拓实瑞丰

NEEQ : 839730

湖北拓实瑞丰科教设备股份有限公司

Hubei DOAP Science & Education Equipment Co., Ltd.

年度报告

2018

公司年度大事记

证书号第7785473号

实用新型专利证书

实用新型名称：一种基于激光三角测量法的受电弓检测装置

发 明 人：童晴巧;黄俊敏;蔡曙仙;黄格

专 利 号：ZL 2018 2 0012867.2

专利申请日：2018年01月04日

专 利 权 人：湖北拓实瑞丰科教设备股份有限公司

地 址：430064 湖北省武汉市东湖开发区光谷大道70号5栋501

授权公告日：2018年08月31日 授权公告号：CN 207798003 U

本实用新型经过本局依照中华人民共和国专利法进行初步审查，决定授予专利权，颁发本证书并在专利登记簿上予以登记，专利权自授权公告之日起生效。

本专利的专利权期限为十年，自申请日起算，专利权人应当依照专利法及其实施细则规定缴纳年费，本专利的年费应当在每年01月04日前缴纳，未按照规定缴纳年费的，专利权自应当缴纳年费期满之日起终止。

专利证书记载专利权登记时的法律状况，专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。

局长
申长雨

2018年08月31日

第1页(共1页)

2018 年 8 月 31 日，公司取得一项实用型专利证书，实用新型名称：一种基于激光三角测量法的受电弓检测装置。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司在本年度取得了“拓实瑞丰汽车实训虚拟仿真教学软件 V1.0”、“拓实瑞丰圆度仪测量系统 V1.0”、“拓实瑞丰智能化运动控制实训平台软件 V1.0” 共三项软件著作权。

中华人民共和国国家版权局

计算机软件著作权登记证书

软件名称：拓实瑞丰圆度仪测量系统 V1.0

著作权人：湖北拓实瑞丰科教设备股份有限公司

开发完成日期：2018年07月20日

首次发表日期：未发表

权利取得方式：原始取得

权利范围：全部权利

登记号：2018SR712206

根据《计算机软件保护条例》和《计算机软件著作权登记办法》的规定，经中国版权保护中心审核，对以上事项予以登记。

No. 0297494

目 录

公司年度大事记 2

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 20

第六节 股本变动及股东情况 23

第七节 融资及利润分配情况 25

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 26

第九节 行业信息 29

第十节 公司治理及内部控制 30

第十一节 财务报告 35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、拓实瑞丰	指	湖北拓实瑞丰科教设备股份有限公司
有限公司	指	湖北拓实瑞丰科教设备有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖北拓实瑞丰科教设备股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	长江证券股份有限公司
律师事务所	指	湖北金楚律师事务所
会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人董绪巧、主管会计工作负责人董绪巧及会计机构负责人（会计主管人员）左梦瑶保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（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	□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
教育政策波动风险	公司的主要产品为职业技术院校、高等教育院校实训车间和实验室所使用的教学设备仪器,因此,公司产品的市场需求量将很大程度受到国家教育政策的影响。目前,国家已先后出台多项政策及配套措施鼓励职业技术教育和高等教育,提高教学装备的水平与更新力度。然而,一旦国家教育政策发生变化,减少职业技术教育和高等教育的扶持力度,则会对行业及公司业务产生不利影响。
市场波动风险	公司根据客户的要求采购教学设备和办公家具并向客户销售,少部分教学设备和办公家具公司采取外包生产的方式。公司客户主要为职业技术教育院校、高等教育院校、市政机构和劳动就业培训中心。如果教学设备的销售市场发生波动，目标客户采购减少，竞争对手增加,会对公司的营业收入产生重要影响。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人肖义平、董绪巧系夫妻关系,二人直接持公司 68.97%的股份,通过控股公司湖北瑞兽科技有限公司间接持有公司 1.93%的股份，其中董绪巧是公司的法定代表人、董事长及总经理,肖义平任公司监事， 二人共同控制公司的经营管理。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系,在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范,以保护公司及中小股东的利益,但若实际控制人利用其特殊地位,通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对

	外投资等进行控制,可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
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	湖北拓实瑞丰科教设备股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei DOAP Science & Education Equipment Co., Ltd.
证券简称	拓实瑞丰
证券代码	839730
法定代表人	董绪巧
办公地址	武汉市东湖新技术开发区光谷大道 41 号现代光谷世贸中心 C 栋 17 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	熊鹰
职务	信息披露事务负责人
电话	027-87266711
传真	027-87266711
电子邮箱	261569869@qq.com
公司网址	http://www.hbtsrf.cn/index.html
联系地址及邮政编码	武汉市东湖新技术开发区光谷大道 41 号现代光谷世贸中心 C 栋 17 层 430000
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	2002 年 12 月 2 日
挂牌时间	2016 年 11 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-749 其他专业技术服务业-7499 其他未列明专业技术服务业
主要产品与服务项目	传感器、电工电子、汽车维修等教学实验设备;实验室检测分析仪器设备;教学软件的研发；单位自有房屋租赁等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	14,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	肖义平
实际控制人及其一致行动人	肖义平、董绪巧

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	914201007447576390	否
注册地址	武汉市东湖新技术开发区光谷大道 41 号现代国际设计城一期 3 栋 17 层 06-09 号	是
注册资本（元）	14,500,000	否
注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	覃丽君、徐涛
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	6,338,175.40	23,510,114.70	-73.04%
毛利率%	24.97%	19.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,590,626.25	2,494,280.47	-163.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,449,035.11	865,021.35	-267.51%
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）	-7.49%	11.99%	-
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）	-6.82%	4.16%	-
基本每股收益	-0.11	0.17	-164.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	30,810,635.39	34,620,527.45	-11.00%
负债总计	10,357,380.67	12,576,646.48	-17.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,453,254.72	22,043,880.97	-7.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.52	-7.24%
资产负债率%（母公司）	33.77%	36.27%	-
资产负债率%（合并）	33.62%	36.33%	-
流动比率	313.21%	313.47%	-
利息保障倍数	-3.41	7.17	-

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	340,491.63	345,855.91	-1.55%
应收账款周转率	134.74%	336.43%	-
存货周转率	57.61%	302.63%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-11.00%	11.72%	-
营业收入增长率%	-73.04%	44.44%	-
净利润增长率%	-163.77%	66.90%	-

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	14,500,000.00	14,500,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-192,788.19
非经常性损益合计	-188,788.19
所得税影响数	-47,197.05
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-141,591.14

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更□会计差错更正□不适用

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

应收票据	0.00	-	-	-
应收账款	5,481,299.62	-	-	-
应收票据及应收账款	-	5,481,299.62	-	-
应收利息	0.00	-	-	-
应收股利	0.00	-	-	-
其他应收款	396,243.89	396,243.89	-	-
应付票据	0.00	-	-	-
应付账款	2,434,871.72	-	-	-
应付票据及应付账款	-	2,434,871.72	-	-
应付利息	0.00	-	-	-
应付股利	0.00	-	-	-
其他应付款	87,802.00	87,802.00	-	-
管理费用	1,786,309.62	1,454,611.46	-	-
研发费用	-	331,698.16	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为教育装备行业，公司为职业技术院校、劳动就业中心、高校教育院校的教学实验室提供整体解决方案，公司业务定位为职业教育实训室、高等教育实验室的设计、安装、培训及售后服务等整体解决方案服务商，即集设计、硬件、软件、施工为一体的服务商。项目中标后，公司根据客户的需求对实验室、实训车间进行整体设计，以职业教育教学内容为基础、客户实际需求为导向量身设计解决方案，包括对实验室、实训车间建成后的使用效果的评估分析，通过合理集成后使项目中的设备功能达到一种协同作用，提高设备功能和使用率，同时也延长设备使用寿命，有些项目也达到节能减排作用。同时，公司对实验室的整体布置、配套设备的选择以及线路设计提供服务。

公司提供服务的核心是以职业教育、高等教育教学大纲为依据，提高教师教学水平及学生实训能力，公司提供设计方案合理集成设备及相关软件功能，使其更能满足教师教学水平及提高学生实训能力。整体设计方案完成后，公司从外部合格供应商采购相应设备并负责对相关设备进行安装并调试到可使用状态，对设备使用人员进行培训，后期设备出现故障，公司可提供维修服务。

公司凭借自身较强的技术服务能力和丰富的项目实践经验，为客户提供教学设备解决方案服务，以此获得项目收入。

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

报告期内，公司实现营业收入 6,338,175.40 元，与上年 23,510,114.70 元相比，同比减少 73.04%；净利润-1,590,626.25 元，与上年 2,494,280.47 元相比，同比减少 163.77%。2018 年公司把重点放在项目前期的各项核算中（包括项目的相关成本及费用情况），注重全方位的考虑。从前期的广泛投标到报告期内越来越重视对项目情况的具体核算，从前期重点针对于长期合作的客户，报告期我们更加注重开拓新的客户，综合多方面投标。

报告期内，公司业务模式持续以高校实验室设备和职业教育实训设备设计、施工、培训、一体化集

成服务为主业。高校实验室设备销售和职业院校实训设备销售为公司主要业务范围，办公家具及销售为辅的经营模式。2018 年公司申请了《一种基于激光三角测量法的受电弓检测装置》实用新型专利，截止 2018 年 12 月 31 日，公司在本年度取得了“拓实瑞丰汽车实训虚拟仿真教学软件 V1.0”、“拓实瑞丰圆度仪测量系统 V1.0”、“拓实瑞丰智能化运动控制实训平台软件 V1.0”共三项软件著作权；其中“拓实瑞丰圆度仪测量系统 V1.0”应用于在武汉市计量测试检定（研究）所圆度仪项目，软著的取得为公司开拓了市场，获得广大客户一定认可，为公司后期的发展保持了良好的合作关系。 2019 年公司拓宽研发领域的渠道，这样更加丰富了公司的产业链，使公司的业务模块更加完整，客户认知度会得到较大提高，市场规模再进一步扩大。

（二） 行业情况

公司致力于科教仪器设备的生产、销售、安装调试、运行维护以及专业人员的培训，侧重于职业教育和高等教育装备的产业发展。 在《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》提出的“大力发展职业教育，政府切实履行发展职业教育的职责。把职业教育纳入经济社会发展和产业发展规划，促使职业教育规模、专业设置与经济社会发展需求相适应。统筹中等职业教育与高等职业教育发展。健全多渠道投入机制，加大职业教育投入。”“全面提高高等教育质量，提高人才培养质量”指引下，各级政府加大了对职业教育和高等教育的投入，提高职业教育高等教育的教育装备水平。习近平主席在致首届国际教育信息化大会的贺信中提出：“坚持不懈推进教育信息化，努力以信息化为手段扩大优质教育资源覆盖面”；“通过教育信息化，逐步缩小区域、城乡数字差距，大力促进教育公平，让亿万孩子同在蓝天下共享优质教育、通过知识改变命运”；“积极推动信息技术与教育融合创新发展，共同探索教育可持续发展之路”。这给我国“十三五”期间教育信息化工作提出了明确的发展目标，指出了清晰的发展方向。教育装备现代化是教学变革和落实好教学信息化和现代化中重要驱动力之一。

目前该行业处于行业生命周期的幼稚期，市场增长率较高，市场需求比较大，技术变动大，企业进入的壁垒不高。在这一周期，产品的革新和核心竞争力在不断提升，产品的市场开拓期也比较长，供应链上游供应商采购应遵循小批量采购原则，客户的考察期和测评期比较长。

（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	51,153.22	0.17%	4,931,995.73	14.25%	-98.96%
应收票据与应收账款	3,349,338.02	10.87%	5,481,299.62	15.83%	-38.90%
存货	8,773,528.74	28.48%	7,735,398.05	22.34%	13.42%
投资性房地产	7,917,980.01	25.70%	4,225,377.06	12.20%	87.39%
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	4,410,898.27	14.32%	8,486,847.74	24.51%	-48.03%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	1,080,000.00	3.51%	3,624,378.90	10.47%	-70.20%
长期借款	4,696,997.78	15.24%	5,615,856.71	16.22%	-16.36%
应付票据及应付账款	3,617,375.40	11.74%	2,434,871.72	7.03%	48.57%

资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金较 2017 年末减少了 4,880,842.51 元，降幅 98.96%主要原因是：报告期内，公司收回了部分货款，与此同时，新项目的实施需要资金去支持。

2.应收账款较 2017 年末减少了 2,131,961.60 元，降幅 38.90%，主要原因是：（1）报告期内，公司实现的营业收入较上年同期减少 17,171,939.30 元，降幅 73.04%。（2）2018 年，公司组织大量人力，重点配合客户进行项目验收及应收账款的收款工作，效果显著，收回了大量应收账款。

3.存货较 2017 年末增加了 1,038,130.69 元，增幅 13.42%，主要原因是：2018 年期末有部分新中标项目正在供货，导致存货增加。

4.投资性房地产较 2017 年末增加了 3,692,602.95，增幅 87.39%，主要原因是：2018 年 7 月公司将原自用的现代设计城 C 栋 17 楼部分办公区转租出去，转出金额 4,065,280.75 元。

5.固定资产较 2017 年末减少了 4,075,949.47 元，降幅 48.03%，主要原因是：2018 年 7 月，公司将自用的现代世贸中心 C 栋 17 楼部分房产转租出去，转入投资性房地产，转出金额为 4,065,280.75 元。

6.短期借款较 2017 年末减少了 2,544,378.90 元，降幅 70.20%，主要原因是：报告期内，公司归还了农村商业银行贷款 1,000,000.00 元，归还交通银行贷款 3,000,000.00 元。

7.长期借款较 2017 年末减少了 918,858.93 元，降幅 16.36%，主要原因是：报告期内公司归还华夏银行及邮政储蓄银行贷款。

8. 应付票据及应付账款较 2017 年末增加 1,182,503.68 元，增幅 48.57%，主要原因是：报告期内新中标项目的实施，需要采购大批产品，所以应付票据及应付账款呈递增趋势。

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	6,338,175.40	-	23,510,114.70	-	-73.04%
营业成本	4,755,373.55	75.03%	19,000,820.04	80.82%	-74.97%
毛利率%	24.97%	-	19.18%	-	-
管理费用	1,366,112.73	21.55%	1,454,611.46	6.19%	-6.08%
研发费用	787,943.43	12.43%	331,698.16	1.41%	137.55%
销售费用	811,284.57	12.80%	1,020,232.68	4.34%	-20.48%
财务费用	507,598.95	8.01%	559,410.17	2.38%	-9.26%
资产减值损失	12,361.59	0.20%	-94,279.74	0.41%	113.11%
其他收益	-	-	-	-	-

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	-2,058,044.49	-32.47%	1,094,255.35	4.65%	-288.08%
营业外收入	4,528.52	0.07%	2,176,363.00	9.26%	-99.79%
营业外支出	193,316.71	3.05%	3,013.13	0.01%	6,315.81%
净利润	-1,590,626.25	-25.10%	2,494,280.47	10.61%	-163.77%

项目重大变动原因：

1.营业收入较 2017 年度减少 17,171,939.30 元，降幅 73.04%，主要原因是：（1）2018 年，一方面我们公司把重点放在了项目前期的各项核算（成本及费用情况），注重全方位的考虑，从前期的广泛投标本期越来越重视对项目盈利情况的具体核算，从前期针对于长期合作的客户，报告期我们更加注重开拓新的客户，选择性的去投；（2）报告期内，公司实现其他业务收入 528,059.81 元，较 2017 年度下降 65.12%。

2.营业成本较 2017 年度减少 14,245,446.49 元，降幅 74.97%，主要原因是：报告期内，公司的营业收入较上年同期呈递减的趋势，相对应的成本也随之减少。

3.管理费用较 2017 年度减少 88,498.73 元，降幅 6.08%，主要原因是：2018 年 7 月公司将部分自用的办公区出租给湖北天鲲招标代理有限公司，租金中包含了物业费，因此报告期内，公司承担的物业费较 2017 年减少 81,991.51 元。

4.研发费用较 2017 年度增加 456,245.27 元，增幅 137.55%，主要原因是： 2018 年，公司加大研发人员投入，创建了研发团队，针对研发人员工资进行调整，研发人员薪酬较 2017 年增加 401,262.45 元，增幅 135.37%。

5.销售费用较 2017 年度减少 208,948.11 元，降幅 20.48%，主要原因是：(1)公司 2018 年度进行了人员规范化，人员相较于 2017 年有所缩减，相对应的职工薪酬较上年度减少 281,848.17 元 ，降幅 38.40%.（2）2018 年度，公司市场部的规范化，注重项目的前期核算，选择性的投标，相对应的投标费较 2017 年减少 134,927.59 元，降幅 76.52%。

6.营业利润较 2017 年度减少了 3,152,299.84 元，降幅 288.08%，主要原因是：报告期内，公司营业收入降幅 73.04%，营业成本降幅 74.97%，因此，营业利润也同比下降。

7.营业外收入较 2017 年度减少 2,171,834.48 元，降幅 99.79%，主要原因是：报告期内，公司只取得了一笔贷款信用评级补贴款 4000 元。

8.营业外支出较 2017 年度增加 190,303.58 元，增幅 6315.81%，主要原因是：2018 年度发生了货款的坏账损失。

9.净利润较 2017 年度减少 4,084,906.72 元，降幅 163.77%，主要原因是：报告期内，营业利润较 2017 年度减少了 3,152,299.84 元，降幅 288.08%，营业外收入较 2017 年度减少 2,171,834.48 元。因此，净利润随之减少。

(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	5,810,115.59	21,996,251.74	-73.59%
其他业务收入	528,059.81	1,513,862.96	-65.12%
主营业务成本	4,584,991.91	18,252,554.81	-74.88%
其他业务成本	170,381.64	748,265.23	-77.23%

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%
教学设备	3,666,053.69	57.84%	17,180,437.19	73.08%
办公家具	1,422,416.31	22.44%	4,383,250.45	18.64%
其他	721,645.59	11.39%	432,564.10	1.84%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
武汉市	5,365,827.94	84.66%	14,324,362.86	60.93%
其他	444,287.65	7.01%	7,671,888.88	32.63%

收入构成变动的原因：

1. 报告期内，公司的营业收入中，教学设备的收入金额为 3,666,053.69 元，占营业收入比例 57.84%，办公家具的收入金额 1,422,416.31 元，占营业收入比例 22.44%，其他（零星产品，耗材类）的收入金额为 721,645.59，占营业收入比例 11.39%，相比 2017 年，其他（零星产品、耗材类）占比增加显著，原因是 2018 年公司坚持原来以高校实验室设备和职业教育实训设备设计、施工、培训、一体化集成服务为主业。高校实验室设备销售和职业院校实训设备销售为公司主要业务范围，办公家具及销售为辅的经营模式。同时，不断向多领域涉足，根据客户的需求不断拓宽项目的发展方向。

2. 报告期内，公司的营业收入中，武汉市内的项目收入金额 5,365,827.94 元，占营业收入比例 84.66%。2018 年我公司在市场开拓方面主要集中在武汉市，相对于其他地区，武汉市内更有助于公司业务的开展，便于项目的施工，节约成本。

(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	武汉市计量测试检定（研究）所	2,405,172.41	37.95%	否
2	湖北水利水电职业技术学院	1,050,421.53	16.57%	否
3	湖北工业大学	893,286.65	14.09%	否
4	湖北广播电视大学	403,387.91	6.36%	否
5	武汉软件工程职业学院	364,439.64	5.75%	否
合计		5,116,708.14	80.72%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	武汉祺盛达科技有限公司	1,927,586.21	34.30%	否
2	湖北冠益合科教设备有限公司	647,195.00	11.52%	否
3	湖北景诚昊泽设备有限公司	531,576.00	9.46%	否
4	武汉东方瑞普科教设备有限公司	530,000.00	9.43%	否
5	武汉东方宏达机电设备成套有限公司	483,000.00	8.60%	否
合计		**4,119,357.21**	**73.31%**	-

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	340,491.63	345,855.91	-1.55%
投资活动产生的现金流量净额	-5,253.05	-2,148,289.75	99.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,973,081.09	2,739,743.35	-245.02%

现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 5,364.28 元 ，降幅 1.55%，主要原因是：报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金同比上年度减少 19,122,481.84 元。

2.投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2,143,036.70 元，增幅 99.76%，主要原因是：与 2017 年度相比，报告期内减少了购建固定资产所支付的现金。

3.筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 6,712,824.44 元，降幅 245.02%，主要原因是:报告内，公司融资贷款的金额与 2017 年度相比减少了 6,608,757.80 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司拥有 1 家全资子公司为武汉拓实创新信息技术有限公司，具体情况如下：武汉拓实创新信息技术有限公司成立于 2017 年 7 月 3 日；统一社会信用代码：91420100MA4KUWM89F；法定代表人：董绪巧；注册资本：壹佰万元；住所：武汉市东湖新技术开发区光谷大道 41 号现代国际设计城一期 3 栋 17 层 03 室；经营范围：计算机软件技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；轨道交通设备、电气设备、通信设备（不含无线电发射设备）、计算机软件及配件、电子产品（不含电子出刊物）、输配电设备、自动化控制设备、安防监控设备的批发及零售。报告期内，子公司的经营情况如下：2018 年度该全资子公司实现营业收入 161,165.05 元，净利润 72,458.82 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：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，并对期初数同口径进行了重新列报。

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1、应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	3,349,338.02	5,481,299.62	应收票据：0.00 应收账款：5,481,299.62
2、应收利息、应收股利并入其他应收款项目列示	其他应收款	951,148.66	396,243.89	应收利息：0.00 应收股利：0.00 其他应收款：396,243.89
3、应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	3,617,375.40	2,434,871.72	应付票据：0.00 应付账款：2,434,871.72
4、应付利息、应付股利并入其他应付款列示	其他应付款	94,131.08	87,802.00	应付利息：0.00 应付股利：0.00 其他应付款：87,802.00
5、管理费用列报调整	管理费用	1,366,112.73	1,454,611.46	管理费用：1,786,309.62
6、研发费用单独列示	研发费用	787,943.43	331,698.16	

（2）会计估计变更：无。

（七） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（八） 企业社会责任

公司自成立以来一直坚守“诚信经营、客户第一”的发展准则，不断满足客户的要求，在实现企业价值最大化的同时，公司始终坚持以身作则、把社会责任放在重要位置，将社会责任与公司的发展积极融合。

三、 持续经营评价

在报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构能完全独立，保持有良好的公司独立自主经营能力。

公司在延续上一年度业务发展的同时更加对主体方向进行了系统的梳理，确定 2018 年公司继续以传感器、电工电子、汽车维修等教学实验设备、实验室检测分析仪器设备；教学软件的研发为发展方向；营业路径和销售渠道拓展到教育行业各个领域，服务类型也扩展到各大高校。会计核算、财务管理、风险管控等各项重大事项内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康发展，行业及公司的双

重增长指标良好；公司现金流充足，并拥有持续融资能力；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有违法、违规行为。因此公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、教育政策波动风险

公司是为职业教育实训室、高等教育实验室提供设计、安装、培训及售后服务的提供商。因此，公司产品的市场需求量将很大程度受到国家教育政策的影响。目前，国家已先后出台多项政策及配套措施鼓励职业技术教育和高等教育，提高教学装备的水平与更新力度。然而，一旦国家教育政策发生变化，减少职业技术教育和高等教育的扶持力度，则会对行业及公司业务产生不利影响。

应对措施：公司不断适应时代的发展需求，由单一的发展方向慢慢转向全方位、多层次、宽领域的发展方向。以避免国家政策变化对公司的发展造成冲击。

二、市场波动风险

公司根据客户的要求采购教学设备和办公家具并向客户销售，少部分教学设备采取外包生产的方式。公司客户主要为职业技术教育院校、高等教育院校、市政机构和劳动就业培训中心。如果教学设备的销售市场发生波动、目标客户采购减少，竞争对手增加，会对公司的营业收入产生重要影响。

应对措施：由单一的发展方向慢慢转向全方位、多层次、宽领域的发展方向。开展自主研发活动，发挥自身的行业发展优势。

三、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人肖义平、董绪巧系夫妻关系，二人直接持有公司 68.97%的股份，通过控股公司湖北瑞兽科技有限公司间接持有公司 1.93%的股份，其中董绪巧是公司的法定代表人、董事长及总经理，肖义平任公司监事，二人共同控制公司的经营管理。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

应对措施：股份公司设立后，公司治理机制逐步完善，制定了各项制度办法。在公司经营决策中，严格按照法律法规、公司章程、公司制度办法的规定和要求履行相关的程序。

(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	
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	五. 二. (一)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五. 二. (二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五. 二. (三)
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	
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	

(一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
武汉东方瑞普科教设备有限公司	2018.2.28-2018.3.14	0.00	2,350,000.00	2,350,000.00	0.00	7.5%	已事前及时履行	否	否
总计	-	0.00	2,350,000.00	2,350,000.00	0.00	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

报告期内，公司临时拆借短期流动资金给武汉东方瑞普科教设备有限公司，用于对方公司经营，合同约定借款时间为 2018 年 2 月 28 日-2018 年 3 月 9 日，武汉东方瑞普科教设备有限公司因资金情况，逾期还款，于 2019 年 3 月 14 日将此笔借款还清。此次借款不影响公司的正常经营，不会对公司未来的财务状况和生产经营产生不利影响，不会损坏公司和股东的权利。公司于 2018 年 2 月 9 日披露了《对外借款的公告》（公告编号：2018-009）。

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力	-	-
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	3,000,000.00	24,800.00
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4．财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6．其他	-	-

注：由于公司业务需要，2018 年公司计划与关联方武汉致信博达建筑工程有限公司就公司中标项目签订相应施工合同，由武汉致信博达建筑工程有限公司向公司提供工程施工服务，合同金额预计3,000,000.00元。上述关联交易是日常性关联交易，是公司日常经营活动的正常所需，是合理的，必要的。公司于2018年1月15日披露了《关于预计2018年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-002）。

（三） 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
董绪巧	资金拆入	1,396,075.37	已事前及时履行	2017 年 2 月 14 日	2017-007
董绪巧、肖义平	担保	4,320,000.00	已事前及时履行	2017 年 4 月 27 日	2017-026
董绪巧、肖义平、武汉博兴电气技术有限责任公司	担保	2,130,000.00	已事前及时履行	2017 年 6 月 27 日	2017-040
湖北天鲲招标代理有限公司	房屋租赁	352,224.00	已事前及时履行	2017 年 10 月 11 日	2017-056
董绪巧、肖义平	担保	1,000,000.00	已事后补充履行	2018 年 3 月 12 日	2018-013
董绪巧、肖义平	担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 3 月 27 日	2018-020
湖北天鲲招标代理有限公司	房屋租赁	194,700.00	已事前及时履行	2018 年 6 月 14 日	2018-041

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：

一、为补充公司流动资金，满足公司经营发展需要，公司实际控制人董绪巧在公司有资金需求时，向公司提供 2,000,000.00 元额度的借款。在上述额度及期限内，资金可循环借用。2018 年 1-12 月，公司向董绪巧拆入资金累计 1,396,075.37 元，此金额系循环借用产生。报告期内，公司向董绪巧借款资金金额未超过 2,000,000.00 元的额度范围。由于公司的客户基本上是高等院校，应收账款回款周期较长，当期销售规模较大，需要资金周转。公司向董绪巧拆入资金用于公司日常经营，有利于公司正常业务的开展。

二、2016 年 7 月 29 日，公司与中国邮政储蓄银行武汉市分行签订《小企业固定资产借款合同》，合同金额为 4,320,000.00 元。该款项用于支付公司位于武汉市东湖技术开发区光谷大道 41 号现代国际设

计城一期 3 号楼 17 层的购房款，公司实际控制人肖义平、董绪巧为该笔借款提供个人无限连带责任担保。

三、2017 年 7 月 18 日，公司与华夏银行股份有限公司武汉东湖支行签订《小企业房产按揭贷款抵押借款合同》。根据公司的发展战略规划，公司与华夏银行东湖支行签订贷款合同，合同金额为 2,130,000.00 元，该款项用于支付公司位于武汉市东湖新技术开发区光谷大道关南科技工业园现代国际设计城三期 11-3-1 至 11-3-5 号的购房款，公司实际控制人肖义平、董绪巧为该笔借款提供个人无限连带责任担保，同时，武汉博兴电气技术有限责任公司提供最高额保证担保。本次关联交易均为关联方自愿无偿为公司向银行贷款提供担保，具有必要性。

四、2017 年 10 月 1 日公司将现代国际设计城三期 11 号研发楼 3 层 1-5 号房出租给湖北天鲲招标代理有限公司（变更前名称：武汉康博瑞环保设备有限公司）（公告号 2017-056），报告期内租赁费用为 352,224.00 元，增加了公司其他业务收入，有利于公司发展。

五、2017 年 12 月 21 日，公司与武汉农村商业银行光谷分行签订《流动资金借款合同》，合同金额为 1,000,000.00 元。该款项用于公司项目采购，公司实际控制人肖义平、董绪巧为该笔借款提供个人无限连带责任担保。该笔贷款公司根据资金需求，2017 年实际使用金额为 624,378.90 元；余额 375,621.10 元于 2018 年 1 月 5 日取得并用于支付货款。

六、2018 年 3 月 30 日，公司与交通银行股份有限公司湖北省分行签订《流动资金借款合同》。为补充公司流动资金，保障公司经营的持续健康发展，公司向交通银行湖北省分行申请银行贷款，申请贷款额度为 3,000,000.00 元，期限为 1 年，年利率为基准利率上浮 40%。董绪巧、肖义平为公司上述银行贷款提供个人无限责任担保，本期实际到账金额为 1,080,000.00 元。

七、2018 年 7 月，公司将现代国际设计城三期 3 号研发 17 层 05-08 室号房出租给湖北天鲲招标代理有限公司（公告号 2018-041），报告期内租赁费用为 194,700.00 元，增加了公司其他业务收入，有利于公司发展。

以上偶发性关联交易行为便于公司取得更多流动资金，对公司经营的持续健康发展具有必要性，不会对公司经营活动产生不利影响。

（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
应收账款	质押	47,642.50	0.15%	借款质押
固定资产	抵押	8,162,457.87	26.49%	借款抵押
总计	-	8,210,100.37	26.64%	-

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	3,890,083	26.83%	2,795,833	6,685,916	46.11%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	2,500,000	2,500,000	17.24%
	董事、监事、高管	97,750	0.67%	2,575,000	2,672,750	18.43%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,609,917	73.17%	-2,795,833	7,814,084	53.89%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	68.97%	-2,500,000	7,500,000	51.72%
	董事、监事、高管	10,203,250	70.37%	-2,462,500	7,740,750	53.38%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		14,500,000	-	0	14,500,000	-
普通股股东人数		34				

(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	肖义平	6,660,000	0	6,660,000	45.93%	4,995,000	1,665,000
2	董绪巧	3,340,000	0	3,340,000	23.03%	2,505,000	835,000
3	杨建军	1,200,000	0	1,200,000	8.28%	0	1,200,000
4	邓杨	510,000	0	510,000	3.52%	0	510,000
5	谈佳瑜	430,000	0	430,000	2.97%	0	430,000
合计		12,140,000	0	12,140,000	83.73%	7,500,000	4,640,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：董绪巧为公司董事长、总经理，肖义平任公司监事，二人系夫妻关系，为公司共同实际控制人。公司其他股东之间不存在关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一） 控股股东情况

公司的控股股东为肖义平。

肖义平，女，1973 年 5 月生，中国籍，无境外永久居留权，2011 年毕业于武汉理工大学交通信息工程及控制专业，博士学历。1990 年 9 月至 1994 年 7 月，就读于武汉大学分校物理教育专业，获得理学学士学位。1994 年 9 月至 2005 年 7 月，先后在汉阳一中及湖北轻工职业技术学院任教。2005 年 9 月至 2008 年 7 月，就读于武汉理工大学电力电子与电力传动专业，并获得工学硕士学位。2008 年 9 月至 2011 年 7 月，就读于武汉理工大学交通信息工程及控制专业，并获得工学博士学位；2011 年 10 月至今，在湖北工业大学任教；2016 年 5 月至今，就职于湖北拓实瑞丰科教设备股份有限公司，任监事。报告期内公司的控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司的实际控制人为董绪巧、肖义平。

董绪巧，男，1971 年 3 月生，中国籍，无境外永久居留权，1997 年毕业于中南政法学院金融法专业，大专学历。1997 年 7 月至 2002 年 8 月，就职于武汉新时代科技有限公司，任业务经理；2002 年 12 月至 2010 年 6 月，任武汉天下电子发展有限公司（公司前身）总经理、执行董事，2010 年 6 月至 2016 年 5 月，就职于湖北拓实瑞丰科教设备有限公司，历任执行董事、总经理、监事；2016 年 5 月至今，就职于湖北拓实瑞丰科教设备股份有限公司，任董事长、总经理、法定代表人。

肖义平，简历参见控股股东。

报告期内公司的实际控制人未发生变化。

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
银行贷款	湖北拓实瑞丰科教设备股份有限公司	2,130,000.00	7.60%	2017.8.24-2022.8.24	否
银行贷款	湖北拓实瑞丰科教设备股份有限公司	4,320,000.00	6.37%	2016.7.30-2023.7.27	否
银行贷款	湖北拓实瑞丰科教设备股份有限公司	1,080,000.00	6.09%	2018.3.30-2019.3.30	否
银行贷款	湖北拓实瑞丰科教设备股份有限公司	1,000,000.00	7.20%	2017.12.21-2018.12.20	否
合计	-	8,530,000.00	-	-	-

2018 年 3 月 30 日，公司与交通银行股份有限公司湖北省分行签订《流动资金借款合同》。为补充公司流动资金，保障公司经营的持续健康发展，公司向交通银行湖北省分行申请银行贷款，申请贷款额度为 3,000,000.00 元，期限为 1 年，年利率为基准利率上浮 40%。董绪巧、肖义平为公司上述银行贷款提供个人无限责任担保，本期实际到账金额为 1,080,000.00 元。

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
董绪巧	董事长、总经理	男	1971 年 3 月	大专	2016.5.8-2019.5.7	是
汪敏	董事	男	1976 年 1 月	中专	2016.5.8-2019.5.7	是
蔡曙仙	董事	男	1972 年 2 月	本科	2016.5.8-2019.5.7	是
向秀丽	董事	女	1978 年 10 月	中专	2016.5.8-2019.5.7	是
黄俊敏	董事	男	1982 年 7 月	研究生	2018.8.28-2019.5.7	是
黄格	监事会主席	女	1990 年 7 月	本科	2016.5.8-2019.5.7	是
肖义平	监事	女	1973 年 5 月	博士	2016.5.8-2019.5.7	是
左梦瑶	职工监事	女	1994 年 8 月	专科	2018.9.3-2019.5.7	是
马莉	财务总监	女	1973 年 11 月	本科	2018.4.9-2019.2.26	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董绪巧为公司董事长、总经理，肖义平任公司监事，二人系夫妻关系，为公司共同实际控制人。公司其他董监高不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
董绪巧	董事长、总经理	3,340,000	0	3,340,000	23.03%	0
汪敏	董事	50,000	0	50,000	0.34%	0
蔡曙仙	董事	100,000	0	100,000	0.69%	0
向秀丽	董事	50,000	0	50,000	0.34%	0

黄俊敏	董事	0	0	0	0%	0
黄格	监事会主席	41,000	0	41,000	0.28%	0
肖义平	监事	6,660,000	0	6,660,000	45.93%	0
左梦瑶	职工监事	0	0	0	0%	0
马莉	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	10,241,000	0	10,241,000	70.61%	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
董震宇	董事	离任	-	个人原因
黄俊敏	-	新任	董事	原董事董震宇离任
赵葵	财务总监	离任	-	个人原因
马莉	-	新任	财务总监	聘任
江东	董事会秘书	离任	-	个人原因
罗文敏	职工监事	离任	-	个人原因
左梦瑶	-	新任	职工监事	原职工监事罗文敏离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

黄俊敏，男，1982 年 7 月生，中国籍，无境外永久居留权。2009 年毕业于湖北工业大学测试计量技术及仪器专业，硕士学历。2009 年 5 月至 2010 年 12 月，就职于武汉华科机电工程技术有限公司，任机电工程师；2011 年 1 月至 2017 年 9 月，就职于武汉华宇一目检测装备有限公司，任软件设计师、电器设计师、总工程师、技术首席；2017 年 10 月至今，就职于湖北拓实瑞丰科教设备股份有限公司，任研发经理、技术总监、董事。

马莉，女，1973 年 11 月生，中国籍，无境外永久居留权。1998 年 12 月毕业于中南财经大学会计专业，本科学历，中级会计师。1993 年 5 月至 1998 年 7 月就职于湖北省物资贸易中心，任出纳、会计；1998 年 8 月至 2002 年 12 月就职于深圳南光（集团）股份有限公司武汉分公司，任主管会计；2003 年 1 月至 2005 年 12 月，就职于湖北吉伟工程监理有限责任公司，任主管会计；2006 年 1 月至 2007 年 7 月，就职于湖北珞珈山置业有限公司，任财务部经理、总监；2007 年 7 月至 2010 年 12 月，就职于武汉六合宴餐饮有限公司，任财务审计部部长；2011 年 1 月至 2012 年 10 月，就职于大冶市雷山德丰凯隆温泉酒店有限公司，任财务总监；2012 年 11 月至 2018 年 3 月，就职于武汉雅和睿景餐饮管理有限公司，任财务总监；2018 年 4 月就职于湖北拓实瑞丰科教设备股份有限公司，任财务总监。

左梦瑶，女，1994 年 8 月生，中国籍，无境外永久居留权，2016 年 6 月毕业于湖北工程职业学院，大专学历。2016 年 7 月至 2018 年 7 月就职于武汉博兴电气技术有限责任公司，任财务会计。2018 年 8 月就职于湖北拓实瑞丰科教设备股份有限公司，任主管会计、职工监事。

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
行政管理人员行政管理人员	7	4
财务人员财务人员	3	3
销售人员销售人员	7	4
技术人员技术人员	5	3
员工总计	22	14

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	1
本科	5	8
专科	9	2
专科以下	7	2
员工总计	22	14

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：

报告期内，制度完善，流程执行顺畅。人员精简，但整体工作效率较高。

1、人员变动、人才引进及招聘

截止报告期末，公司在职人员 14 人，较报告期初人员变动幅度较大，但根据公司后期发展，也在有计划性的配置人员。主要通过内部推荐、网络招聘、人才市场等方式招聘人员，维持了员工队伍的基本稳定，满足了企业的用人需求。

2、员工培训

报告期内，员工培训时公司重视对员工的培养和开发，鼓励员工努力学习专业知识，不断进行自我完善。新入职及已在职的员工进行了岗前培训、职业技能培训、业务培训，包括但不限于公司基本概况、公司未来战略发展规划、员工手册、岗位操作培训等。

3、员工薪酬政策

报告期内，公司员工的薪酬均按照公司制定的工资制度按月发放，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及住房公积金。同时公司实行全员劳动合同制，依法与员工签订《劳动合同》。

4、需公司承担费用的离退休工人数

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□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

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股份公司的股东大会、董事会、监事会。同时公司制定了较为完整的三会议事规则、总经理工作细则等公司治理制度。公司董事会由 5 名董事组成，董事会对股东大会负责。公司监事会由 3 名监事组成，其中 2 名为职工监事。监事会对股东大会负责。报告期内，公司治理能按照相关制度正常执行，三会召开、会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

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、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、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。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、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。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

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《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》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。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改情况。

（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	14	《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于公司对外借款的议案》、《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2017 年资金占用专项报告的议案》、《关于追认公司实际控制人为公司借款提供担保的议案》、《关于公司实际控制人为公司向交通银行湖北省分行申请贷款提供担保的议案》、《关于聘任马莉女士为公司财务总监的议案》《关于公司实际控制人为公司向武汉农村商业银行光谷分行申请贷款提供担保的议案》、《关于公司 2017 年年度利润分配预案的议案》、《关于公司与关联方房屋租赁关联交易的议案》、《关于修改公司<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订公司<信息披露管理制度>的议案》、《关于终止公司 2017 年年度利润分配的议案》、《2018 年半年度报告》、《关于任命熊鹰女士为信息披露事务负责人的议案》
监事会	2	《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2017 年资金占用专项报告的议案》、《2018 年半年度报告》
股东大会	10	《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于公司变更注册地址、经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于公司实际控制人为公司向交通银行湖北省分行申请贷款提供担保的议案》、《关于公司实际控制人为公司向武汉农村商业银行光谷分行申请贷款提供担保的议案》、《关于公司 2017 年年度利润分配预案的议案》、《关于公司与关联方房屋租赁关联交易的议案》、《关于公司与关联方房屋租赁关联

		交易的议案》、《关于修改公司<董事会议事规则>的议案》、《关于终止公司 2017 年年度利润分配的议案》、《关于终止公司 2017 年年度利润分配的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算方案的议案》、《关于 2018 年度财务预算方案的议案》、《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2017 年资金占用专项报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配的议案》、《关于追认 2017 年度关联交易的议案》、《关于提名董事候选人的议案》

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

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》等法律、法规和股份转让系统公司有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则履行相应的决策程序，确保公司规范运作，符合监管要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等规定以及公司的《公司章程》、《信息披露管理制度》等相关法律法规及指引，真实、准确、完整、及时地编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司经营状况及财务指标等重要信息。公司董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为信息披露负责人，证券投资部负责信息披露日常事务，信息发布平台为全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）。公司与投资者建立了良好的沟通渠道，公司设有投资者热线、投资者信箱，并保持畅通，及时解答投资者关心的问题，广泛听取投资者关于公司经营和管理的意见与建议，与广大投资者保持了良好的沟通关系；积极做好投资者来访接待工作，建立投资者关系管理工作档案，合理、妥善地安排个人投资者、机构投资者等相关人员到公司进行调研，并切实做好相关信息的保密工作；同时，积极参加股转系统公司、券商及投资机构举办的推介活动，便于投资者及时关注并了解公司，提升公司资本市场知名度。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

□适用 √不适用

(六) 独立董事履行职责情况

□适用 √不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项。监事会认为：报告期内，公司根据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理和其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、法规及中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程。报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

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

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构， 能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，不存在实际控制人及其控制的企业，无同业竞争关系。

2、资产独立：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。股份公司成立后，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。报告期内，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能， 独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、 财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离。

5、财务独立：公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的要求和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。公司内部控制是有效的，从而

保证了公司经营发展的正常进行：

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，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

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

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况、公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。截至报告期末，公司已建立《年度报告差错责任追究制度》。2017 年 4 月 27 日，公司在全国股份转让系统指定信息披露平台（http://www.neeq.com.cn）上披露了《年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2017-024）。

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	勤信审字【2019】第 0829 号
审计机构名称	中勤万信会计事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2019-4-23
注册会计师姓名	覃丽君、徐涛
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

勤信审字【2019】第 0829 号

湖北拓实瑞丰科教设备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖北拓实瑞丰科教设备股份有限公司（以下简称“拓实瑞丰”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了拓实瑞丰 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司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，我们独立于拓实瑞丰，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

拓实瑞丰管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年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，管理层负责评估拓实瑞丰的持续经营能力，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拓实瑞丰、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督拓实瑞丰的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对拓实瑞丰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拓实瑞丰不能持续经营。

（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。

（6）就拓实瑞丰中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：覃丽君

二〇一九年四月二十三日 中国注册会计师：徐涛

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	六、1	51,153.22	4,931,995.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	3,349,338.02	5,481,299.62
预付款项	六、3	4,596,151.01	3,230,990.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	951,148.66	396,243.89
买入返售金融资产			
存货	六、5	8,773,528.74	7,735,398.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	7,797.99	44,211.94
流动资产合计		17,729,117.64	21,820,140.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、7	7,917,980.01	4,225,377.06
固定资产	六、8	4,410,898.27	8,486,847.74
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	六、9	752,639.47	88,162.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,081,517.75	12,800,387.31
资产总计		30,810,635.39	34,620,527.45
流动负债：			
短期借款	六、10	1,080,000.00	3,624,378.90
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、11	3,617,375.40	2,434,871.72
预收款项	六、12	200,870.00	6,170.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	420,858.80	212,945.80
应交税费	六、14	247,147.61	594,621.35
其他应付款	六、15	94,131.08	87,802.00
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		5,660,382.89	6,960,789.77
非流动负债：			
长期借款	六、16	4,696,997.78	5,615,856.71
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		4,696,997.78	5,615,856.71
负债合计		10,357,380.67	12,576,646.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	14,500,000.00	14,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	4,134,130.82	4,134,130.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	400,318.23	400,318.23
一般风险准备			
未分配利润	六、20	1,418,805.67	3,009,431.92
归属于母公司所有者权益合计		20,453,254.72	22,043,880.97
少数股东权益			
所有者权益合计		20,453,254.72	22,043,880.97
负债和所有者权益总计		30,810,635.39	34,620,527.45

法定代表人：董绪巧 主管会计工作负责人：董绪巧 会计机构负责人：左梦瑶

（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		41,920.96	4,926,734.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	3,349,338.02	5,481,299.62
预付款项		4,596,151.01	3,230,990.91
其他应收款	十四、2	949,801.49	395,934.56
存货		8,773,528.74	7,735,398.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,658.62	43,731.94
流动资产合计		17,713,398.84	21,814,089.34

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,917,980.01	4,225,377.06
固定资产		4,410,898.27	8,486,847.74
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		752,632.38	83,362.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,081,510.66	12,795,587.51
资产总计		30,794,909.50	34,609,676.85
流动负债：			
短期借款		1,080,000.00	3,624,378.90
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		3,617,375.40	2,434,871.72
预收款项		200,870.00	6,170.00
合同负债			
应付职工薪酬		413,858.80	210,345.80
应交税费		247,147.61	594,621.35
其他应付款		143,464.61	65,152.00
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		5,702,716.42	6,935,539.77
非流动负债：			
长期借款		4,696,997.78	5,615,856.71
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		4,696,997.78	5,615,856.71
负债合计		10,399,714.20	12,551,396.48
所有者权益：			
股本		14,500,000.00	14,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,134,130.82	4,134,130.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		400,318.23	400,318.23
一般风险准备			
未分配利润		1,360,746.25	3,023,831.32
所有者权益合计		20,395,195.30	22,058,280.37
负债和所有者权益合计		30,794,909.50	34,609,676.85

法定代表人：董绪巧 主管会计工作负责人：董绪巧 会计机构负责人：左梦瑶

（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		6,338,175.40	23,510,114.70
其中：营业收入	六、21	6,338,175.40	23,510,114.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,396,219.89	22,415,859.35
其中：营业成本	六、21	4,755,373.55	19,000,820.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22	155,545.07	143,366.58
销售费用	六、23	811,284.57	1,020,232.68
管理费用	六、24	1,366,112.73	1,454,611.46
研发费用	六、25	787,943.43	331,698.16
财务费用	六、26	507,598.95	559,410.17

其中：利息费用		508,918.63	529,392.51
利息收入		3,230.55	1,512.30
资产减值损失	六、27	12,361.59	-94,279.74
信用减值损失			
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
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）		-2,058,044.49	1,094,255.35
加：营业外收入	六、28	4,528.52	2,176,363.00
减：营业外支出	六、29	193,316.71	3,013.13
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,246,832.68	3,267,605.22
减：所得税费用	六、30	-656,206.43	773,324.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,590,626.25	2,494,280.47
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）			
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		-1,590,626.25	2,494,280.47
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,590,626.25	2,494,280.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,590,626.25	2,494,280.47

归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.11	0.17
（二）稀释每股收益		-0.11	0.17

法定代表人：董绪巧 主管会计工作负责人：董绪巧 会计机构负责人：左梦瑶

（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	十四、3	6,177,010.35	23,510,114.70
减：营业成本	十四、3	4,747,503.55	19,000,820.04
税金及附加		155,206.62	143,366.58
销售费用		811,284.57	1,020,232.68
管理费用		1,320,875.58	1,435,432.02
研发费用		763,543.43	331,698.16
财务费用		506,686.42	559,406.69
其中：利息费用		508,918.63	529,392.51
利息收入		3,224.12	1,510.78
资产减值损失		12,306.97	-94,296.02
信用减值损失			
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
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）		-2,140,396.79	1,113,454.55
加：营业外收入		4,528.52	2,176,363.00
减：营业外支出		193,316.71	3,013.13
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,329,184.98	3,286,804.42
减：所得税费用		-666,099.91	778,124.55
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,663,085.07	2,508,679.87
（一）持续经营净利润			
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			

2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-1,663,085.07	2,508,679.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：董绪巧 主管会计工作负责人：董绪巧 会计机构负责人：左梦瑶

（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		10,233,222.40	29,355,704.24
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			345.44
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	5,463,671.81	2,640,344.17
经营活动现金流入小计		15,696,894.21	31,996,393.85
购买商品、接受劳务支付的现金		6,627,337.43	25,838,296.65
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		1,541,470.21	1,410,584.98
支付的各项税费		883,450.14	1,299,612.20
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	6,304,144.80	3,102,044.11
经营活动现金流出小计		15,356,402.58	31,650,537.94
经营活动产生的现金流量净额		340,491.63	345,855.91
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		5,253.05	2,148,289.75
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		5,253.05	2,148,289.75
投资活动产生的现金流量净额		-5,253.05	-2,148,289.75
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		1,455,621.10	8,064,378.90
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、32	1,396,075.37	2,657,600.00
筹资活动现金流入小计		2,851,696.47	10,721,978.90
偿还债务支付的现金		4,918,858.93	4,840,243.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		508,918.63	529,392.51
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	六、32	1,397,000.00	2,612,600.00
筹资活动现金流出小计		6,824,777.56	7,982,235.55
筹资活动产生的现金流量净额		-3,973,081.09	2,739,743.35
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		-3,637,842.51	937,309.51
加：期初现金及现金等价物余额		3,688,995.73	2,751,686.22
六、期末现金及现金等价物余额		51,153.22	3,688,995.73

法定代表人：董绪巧 主管会计工作负责人：董绪巧 会计机构负责人：左梦瑶

（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		10,067,222.40	29,355,704.24
收到的税费返还			345.44
收到其他与经营活动有关的现金		5,548,660.34	2,608,692.65

经营活动现金流入小计		15,615,882.74	31,964,742.33
购买商品、接受劳务支付的现金		6,619,467.43	25,838,296.65
支付给职工以及为职工支付的现金		1,478,705.60	1,394,495.93
支付的各项税费		868,516.60	1,299,612.20
支付其他与经营活动有关的现金		6,303,155.80	3,091,743.11
经营活动现金流出小计		15,269,845.43	31,624,147.89
经营活动产生的现金流量净额		346,037.31	340,594.44
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		5,253.05	2,148,289.75
投资支付的现金			
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		5,253.05	2,148,289.75
投资活动产生的现金流量净额		-5,253.05	-2,148,289.75
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		1,455,621.10	8,064,378.90
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,311,558.90	2,657,600.00
筹资活动现金流入小计		2,767,180.00	10,721,978.90
偿还债务支付的现金		4,918,858.93	4,840,243.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		508,918.63	529,392.51
支付其他与筹资活动有关的现金		1,322,000.00	2,612,600.00
筹资活动现金流出小计		6,749,777.56	7,982,235.55
筹资活动产生的现金流量净额		-3,982,597.56	2,739,743.35
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		-3,641,813.30	932,048.04
加：期初现金及现金等价物余额		3,683,734.26	2,751,686.22
六、期末现金及现金等价物余额		41,920.96	3,683,734.26

法定代表人：董绪巧 主管会计工作负责人：董绪巧 会计机构负责人：左梦瑶

（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	14,500,000.00				4,134,130.82				400,318.23		3,009,431.92		22,043,880.97
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	14,500,000.00				4,134,130.82				400,318.23		3,009,431.92		22,043,880.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,590,626.25		-1,590,626.25
（一）综合收益总额											-1,590,626.25		-1,590,626.25
（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.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	14,500,000.00				4,134,130.82				400,318.23		1,418,805.67		20,453,254.72

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	14,500,000.00				4,134,130.82				149,450.24		766,019.44		19,549,600.50

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	14,500,000.00				4,134,130.82				149,450.24		766,019.44		19,549,600.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									250,867.99		2,243,412.48		2,494,280.47
（一）综合收益总额											2,494,280.47		2,494,280.47
（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									250,867.99		-250,867.99		
1．提取盈余公积									250,867.99		-250,867.99		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													

4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	14,500,000.00				4,134,130.82				400,318.23		3,009,431.92		22,043,880.97

法定代表人：董绪巧 主管会计工作负责人：董绪巧 会计机构负责人：左梦瑶

（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	14,500,000.00				4,134,130.82				400,318.23		3,023,831.32	22,058,280.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	14,500,000.00				4,134,130.82				400,318.23		3,023,831.32	22,058,280.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,663,085.07	-1,663,085.07

（一）综合收益总额											-1,663,085.07	-1,663,085.07
（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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												

（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	14,500,000.00				4,134,130.82				400,318.23		1,360,746.25	20,395,195.30

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	14,500,000.00				4,134,130.82				149,450.24		766,019.44	19,549,600.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	14,500,000.00				4,134,130.82				149,450.24		766,019.44	19,549,600.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									250,867.99		2,257,811.88	2,508,679.87
（一）综合收益总额											2,508,679.87	2,508,679.87
（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									250,867.99		-250,867.99	
1．提取盈余公积									250,867.99		-250,867.99	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												22,058,280.37
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	14,500,000.00				4,134,130.82				400,318.23		3,023,831.32	22,058,280.37

法定代表人：董绪巧 主管会计工作负责人：董绪巧 会计机构负责人：左梦瑶

湖北拓实瑞丰科教设备股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

统一社会信用代码：91420100744757639Q

注册资本：壹仟肆佰伍拾万元整

法定代表人：董绪巧

企业类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

登记机关：武汉东湖新技术开发区市场监督管理局

注册地址：武汉市东湖新技术开发区光谷大道 41 号现代·国际设计城一期 3 栋 17 层 06-09 室

经营范围：教学实验设备的研发、生产、批发兼零售；教学软件的研发、批发兼零售；3D 打印技术的技术研发、技术转让；办公家具的生产、批发兼零售；单位自有房屋租赁；货物进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物)；装饰工程。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

2、历史沿革

湖北拓实瑞丰科教设备有限公司（以下简称“本公司”）原公司名称为武汉天下电子发展有限公司（简称“天下电子”），成立于 2002 年 12 月 2 日，系由自然人股东董绪巧、董勇、肖义平共同出资组建，注册资本 30 万元。其中：董绪巧出资 19.50 万元，持股比例 65%，董勇出资 4.50 万元，持股比例 15%，肖义平出资 6.00 万元，持股比例 20%，均以实物资产出资。经武汉市工商行政管理局登记，核发营业执照，注册号为：4201002115891。该出资业经武汉信源会计师事务所有限责任公司审验并出具了“武信验字（2002）第 211122 号”验资报告。公司股东于 2016 年 3 月 15 日注入 30 万元货币资金，用于置换公司成立时的 30 万元实物资产出资，其中董绪巧注资 24 万，肖义平注资 6 万元，本次置换出资业经湖北伟业会计师事务所有限责任公司审验，并于 2016 年 3 月 23 日出具了“鄂伟业验字【2016】第 01007 号”验资报告。

2009 年 4 月 20 日，经天下电子 2009 年第二次股东会决议，拟增加注册资本 170 万元，增加的注册资本由原股东董绪巧出资 70 万元，自然人朱学政出资 100 万元，以货币资金出资，变更后注册资本为 200 万元。其中：董绪巧出资 89.50 万元，持股比例 44.75%，董勇出资 4.50 万元，持股比例 2.25%，肖义平出资 6.00 万元，持股比例 3%，朱学政出资 100 万元，持股比例 50.00%。增加的注册资本（实收资本）业经湖北奥博会计师事务所有限公司审验，并出具了“鄂奥会（2009）E 验字 04-A62 号”验资报告。2009 年 4 月 23 日，在武汉市工商行政管理局洪山分局办理了变更登记。营业执照注册号变更为：

420111000081526。

2010 年 6 月 22 日，天下电子股东朱学政与董绪巧签订股权转让协议，朱学政将持有天下电子的 50%出资额 100 万元转让给董绪巧。根据天下电子召开的第四次股东会决议，变更公司名称为湖北拓实瑞丰科教设备有限公司；同时变更股东股权结构，变更后，董绪巧出资 189.50 万元，占注册资本的比例为 94.75%，董勇出资 4.50 万元，占注册资本的比例为 2.25%，肖义平出资 6.00 万元，占注册资本的比例为 3%。2010 年 6 月 23 日，在武汉市工商行政管理局洪山分局办理了变更登记。

2015 年 7 月 15 日，公司股东董勇与董绪巧签订股权转让协议，董勇将其持有公司 2.25%的股权 4.50 万元出资额转让给受让方董绪巧，并于 2015 年 8 月 7 日在武汉市工商行政管理局洪山分局办理了变更手续。

2015 年 11 月 2 日，经本公司 2015 年第 10 次股东会决议，变更公司住所为武汉市东湖开发区光谷大道 70 号 5 栋 501，并增加注册资本 800 万元，增加的注册资本由原股东董绪巧出资 140 万元，原股东肖义平出资 660 万元，本次变更于 2015 年 12 月 16 日在武汉市工商行政管理局办理了变更手续。增加的注册资本由股东分次缴足，其中：董绪巧于 2015 年 12 月 7 日缴纳出资 140 万元；肖义平分别于 2015 年 12 月 7 日、2015 年 12 月 15 日、2015 年 12 月 16 日、2015 年 12 月 23 日、2015 年 12 月 29 日、2016 年 2 月 24 日缴纳出资额 24 万、65 万、91 万、 135 万、319 万、26 万，共计 660 万元。本次增加的注册资本业经湖北伟业会计师事务所有限责任公司审验，并于 2016 年 3 月 1 日出具了“鄂伟业验字【2016】第 01004 号”验资报告。此次变更后，公司股权比例如下：肖义平，出资 666 万元，占注册资本的 66.6%，董绪巧出资 334 万元，占注册资本的 33.4%。

2016 年 5 月 8 日，根据股份公司创立大会暨第一次股东大会，一致同意将湖北拓实瑞丰科教设备有限公司整体变更为湖北拓实瑞丰科教设备股份有限公司，由全体出资人以其拥有的公司截止 2016 年 3 月 31 日经审计后的账面净资产折合为股本。本次变更公司形式已经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具勤信验字【2016】第 1071 号验资报告验证，公司于 2016 年 5 月 17 日取得了武汉市工商行政管理局换发的《营业执照》。

2016 年 6 月 5 日，经本公司第一届股东大会第一次临时会议决议和修改后的章程规定，增加注册资本 450 万元。2016 年 6 月 6 日，公司原股东董绪巧，肖义平（甲方）与瑞兽科技及其他 34 名自然人（乙方）分别签订了《增资扩股协议书》，甲乙双方约定：乙方对公司以现金方式投资 675 万元，认购股份 4,500,000 股，每股 1.5 元对公司进行增资扩股，乙方占有增资后公司 31.04 %的股份。变更后的股权结构如下：

股东名称	出资数额（万元）	持股比例（%）	出资方式
肖义平	666.00	45.93	货币

董绪巧	334.00	23.04	货币
杨建军	120.00	8.28	货币
邓扬	51.00	3.52	货币
陈思妤	28.00	1.93	货币
李华	26.00	1.79	货币
谈佳瑜	26.00	1.79	货币
董宏馨	25.00	1.72	货币
湖北瑞兽科技有限公司	22.00	1.52	货币
余果	18.00	1.24	货币
熊鹰	15.00	1.03	货币
叶民	13.00	0.90	货币
蔡曙仙	10.00	0.69	货币
刘有明	10.00	0.69	货币
叶晟	8.00	0.55	货币
徐全双	8.00	0.55	货币
程建华	7.00	0.48	货币
汪敏	5.00	0.34	货币
向秀丽	5.00	0.34	货币
吴盼盼	5.00	0.34	货币
付品宏	5.00	0.34	货币
刘杨	5.00	0.34	货币
杜智慧	5.00	0.34	货币
黄格	4.00	0.28	货币
董振飞	4.00	0.28	货币
赵葵	3.00	0.21	货币
江东	3.00	0.21	货币
张晓	3.00	0.21	货币
程凯博	3.00	0.21	货币
董超	3.00	0.21	货币
胡嘉浩	3.00	0.21	货币
董玲丽	2.00	0.14	货币
卢焕焕	1.00	0.07	货币
周雪亮	1.00	0.07	货币
肖小洲	1.00	0.07	货币

刘雅苹	1.00	0.07	货币
张峥	1.00	0.07	货币
合计	1,450.00	100.00	

2016 年 10 月 27 日，全国股转公司出具挂牌函，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌（股转系统函〔2016〕7927 号）。

3、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

4、合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司 1 家，具体情况见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司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。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并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（参见本附注四、5（2）），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及本附注四、11“长期股权投资”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）。

5、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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

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”（详见本附注四、11、（2）④）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”（详见前段）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。

6、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现金、价值变动风险很小的投资。

7、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。

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。

（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。

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。

（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）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。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。

（8）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。

（9）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。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单独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	金额 50 万元以上（含）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
合并报表范围内公司组合	不计提坏账准备
类似信用风险特征组合	账龄分析法

②账龄分析法

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，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20

3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	个别认定

（4）对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，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。

（5）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。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括企业在营运过程中所持有的库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

11、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，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的

制定。

（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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第

22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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。

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，按本附注四、5、（2）“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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩

余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机械设备、运输设备、其他设备等。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-50	5	1.9-4.75
机械设备	直线法	10	5	9.5
运输设备	直线法	10	5	9.5
其他设备	直线法	3-5	5	19-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或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。

本公司至少于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。

14、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。

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括已经支出，但收益期限在一年以上的费用，该项费用在收益期内平均摊销，其中：

经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

17、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。

18、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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。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，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（6）收入确认的具体方法

公司主要销售教学实验设备、办公家具等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。如涉及需要安装调试的设备，在安装调试完毕确认收入的实现。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。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）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；（2）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；（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）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，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。

22、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。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。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。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。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。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更：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，并对期初数同口径进行了重新列报。

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1、应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	3,349,338.02	5,481,299.62	应收票据：0.00 应收账款：5,481,299.62

2、应收利息、应收股利并入其他应收款项目列示	其他应收款	951,148.66	396,243.89	应收利息：0.00 应收股利：0.00 其他应收款：396,243.89
3、应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	3,617,375.40	2,434,871.72	应付票据：0.00 应付账款：2,434,871.72
4、应付利息、应付股利并入其他应付款列示	其他应付款	94,131.08	87,802.00	应付利息：0.00 应付股利：0.00 其他应付款：87,802.00
5、管理费用列报调整	管理费用	1,366,112.73	1,454,611.46	管理费用：1,786,309.62
6、研发费用单独列示	研发费用	787,943.43	331,698.16	

（2）会计估计变更：无。

五、税项

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、11%、10%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的1.5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

注：根据财政部 国家税务总局《关于调增增值税税率的通知》（财税【2018】32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初余额指 2018 年 1 月 1 日，期末余额指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,956.31	22,008.66
银行存款	14,196.91	3,666,987.07
其他货币资金		1,243,000.00
合计	51,153.22	4,931,995.73
其中：存放在境外的款项总额		

注：期初其他货币资金余额为保函保证金 1,243,000.00 元，本期已收回。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,349,338.02	5,481,299.62

合计	3,349,338.02	5,481,299.62

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,621,854.66	100.00	272,516.64	7.52	3,349,338.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,621,854.66	100.00	272,516.64	7.52	3,349,338.02

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,786,220.65	100.00	304,921.03	5.27	5,481,299.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,786,220.65	100.00	304,921.03	5.27	5,481,299.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,939,176.56	96,958.83	5.00
1 至 2 年	1,609,778.10	160,977.81	10.00
2 至 3 年	72,900.00	14,580.00	20.00
合计	3,621,854.66	272,516.64	7.52

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 32,404.39 元。

（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	占应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北水利水电职业技术学院	994,017.15	1 年以内	27.44	49,700.86
长江大学	843,000.00	1 至 2 年	23.28	84,300.00
钟祥市职业高级中学	368,600.00	1 年以内、1 至 2 年	10.18	23,430.00

武汉铁路职业技术学院	260,935.00	1 年以内	7.20	13,046.75
郧西县职业技术学校	259,300.00	1 至 2 年	7.16	25,930.00
合计	2,725,852.15		75.26	196,407.61

（4）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无；

（5）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,052,109.26	66.41	2,900,548.91	89.77
1 至 2 年	1,386,365.75	30.16	296,771.00	9.19
2 至 3 年	140,455.00	3.06	27,511.00	0.85
3 年以上	17,221.00	0.37	6,160.00	0.19
合计	4,596,151.01	100.00	3,230,990.91	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
湖北正奇仪器设备有限公司	供应商	990,000.00	1 年以内	未结算
武汉致信博达建筑工程有限公司	供应商	888,375.34	1 年以内、1－2 年	未结算
武汉东方瑞普科教设备有限公司	供应商	650,000.00	1 年以内	未结算
湖北景诚昊泽设备有限公司	供应商	516,153.00	1－2 年	未结算
江苏联友科研仪器有限公司	供应商	404,500.00	1 年以内、1－2 年	未结算
合计		3,449,028.34		

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	951,148.66	396,243.89
合计	951,148.66	396,243.89

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,024,460.74	100.00	73,312.08	7.16	951,148.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,024,460.74	100.00	73,312.08	7.16	951,148.66

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	424,789.99	100.00	28,546.10	6.72	396,243.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	424,789.99	100.00	28,546.10	6.72	396,243.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	818,471.74	40,923.58	5.00
1 至 2 年	88,093.00	8,809.30	10.00
2 至 3 年	117,896.00	23,579.20	20.00
合计	1,024,460.74	73,312.08	7.16

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期提坏账准备金额 44,765.98 元；

本期收回或转回坏账准备：无。

（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
往来款	680,565.10	14,680.34
投标保证金	330,034.89	400,967.89
其他	13,860.75	9,141.76
合计	1,024,460.74	424,789.99

注：往来款主要为公司员工借支备用金。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
董玲丽	项目备用金	249,133.00	1 年以内	24.32	12,456.65
黄俊敏	研发支出备用金	200,060.00	1 年以内	19.53	10,003.00

蔡曙仙	项目备用金	137,800.00	1 年以内	13.45	6,890.00
武汉渤正项目管理有限公司	往来款	103,858.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	10.14	11,289.30
大华建设项目管理有限公司	往来款	73,846.00	2-3 年	7.21	14,769.20
合计		764,697.00		74.65	55,408.15

（5）涉及政府补助的应收款项：无；

（6）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无；

（7）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

5、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,773,528.74		8,773,528.74
合计	8,773,528.74		8,773,528.74

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,735,398.05		7,735,398.05
合计	7,735,398.05		7,735,398.05

（2）存货跌价准备：无。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	480.00	43,748.41
个人所得税	2,658.62	463.53
企业所得税	4,659.37	
合计	7,797.99	44,211.94

7、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、期初余额	4,244,578.74			4,244,578.74
2、本期增加金额	4,065,280.75			4,065,280.75
（1）外购				
（2）存货\固定资产\建工程转入	4,065,280.75			4,065,280.75

（3）企业合并增加				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4、期末余额	8,309,859.49			8,309,859.49
二、累计折旧				
1、期初余额	19,201.68			19,201.68
2、本期增加金额	372,677.80			372,677.80
（1）计提	170,381.64			170,381.64
（2）其他转入	202,296.16			202,296.16
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4、期末余额	391,879.48			391,879.48
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	7,917,980.01			7,917,980.01
2、期初账面价值	4,225,377.06			4,225,377.06

（2）房地产转换情况

2018 年 7 月，本公司与湖北天鲲招标代理有限公司签订了《房屋租赁合同》，将公司位于武汉市东湖高新技术开发区光谷大道 41 号现代国际设计城一期 3 栋 17 层部分办公场地出租给对方办公使用，自用固定资产转作投资性房地产，转换日其账面价值为 3,862,984.59 元。

8、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					

1、期初余额	8,704,550.38		76,590.60	129,165.94	8,910,306.92
2、本期增加金额				5,253.05	5,253.05
（1）购置				5,253.05	5,253.05
（2）在建工程转入					
（3）投资性房地产转入					
3、本期减少金额	4,065,280.75				4,065,280.75
（1）处置或报废					
（2）投资性房地产转出	4,065,280.75				4,065,280.75
4、期末余额	4,639,269.63		76,590.60	134,418.99	4,850,279.22
二、累计折旧					
1、期初余额	315,021.82		66,697.84	41,739.52	423,459.18
2、本期增加金额	181,094.29		6,063.42	31,060.22	218,217.93
（1）计提	181,094.29		6,063.42	31,060.22	218,217.93
（2）其他增加					
3、本期减少金额	202,296.16				202,296.16
（1）处置或报废					
（2）投资性房地产转出	202,296.16				202,296.16
4、期末余额	293,819.95		72,761.26	72,799.74	439,380.95
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	4,345,449.68		3,829.34	61,619.25	4,410,898.27
2、期初账面价值	8,389,528.56		9,892.76	87,426.42	8,486,847.74

（2）暂时闲置的固定资产情况：无；

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况：无；

（4）通过经营租赁租出的固定资产：无；

（5）未办妥产权证书的固定资产情况：无。

9、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	345,828.72	86,446.55	333,467.13	83,366.78
可抵扣亏损	2,664,771.67	666,192.92	19,182.92	4,795.73
合计	3,010,600.39	752,639.47	352,650.05	88,162.51

（2）未经抵销的递延所得税负债：无；

（3）未确认递延所得税资产明细：无。

10、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押+保证借款	1,080,000.00	3,000,000.00
保证借款		624,378.90
合计	1,080,000.00	3,624,378.90

注：公司自交通银行股份有限公司湖北省分行借款 300.00 万元，以应收账款质押，并由董绪巧、肖义平提供最高额保证担保，本期实际到账金额为 108.00 万元。

11、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	3,617,375.40	2,434,871.72
合计	3,617,375.40	2,434,871.72

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,028,205.79	964,888.66
1-2 年	364,186.55	1,208,983.06
2-3 年	1,213,983.06	261,000.00
3 年以上	11,000.00	
合计	3,617,375.40	2,434,871.72

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉湾流科技股份有限公司	1,000,000.00	未结算
合计	1,000,000.00	

12、预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额

1 年以内	194,700.00	6,170.00
1 年以上	6,170.00	
合计	200,870.00	6,170.00

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

13、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	212,945.80	1,672,702.40	1,464,789.40	420,858.80
二、离职后福利-设定提存计划		120,986.82	120,986.82	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	212,945.80	1,793,689.22	1,585,776.22	420,858.80

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	209,217.80	1,548,066.72	1,339,138.72	418,145.80
2、职工福利费		31,491.75	31,354.75	137.00
3、社会保险费		56,327.93	56,327.93	-
其中：医疗保险费		49,096.09	49,096.09	-
工伤保险费		2,942.04	2,942.04	-
生育保险费		4,289.80	4,289.80	-
4、住房公积金	3,728.00	36,816.00	37,968.00	2,576.00
5、工会经费和职工教育经费				-
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合计	212,945.80	1,672,702.40	1,464,789.40	420,858.80

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		116,687.74	116,687.74	
2、失业保险费		4,299.08	4,299.08	
合计		120,986.82	120,986.82	

14、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	205,271.55	
堤防维护费	4,475.21	4,475.21

企业所得税		391,262.78
城市维护建设税	12,325.64	2,254.64
教育费附加	5,282.43	966.28
契税		163,253.03
房产税	17,151.57	31,926.27
其他税费	2,641.21	483.14
合计	247,147.61	594,621.35

15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
应付利息		
其他应付款	94,131.08	87,802.00
合计	94,131.08	87,802.00

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	23,602.60	
关联方往来	70,225.37	67,650.00
代垫款		19,850.00
其他	303.11	302.00
合计	94,131.08	87,802.00

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

16、长期借款

（1）长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押/保证借款	3,058,605.47	3,604,143.02
保证借款	1,638,392.31	2,011,713.69
合计	4,696,997.78	5,615,856.71

注：本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行签订《小企业固定资产借款合同》，约定借款 432 万元。以本公司现代国际设计城 9 套房产作为抵押，抵押详情见“附注六、33.所有权或使用权受到限制的资产”项；同时，由保证人董绪巧、肖义平、湖北现代同创置业有限公司提供保证担保。

本公司与华夏银行股份有限公司武汉东湖支行签订《小企业房产按揭贷款抵押借款合同》共计 5 份，约定借款 213 万元。由湖北现代同创置业有限公司、董绪巧、肖义平、武汉博兴电气技术有限责任公司提供最高额保证担保。

（2）长期借款明细

贷款单位	期末余额	期初余额	初始金额	借款起始日	借款终止日	利率（%）
中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行	3,058,605.47	3,604,143.02	4,320,000.00	2016-7-30	2023-07-27	6.37
华夏银行股份有限公司武汉东湖支行	292,295.35	358,897.28	380,000.00	2017-8-24	2022-8-24	7.60
华夏银行股份有限公司武汉东湖支行	292,295.35	358,897.28	380,000.00	2017-8-24	2022-8-24	7.60
华夏银行股份有限公司武汉东湖支行	292,295.35	358,897.28	380,000.00	2017-8-24	2022-8-24	7.60
华夏银行股份有限公司武汉东湖支行	469,210.91	576,124.57	610,000.00	2017-8-24	2022-8-24	7.60
华夏银行股份有限公司武汉东湖支行	292,295.35	358,897.28	380,000.00	2017-8-24	2022-8-24	7.60
合计	4,696,997.78	5,615,856.71	6,450,000.00			

注：本期末无已逾期未偿还的借款。

17、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+ 、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,500,000.00						14,500,000.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,834,130.82			3,834,130.82
其他资本公积	300,000.00			300,000.00
合计	4,134,130.82			4,134,130.82

19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	400,318.23			400,318.23
任意盈余公积				
合计	400,318.23			400,318.23

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	3,009,431.92	766,019.44
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	3,009,431.92	766,019.44
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,590,626.25	2,494,280.47
减：提取法定盈余公积		250,867.99

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	1,418,805.67	3,009,431.92

21、营业收入和营业成本

（1）分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,810,115.59	4,584,991.91	21,996,251.74	18,252,554.81
其他业务	528,059.81	170,381.64	1,513,862.96	748,265.23
合计	6,338,175.40	4,755,373.55	23,510,114.70	19,000,820.04

（2）主营业务分地区

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
武汉市	5,365,827.94	4,241,853.91	14,324,362.86	11,827,036.81
其他	444,287.65	343,138.00	7,671,888.88	6,425,518.00
合计	5,810,115.59	4,584,991.91	21,996,251.74	18,252,554.81

（3）报告期前 5 名的客户销售情况

客户名称	销售金额	占本期营业收入总额的比例（%）
武汉市计量测定检定（研究）所	2,405,172.41	37.95
湖北水利水电职业技术学院	1,050,421.53	16.57
湖北工业大学	893,286.65	14.09
湖北广播电视大学	403,387.91	6.36
武汉软件工程职业学院	364,439.64	5.75
合计	5,116,708.14	80.72

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,158.14	16,721.47
教育费附加	8,065.58	7,166.34
地方教育费附加	4,032.79	3,583.18
印花税	4,105.00	4,005.00
房产税	119,365.48	105,560.03

土地使用税	818.08	487.36
车船使用税		5,843.20
合计	155,545.07	143,366.58

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	452,224.78	734,072.95
业务招待费	20,338.00	29,445.70
交通费	5,212.24	10,121.30
投标费	41,394.76	176,322.35
差旅费	28,400.69	26,114.09
运杂费	6,314.84	22,233.40
代理费		10,400.00
商品维修费	256,175.26	7,010.25
其他	1,224.00	4,512.64
合计	811,284.57	1,020,232.68

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	599,304.14	510,984.24
办公费	37,916.30	132,367.76
折旧费	218,217.93	90,557.26
业务招待费	42,622.40	21,990.99
差旅费	3,035.17	13,633.92
水电费	11,956.79	35,222.18
汽车费	38,133.68	32,217.99
咨询服务费	249,971.70	349,075.14
物业费	58,226.33	140,217.84
工会筹备金	-	13,091.49
残保金	-	10,727.01
技术服务费	66,313.65	55,943.78
其他	40,414.64	48,581.86
合计	1,366,112.73	1,454,611.46

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	697,679.00	296,416.55
材料费	2,920.77	1,180.34
汽车费	6,494.03	1,633.00
社会保险费	52,515.74	25,673.27

住房公积金	7,002.37	5,172.00
办公费	280.00	819.00
差旅费	1,317.00	
招待费	2,502.00	
其它	17,232.52	804.00
合计	787,943.43	331,698.16

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	508,918.63	529,392.51
减：利息收入	3,235.59	1,512.30
手续费用	1,915.91	31,529.96
其他		
合计	507,598.95	559,410.17

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	12,361.59	-94,279.74
合计	12,361.59	-94,279.74

28、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,000.00	2,000,000.00	4,000.00
其他	528.52	176,363.00	528.52
合计	4,528.52	2,176,363.00	4,528.52

政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
贷款信用评级补贴款	4,000.00		与收益相关
新三板挂牌补贴		2,000,000.00	与收益相关
合计	4,000.00	2,000,000.00	

29、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
罚款支出			
其他支出	191,514.00		191,514.00
滞纳金	1,802.71	3,013.13	1,802.71
合计	193,316.71	3,013.13	193,316.71

30、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,270.53	754,550.54
递延所得税费用	-664,476.96	18,774.21
合计	-656,206.43	773,324.75

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,246,832.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	-561,708.17
子公司适用不同税率的影响	-12,352.85
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,469.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	2,878.25
其他	-93,493.17
所得税费用	-656,206.43

31、其他综合收益：无。

32、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
备用金退回	934,923.30	
企业间往来	2,350,000.00	94,950.00
履约保证金收回	1,243,000.00	
收回投标保证金	701,449.00	543,674.31
会务费退回	200,000.00	
银行存款利息收入	3,235.59	1,512.30
政府补助	4,000.00	2,000,000.00
其他	27,063.92	207.56
合计	5,463,671.81	2,640,344.17

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
备用金	1,436,133.00	
企业间往来	2,550,000.00	72,300.00
期间费用	1,063,912.22	877,673.28
质保金	599,160.00	162,954.00
投标保证金	646,226.00	693,845.74
履约保证金		1,243,000.00
手续费	1,910.87	31,529.96
其他	6,802.71	20,741.13
合计	6,304,144.80	3,102,044.11

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
董绪巧资金拆入	1,396,075.37	2,657,600.00
合计	1,396,075.37	2,657,600.00

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
董绪巧资金拆出	1,397,000.00	2,612,600.00
合计	1,397,000.00	2,612,600.00

33、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	47,642.50	借款质押
固定资产	8,162,457.87	借款抵押
合计	8,210,100.37	

34、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,590,626.25	2,494,280.47
加：资产减值准备	12,361.59	-94,279.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	388,599.57	286,958.66
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）	508,918.63	529,392.51
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）	-664,476.96	18,774.21
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）	-1,038,130.69	-2,913,683.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,478,949.09	2,156,801.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,244,896.65	-2,132,387.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	340,491.63	345,855.91
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	51,153.22	3,688,995.73
减：现金的期初余额	3,688,995.73	2,751,686.22
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	-3,637,842.51	937,309.51

（2）本期支付的取得子公司的现金净额：无；

（3）本期收到的处置子公司的现金净额：无；

（4）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	51,153.22	3,688,995.73
其中：库存现金	36,956.31	22,008.66
可随时用于支付的银行存款	14,196.91	3,666,987.07
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	51,153.22	3,688,995.73
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		1,243,000.00

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无；

2、同一控制下企业合并：无；

3、反向购买：无；

4、处置子公司：无；

5、其他原因的合并范围变动：无

八、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	
武汉拓实创新信息技术有限公司	湖北武汉	湖北武汉	计算机软件技术开发	100.00		设立

（2）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

（3）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：无

3、在合营企业或联营企业中的权益：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行存款存款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管

理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司不存在汇率风险。

（2）利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、10/16)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。2018 年度银行借款利率无变化。

（3）其他价格风险：无。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要客户为职业技术院校、劳动就业中心、高等教育院校，财政资金比较可靠，不存在赊销导致的客户信用风险以及其他重大信用风险。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司将银行借款作为主要外部资金来源。2018 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 192 万元。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

母公司名称	关联关系	企业类型	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
董绪巧、肖义平	股东	自然人	68.97	68.97

2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
湖北瑞兽科技有限公司	受同一实际控制人控制	91420111081994296H
湖北天鲲招标代理有限公司	受同一实际控制人控制	91420111764624390L
武汉博兴电气技术有限责任公司	受同一实际控制人控制	9142011175818195XY
武汉致信博达建筑工程有限公司	受同一实际控制人控制	914201110557264232
肖大洲	控股股东关系密切的家庭成员	

肖小洲	控股股东关系密切的家庭成员	
杨建军	持股5%以上的股东	
汪敏	董事	
黄俊敏	董事	
蔡曙仙	董事	
向秀丽	董事	
黄格	监事	
左梦瑶	监事	

3、关联方交易情况

（1）采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
武汉致信博达建筑工程有限公司	工程款	市场价	24,800.00	0.44	89,101.00	0.42

（2）关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日
湖北拓实瑞丰科教设备股份有限公司	湖北天鲲招标代理有限公司	现代国际设计城研发楼 3 楼	4,244,578.74	2017 年 11 月
湖北拓实瑞丰科教设备股份有限公司	湖北天鲲招标代理有限公司	现代国际设计城 C 栋 17 楼 1705-1708 室	4,065,280.75	2018 年 7 月
合计			8,309,859.49	

（续表）

出租方名称	租赁终止日	2018 年租赁费用	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响（税后收入）
湖北拓实瑞丰科教设备股份有限公司	2022 年 11 月	352,224.00	按租赁协议的约定	317,318.92
湖北拓实瑞丰科教设备股份有限公司	2020 年 7 月	194,700.00	按租赁协议的约定	177,000.00
合计		546,924.00		494,318.92

（3）关联担保情况：

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
董绪巧、肖义平	本公司	4,320,000.00	2016/7/30	2023/7/27	否
董绪巧、肖义平	本公司	3,000,000.00	2018/3/30	2019/3/30	否
董绪巧、肖义平、武汉博兴电气技术有限责任公司	本公司	2,130,000.00	2017/8/24	2022/8/24	否

注：董绪巧、肖义平为公司自交通银行股份有限公司湖北省分行借款 3,000,000.00 元提供保证担保，本期提款 1,080,000.00 元。

（4）关联方资金拆借

关联方	本期归还拆入	本期拆入	上期拆出	上期拆入
董绪巧	1,397,000.00	1,396,075.37	2,621,600.00	2,689,250.00

（5）关联方往来余额

①关联方预付账款

关联方（项目）	期末余额	期初余额
武汉致信博达建筑工程有限公司	888,375.34	65,642.00
合计	888,375.34	65,642.00

②关联方其他应收款

关联方（项目）	期末余额	期初余额
蔡曙仙	137,800.00	2,932.00
汪敏	2,300.00	
黄俊敏	200,060.00	
合计	340,160.00	2,932.00

③关联方其他应付款

关联方（项目）	期末余额	期初余额
董绪巧	70,225.37	67,650.00
合计	70,225.37	67,650.00

十一、承诺及或有事项：

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未对全资子公司武汉拓实创新信息技术有限公司实际出资。

十二、资产负债表日后事项：无

十三、其他重要事项：无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,349,338.02	5,481,299.62
合计	3,349,338.02	5,481,299.62

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,621,854.66	100.00	272,516.64	7.52	3,349,338.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,621,854.66	100.00	272,516.64	7.52	3,349,338.02

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,786,220.65	100.00	304,921.03	5.27	5,481,299.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,786,220.65	100.00	304,921.03	5.27	5,481,299.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,939,176.56	96,958.83	5.00
1 至 2 年	1,609,778.10	160,977.81	10.00
2 至 3 年	72,900.00	14,580.00	20.00
合计	3,621,854.66	272,516.64	7.52

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期转回坏账准备金额 32,404.39 元。

（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	占应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北水利水电职业技术学院	994,017.15	1 年以内	27.44	49,700.86
长江大学	843,000.00	1 至 2 年	23.28	84,300.00
钟祥市职业高级中学	368,600.00	1 年以内、1 至 2 年	10.18	23,430.00
武汉铁路职业技术学院	260,935.00	1 年以内	7.20	13,046.75
郧西县职业技术学校	259,300.00	1 至 2 年	7.16	25,930.00
合计	2,725,852.15		75.26	196,407.61

（4）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无；

（5）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	949,801.49	395,934.56
合计	949,801.49	395,934.56

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	1,023,042.67	100.00	73,241.18	7.16	949,801.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,023,042.67	100.00	73,241.18	7.16	949,801.49

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	424,464.38	100.00	28,529.82	6.72	395,934.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	424,464.38	100.00	28,529.82	6.72	395,934.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	817,053.67	40,852.68	5.00
1 至 2 年	88,093.00	8,809.30	10.00
2 至 3 年	117,896.00	23,579.20	20.00
合计	1,023,042.67	73,241.18	7.16

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 44,711.36 元。

（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

往来款	680,565.10	14,680.34
投标保证金	330,034.89	400,967.89
其他	12,442.68	8,816.15
合计	1,023,042.67	424,464.38

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
董玲丽	项目备用金	249,133.00	1 年以内	24.35	12,456.65
黄俊敏	研发支出备用金	200,060.00	1 年以内	19.56	10,003.00
蔡曙仙	项目备用金	137,800.00	1 年以内	13.47	6,890.00
武汉渤正项目管理有限公司	往来款	103,858.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	10.15	11,289.30
大华建设项目管理有限公司	往来款	73,846.00	2-3 年	7.21	14,769.20
合计		764,697.00		74.74	55,408.15

（5）涉及政府补助的应收款项：无；

（6）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无；

（7）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,648,950.54	4,577,121.91	21,996,251.74	18,252,554.81
其他业务	528,059.81	170,381.64	1,513,862.96	748,265.23
合计	6,177,010.35	4,747,503.55	23,510,114.70	19,000,820.04

十五、补充资料

1、本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，或偶发的税收返还、减免		
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	4,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-192,788.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-188,788.19	
所得税影响额	-47,197.05	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-141,591.14	

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	-7.49	-0.1097	-0.1097
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.82	-0.0999	-0.0999

湖北拓实瑞丰科教设备股份有限公司

二〇一九年四月二十三日

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：

公司董事会办公室

湖北拓实瑞丰科教设备股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 24 日