	1,746,826.21

其中：账龄组合	1,848,479.40	100.00	101,653.19	5.50	1,746,826.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,848,479.40	100.00	101,653.19	5.50	1,746,826.21

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,100,122.04	67.57	11,001.22	1.00
1 至 2 年	387,887.50	23.83	19,394.38	5.00
2 至 3 年	100,000.00	6.14	30,000.00	30.00
4 至 5 年	40,000.00	2.46	20,000.00	50.00
合计	1,628,009.54	100.00	80,395.60	4.94

(续)

账 龄	2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	874,119.10	47.29	8,741.19	1.00
1 至 2 年	569,892.70	30.83	28,494.64	5.00
2 至 3 年	324,614.60	17.56	32,461.46	10.00
3 至 4 年	79,853.00	4.32	31,955.90	30.00
合计	1,848,479.40	100.00	101,653.19	5.50

(2) 坏账准备

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
金 额	101,653.19		21,257.59		80,395.60

(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	期初账面余额
备用金	84,729.10	441,631.80
其他往来款	478,271.50	300,000.00
保证金及押金	1,065,008.94	1,106,847.60
合计	1,628,009.54	1,848,479.40

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	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
浙江富春江水电设备有限公司	否		339,000.00	1 年以内	20.83	3,390.00
深圳星兆圆科技有限公司	否		270,000.00	1-2 年	16.58	13,500.00
湖南隆平高科供应链管理有限公司	否		200,416.87	1 年以内	12.31	2,004.17
四川卓越科技工程有限责任公司	否		100,000.00	3-4 年	6.14	30,000.00
西藏电力公司	否		40,000.00	5 年以上	2.46	20,000.00
合 计			949,416.87		58.32	68,894.17

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	645,905.17		645,905.17
在产品	1,647,062.85		1,647,062.85
库存商品	1,694,700.79		1,694,700.79
发出商品	6,096.79		6,096.79
合 计	3,993,765.60		3,993,765.60

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	598,740.90		598,740.90
在产品	4,500,267.46		4,500,267.46
库存商品	2,187,960.35		2,187,960.35
发出商品	298,157.46		298,157.46
合 计	7,585,126.17		7,585,126.17

(2) 存货跌价准备

本公司期末存货无成本高于可变现净值情况，无需计提跌价准备。

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	3,845,988.43	576,406.29	472,714.53	4,895,109.25
2、本年增加金额		41,013.91	72,900.00	113,913.91
（1）购置		41,013.91	72,900.00	113,913.91
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额	3,845,988.43	617,420.20	545,614.53	5,009,023.16
二、累计折旧				
1、年初余额	1,251,344.14	470,890.12	29,164.54	1,751,398.80
2、本年增加金额	167,301.83	34,454.72	4,860.00	206,616.55
（1）计提	167,301.83	34,454.72	4,860.00	206,616.55
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额	1,418,645.97	505,344.84	34,024.54	1,958,015.35
三、减值准备				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,427,342.46	112,075.36	511,589.99	3,051,007.81
2、年初账面价值	2,594,644.29	105,516.17	443,549.99	3,143,710.45

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司向银行抵押的固定资产原值 3,845,988.43 元，净值 2,594,644.29 元。

7、无形资产

项 目	专利权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	24,152.02	24,152.02
2、本年增加金额		
（1）购置		
（2）内部研发		
3、本年减少金额		
4、年末余额	24,152.02	24,152.02
二、累计摊销		
1、年初余额	6,020.00	6,020.00
2、本年增加金额	2,415.20	2,415.20
（1）摊销	2,415.20	2,415.20
（2）企业合并增加		
3、本年减少金额		
4、年末余额	8,435.20	8,435.20

三、减值准备		
年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	15,716.82	15,716.82
2、年初账面价值	18,132.02	18,132.02

8、开发支出

项 目	年 末 数	年 初 数
知识产权费用	1,195,250.73	162,848.00
合 计	1,195,250.73	162,848.00

9、长期待摊费用

项 目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31
办公室装修费用		57,519.98	3,834.67		53,685.31

10、递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	112,113.91	723,686.75	142,634.58	893,552.58

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	4,750,000.00	3,550,000.00
质押借款	561,900.00	
合 计	5,311,900.00	3,550,000.00

(2) 2018年12月31日短期借款详细明细如下

借款银行	性质	借款期间	利率(%)	借款金额
长沙银行股份有限公司科技支行	抵押借款	2018/4/13-2019/4/12	5.44	2,000,000.00
光大银行新胜支行	抵押借款	2018/8/10-2019/8/9	6.53	1,000,000.00
兴业银行股份有限公司长沙分行	抵押借款	2018/10/17-2019/10/16	6.31	650,000.00
兴业银行股份有限公司长沙分行	抵押借款	2018/10/17-2019/10/16	5.94	1,100,000.00

湖南隆平高科供应链管理有限公司	质押借款	2018/9/17-2019/3/16	15.00	561,900.00
合 计				5,311,900.00

注：2019年1月24日，本公司已归还了湖南隆平高科供应链管理有限公司的借款561,900.00元，相关股权解冻。

12、应付票据及应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	1,480,995.03	4,047,927.19
应付账款	2,934,335.89	5,561,974.01
合 计	4,415,330.92	9,609,901.20

(1) 应付票据

种 类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	1,480,995.03	4,047,927.19

(2) 应付账款

A、应付账款列示

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
材料款	2,934,335.89	5,561,974.01
合 计	2,934,335.89	5,561,974.01

B、期末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。

C、期末应付账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
长沙斯远机电有限公司	952,144.37	1年以内、3年以上	32.45
广东亿腾新能源有限公司	825,340.00	1-2年	28.13
北京中元瑞讯科技有限公司	144,458.97	1年以内	4.92
湖南汇亚电子科技有限公司	62,911.73	1年以内	2.14
常州市丰瑞电子有限公司	56,034.48	1年以内	1.91
合 计	2,040,889.55		69.55

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
1 年以内	9,000.00	
1 至 2 年		
合 计	9,000.00	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
一、短期薪酬	17,762.86	3,746,950.82	3,720,825.06	43,888.62
二、离职后福利-设定提存计划		139,167.51	141,334.51	-2,167.00
合 计	17,762.86	3,886,118.33	3,862,159.57	41,721.62

(2) 短期薪酬列示

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,223,183.38	3,223,183.38	
2、职工福利费		284,832.00	284,832.00	
3、社会保险费		38,265.58	38,265.58	
其中：医疗保险费		31,992.54	31,992.54	
工伤保险费		5,018.43	5,018.43	
生育保险费		1,254.61	1,254.61	
4、住房公积金		180,832.00	166,992.00	13,840.00
5、工会经费和职工教育经费	17,762.86	19,837.86	7,552.10	30,048.62
合 计	17,762.86	3,746,950.82	3,720,825.06	43,888.62

(3) 设定提存计划列示

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
1、基本养老保险		127,970.13	130,137.13	-2,167.00
2、失业保险		11,197.38	11,197.38	
合 计		139,167.51	141,334.51	-2,167.00

15、应交税费

税 项	2018. 12. 31	2017. 12. 31
-----	--------------	--------------

增值税	321,140.68	701,443.60
城市维护建设税		46,965.24
教育费附加		33,546.60
个人所得税	11.29	
合 计	321,151.97	781,955.44

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
往来款	3,986.00	2,629.00
合 计	3,986.00	2,629.00

(2) 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

17、股本

项目	2017.12.31	本次变动增（+）减（-）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00

18、资本公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	2,105,000.00			2,105,000.00
合 计	2,105,000.00			2,105,000.00

19、盈余公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	457,574.91			457,574.91

20、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,887,873.07	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	3,887,873.07	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,045,536.92	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	570,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,363,409.99	

21、营业总收入和营业成本

(1) 营业总收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,031,878.27	15,829,676.68	20,466,412.45	13,222,756.09
其他业务	714,245.26		323,584.86	
合 计	24,746,123.53	15,829,676.68	20,789,997.31	13,222,756.09

(2) 主营业务收入及成本明细列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
电力自动化产 品销售	24,031,878.27	15,829,676.68	20,466,412.45	13,222,756.09
合 计	24,031,878.27	15,829,676.68	20,466,412.45	13,222,756.09

(3) 公司向前五名客户销售总额为 13,731,687.32 元，占公司本年全部营业收入的 55.49%。

客户名称	营业收入	占营业收入的 比例 (%)
浙江富春江水电设备有限公司	6,029,890.35	24.37
浙江众幸防护设备有限公司	2,324,011.71	9.39
浙江金丰人防设备有限公司	1,973,176.73	7.97
湖南中南电力机电设备成套有限公司	1,763,582.88	7.13
贵州瑞安达人防设备有限公司	1,641,025.65	6.63
合 计	13,731,687.32	55.49

22、营业税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	75,514.76	135,622.99
教育费附加	40,555.17	96,873.56
房产税	32,113.31	37,450.80
土地使用税	2,376.00	2,376.00
印花税	11,791.00	6,986.30
合 计	162,350.24	279,309.65

23、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
项目调试费	707,917.53	599,236.29
差旅费	640,279.25	484,212.96
业务咨询费	476,242.92	167,218.40
会务费	168,787.51	16,300.00
机动车费用	123,126.05	1,500.00
投标费用	66,610.89	29,010.67
业务招待费	98,199.10	243,864.64
设联会费用	16,999.46	52,043.52
办公经费	42,445.23	187,460.00
合 计	2,340,607.94	1,780,846.48

24、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
工资	1,810,121.07	1,190,300.45
福利费	248,683.00	107,737.12
折旧费	195,411.00	297,125.10
广告费及宣传资料费	188,675.36	92,840.31
社会保障费	165,167.35	161,257.82
中介服务费	221,584.89	199,322.49
房租	110,700.00	25,500.00
办公费	106,627.79	93,542.83
住房公积金	36,214.65	9,604.00
物管费	34,097.20	27,797.20
水电水费	28,823.06	25,401.39
招待费	21,977.11	70,884.00
机动车费用	20,715.36	23,657.51
邮寄费	18,259.29	31,323.08
差旅费	14,533.20	8,516.00
交通费	13,357.31	22,194.90
其他	7,415.20	127,088.10

维修费	5,780.00	1,238.46
董事会经费	4,769.00	30,525.30
会务费	3,000.00	5,179.00
合 计	3,255,911.84	2,551,035.06

25、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
研究项目费用化	2,061,525.97	1,189,825.75
合 计	2,061,525.97	1,189,825.75

26、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	413,375.00	145,029.46
减：利息收入	24,836.14	10,936.35
手续费	28,391.67	50,550.36
其他	96,132.36	105,004.75
合 计	513,062.89	289,648.22

27、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-169,865.83	204,446.77

28、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	177,650.00	21,437.76	177,650.00
合 计	177,650.00	21,437.76	177,650.00

(1) 计入当期损益的政府补助

项 目	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关	文件依据
知识产权专利补贴	50,000.00	与收益相关	“2018 年经济工作大会”补贴
税务手续费返还	6,350.00	与收益相关	
2017 年认定高企研发经费补贴	100,000.00	与收益相关	
贷款贴息	21,300.00	与收益相关	
合 计	177,650.00		

29、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
税款滞纳金	3,019.20	14,761.52	
保险滞纳金	630.60	2,344.36	
捐赠-抗洪物资		3,801.50	
合 计	3,649.80	20,907.38	

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度
递延所得税费用	30,520.67	-31,192.73
合 计	30,520.67	-31,192.73

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2018 年度
利润总额	926,854.00
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	
某些子公司适用不同税率的影响	
对以前期间当期所得税的调整	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
无须纳税的收入（以“-”填列）	
不可抵扣的成本、费用和损失	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	30,520.67
其他	
所得税费用	30,520.67

说明：本公司 2015 年亏损，2018 年利润总额弥补 2015 年度的亏损以后，2018 年的应纳税所得额为负数，故不需要缴纳企业所得税。

31、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	24,836.14	10,936.35
补贴收入	177,650.00	21,437.76
往来款项及其他	12,199,928.43	12,318,841.44

合 计	12,402,414.57	12,351,215.55

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
费用中支付的现金	5,238,663.33	4,325,048.26
银行手续费	28,391.67	50,550.36
往来款项及其他	13,795,829.71	9,862,266.22
合 计	19,062,884.71	14,237,864.84

(3)、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
银行承兑票据保证金	99,027.84	
合 计	99,027.84	

32、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	896,333.33	1,303,852.40
加：资产减值准备	-169,865.83	204,446.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	206,616.55	315,509.52
无形资产摊销	2,415.20	2,415.20
长期待摊费用摊销	3,834.67	107,000.17
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）	413,375.00	145,029.46
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）	30,520.67	-37,631.75

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,591,360.57	309,079.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-930,815.10	-4,026,382.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,337,619.87	357,017.39
其他		345,326.98
经营活动产生的现金流量净额	-293,844.81	-974,336.89
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	969,487.02	978,141.60
减：现金的期初余额	978,141.60	395,546.54
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	-8,654.58	582,595.06

（4）现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年度	2016 年度
一、现金	969,487.02	978,141.60
其中：库存现金	20.90	1,671.61
可随时用于支付的银行存款	969,466.12	976,469.99
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	969,487.02	978,141.60
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		

33. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
房屋建筑物	2,802,780.05	借款抵押
货币资金-其他货币资金	1,411,394.90	银行承兑汇票保证金

合计	4,214,174.95
----	--------------

受限资产明细如下表：

所有权受到限制的资产	面积（平方米）	期末账面价值（元）
长房权证岳麓字第 714136696 号	617.89 m ²	1,517,949.27
长房权证岳麓字第 714136558 号	609.73 m ²	1,284,830.78
小计		2,802,780.05
银行名称	款项性质	期末账面价值（元）
长沙银行股份有限公司科技支行	银行承兑汇票保证金	1,411,394.90
小计		1,411,394.90
合计		4,214,174.95

六、合并范围的变更

报告期内，本公司的合并范围没有发生变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
长沙福纳康电气有限公司	长沙	长沙	销售、软件开发	100.00		投资
湖南沅耀中创科技有限公司	长沙	长沙	销售、软件开发	66.00		投资

八、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为自然人周自平；

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

周自平	董事长、总经理
李建文	董事、公司股东
戴鹏	董事、公司股东
肖坤洋	董事、公司股东
张桂芝	董事和公司股东
郭金淼	监事、公司股东
冯健	监事、公司股东
李罗平	高级管理人员
张欢	职工监事
刘桂莲	董事会秘书、财务总监
冯蓉	公司股东、周自平的配偶
周子杰	公司股东、周自平的儿子
周界平	公司股东、周自平的哥哥
周迪祥	公司股东、周自平的姐姐

4、关联交易

(1)、关联担保情况

本公司作为担保方：

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
长沙福纳康电气有限公司	1,100,000.00	2018-9-21	2019-9-20	否
长沙福纳康电气有限公司	650,000.00	2018-10-26	2019-10-25	否
合计	1,750,000.00			

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周自平	561,900.00	2018-9-17	2019-3-16	否
合计	561,900.00			

九、承诺及或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司为部分客户出具了履约保函，保函金额为 1,621,342.80 元，具体明细如下：

序号	单位名称	开具日期	失效日期	保函类型	保函金额
1	浙江富春江水电设备有限公司	2017-6-7	2018-12-31	履约保函	220,000.00
2	浙江富春江水电设备有限公司	2016-9-19	2019-6-10	履约保函	200,000.00
3	国投甘肃小三峡发电有限公司	2018-6-15	2018-12-31	履约保函	35,342.80
4	浙江富春江水电设备有限公司	2018-8-9	2020-7-31	履约保函	121,000.00
5	浙江富春江水电设备有限公司	2018-8-9	2019-12-31	履约保函	33,000.00
9	中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	2018-11-13	2019-11-13	履约保函	506,000.00
10	中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	2018-11-13	2019-2-13	履约保函	506,000.00
合计					1,621,342.80

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2018. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提	

		(%)		比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	19,452,172.68	100.00	628,426.57	3.23	18,823,746.11
其中：按账龄组合 计提坏账准备的应收 账款	19,452,172.68	100.00	628,426.57	3.23	18,823,746.11
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款					
合 计	19,452,172.68	100.00	628,426.57	3.23	18,823,746.11

(续)

类 别	2017.12.31				
	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	18,336,634.30	100.00	726,356.44	3.96	17,610,277.86
其中：按账龄组合 计提坏账准备的应收 账款	18,336,634.30	100.00	726,356.44	3.96	17,610,277.86
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款					
合 计	18,336,634.30	100.00	726,356.44	3.96	17,610,277.86

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	11,621,792.36	59.75	116,217.93	1.00
1 至 2 年	7,001,514.58	35.99	350,075.73	5.00
2 至 3 年	532,634.03	2.74	53,263.40	10.00

3 至 4 年	196,231.71	1.01	58,869.51	30.00
4 至 5 年	100,000.00	0.51	50,000.00	50.00
合 计	19,452,172.68	100.00	628,426.57	3.23

(续)

账 龄	2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	11,163,238.56	60.88	111,632.38	1.00
1 至 2 年	5,814,964.03	31.71	290,748.20	5.00
2 至 3 年	560,000.00	3.05	56,000.00	10.00
3 至 4 年	656,200.00	3.58	196,860.00	30.00
4 至 5 年	142,231.71	0.78	71,115.86	50.00
合 计	18,336,634.30	100.00	726,356.44	3.72

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
金 额	726,356.44		97,929.87		628,426.57

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账 龄	占应收 账款总 额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
浙江富春江水电设备有限公司	7,303,464.69	一 年 以 内、一至 二年、二 至三年	37.55	298,009.14
浙江众幸防护设备有限公司	2,195,475.87	一 年 以 内	11.29	21,954.76
浙江金丰人防设备有限公司	1,216,551.72	一 年 以 内	6.25	12,165.52
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	1,151,646.68	一 至 二 年	5.92	57,582.33
中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司	680,646.50	一 年 以 内	3.50	6,806.47
合 计	12,547,785.46		64.51	396,518.22

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018. 12. 31				
	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	1,543,174.55	100.00	79,547.25	5.15	1,463,627.30
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,543,174.55	100.00	79,547.25	5.15	1,463,627.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,543,174.55	100.00	79,547.25	5.15	1,463,627.30

(续)

类 别	2017. 12. 31				
	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	1,812,679.40	100.00	101,075.19	5.64	1,711,604.21
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,812,679.40	100.00	101,075.19	5.64	1,711,604.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,812,679.40	100.00	101,075.19	5.64	1,711,604.21

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,015,287.05	65.79	10,152.87	1.00
1 至 2 年	387,887.50	25.14	19,394.38	5.00

2 至 3 年				
3 至 4 年	100,000.00	6.48	30,000.00	30.00
4 至 5 年	40,000.00	2.59	20,000.00	50.00
合 计	1,543,174.55	100.00	79,547.25	5.15

(续)

账 龄	2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	838,319.10	46.25	8,163.19	1.00
1 至 2 年	569,892.70	31.44	28,494.64	5.00
2 至 3 年	324,614.60	17.90	32,461.46	10.00
3 至 4 年	39,853.00	2.20	11,955.90	30.00
4 至 5 年	40,000.00	2.21	20,000.00	50.00
合 计	1,812,679.40	100.00	101,075.19	5.64

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
坏账准备	101,075.19		21,527.94		79,547.25

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否 为关 联方	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
浙江富春江水电 设备有限公司	否	往 来 款	339,000.00	1 年以内	21.97	3,390.00
深圳星兆圆科技 有限公司	否	往 来 款	270,000.00	1 年-2 年	17.50	13,500.00
湖南隆平高科供 应链管理有限公司	否	往 来 款	200,416.87	1 年以内	12.99	2,004.17
宋晓芹	否	往 来 款	105,498.98	1 年以内	6.84	1,054.99
四川卓越科技工 程有限责任公司	否	往 来 款	100,000.00	3 年-4 年	6.47	30,000.00

合 计		1,014,915.85	65.77	49,949.16
-----	--	--------------	-------	-----------

3、长期股权投资

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长沙福纳康电气有限公司	4,197,180.60			4,197,180.60
湖南运耀中创科技有限公司	720,000.00	600,000.00		1,320,000.00
合 计	4,917,180.60	600,000.00		5,517,180.60

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,282,793.26	14,833,833.27	16,399,051.40	10,240,135.61
其他业务	714,245.26		323,584.86	
合 计	22,997,038.52	14,833,833.27	16,722,636.26	10,240,135.61

(2) 主营业务收入及成本明细列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
电力自动化产品销售	22,282,793.26	14,833,833.27	16,399,051.40	10,240,135.61
合 计	22,282,793.26	14,833,833.27	16,399,051.40	10,240,135.61

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	6,350.00	企业、个人所得税返还

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	171,300.00	高新企业补贴、 贷款贴息补贴、 产业政策补贴
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	-3,649.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	174,000.20	
减：非经常性损益的所得税影响数	26,100.03	
非经常性损益净额	147,900.17	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-0.30	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	147,900.47	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.81	0.0598	0.0598
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.01	0.0502	0.0502

湖南沅辉科技股份有限公司

二〇一九年四月十九日

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：

董事会办公室