



泰康翔

NEEQ: 837855

武汉泰康翔科技股份有限公司

WUHAN TAIKANGXIANG TECHNOLOGY CO.,LTD.

综合节能环保服务商



年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、母公司、股份公司、泰康翔、泰康翔公司	指	武汉泰康翔科技股份有限公司
子公司、圣大东高	指	武汉圣大东高科技有限公司
元、万元	指	人民币、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员
西南证券、主办券商	指	西南证券股份有限公司
会所、兴化	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
律所、盈科	指	北京盈科(武汉)律师事务所
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本期、本年度	指	2019年1月1日至2019年12月31日
报告期末、本期末	指	2019年12月31日
上年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
审计报告	指	2020年5月28日北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的[2020]京会兴审字第57000035号《审计报告》
《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》
《信息披露规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》
《公司章程》	指	《武汉泰康翔科技股份有限公司章程》
关联关系	指	公司实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员与其有直接或间接控制的企业之间的关系以及可能导致公司利益转移的其他关系

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人张树祥、主管会计工作负责人宋俊及会计机构负责人（会计主管人员）刘佳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
资金短缺风险	由于节能环保服务企业属于资金密集型企业,前期投入资金较大,但节能环保服务公司规模普遍较小,资金短缺成为了普遍存在的问题,一旦资金链断裂,将对公司经营造成巨大影响。但在传统债务融资渠道中,节能服务企业缺乏可抵押资产,管理不健全造成信用风险较高,银行等资金提供方动能不足;股权融资渠道中,由于节能服务企业规模较小,且往往对单一客户依赖性较强,企业成长性难以评估,难以从资本市场获得资金支持,而直接投资者由于无法在短期内对投资进行决策,对解决企业资金难题作用有限。
市场竞争风险	节能环保服务市场规模的扩大会吸引更多的企业加入其中,这会加剧市场竞争的激烈程度,从而导致市场竞争格局的变化和产品价格的波动。如果公司不能持续提高产品技术含量并有计划地扩大规模、占领市场,公司的竞争优势将可能被削弱。
行业政策风险	由于节能环保服务业服务的客户群体主要是能耗水平较高的用能单位,节能环保项目整体实施周期较长,项目有可能受到国内能源政策和法令的变更、节能环保设备或系统的许可制约等情况的影响,合同意外终止;或由于能源政策调整、产业结构调整等因素,导致用能单位的能耗结构、能源价格发生重大

	变化,会对节能环保项目的收益产生较大的影响。
人才流失风险	公司从事的节能环保行业需要大量具有现代营销理念的技术人才。高素质的员工队伍的稳定对企业的持续稳定发展具有越来越重要的作用。公司要构建和保持智力资本优势,人力资源成本将大幅度提高。目前公司工资薪酬较行业平均水平较低,容易面临人员流失的风险。
税收优惠政策变化风险	根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税[2010]110号)规定,本公司取得的合同能源管理收入免征营业税。根据财政部、国家税务总局《财政部国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71号)规定,自2012年9月起本公司取得的合同能源管理收入免征增值税。根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税[2010]110号)规定,本公司从事的合同能源管理业务自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。报告期内,公司销售收入及盈利能力情况良好,但若公司税收优惠政策出现不利变化,则对公司将来经营业绩将产生不利影响。
政府补助收入变动风险	由于公司属于节能服务行业,受国家产业政策大力支持,项目完工后可根据实际节能量申请获取政府补助,未来,若行业政策发生不利变化,或因公司业务类型构成情况发生变动,使得政府补贴收入大幅减少,将会对公司业绩的稳定性产生一定影响。
公司治理风险	股份公司设立时间距今较短,各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展,经营规模的扩大,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。
控股股东为高校教师	公司控股股东、实际控制人张宏翔为武汉大学教师,但未在武汉大学担任行政和党务领导职务,该情况未违反国家法律法规及武汉大学相关规定,对此武汉大学亦出具证明:允许张宏翔在保留武汉大学教师职务的同时允许其投资经营泰康翔并担任泰康翔董事、总经理。
技术风险	公司正处在发展期,尚未引入核心技术人员和建立自己的研发团队,现阶段公司主要与高校及研究院优秀的教授、学科带头人建立长期合作的顾问关系,由高校及研究院优秀的教授、学科带头人及其团队为公司的项目提供技术指导和支持,虽然公司与高校及研究院优秀的教授、学科带头人签订的《合作协议书》对于聘用报酬、技术成果的归属以及保密责任均进行了明确的约定,但是公司依然有可能面临着《合作协议书》到期不能续约、高校及研究院优秀的教授、学科带头人提前终止协议以及高校及研究院优秀的教授、学科带头人违反协议的

	约定将归属于公司的技术成果以一定形式泄露给第三人的风险，从而给公司日常的经营活及市场竞争力造成不利影响。
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	武汉泰康翔科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Taikangxiang Technology Co.,Ltd. (TKX)
证券简称	泰康翔
证券代码	837855
法定代表人	张树祥
办公地址	武汉市东湖开发区东信路 SBI 创业街 1#楼 2 单元 13 层 09 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	宋俊
职务	董事会秘书、董事
电话	027-87896979
传真	027-87896979
电子邮箱	tkxtech@126.com
公司网址	www.tkxtech.com
联系地址及邮政编码	联系地址:武汉市汉阳区知音英才创谷 12 栋 8 楼整层邮编:43000
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	公司财务室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 12 月 2 日
挂牌时间	2016 年 7 月 7 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-M75 科技推广和技术服务业-M7514 节能技术推广服务
主要产品与服务项目	合同能源管理、节能改造工程、节能审计咨询
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	32,000,001
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张宏翔
实际控制人及其一致行动人	张宏翔

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	91420100768074939E	否
注册地址	武汉市东湖开发区东信路 SBI 创业街 1#楼 2 单元 13 层 09 室	否
注册资本	32,000,001	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黄新奎、黄庆庆
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	9,885,005.12	12,287,364.47	-19.55%
毛利率%	20.51%	-5.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,486,714.74	-5,696,912.68	-66.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,655,523.71	-5,795,476.80	-66.60%
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）	-33.17%	-15.67%	-
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）	-33.75%	-15.94%	-
基本每股收益	-0.30	-0.20	-50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	24,810,380.18	38,620,892.83	-35.76%
负债总计	756,463.99	5,003,289.16	-84.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,863,968.22	33,350,682.96	-28.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.75	1.04	-27.88%
资产负债率%（母公司）	2.71%	1.79%	-
资产负债率%（合并）	3.05%	12.95%	-
流动比率	14.9759	5.06	-
利息保障倍数	-	-5,019.53	-

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	-850,720.93	1,457,653.04	-158.36%
应收账款周转率	0.46	0.63	-
存货周转率	4.89	7.84	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-35.76%	-5.20%	-
营业收入增长率%	-19.55%	-28.11%	-
净利润增长率%	-67.37%	-247.79%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	32,000,001	32,000,001	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	198,598.79
非经常性损益合计	198,598.79
所得税影响数	29,789.82
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	168,808.97

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 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
应收票据及应收账款	19,303,440.37	-	-	-

应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	19,303,440.37	-	-
应付票据及应付账款	4,756,473.88	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	4,756,473.88	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

武汉泰康翔科技股份有限公司是一家综合节能环保专业服务商，为高新技术企业，公司依托综合节能改造服务、新型环保技术推广应用、能源审计评估三大主业，辅以合同能源管理模式、项目型销售、碳交易模式、PPP 模式等方式，加大信息化、智能化、自动化数据平台搭建，致力为客户提供更科学更专业更有效的方案。公司的客户群体较为广泛，有公共机构、工业厂区、居民住宅小区、商业广场、公共区域、连锁商超等。目前公司主要采取直销模式，依托多年来积累的行业渠道及政府推荐，由销售人员和项目经理直接拜访的方式向客户推销公司的节能环保服务，根据客户需要，推进互联网、物联网技术与传统节能环保技术的深度融合，利用信息化、智能化、自动化数据平台分析，提供针对性解决方案及服务。直销模式能够有效面对顾客获取项目需求，同时更好的将客户意向、需求迅速反馈回公司，有助于战略调整和战术转换。同时能提升公司节约能源资源工作信息化、智能化、科学化水平，保持行业技术、服务领先。

公司的收入主要来源有综合节能改造节能效益分享收入、节能环保改造工程收入、技术服务收入、能源审计咨询服务收入、产品销售收入以及经政府机构复核的节能项目补贴。

报告期内，公司的商业模式较上年度发生了变化，公司的主要产品或服务、主要收入来源发生了变化。

报告期内变化情况：

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

（一）主要产品或服务

本年度，主要产品和服务为以下几方面：

1. 技术服务：技术外协服务

2. 产品销售：国产软件正版化推广项目软件销售和其他软件、控制系统产品销售及节能环保产品销售。

（二）收入来源变化

本年度，公司营业收入来源主要来自以下几方面：

1. 技术服务收入 3,921,725.33 元，占本年度营业收入比重 39.67%，占总收入的比重较上年度降低 14.62%，主要原因是公司本年度无重大新增技术外协服务。

2. 产品销售收入 3,291,143.22 元，占本年度营业收入比重 33.29%，占总收入的比重较上年度增加 33.22%，主要系子公司国产软件正版化推广项目软件销售收入和其他软件、控制系统产品销售收入。

3. 合同能源管理收入 1,564,925.22 元，占本年度营业收入比重 15.83%，占总收入的比重较上年度降低 14.87%，主要原因是报告期内原有部分合同能源管理项目已陆续到期，加之合同能源管理项目前期垫资较大，应收账款周期较长，为增强公司资金流动，本年度公司减少合同能源管理新增项目，增加销售型项目，提升技术服务等服务性收入。

（三）商业模式变化

由于合同能源管理项目前期垫资较大，应收账款周期较长，且坏账风险较高，结合当前经济环境和公司经营状况，公司正在逐步调整商业模式，逐渐减少合同能源管理模式，增加项目型销售和技术服务。或者以合同能源管理模式作为合作契机，与用能单位约定在一定的节点将合同能源管理模式转为直销模式，回收资金，避免应收账款问题。

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

1、经营业绩情况

(1) 收入和利润情况：报告期内，公司管理层按照年度经营计划，继续以市场需求为导向，坚持研发及技术创新，稳步实施各项技术研发及市场拓展工作，实施了某微电子中温水系统节能水泵改造、某集团新建广场 LEED 认证咨询服务、省三甲医院节能审计等项目，某冷冰柜有限公司-蒸汽供应改造项目已通过验收，同时继续提供技术服务。但由于整体经济环境下行，用能单位受自身条件及各种环境因素影响，更倾向于选择购买模式，加之原有合同能源管理项目已陆续结束，本年度无新增大额合同能源管理项目，本年度共实现营业收入 9,885,005.12 元，较上年同期减少 2,402,359.35 元，降低 19.55%；报告期内，营业成本为 7,858,023.16 元，较上年减少 5,071,244.72 元，降低 39.22%，由于本年度营业收入减少，对应计提成本相应减少，且因上年度公司秉持审慎原则提前终止部分项目继续投入，并将该项目前期全部支出结算转入营业成本，导致上年度营业成本较高，故本年度营业成本降幅较大。由于部分项目应收账款账龄在 2~3 年，其中部分项目应收账款账龄已超过 3 年，且荆州市成丰磁材项目基于风控考虑，单独全额计提坏账损失，从而本年度末信用减值损失-8,989,625.56 元，利润总额-10,909,268.95 元，较上年减少 4,978,514.57 元。

(2) 资产和负债情况：截至 2019 年 12 月 31 日，公司资产总计 24,810,380.18 元，较上年同期减少 13,810,512.65 元，降低 35.76%，主要原因是：1) 因报告期内，应收账款较上年度末减少 9,718,212.05 元，降低 50.34%，主要是由于部分项目应收账款账龄在 2~3 年，其中部分项目应收账款账龄已超过 3 年，且某项目基于风控考虑，单独全额计提坏账损失；2) 因报告期内，部分过往项目应收款仍未回款，本年度付现费用较上年增加，本期末货币资金较上年度末减少 860,832.93 元，降低 41.27%。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司总负债为 756,463.99 元，较上年同期减少 4,246,825.17 元，降低 84.88%，主要原因是公司本期末应付账款较上年度末减少 4,267,283.87 元，降低 89.72%。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司净资产为 24,053,916.19 元，较上年度末减少 9,563,687.484 元，降低 28.45%，净资产的减少主要为公司本年度经营亏损。

(3) 现金流量情况：1) 报告期内经营活动产生的现金流量净额为-850,720.93 元，比上年减少 2,308,373.97 元，降低 158.36%，主要是子公司国产软件正版化推广项目非免税项目，支付的税费较上年增加 1,005,553.83 元。上年度有部分为非现金付费，本年度大部分为现金付费，支付其他与经营活动有关的现金较上年增加 972,361.58 元。2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额为-10,112.00 元，比上年增加 1,369,784.16 元，增加 99.27%，主要系本年度新增完工项目投入减少，导致本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金数额减少。3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 0 元，比上年同期减少 300,920.00 元，主要系本年度无筹资活动。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,224,824.93	4.94%	2,085,657.86	5.40%	-41.27%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	9,596,228.32	38.68%	19,303,440.37	49.98%	-50.34%
存货	14,571.50	0.06%	3,198,925.32	8.28%	-99.54%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	10,314,313.78	41.57%	11,395,194.23	29.51%	-9.49%

在建工程	523,638.33	2.11%	310,470.37	0.80%	68.66%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
递延所得税资产	1,760,795.08	7.11%	415,213.61	1.08%	324.07%
应付账款	489,190.01	1.97%	4,756,473.88	12.32%	-89.72%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金较上年度末减少 860,832.93 元，降低 41.27%，主要系本年度过往项目部分应收款仍未回款，本年度付现费用较上年增加。

应收账款较上年度末减少 9,707,212.05 元，降低 50.34%，主要是由于部分项目应收账款账龄在 2~3 年，其中部分应收账款账龄已超过 3 年，且某项目基于风控考虑，单独全额计提坏账损失。

存货较上年度末减少 3,184,353.82 元，降低 99.54%，主要原因是子公司国产软件正版化推广项目已结束，该项目所采购已结转为成本。

固定资产较上年度末减少 1,080,880.45 元，降低 9.49%，主要原因是公司原有合同能源管理项目陆续于本年度结束节能效益分享，项目资产转移交付，同时多个项目已完工验收，转为营业成本。

递延所得税资产较上年末增加 1,345,581.47 元，增长 324.07%，主要原因为本年计提信用减值准备-8,989,625.56 元。

应付账款较上年度末减少 4,267,283.87 元，降低 89.72%，主要系子公司国产软件正版化推广项目相关款项已支付。

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	9,885,005.12	-	12,287,364.47	-	-19.55%
营业成本	7,858,023.16	79.49%	12,929,267.88	105.22%	-39.22%
毛利率	20.51%	-	-5.22%	-	-
销售费用	949,811.30	9.61%	561,460.96	4.57%	69.17%
管理费用	1,420,664.04	14.37%	1,400,865.39	11.40%	1.41%
研发费用	1,688,179.38	17.08%	2,004,977.26	16.32%	-15.80%
财务费用	-2,040.26	-0.02%	2,196.35	0.02%	-192.89%
信用减值损失	-8,989,625.56	-90.94%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-1,426,042.85	-11.61%	-
其他收益	198,598.79	2.01%	116,157.79	0.95%	70.97%
投资收益	-75,050.60	-0.76%	-	-	-
公允价值变动收益	-8,925.00	-0.09%	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-10,909,268.95	-110.36%	-5,930,554.38	-48.27%	-83.95%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	-	-	200.00	0.00%	-
净利润	-9,563,687.48	-96.75%	-5,713,985.57	-46.50%	-67.37%

项目重大变动原因：

营业收入较上年同期减少 2,402,359.35 元，降低 19.55%，主要由于原有合同能源管理项目已结

束，整体经济环境下行，项目拓展所需沟通认证期变长，部分项目暂未落地实施，致使报告期内无新增重大项目。

营业成本较上年减少 5,071,244.72 元，降低 39.22%，主要由于公司营业收入减少，对应计提成本相应减少。且由于上年度公司秉持审慎原则提前终止部分项目继续投入，并将该项目前期全部支出结算转入营业成本，导致上年度营业成本较高，故本年度营业成本降幅较大。

毛利率较上年增长 25.73%，主要原因由于上年度公司秉持审慎原则提前终止部分项目继续投入，并将该项目前期全部支出结算转入营业成本，导致上年度毛利率异常，仅为-5.22%。本年度产品销售收入占比较高，毛利率较低，导致本年度毛利率较 2017 年度、2016 年度差异较大。

销售费用较上年增加 388,350.34 元，增长 69.17%，主要为项目拓展所需沟通论证期变长，公司扩大了客户范围，并且外地客户增加，导致相关费用增加。

研发费用较上年减少 316,797.88 元，降低 15.80%，主要为公司本年度基本维持原有项目，无新增重大项目投入。

信用减值损失较上年增加 8,989,625.56 元，主要是由于部分项目应收账款账龄在 2~3 年，其中部分应收账款账龄已超过 3 年，且某项目基于风控考虑，单独全额计提坏账损失。

其他收益较上年增加 82,441.00 元，增长 70.97%，主要为报告期取得的项目资金奖励增多。

营业利润较上年减少 4,978,714.57 元，降低 83.95%，主要是由于部分项目应收账款账龄在 2~3 年，其中部分项目应收账款账龄已超过 3 年，且某项目基于风控考虑，单独全额计提坏账损失，从而本年度末信用减值损失-8,989,625.56 元，影响本年度营业利润。

净利润较上年减少 3,849,701.91 元，降低 67.37%，主要为报告期内营业利润减少。

(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	9,885,005.12	12,287,364.47	-19.55%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	7,858,023.16	12,929,267.88	-39.22%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
合同能源管理	1,564,925.22	15.83%	3,772,645.39	30.70%	-58.52%
节能改造工程	710,984.93	7.19%	1,457,830.57	11.86%	-51.23%
技术服务收入	3,921,725.33	39.67%	6,671,486.65	54.30%	-41.22%
产品销售收入	3,291,143.22	33.29%	9,525.87	0.08%	3,449.53%
节能审计咨询	396,226.42	4.01%	43,103.45	0.35%	819.25%
智能设备安装	0.00	0.00%	332,772.54	2.71%	-100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

合同能源管理收入较上年同期减少 2,207,720.17 元，占总收入的比重较上年度降低 14.87%，主要原因是报告期内原有部分合同能源管理项目已陆续到期，加之合同能源管理项目前期垫资较大，应收

账款周期较长，为增强公司资金流动，本年度公司减少合同能源管理新增项目，增加销售型项目，提升技术服务等服务性收入。

技术服务收入较上年同期减少2,749,761.32元，占总收入的比重较上年度降低14.62%，主要原因是公司本年度无重大新增技术外协服务。

产品销售收入较上年同期增加3,281,617.35元，占总收入的比重较上年度增加33.22%，主要系子公司国产软件正版化推广项目软件销售收入和其他软件、控制系统产品销售收入。

(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	武汉腾达美林科技有限公司	3,400,000.00	31.95%	否
2	拜尔斯道夫日化（武汉）有限公司	858,467.39	8.07%	否
3	武汉地铁集团有限公司	661,300.00	6.21%	否
4	龙信建设集团有限公司	606,028.50	5.59%	否
5	武汉广厦同祥广告有限公司	432,000.00	4.06%	否
合计		5,957,795.89	55.88%	-

(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	武汉心立方网络服务有限公司	2,831,500.00	55.67%	否
1	武汉聚龙建筑材料有限公司	340,638.53	6.70%	否
2	武汉市京鼎楼工程安装有限公司	250,000.00	4.92%	否
4	福建德兴节能科技有限公司	238,650.00	4.69%	否
5	北京江森自控有限公司	226,415.09	4.45%	否
合计		3,887,203.62	76.43%	-

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	-850,720.93	1,457,653.04	-158.36%
投资活动产生的现金流量净额	-10,112.00	-1,379,896.16	99.27%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-300,920.00	100.00%

现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-850,720.93元，比上年减少2,308,373.97元，降低158.36%，主要是子公司国产软件正版化推广项目非免税项目，支付的税费较上年增加1,005,553.83元。上年度有部分为非现金付费，本年度大部分为现金付费，支付其他与经营活动有关的现金较上年增加972,361.58元。

报告期内投资活动产生的现金流量净额为-10,112.00元，比上年增加1,369,784.16元，增加99.27%，主要系本年度新增完工项目投入减少，导致本期构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金数额减少。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为0元，比上年同期减少300,920.00元，主要系本年度无筹资活动。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

控股子公司具体情况如下：

公司名称：武汉圣大东高科技有限公司
 社会统一信用代码证：914201065910851991
 注册资本：2000 万元
 控股比例：60%

注册地址：武汉市汉阳区金龙南路和隆祥街交汇处悦城街区 12 号楼 8 层

经营范围：软件研发、技术咨询、技术服务、技术转让；信息系统集成服务；物联网技术服务；电子设备、仪器仪表研发、批发、零售；高新技术产品研发、技术服务；广告设计、制作、代理、发布；广播电视节目制作经营；网络工程设计、施工；电子产品、通讯设备（不含无线发射装置及卫星地面接收装置）、机械设备、消防器材、日用百货批发、零售；食品经营；家用电器、环保设备安装、维修；售货机及零部件租赁、批发、零售、技术服务；企业管理咨询服务；文教用品研发、批发、零售；教育咨询（不含中小学文化教育类培训）；教学仪器、出版物批发、零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本年度，子公司通过了高新技术企业认定，营业收入 6,587,757.27 元，营业成本 6,042,897.87 元，净利润-384,863.73 元，资产总计 2,680,193.65 元，负债合计 1,730,453.82 元，所有者权益合计 949,739.83 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行修订。本公司已按照上述通知编制了 2019 年 12 月 31 日的财务报表，并对 2018 年度的财务报表进行相应调整，该调整仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，具体列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。	应收票据及应收账款	-19,303,440.37
	应收票据	
	应收账款	19,303,440.37
	应付票据及应付账款	-4,756,473.88
	应付账款	4,756,473.88
公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会（2017）7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会（2017）8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会（2017）9 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会 2017）14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。	因执行新金融工具准则相应调整的报表项目名称和金额详见“第十一节 财务报告附注三、（二十九）、3”	

三、 持续经营评价

1、盈利能力方面：报告期内，由于整体经济环境下行，用能单位受自身条件及各种环境因素影响，更倾向于选择购买模式，加之原有合同能源管理项目已陆续结束，本年度无新增大额合同能源管理项目，本年度共实现营业收入 9,885,005.12 元，较上年同期减少 2,402,359.35 元，降低 19.55%。由于部分项目应收账款账龄在 2~3 年，其中部分项目应收账款账龄已超过 3 年，且某项目基于风控考虑，单独全额计提坏账损失，从而本年度末信用减值损失-8,989,625.56 元，利润总额-10,909,268.95 元，较上年减少 4,978,514.57 元。公司制定了应收账款管理制度，按整个存续期预期信用损失计量损失准备，定期与客户对账，专人定期催收。

2、财务方面：报告期内，公司经营资金流量充足，公司资产负债结构较为合理，不存在无法偿还的到期债务、过度依赖短期借款筹资、大额逾期未缴税金、经营性亏损较大及大股东占用资金的情形。公司具有较好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

3、业务方面：报告期内，公司管理层按照年度经营计划，继续以市场需求为导向，坚持研发及技术创新，稳步实施各项技术研发及市场拓展工作，实施了某微电子中温水系统节能水泵改造、某集团新建广场 LEED 认证咨询服务、省三甲医院节能审计等项目，某冷冰柜有限公司-蒸汽供应改造项目已通过验收，同时继续提供技术服务。

4、独立自主经营能力方面：报告期内，通过不断健全和完善法人治理结构，公司始终保持在业务、资产、机构、人员、财务等方面的独立性不被损害，保证公司的独立性和自主经营能力。同时加强团队建设和企业文化建设，使公司人才资源稳定，实现人力资源的可持续发展。从而建立一支高素质的人才队伍，实现公司竞争力的不断增强。

5、知识产权方面：报告期内，公司围绕公司的主营业务持续进行新型节能环保技术的研究开发，提升公司的核心竞争力，有助于持续拓展节能环保市场。

报告期内，公司未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项，公司具备良好的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、资金短缺风险

由于节能环保服务企业属于资金密集型企业，前期投入资金较大，但节能环保服务公司规模普遍较小，资金短缺成为了普遍存在的问题，一旦资金链断裂，将对公司经营造成巨大影响。但在传统债务融资渠道中，节能服务企业缺乏可抵押资产，管理不健全造成信用风险较高，银行等资金提供方功能不足；股权融资渠道中，由于节能服务企业规模较小，且往往对单一客户依赖性较强，企业成长性难以评估，难以从资本市场获得资金支持，而直接投资者由于无法在短期内对投资进行决策，对解决企业资金难题作用有限。

针对上述风险，公司将加强资金管理意识，科学预测现金流量，优化资金使用结构，合理配置资金。同时，不断完善资金控制、使用制度，确保资金安全。此外，积极利用在股转系统挂牌的优势，通过定向增发、银行授信、经营合同贷款等直接、间接手段，科学合理筹措资金。截至报告披露日，截至报告披露日，公司已与华夏银行签订最高额借款合同，用于补充公司经营流动性资金，公司控股股东、董事以下名下自有房产提供担保，最高额融资额度为人民币陆佰陆拾壹万元，可使用融资借款额度人民币叁佰玖拾万元。

2、市场竞争风险

节能环保服务市场规模的扩大会吸引更多的企业加入其中，这会加剧市场竞争的激烈程度，从而导致市场竞争格局的变化和产品价格的波动。如果公司不能持续提高产品技术含量并有计划地扩大规模、占领市场，公司的竞争优势将可能被削弱。

针对上述风险，公司围绕公司的主营业务持续研究开发具备核心竞争力的新型节能环保技术，加大技术研发的投入，提高公司技术水平，提升公司技术含量，加强技术整合、集成、创新能力，同时开发信息化、智能化、自动化平台建设，积极投身智能化、自动化设备产品的软硬件技术研发工作，并将其与公司主营业务相结合，努力拓宽市场和服务。并且不断提升服务水平和服务质量，通过专业、标准、全面的服务使客户满意，巩固拓展市场份额。

3、行业政策风险

由于节能环保服务业服务的客户群体主要是能耗水平较高的用能单位，节能环保项目整体实施周期较长，项目有可能受到国内能源政策和法令的变更、节能环保设备或系统的许可制约等情况的影响，合同意外终止；或由于能源政策调整、工业结构调整等因素，导致用能单位的能耗结构、能源价格发生重大变化，会对节能环保项目的收益产生较大的影响。

但从“十二五”规划到“十三五”规划纲要提出，国家明确发展绿色环保产业。

针对上述风险，公司全方位提升公司综合服务能力，从节能到环保，进行产业扩大升级，紧跟国家政策，以减小行业政策风险的影响。

4、人才流失风险

公司从事的节能环保行业需要大量具有现代营销理念的技术人才。高素质的员工队伍的稳定对企业的持续稳定发展具有越来越重要的作用。公司要构建和保持智力资本优势，人力资源成本将大幅度提高。目前公司工资薪酬较行业平均水平较低，容易面临人员流失的风险。

针对上述风险，公司以国内知名高校、科研院所的研发力量作为技术支撑，团队专业、默契、高效，并共同合作培养专业人员，定向就业，提高公司人才储备。公司大力实施人才培养计划，不断完善培训体系，培养高素质的人才。公司还积极探索建立对各类人才有持久吸引力的绩效评价体系和相应的激励机制，使公司制度完善、人才资源稳定，实现人力资源的可持续发展。并且，结合企业自身发展的要求，帮助员工设计出既符合个人发展需要又符合企业发展要求的个人职业发展计划，帮助员工不断实现自我价值，公司也加强团队建设和企业文化建设，使得员工与公司共同成长。

5、税收优惠政策变化风险

根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110号）规定，本公司取得的合同能源管理收入免征营业税。根据财政部、国家税务总局《财政部国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71号）规定，自2012年9月起本公司取得的合同能源管理收入免征增值税。根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110号）规定，本公司从事的合同能源管理业务自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照25%的法定税率减半征

收企业所得税。报告期内，公司销售收入及盈利能力情况良好，但若公司税收优惠政策出现不利变化，则对公司将来经营业绩将产生不利影响。

针对上述风险，公司正在加强拓展业务规模。同时，通过改善项目管理水平进一步提高毛利率。通过整体盈利能力的提升，不断增强应对税收政策风险的能力。

6、政府补助收入变动风险

由于公司属于节能服务行业，受国家产业政策大力支持，项目完工后可根据实际节能量申请获取政府补助，未来，若行业政策发生不利变化，或因公司业务类型构成情况发生变动，使得政府补贴收入大幅减少，将会对公司业绩的稳定性产生一定影响。

针对上述风险，公司通过调整服务方式，提高项目利润，同时紧跟公司产业方向，降低政府补助变动风险。

7、公司治理风险

股份公司设立时间距今较短，各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。

针对上述风险，公司不断加强规范化、标准化管理，提高公司治理能力。

8、控股股东为高校教师

公司控股股东、实际控制人张宏翔为武汉大学教师，但未在武汉大学担任行政和党务领导职务，该情况未违反国家法律法规及武汉大学相关规定，对此武汉大学亦出具证明：允许张宏翔在保留武汉大学教师职务的同时允许其投资经营泰康翔并担任泰康翔董事、总经理。

针对上述风险，公司致力管理梯队建设，张宏翔不再担任公司总经理，减小公司控股股东、实际控制人、董事张宏翔无法管理公司日常业务带来的风险。

9、技术风险

公司正处在发展期，尚未引入核心技术人员和建立自己的研发团队，现阶段公司主要与高校及研究院优秀的教授、学科带头人建立长期合作的顾问关系，由高校及研究院优秀的教授、学科带头人及其团队为公司的项目提供技术指导和支持，虽然公司与高校及研究院优秀的教授、学科带头人签订的《合作协议书》对于聘用报酬、技术成果的归属以及保密责任均进行了明确的约定，但是公司依然有可能面临着《合作协议书》到期不能续约、高校及研究院优秀的教授、学科带头人提前终止协议以及高校及研究院优秀的教授、学科带头人违反协议的约定将归属于公司的技术成果以一定形式泄露给第三人的风险，从而给公司日常的经营活动及市场竞争力造成不利影响。

针对上述风险，公司围绕公司的主营业务持续进行新型节能环保技术的研究开发，报告期内新申报发明专利2项、实用新型专利1项，授权发明专利1项、实用新型专利4项，有助于持续拓展节能环保市场。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，没有新增其他风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

(一) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	10,000,000	0

(二) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年3月21日	2019年3月19日	二级市场投资者	上市公司股票	股权	500000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于2019年3月12日召开了第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于使用闲置资金购买股票、证券投资基金的议案》、《关于提请召开2019年第二次临时股东大会的议案》，详见于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《武汉泰康翔科技股份有限公司第二届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2019-011）、武汉泰康翔科技股份有限公司关于使用闲置资金

购买股票、证券投资基金的公告》（公告编号：2019-012）、《武汉泰康翔科技股份有限公司关于召开2019年第二次临时股东大会通知公告》（公告编号：2019-013）。

公司于2019年3月28日召开了2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用闲置资金购买股票、证券投资基金的议案》，议案指出：在不影响公司主营业务的正常发展、确保满足公司经营资金需求和资金安全的前提下，公司拟使用自有闲置资金做价值投资，包括购买股票、基金、债券等投资。任意时点累计购买股票、基金、债券等投资总金额不超过人民币500万元（含500万元）。在该额度内，资金可以滚动使用，任一时点获得的累计净收益可进行再投资，再投资的金额不包含上述额度内。公司授权总经理具体实施股票、证券投资基金的有关事项，授权期限自2019年第二次临时股东大会审议通过之日起一年，即2019年3月28日至2020年3月27日。

2019年3月，公司与国信证券股份有限公司、招商银行股份有限公司签署了《国信证券股份有限公司客户交易结算资金第三方存管业务三方协议》，并向交易结算资金管理账户汇入人民币50万元投资款。截至报告期末，该证券账户期末金额为416,053.66元。

该投资事项对公司生产经营活动无重大影响。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月28日	请选择	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月28日	请选择	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年12月28日	请选择	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月28日	请选择	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中
董监高	2015年12月28日	请选择	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月28日	请选择	挂牌	关联交易承诺	减少规范关联交易	正在履行中
其他股东	2015年12月28日	请选择	挂牌	关联交易承诺	减少与规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的自然人股东以及公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

(1) 本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

(3) 若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

(4) 本承诺为不可撤销的承诺。

2. 关于不占用公司资金的承诺函

截至报告期末，公司未有资金被占用的情况，公司控股股东及主要人员均出具了《关于不占用公司资金的承诺函》。承诺：本人及本人所控制的其他企业将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件以及泰康翔相关规章制度的规定，坚决预防和杜绝本人及本人所控制的其他企业占用泰康翔资金情况发生，不以任何方式违规占用或使用泰康翔的资金或其他资产、资源，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害泰康翔其他股东利益的行为。本人若违反上述承诺，将承担因此给泰康翔造成的一切损失。股份公司成立以后，为防范公司董事、监事及高级管理人员占用公司资金，公司控股股东张宏翔出具承诺：股份公司成立以后，公司将严格按照《公司法》第 115 条的规定：“公司不得直接或者通过子公司向董事、监事、高级管理人员提供借款”。如若公司违反《公司法》第 115 条的规定而给公司及其他股东造成损失，由本人对公司及其他股东的上述损失进行全面、及时和足额的赔偿。

3. 关于减少与规范关联交易的承诺函

公司控股股东及主要人员均签订了《关于减少与规范关联交易的承诺函》，内容如下：“本人承诺不利用作为武汉泰康翔科技股份有限公司（以下简称“泰康翔”）关联方的身份，影响泰康翔的独立性。本人、本公司投资或控制的企业尽可能的与泰康翔避免或减少关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过关联交易损害泰康翔及其股东的合法权益”。报告期内，未发现上述人员有违反承诺的情形。

（四）失信情况

2019 年 1 月 30 日，公司原非职工代表监事吴志刚被纳入失信被执行人名单，具体情况如下：

1. 基本信息

失信被执行人：吴志刚

是否为控股股东或实际控制人：否

公司任职：非职工代表监事

执行法院：武汉市洪山区人民法院

执行依据文号：(2016)鄂 01 民终 7489 号

立案时间：2019 年 1 月 25 日

案号：(2019)鄂 0111 执恢 40 号

做出执行依据单位：武汉市中级人民法院

失信被执行人行为具体情形：其他规避执行

信息来源：中国执行信息公开网 (<http://zxgk.court.gov.cn>)

2. 信息披露情况

公司于 2019 年 4 月 3 日在全国股份转让系统公司指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 上披露了《关于监事被纳入失信被执行人的公告（补发）》（公告编号：2019-015）、《关于补发监事被纳入失信被执行人的声明公告》（公告编号：2019-016）。

3. 对公司的影响及后续情况说明

公司原监事因上述事项被纳入失信被执行人名单，未对公司持续经营能力和财务状况造成不利影响。

吴志刚于 2019 年 4 月 29 日向公司提出辞呈，根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届监事会第三次会议于 2019 年 5 月 9 日审议并通过：选举吴俐萍女士为公司监事，任职期限至第二届监事会届满为止，自 2019 年第三次临时股东大会决议之日起生效。

2019 年 5 月 27 日，公司召开了 2019 年第三次临时股东大会，出席和授权出席本次股东大会的股东共 6 人，持有表决权的股份总数 21,188,721 股，占公司表决权股份总数的 66.21%。会议以同意股数 21,188,721 股、反对股数 0 股、弃权股数 0 股，审议并通过了《关于选举吴俐萍为公司第二届监事会非职工代表监事的议案》。

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	11,770,046	36.78%	-100,857	11,669,189	36.47%
	其中：控股股东、实际控制人	4,220,490	13.19%	0	4,220,490	13.19%
	董事、监事、高管	6,041,972	18.88%	-98,857	5,943,115	18.57%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,229,955	63.22%	100,857	20,330,812	63.53%
	其中：控股股东、实际控制人	14,523,450	45.39%	0	14,523,450	45.39%
	董事、监事、高管	19,987,898	62.46%	-302,572	19,685,326	61.52%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		32,000,001	-	0	32,000,001	-
普通股股东人数		65				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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	张宏翔	18,743,940	0	18,743,940	58.57%	14,523,450	4,220,490
2	张中先	4,841,149	0	4,841,149	15.13%	3,630,862	1,210,287
3	朱晓峰	1,613,717	0	1,613,717	5.04%	0	1,613,717
4	宋俊	806,859	0	806,859	2.52%	605,144	201,715
5	张树祥	782,652	0	782,652	2.45%	586,989	195,663
6	丁桂春	564,801	0	564,801	1.77%	0	564,801
7	袁勇	564,801	-2,000	562,801	1.76%	0	562,801
8	谢东	403,429	0	403,429	1.26%	302,572	100,857
9	刘焰	403,429	0	403,429	1.26%	0	403,429
10	吕斌	403,429	0	403,429	1.26%	0	403,429
合计		29,128,206	-2,000	29,126,206	91.02%	19,649,017	9,477,189

普通股前十名股东间相互关系说明：张中先与张宏翔为父子关系，张中先持有本公司 15.13% 的股权，张宏翔持有本公司 58.57% 的股权。除此之外，其他股东无关联关系。

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

张宏翔，男，1971年9月生，中国籍，无境外永久居留权，日本京都大学博士研究生。1991年9月至2002年12月，在财政部驻湖北省财政厅工作，任财政监察专员，从事财政实务工作；2003年9月至2007年6月，在日本京都大学攻读经济学博士研究生；2008年1月至今，在武汉大学经济与管理学院财政与税收系工作任副教授；2008年1月至2015年11月，在武汉泰康翔科技有限公司工作，任总经理；2008年4月至今，在武汉宏译珞樱文化创意有限公司，任监事；自2015年12月至2016年10月，任股份公司第一届董事会董事，总经理；自2016年12月至今，任股份公司董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

（一）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

（二）权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
张树祥	董事长、总经理	男	1968年6月	本科	2018年1月28日	2021年1月27日	是
张中先	董事	男	1941年5月	本科	2018年1月28日	2021年1月27日	是
张宏翔	董事	男	1971年9月	博士	2018年1月28日	2021年1月27日	是
刘佳	董事、财务总监	女	1987年12月	本科	2018年1月28日	2021年1月27日	是
宋俊	董事、董事会秘书	女	1978年8月	硕士	2018年1月28日	2021年1月27日	是
谢东	监事会主席	男	1969年5月	硕士	2018年1月28日	2021年1月27日	是
杨柳静	职工代表监事	男	1981年11月	本科	2018年1月28日	2021年1月27日	是
吴俐萍	监事	女	1972年4月	博士	2019年5月27日	2020年5月12日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

张中先与张宏翔为父子关系，张宏翔与吴俐萍为夫妻关系，张中先持有本公司 15.13%的股权，张宏翔持有本公司 58.57%的股权，吴俐萍未持有本公司任何股权。除上述关系外，其他董事、监事高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张中先	董事	4,841,149	0	4,841,149	15.13%	0
张宏翔	董事	18,743,940	0	18,743,940	58.57%	0
刘佳	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
张树祥	董事长、总经理	782,652	0	782,652	2.45%	0
宋俊	董事、董事会秘书	806,859	0	806,859	2.52%	0

谢东	监事会主席	403,429	0	403,429	1.26%	0
杨柳静	职工代表监事	48,412	2,000	50,412	0.16%	0
吴俐萍	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	25,626,441	2,000	25,628,441	80.09%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
吴志刚	监事	离任	无	个人原因
吴俐萍	无	新任	监事	因原监事离职，股东大会选举为监事

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

吴俐萍，女，1972年4月生，中国籍，无境外永久居留权，武汉大学博士。1992年12月至2001年6月，在湖北日报社广告部工作，从事广告编辑与广告营销工作。2001年6月至今，在湖北经济学院新闻与传播学院工作，任副教授。2008年在武汉大学获得博士学位。

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
技术人员	13	13
市场人员	9	9
财务人员	3	3
行政人员	3	3
员工总计	28	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	8	8
本科	18	18
专科	0	0
专科以下	0	0
员工总计	28	28

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020年5月12日，公司召开了2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于免去吴俐萍监事职务的议案》、《关于选举陈勇为公司监事的议案》。

自2020年5月12日起，吴俐萍女士不再担任公司监事，陈勇先生任公司第二届监事会非职工代表监事，任职期限至本届监事会届满为止。陈勇先生持有公司股份0股，占公司股本的0.00%，不是失信联合惩戒对象。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股转系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司三会和高级管理人员均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内、报告期后至报告披露日，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关制度，公司建立了相对健全的股东保障机制。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的规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等的权利。

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

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应的法律程序。公司重大的人事变动、经营活动均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者《公司章程》的情形。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修订章程。

(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	经审议的重大事项（简要描述）
------	------------	----------------

	数	
董事会	4	<p>(1) 2019年1月22日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》，本次会议内容详见于全国股份转让系统公司指定信息披露平台上披露的《武汉泰康翔科技股份有限公司第二届董事会第二次会议决议公告》(公告编号:2019-007)、《武汉泰康翔科技股份有限公司关于预计2019年日常性关联交易公告》(公告编号:2019-008)、《武汉泰康翔科技股份有限公司关于召开2019年第一次临时股东大会通知公告》(公告编号:2019-009)。</p> <p>(2) 2019年3月12日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于使用闲置资金购买股票、证券投资基金的议案》、《关于提请召开2019年第二次临时股东大会的议案》，本次会议内容详见于全国股份转让系统公司指定信息披露平台上披露的《武汉泰康翔科技股份有限公司第二届董事会第三次会议决议公告》(公告编号:2019-011)、《武汉泰康翔科技股份有限公司关于使用闲置资金购买股票、证券投资基金的公告》(公告编号:2019-012)、《武汉泰康翔科技股份有限公司关于召开2019年第二次临时股东大会通知公告》(公告编号:2019-013)。</p> <p>(3) 2019年4月23日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于<2018年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2018年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2018年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019年度财务预算报告>的议案》、《关于<2018年年度报告>及<2018年年度报告摘要>的议案》、《关于2018年度利润分配预案的议案》、《关于续聘2019年度审计机构的议案》、《关于提请召开2018年年度股东大会的议案》，本次会议内容详见于全国股份转让系统公司指定信息披露平台上披露的《武汉泰康翔科技股份有限公司第二届董事会第四次会议决议公告》(公告编号:2019-018)、《武汉泰康翔科技股份有限公司2018年年度报告》(公告编号:2019-020)、《武汉泰康翔科技股份有限公司2018年年度报告摘要》(公告编号:2019-021)、《武汉泰康翔科技股份有限公司关于召开2018年年度股东大会通知公告》(公告编号:2019-022)。</p> <p>(4) 2019年8月22日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于<2019年半年度报告>的议案》，本次会议内容详见于全国股份转让系统公司指定信息披露平台上披露</p>

		的《武汉泰康翔科技股份有限公司第二届董事会第五次会议决议公告》(公告编号:2019-030)、《武汉泰康翔科技股份有限公司 2019 年半年度报告》(公告编号:2019-032)。
监事会	3	<p>(1) 2019 年 4 月 23 日召开第二届监事会第二次会议,审议通过了《关于<2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2018 年年度报告>及<2018 年年度报告摘要>的议案》、《关于 2018 年度利润分配预案的议案》,本次会议内容详见于全国股份转让系统公司指定信息披露平台上披露的《武汉泰康翔科技股份有限公司第二届监事会第二次会议决议公告》(公告编号:2019-019)、《武汉泰康翔科技股份有限公司 2018 年年度报告》(公告编号:2019-020)、《武汉泰康翔科技股份有限公司 2018 年年度报告摘要》(公告编号:2019-021)。</p> <p>(2) 2019 年 5 月 9 日召开第二届监事会第三次会议,审议通过了《关于选举吴俐萍为公司第二届监事会非职工代表监事的议案》、《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》,本次会议内容详见于全国股份转让系统公司指定信息披露平台上披露的《武汉泰康翔科技股份有限公司第二届监事会第三次会议决议公告》(公告编号:2019-024)、《武汉泰康翔科技股份有限公司监事任免公告》(公告编号:2019-025)、《武汉泰康翔科技股份有限公司关于召开 2019 年第三次临时股东大会通知公告》(公告编号:2019-026)。</p> <p>(3) 2019 年 8 月 22 日召开第二届监事会第四次会议,审议通过了《关于<2019 年半年度报告>的议案》,本次会议内容详见于全国股份转让系统公司指定信息披露平台上披露的《武汉泰康翔科技股份有限公司第二届监事会第四次会议决议公告》(公告编号:2019-031)、《武汉泰康翔科技股份有限公司 2019 年半年度报告》(公告编号:2019-032)。</p>
股东大会	4	<p>(1) 2019 年 2 月 19 日召开公司 2019 年第一次临时股东大会,审议通过了《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》,本次会议内容详见于全国股份转让系统公司指定信息披露平台上披露的《武汉泰康翔科技股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:2019-010)。</p> <p>(2) 2019 年 3 月 28 日召开公司 2019 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于使用闲置资金购买股票、证券投资基金的议案》,本次会议内容详见于全国股份转让系统公司</p>

		<p>指定信息披露平台上披露的《武汉泰康翔科技股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-014）。</p> <p>（3）2019 年 5 月 14 日召开公司 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2018 年年度报告>及<2018 年年度报告摘要>的议案》、《关于 2018 年度利润分配预案的议案》、《关于公司续聘 2019 年度审计机构的议案》，本次会议内容详见于全国股份转让系统公司指定信息披露平台上披露的《武汉泰康翔科技股份有限公司 2018 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-027）、《北京盈科（武汉）律师事务所关于武汉泰康翔科技股份有限公司 2018 年年度股东大会的法律意见书》（公告编号：2019-028）。</p> <p>（4）2019 年 5 月 27 日召开公司 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于选举吴俐萍为公司第二届监事会非职工代表监事的议案》，本次会议内容详见于全国股份转让系统公司指定信息披露平台上披露的《武汉泰康翔科技股份有限公司 2019 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-029）。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

（1）股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等的地位，能够充分行使其权利。

（2）董事会：目前公司董事会成员共 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》的规定和要求，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的利益。

（3）监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将进一步强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度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

公司自成立以来，严格遵守《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等要求，规范公司运作，逐步健全和完善法人治理结构，保证公司的独立性及自主经营能力，做到在业务、资产、机构、人员、财务等方面的独立性不被损害。

1、业务独立

公司具有独立的业务体系，主营业务明确，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。

2、资产独立

报告期内，公司完整拥有专利、发明、商标等知识产权。公司具备与主营业务有关的配套设施，具有独立的服务提供机制，对所属资产拥有完全的控制权和支配权，不存在控股股东、实际控制人、关联方占用公司资产和其他资源的情况。

3、机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，明确了各机构的职权范围，建立且规范了各机构的内部管理制度。公司根据生产经营需求设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司的办公场所独立运作，公司不存在与任何其他机构混同、合署办公的情形。

4、人员独立

公司已按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力行政部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司的总经理、财务总监、董事会秘书未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

根据股份公司董事、监事和高级管理人员出具的说明，武汉泰康翔科技股份有限公司的董事、监事、高级管理人员不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密、竞业禁止的纠纷及潜在纠纷。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，在武汉市东湖开发区税务局进行税务登记，公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司根据生产经营需要独立作出财务决策。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为：公司现有的治理机制能够保证管理层规范管理，保证公司的稳定运行，能够有效提高公司整体治理水平和决策质量，有效地控制经营中的重大风险，符合公司的发展要求。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度、内控管理流程不断加以改进和完善，进一步提高内部控制管理水平。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步规范公司信息披露制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究，结合公司实际情况，公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。

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，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	[2020]京会兴审字第 57000035 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2020 年 5 月 28 日
注册会计师姓名	黄新奎、黄庆庆
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	100,000
审计报告正文：	

审 计 报 告

[2020]京会兴审字第 57000035 号

武汉泰康翔科技股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了武汉泰康翔科技股份有限公司（以下简称泰康翔公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰康翔公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于泰康翔公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

泰康翔公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括泰康翔公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督泰康翔公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

认为错报是重大的。

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就泰康翔公司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。

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

北京兴华中国注册会计师： 黄新奎
会计师事务所（特殊普通合伙） （项目合伙人）

中国·北京中国注册会计师： 黄庆庆
二〇二〇年五月二十八日

二、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,224,824.93	2,085,657.86
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五、（二）	416,053.66	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、（三）	9,596,228.32	19,303,440.37
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、（四）	31,328.00	149,265.55
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、（五）	35,206.07	34,889.37
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（六）	14,571.50	3,198,925.32
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、（七）	10,520.51	550,636.15
流动资产合计	-	11,328,732.99	25,322,814.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-

长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(八)	10,314,313.78	11,395,194.23
在建工程	五、(九)	523,638.33	310,470.37
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(十)	882,900.00	1,177,200.00
递延所得税资产	五、(十一)	1,760,795.08	415,213.61
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	13,481,647.19	13,298,078.21
资产总计	-	24,810,380.18	38,620,892.83
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、(十二)	489,190.01	4,756,473.88
预收款项	五、(十三)	11,000.00	93,500.00
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十四)	191,807.57	95,376.98
应交税费	五、(十五)	5,666.41	10,355.30
其他应付款	五、(十六)	58,800.00	47,583.00
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
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	-	756,463.99	5,003,289.16
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	756,463.99	5,003,289.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	32,000,001.00	32,000,001.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（十八）	4,006,784.81	4,006,784.81
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、（十九）	905,383.54	905,383.54
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（二十）	-13,048,201.13	-3,561,486.39
归属于母公司所有者权益合计	-	23,863,968.22	33,350,682.96
少数股东权益	-	189,947.97	266,920.71
所有者权益合计	-	24,053,916.19	33,617,603.67
负债和所有者权益总计	-	24,810,380.18	38,620,892.83

法定代表人：张树祥

主管会计工作负责人：宋俊会计机构负责人：刘佳

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	-	1,067,659.71	1,710,014.99
交易性金融资产	-	416,053.66	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十、（一）	8,572,033.32	19,753,744.91
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	31,328.00	149,265.55
其他应收款	十、（二）	1,657,816.82	7,500.12
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	14,571.50	70,540.88
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	-	-	-
流动资产合计	-	11,759,463.01	21,691,066.45
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十、(三)	1,122,677.12	1,122,677.12
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	9,744,375.86	10,481,484.15
在建工程	-	523,638.33	310,470.37
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,752,709.33	408,057.67
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	13,143,400.64	12,322,689.31
资产总计	-	24,902,863.65	34,013,755.76
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	486,640.01	504,132.88
预收款项	-	11,000.00	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	169,154.36	86,576.98
应交税费	-	4,215.80	9,785.67
其他应付款	-	5,000.00	7,583.00
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
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	-	676,010.17	608,078.53
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	676,010.17	608,078.53
所有者权益：			
股本	-	32,000,001.00	32,000,001.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,929,461.93	3,929,461.93
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	905,383.54	905,383.54
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-12,607,992.99	-3,429,169.24
所有者权益合计	-	24,226,853.48	33,405,677.23
负债和所有者权益合计	-	24,902,863.65	34,013,755.76

法定代表人：张树祥

主管会计工作负责人：宋俊会计机构负责人：刘佳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	-	9,885,005.12	12,287,364.47
其中：营业收入	五、(二十一)	9,885,005.12	12,287,364.47
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	11,919,271.70	16,908,033.79
其中：营业成本	五、(二十一)	7,858,023.16	12,929,267.88
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-

分保费用	-	-	-
税金及附加	五、(二十二)	4,634.08	9,265.95
销售费用	五、(二十三)	949,811.30	561,460.96
管理费用	五、(二十四)	1,420,664.04	1,400,865.39
研发费用	五、(二十五)	1,688,179.38	2,004,977.26
财务费用	五、(二十六)	-2,040.26	2,196.35
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
加：其他收益	五、(二十七)	198,598.79	116,157.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十八)	-75,050.60	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	五、(二十九)	-8,925.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-8,989,625.56	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-	-1,426,042.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-10,909,268.95	-5,930,554.38
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	五、(三十二)	-	200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-10,909,268.95	-5,930,754.38
减：所得税费用	五、(三十三)	-1,345,581.47	-216,768.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-9,563,687.48	-5,713,985.57
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）	-	-9,563,687.48	-5,713,985.57
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（净亏损以“-”号填列）	-	-76,972.74	-17,072.89
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-9,486,714.74	-5,696,912.68
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 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	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2. 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) 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
(6) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(7) 现金流量套期储备	-	-	-
(8) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(9) 其他	-	-	-
(二) 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	-	-9,563,687.48	-5,713,985.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-9,486,714.74	-5,696,912.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-76,972.74	-17,072.89
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	-0.30	-0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-0.30	-0.20

法定代表人：张树祥

主管会计工作负责人：宋俊会计机构负责人：刘佳

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十、（四）	3,297,247.85	12,181,617.90
减：营业成本	十、（四）	1,815,125.29	13,115,547.60
税金及附加	-	2,900.07	9,024.32
销售费用	-	798,554.96	513,264.84
管理费用	-	1,354,170.88	1,340,861.88
研发费用	-	990,773.26	1,757,604.17
财务费用	-	-1,198.99	2,287.78
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
加：其他收益	-	187,922.12	116,157.79
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-75,050.60	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	-8,925.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-8,964,344.31	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-1,397,419.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-10,523,475.41	-5,838,234.00
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-10,523,475.41	-5,838,234.00
减：所得税费用	-	-1,344,651.66	-209,612.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-9,178,823.75	-5,628,621.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-9,178,823.75	-5,628,621.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-9,178,823.75	-5,628,621.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.29	-0.20
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.29	-0.20

法定代表人：张树祥

主管会计工作负责人：宋俊会计机构负责人：刘佳

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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	-	12,375,922.32	10,310,422.79
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	-	-	-
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	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-

收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	294,136.14	646,003.43
经营活动现金流入小计	-	12,670,058.46	10,956,426.22
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,700,557.29	6,810,772.19
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	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
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	-	1,483,413.34	1,329,107.64
支付的各项税费	-	1,025,072.88	19,519.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	2,311,735.88	1,339,374.30
经营活动现金流出小计	-	13,520,779.39	9,498,773.18
经营活动产生的现金流量净额	-	-850,720.93	1,457,653.04
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	-	10,112.00	1,379,896.16
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	-	10,112.00	1,379,896.16
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,112.00	-1,379,896.16
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	-	-	350,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	350,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	920.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	650,920.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	0	-300,920.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-860,832.93	-223,163.12
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,085,657.86	2,308,820.98
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,224,824.93	2,085,657.86

法定代表人：张树祥

主管会计工作负责人：宋俊会计机构负责人：刘佳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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	-	5,636,530.00	10,134,718.80
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	190,336.14	165,876.63
经营活动现金流入小计	-	5,826,866.14	10,300,595.43
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,755,202.16	7,231,075.69
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,201,008.56	1,277,482.85
支付的各项税费	-	216,401.91	14,111.82
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,286,496.79	865,843.06
经营活动现金流出小计	-	6,459,109.42	9,388,513.42
经营活动产生的现金流量净额	-	-632,243.28	912,082.01
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	-	10,112.00	-
投资支付的现金	-	-	1,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	10,112.00	1,200,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,112.00	-1,200,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	350,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	350,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	920.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	650,920.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-300,920.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-642,355.28	-588,837.99
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,710,014.99	2,298,852.98
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,067,659.71	1,710,014.99

法定代表人：张树祥

主管会计工作负责人：宋俊 会计机构负责人：刘佳

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	32,000,001.00	-	-	-	4,006,784.81	-	-	-	905,383.54	-	-3,561,486.39	266,920.71	33,617,603.67
加：会计政策变更	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	32,000,001.00	-	-	-	4,006,784.81	-	-	-	905,383.54	-	-3,561,486.39	266,920.71	33,617,603.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,486,714.74	-76,972.74	-9,563,687.48
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,486,714.74	-76,972.74	-9,563,687.48
（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、本期末余额	32,000,001.00	-	-	-	4,006,784.81	-	-	-	905,383.54	-	-13,048,201.13	189,947.97	24,053,916.19

项目	2018年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										未分配利润			
	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				
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	25,779,000.00	-	-	-	10,467,785.81	-	-	-	905,383.54	-	2,135,426.29	43,993.60	39,331,589.24	
加：会计政策变更	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00	

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,779,000.00	-	-	-	10,467,785.81	-	-	-	905,383.54	-	2,135,426.29	43,993.60	39,331,589.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,221,001.00	-	-	-	-6,461,001.00	-	-	-	-	-	-5,696,912.68	222,927.11	-5,713,985.57
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,696,912.68	-17,072.89	-5,713,985.57
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-240,000.00	-	-	-	-	-	-	240,000.00	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-240,000.00	-	-	-	-	-	-	240,000.00	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	6,221,001.00	-	-	-	-6,221,001.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,221,001.00	-	-	-	-6,221,001.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	32,000,001.00	-	-	-	4,006,784.81	-	-	-	905,383.54	-	-3,561,486.39	266,920.71	33,617,603.67

法定代表人：张树祥

主管会计工作负责人：宋俊 会计机构负责人：刘佳

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	32,000,001.00	-	-	-	3,929,461.93	-	-	-	905,383.54	-	-3,429,169.24	33,405,677.23
加：会计政策变更	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	32,000,001.00	-	-	-	3,929,461.93	-	-	-	905,383.54	-	-3,429,169.24	33,405,677.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,178,823.75	-9,178,823.75
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,178,823.75	-9,178,823.75
（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	32,000,001.00	-	-	-	3,929,461.93	-	-	-	905,383.54	-	-12,607,992.99	24,226,853.48	

项目	2018年											所有者权益合计	
	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	25,779,000.00	-	-	-	10,227,785.81	-	-	-	905,383.54	-	2,199,451.89	39,111,621.24
加：会计政策变更	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,779,000.00	-	-	-	10,227,785.81	-	-	-	905,383.54	-	2,199,451.89	39,111,621.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,221,001.00	-	-	-	-6,298,323.88	-	-	-	-	-	-5,628,621.13	-5,705,944.01
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,628,621.13	-5,628,621.13
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-77,322.88	-	-	-	-	-	-	-77,322.88
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	-	-	-	-	-77,322.88	-	-	-	-	-	-	-77,322.88
(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	6,221,001.00	-	-	-	-6,221,001.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	6,221,001.00	-	-	-	-6,221,001.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	32,000,001.00	-	-	-	3,929,461.93	-	-	-	905,383.54	-	-3,429,169.24	33,405,677.23

法定代表人：张树祥

主管会计工作负责人：宋俊 会计机构负责人：刘佳

武汉泰康翔科技股份有限公司

2019年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

武汉泰康翔科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系武汉泰康翔科技有限公司于2016年1月整体变更设立的股份有限公司,公司于2016年1月5日在武汉市工商行政管理局东湖开发区分局办妥变更登记手续。

企业法人营业执照:91420100768074939E

法定代表人:张树祥

住所:武汉市东湖开发区东信路SBI创业街1#楼2单元13层09号

注册资本:3200.00万元人民币

公司类型:股份有限公司

本财务报表业经公司全体董事于2020年5月28日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括1家,与上年相同,没有变化,具体见本附注“六、在其他主体中的权益”

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(统称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

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

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

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

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

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（七）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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

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

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并

母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，

处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

1、应收票据计提损失准备的方法

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为如下组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合 1 的银行承兑汇票，本公司对于承兑行信用等级较高的银行承兑汇票，资产相关的主要风险是利率风险，信用损失风险极低，不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的商业承兑汇票，本公司考虑与客户业务往来的频率及客户信誉度，如是否出现违约情况，外部评级机构给予的评级结果等，如果出现过违约情况，或者评级较低，则按照当年的实际损失率，即该期间商业承兑汇票实际发生的坏账损失/该期间商业承兑汇票总额确定损失率。同时结合宏观经济预测数据，判断否需要对该历史损失率进行调整及调整的比例，确定预期信用损失率。如果未出现过违约情况，或者评级较高，则不计提坏账准备。

2、应收款项计提损失准备的方法：

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合 1	正常业务经营产生的往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
组合 2	特殊事项产生往来款项	根据不同业务情况，对具体债权予以评估，根据评估结果确定预期信用损失率

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

3、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

4、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

5、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成

本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

6、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、在产品、自制半成品、委托加工物资等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十三）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，

预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

(1)对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2)对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3)对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1)某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2)已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并

转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

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

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

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

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

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

合同能源管理项目形成的资产，初始成本按照本公司实际发生的成本于项目建成验收后确认为固定资产。

2、折旧方法

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

对于合同能源管理形成固定资产，依照合同约定经营期剩余年限与使用寿命孰短计提折旧，合同期满后交由合作方经营的固定资产作为赠与处理。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
合同能源管理资产：	年限平均法	合同收益年限	0	1/合同收益年限

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

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

(十六) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停

止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、（十八）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	
软件	10	

本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十九）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在

剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

的现值。

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有

在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十三）收入

1、销售商品收入的确认

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

境内销售：公司根据不同的销售模式将收入确认模式相应分为二种，具体如下：

1) 客户将已领用的产品在供应商统一采购平台上发布可开发票入库单，公司根据该系统发布的数据汇总开票确认收入。

2) 客户对公司产品验收合格签收后，公司根据双方核对一致的清单开票确认收入。

境外销售：公司以产品完成报关出口离岸作为收入确认时点，在取得经海关审验的产品出口报关单和货代公司出具的货运提单后作为收入确认时点。

2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、合同能源管理（EMC）业务收入

合同业务基本情况：公司利用自身技术和设备，为客户降低能耗，以实际节能数量分成来达到盈利目的。合同能源管理项目服务分成期通常为 3-15 年，在节能项目进行过程中，公司先行提供相关设备到客户生产场所，该设备所有权属于本公司，一般在节能受益期满后，公司根据合同约定无偿将相应设备交付给其客户，不再另行收费；在项目结束后，客户如需后续服务，公司会予以提供，但需另行收费。

合同能源管理业务收入在节能效果经由双方确认，并获取分成金额的收款权利后确认收入。

同时将合同能源管理资产折旧及相关服务成本确认为合同能源管理业务成本。

（二十四）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此

外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十六）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

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

(二十七) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、(十三)。

(二十八) 关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

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

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公

司监事及与其关系密切的家庭成员；

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

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

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

（二十九）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行修订。本公司已按照上述通知编制了 2019 年 12 月 31 日的财务报表，并对 2018 年度的财务报表进行相应调整，该调整仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，具体列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）同时废止。	应收票据及应收账款	-19,303,440.37
	应收票据	
	应收账款	19,303,440.37
	应付票据及应付账款	-4,756,473.88
	应付账款	4,756,473.88
公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。	因执行新金融工具准则相应调整的报表项目名称和金额详见“本附注三、（二十九）、3”	

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,085,657.86	2,085,657.86	
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产	/	/	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	19,303,440.37	19,303,440.37	
应收款项融资	/	/	
预付款项	149,265.55	149,265.55	
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	34,889.37	34,889.37	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	3,198,925.32	3,198,925.32	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	550,636.15	550,636.15	
流动资产合计	25,322,814.62	25,322,814.62	
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
债权投资	/	/	
可供出售金融资产			
其他债权投资	/	/	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	/	/	
其他非流动金融资产	/	/	
投资性房地产			
固定资产	11,395,194.23	11,395,194.23	
在建工程	310,470.37	310,470.37	
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	1,177,200.00	1,177,200.00	
递延所得税资产	415,213.61	415,213.61	
其他非流动资产			
非流动资产合计	13,298,078.21	13,298,078.21	
资产总计	38,620,892.83	38,620,892.83	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债	/	/	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	4,756,473.88	4,756,473.88	
预收款项	93,500.00	93,500.00	
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	95,376.98	95,376.98	
应交税费	10,355.30	10,355.30	
其他应付款	47,583.00	47,583.00	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
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	5,003,289.16	5,003,289.16	
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	5,003,289.16	5,003,289.16	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	32,000,001.00	32,000,001.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,006,784.81	4,006,784.81	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	905,383.54	905,383.54	
一般风险准备*			
未分配利润	-3,561,486.39	-3,561,486.39	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	33,350,682.96	33,350,682.96	
少数股东权益	266,920.71	266,920.71	
所有者权益（或股东权益）合计	33,617,603.67	33,617,603.67	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	38,620,892.83	38,620,892.83	

各项目调整情况的说明：

（1）于 2019 年 1 月 1 日，合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本 （贷款和应 收款项类）		应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计 量且其变动计 入其他综合收 益	

（2）2019 年 1 月 1 日，合并财务报表中信用损失调节表：

金融资产项目	按原金融工具 准则确认的减 值准备	重分类	重新计量	按新金融工具 准则确认的信 用损失准备
以摊余成本计量的金融资产：				
应收账款	2,749,008.23			2,749,008.23
其他应收款				

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			

货币资金	1,710,014.99	1,710,014.99
交易性金融资产	/	/
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	19,753,744.91	19,753,744.91
应收款项融资	/	/
预付款项	149,265.55	149,265.55
其他应收款	7,500.12	7,500.12
其中：应收利息		
应收股利		
存货	70,540.88	70,540.88
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	21,691,066.45	21,691,066.45
非流动资产：		
债权投资	/	/
可供出售金融资产		
其他债权投资	/	/
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,122,677.12	1,122,677.12
其他权益工具投资	/	/
其他非流动金融资产	/	/
投资性房地产		
固定资产	10,481,484.15	10,481,484.15
在建工程	310,470.37	310,470.37
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	408,057.67	408,057.67
其他非流动资产		
非流动资产合计	12,322,689.31	12,322,689.31
资产总计	34,013,755.76	34,013,755.76
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债	/	/

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	504,132.88	504,132.88	
预收款项			
应付职工薪酬	86,576.98	86,576.98	
应交税费	9,785.67	9,785.67	
其他应付款	7,583.00	7,583.00	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	608,078.53	608,078.53	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	608,078.53	608,078.53	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	32,000,001.00	32,000,001.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,929,461.93	3,929,461.93	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	905,383.54	905,383.54	
未分配利润	-3,429,169.24	-3,429,169.24	
所有者权益（或股东权益）合计	33,405,677.23	33,405,677.23	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	34,013,755.76	34,013,755.76	

各项目调整情况的说明：

(1) 于 2019 年 1 月 1 日，母公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本 (贷款和应 收款项类)		应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计 量且其变动计 入其他综合收 益	

(2) 2019 年 1 月 1 日，母公司财务报表中信用损失调节表：

金融资产项目	按原金融工具 准则确认的减 值准备	重分类	重新计量	按新金融工具 准则确认的信 用损失准备
以摊余成本计量的金融资产：				
应收账款	2,720,384.48			2,720,384.48
其他应收款				

4、2019 年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

不适用

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	合同能源管理收入免征增值税。 科技厅备案的技术服务免征增值 税。 技术服务收入按 6% 的税率计算增 值税。	0%、6%、10%、16%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

(1) 本公司于 2017 年 11 月 28 日取得高新技术企业证书，从 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税[2010]110 号) 规定，本公司从事的合同能源管理业务自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

2、增值税

根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110号）、《营业税改增值税试点实施办法》（财税[2016]36号）规定，本公司取得的合同能源管理收入免征增值税。

五、合并财务报表主要项目注释

— 以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2019年12月31日，“期初”指2019年1月1日，“本期”指2019年度，“上期”指2018年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,224,824.93	2,085,657.86
合计	1,224,824.93	2,085,657.86
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	416,053.66	
其中：股票	416,053.66	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	416,053.66	

（三）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	2,029,047.68
1至2年	7,115,996.53
2至3年	10,811,916.90
3至4年	1,377,901.00
4至5年	
5年以上	
合计	21,334,862.11

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款										
组合1	13,728,618.11	64.35	4,132,389.79	30.10	9,596,228.32	22,052,448.60	100	2,749,008.23	12.47	19,303,440.37

类别	期末余额				账面价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合2										
按单项提坏账准备	7,606,244.00	35.65	7,606,244.00	100						
合计	21,334,862.11	/	11,738,633.79	/	9,596,228.32	22,052,448.60	/	2,749,008.23	/	19,303,440.37

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
荆州市成丰磁材科技有限公司	7,606,244.00	35.65	7,606,244.00
武汉天马微电子有限公司	6,372,615.05	29.87	2,867,454.58
武汉腾达美林科技有限公司	2,568,050.00	12.04	203,027.50
武汉伯立康源生物科技有限公司	2,100,000.00	9.84	210,000.00
港联物业(武汉)有限公司	1,927,002.98	9.03	698,960.20
合计	20,573,912.03	96.43	11,585,686.28

(四) 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	23,948.00	76.44	146,885.55	98.41
1-2年	7,380.00	23.56	2,380.00	1.59
2-3年				
3年以上				
合计	31,328.00	100.00	149,265.55	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
办公室房东(肖菲)	供应商	15,348.00	48.99	2019-12	预付房租
武大基地房东(高志全)	供应商	8,600.00	27.45	2019-12	预付房租
武汉优必建筑企业管理咨询有限公司	供应商	5,000.00	15.96	2018-12	预付服务费

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付时间	未结算原因
武汉致和华意图文广告有限公司	供应商	2,380.00	7.60	2018-12	预付服务费
合计		31,328.00	100	/	/

(五) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,206.07	34,889.37
合计	35,206.07	34,889.37

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	7,816.82
1-2年	27,389.25
2-3年	
3年以上	
合计	35,206.07

(2) 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
社保费用	2,816.82	
保证金	32,389.25	34,889.37
合计	35,206.07	34,889.37

(3) 坏账准备计提情况

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	35,206.07	100			35,206.07	34,889.37	100			34,889.37
组合1: 账龄组合										
组合2: 保证金	32,389.25	92			32,389.25					
组合3: 其他	2,816.82	8			2,816.82					
合计	35,206.07	100			35,206.07	34,889.37	100			34,889.37

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北天创房地产开发有限公司	保证金	27,389.25	3-4 年	77.80	
龙信建设集团有限公司武汉分公司	保证金	5,000.00	1 年以内	14.20	
社保费用		2,816.82	1 年以内	8.00	
合计	/	35,206.07	/	100	

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料						
委托加工物资						
在产品						
自制半成品						
库存商品	14,571.50		14,571.50	3,198,925.32		3,198,925.32
合计	14,571.50		14,571.50	3,198,925.32		3,198,925.32

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税		
未交增值税	10,520.51	550,636.15
待抵扣进项税额		
出口待退税		
合计	10,520.51	550,636.15

(八) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,314,313.78	11,395,194.23
固定资产清理		
合计	10,314,313.78	11,395,194.23

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	合同能源管理	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：				

项目	合同能源管理	办公设备	运输工具	合计
1.期初余额	15,862,379.06	88,777.00	168,000.00	16,119,156.06
2.本期增加金额	208,650.00			208,650.00
(1)购置	208,650.00			208,650.00
(2)类别调整				
3.本期减少金额	124,550.00			124,550.00
4.期末余额	15,946,479.06	88,777.00	168,000.00	16,203,256.06
二、累计折旧				
1.期初余额	4,557,330.10	79,073.35	87,558.38	4,723,961.83
2.本期增加金额	1,269,580.45		19,950.00	1,289,530.45
(1)计提	1,269,580.45		19,950.00	1,289,530.45
3.本期减少金额	124,550.00			124,550.00
4.期末余额	5,702,360.55	79,073.35	107,508.38	5,888,942.28
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,244,118.51	9,703.65	60,491.62	10,314,313.78
2.期初账面价值	11,305,048.96	9,703.65	80,441.62	11,395,194.23

(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情况：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(九) 在建工程

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	523,638.33	310,470.37
工程物资		
合计	523,638.33	310,470.37

2、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
蒸汽供应改造项目	315,033.47		315,033.47	103,965.51		103,965.51
中央空调节能改造项目				50,000.00		50,000.00
腾达项目	116,504.86		116,504.86	116,504.86		116,504.86
宜昌能源管理项目				40,000.00		40,000.00
温水系统节能水泵改造	84,100.00		84,100.00			
LEED 项目	8,000.00		8,000.00			
合计	523,638.33		523,638.33	310,470.37		310,470.37

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
写字楼装修	1,177,200.00		294,300.00		882,900.00
合计	1,177,200.00		294,300.00		882,900.00

(十一) 递延所得税资产

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
坏账准备	11,738,633.79	1,760,795.08	2,749,008.23	415,213.61
合计	11,738,633.79	1,760,795.08	2,749,008.23	415,213.61

(十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	461,076.06	4,739,419.93
1-2年	16,060.00	17,053.95
2-3年	12,053.95	
合计	489,190.01	4,756,473.88

(十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内	11,000.00	93,500.00
合计	11,000.00	93,500.00

(十四) 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	94,767.60	1,529,398.43	1,432,358.46	191,807.57
二、离职后福利-设定提存计划	609.38	50,516.91	51,126.29	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	95,376.98	1,579,915.34	1,483,484.75	191,807.57

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	94,767.60	1,409,840.22	1,312,588.26	192,019.56
二、职工福利费	-	67,692.04	67,692.04	-
三、社会保险费	283.96	25,265.72	25,477.71	71.97
其中：医疗保险费	247.46	22,925.11	23,172.57	-
工伤保险费	14.85	334.56	277.44	71.97
生育保险费	21.65	2,006.05	2,027.70	-
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	-	26,600.45	26,600.45	-

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	95,335.52	1,529,398.43	1,432,358.46	192,163.50

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	587.73	48,510.86	49,098.59	-
2、失业保险费	21.65	2,006.05	2,027.70	-
3、企业年金缴费				
合计	609.38	50,516.91	51,126.29	-

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,145.64	8579.81
个人所得税	1,776.76	176.28
城市维护建设税	1,061.57	947.32
教育费附加	454.96	405.99
地方教育附加	227.48	245.90
合计	5,666.41	10,355.30

(十六) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	58,800.00	47,583.00
合计	58,800.00	47,583.00

2、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	58,800.00	47,583.00
1-2年		
2-3年		
3-4年		
4-5年		
5年以上		
合计	58,800.00	47,583.00

(十七) 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,000,001.00						32,000,001.00

(十八) 资本公积

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

其他资本公积	4,006,784.81		4,006,784.81
合计	4,006,784.81		4,006,784.81

(十九) 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	905,383.54			905,383.54
合计	905,383.54			905,383.54

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,561,486.39	2,135,426.29
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	-3,561,486.39	2,135,426.29
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-9,486,714.74	5,696,912.68
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-13,048,201.13	-3,561,486.39

(二十一) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	9,885,005.12	7,858,023.16	12,287,364.47	12,929,267.88
其他业务				
合计	9,885,005.12	7,858,023.16	12,287,364.47	12,929,267.88

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,209.98	1,652.22
教育费附加	947.13	708.09
地方教育附加	473.57	447.30
印花税	283.40	5,738.34
车船税	720.00	720.00
合计	4,634.08	9,265.95

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	365,053.73	200,230.53
劳务费	149,115.82	37,779.70
商品维修费	159,326.52	29,723.92
交通费	26,534.54	19,822.47
差旅费	68,814.68	34,281.83

项目	本期发生额	上年同期发生额
车辆费	84.00	92.00
业务费	140,713.94	188,393.70
保险费	900.00	830.19
租赁费	270.00	600.00
社会保险费	11,337.40	16,336.89
服务费	155.00	6,792.45
办公费	1,378.02	4,782.32
运输费	16,900.00	3,821.96
其他	9,227.65	17,973.00
合计	949,811.30	561,460.96

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	426,038.53	365,295.12
社会保险费	45,349.60	54,918.81
职工福利费	66,837.04	67,836.52
办公费	71,808.70	66,367.58
房租费	22,984.00	45,068.00
交通费	3,459.67	17,475.71
车辆费	32,912.02	27,697.03
招待费	7,098.00	63,323.85
聘请中介机构费	317,111.70	199,904.75
补充保险费	3,070.19	1,991.04
折旧费	19,950.00	19,950.00
残疾人保障基金	2,759.83	3,049.13
董事会费	37,332.83	18,855.83
职工教育经费	26,600.45	900.00
装修开办费	294,300.00	353,447.17
物业费	32,778.56	41,465.52
其他	10,272.92	53,319.33
合计	1,420,664.04	1,400,865.39

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
LED 照明灯具的研发	-	32,431.61
锅炉余热回收利用系统的研发	-	86,853.73
电机节能改造的研发	-	61,043.73
基于物联网技术的能效评估诊断云系统的研发	-	233,307.79
供水系统、供水设备的研发	-	20,467.18
中央空调系统及基座的研发	-	37,340.54
智慧城市节能监测控制技术	222,177.87	1,154,018.60
停车、充电系统技术	-	78,152.49
水处理及再利用技术	-	28,404.69
垃圾处理、资源回收再利用	-	25,583.82

项目	本期发生额	上期发生额
技术的研发		
智能医疗系统技术研发	614,785.59	214,759.21
智慧校园相关技术研发	77,820.54	32,613.87
综合节能研发	627,911.65	-
环保处理再利用	145,483.73	-
合计	1,688,179.38	2,004,977.26

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		1,181.30
减：利息收入	3,649.29	2,034.69
手续费支出	1,609.03	3,049.74
合计	-2,040.26	2,196.35

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	187,000.00	116,000.00	与收益相关
个税返还	880.10	157.79	与收益相关
	10,718.69		与收益相关
合计	198,598.79	116,500.00	/

(二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	/	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	/	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	/	
处置持有至到期投资取得的投资收益	/	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	/	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	/	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-75,050.60	/
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		/
债权投资在持有期间取得的利息收入		/
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		/
处置交易性金融资产取得的投资收益		/
处置债权投资取得的投资收益		/
处置其他债权投资取得的投资收益		/
合计	-75,050.60	

(二十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-8,925.00	/
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-8,925.00	/
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	/	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	/	
交易性金融负债		/
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	/	
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-8,925.00	

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		/
应收账款坏账损失	-8,989,625.56	/
其他应收款坏账损失		/
债权投资减值损失		/
其他债权投资减值损失		/
长期应收款坏账损失		/
合计	-8,989,625.56	

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	/	1,426,042.85
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		1,426,042.85

(三十二) 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
流动资产债务重组损失	/		

对外捐赠			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他		200.00	
合计			

(三十三) 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		
递延所得税费用	-1,345,581.47	-216,768.81
合计	-1,345,581.47	-216,768.81

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	-10,909,268.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,636,390.34
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	476,249.92
研发加计扣除	-185,441.05
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	
所得税费用	-1,345,581.47

(三十四) 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	本期发生额
大额往来款项	102,564.73	527,810.95
利息收入	3,649.29	2,034.69
政府补助	187,922.12	116,157.79
合计	294,136.14	646,003.43

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
大额往来款项		
银行手续费	1,609.03	3,049.74
付现的费用	2,310,126.85	1,336,324.56
合计	2,311,735.88	1,339,374.30

(三十五) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	/	/
净利润	-9,563,687.48	-5,713,985.57
加：资产减值准备	8,989,625.56	1,426,042.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,289,530.45	2,641,092.12
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	294,300.00	294,300.00
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）	-110,661.00	
财务费用（收益以“-”号填列）		1,181.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,685.40	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,345,581.47	-216,768.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,184,353.82	-3,099,255.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	695,909.76	2,230,222.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,257,825.17	3,894,824.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-850,720.93	1,457,653.04
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	1,224,824.93	2,085,657.86
减：现金的期初余额	2,085,657.86	2,308,820.98
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	-860,832.93	-223,163.12

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	1,224,824.93	2,085,657.86
可随时用于支付的银行存款	1,224,824.93	2,085,657.86
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	1,224,824.93	2,085,657.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十六）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金 额
研发费用补贴	60,000.00	其他收益	60,000.00
2019 省级研发投入补贴	60,000.00	其他收益	60,000.00
数字经济创新创业补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
服务业小进规	50,000.00	其他收益	50,000.00
信用评级补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
稳岗补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
合计	187,000.00		187,000.00

六、在其他主体中的权益

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	
武汉圣大东高科技 有限公司	武汉	武汉	软件研发	80.00		同一控制 下收购

七、关联方及关联交易**(一) 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注六。

(二) 本企业合营和联营企业情况：无。**(三) 其他关联方情况：无。****(四) 关联交易情况：无。****八、承诺及或有事项****(一) 重要承诺事项**

公司无重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

新型冠状病毒肺炎疫情于 2020 年初在全国爆发，公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求。为做到防疫和生产两不误，公司从供应保障、社会责任、内部管理等方面多管齐下支持国家战疫。公司预计此次新冠疫情及防控措施将对公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

十、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收账款**

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	950,947.68
1—2年	7,115,996.53
2—3年	10,811,916.90
3—4年	1,377,901.00
4—5年	
5年以上	
合计	20,256,762.11

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款										
组合1：账龄组合	12,650,518.11	62.45	4,078,484.78	20.13	8,572,033.33	22,474,129.39	100	2,720,384.48	12.10	19,753,744.91
组合2										
按单项计提坏账准备	7,606,244.00	37.55	7,606,244.00	37.55	-					
合计	20,256,762.11	100.00	11,684,728.78	57.68	8,572,033.33	22,474,129.39	100	2,720,384.48	12.10	19,753,744.91

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
荆州市成丰磁材科技有限公司	7,606,244.00	37.55	7,606,244.00
武汉天马微电子有限公司	6,372,615.05	31.46	2,867,454.58
武汉腾达美林科技有限公司	1,492,500.00	7.37	149,250.00
武汉伯立康源生物科技有限公司	2,100,000.00	10.37	210,000.00
港联物业(武汉)有限公司	1,927,002.98	9.51	698,960.20
合计	19,498,362.03	96.26	11,531,908.78

(二) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,657,816.82	7,500.12
合计	1,657,816.82	7,500.12

2、其他应收款

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,652,816.82
1—2年	5,000.00
2—3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	1,657,816.82

(3) 坏账准备计提情况

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的其他应收款										
组合1:子公司借款	1,650,000.00	99.53								
组合2:社保	2,816.82	0.17				2,500.12	99.53			2,500.12
组合3:保证金	5,000.00	0.30				5,000.00	0.17			5,000.00
合计	1,657,816.82	100.00				7,500.12	0.30			7,500.12

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
武汉圣大东高科技有 限公司	借款	1,650,000.00	1年以 内	99.53	
龙信建设集团有 限公司武汉分公 司	保证金	5,000.00	1-2年	0.30	
个人承担社会保 险		2,816.82	1年以 内	0.17	
合计	/	1,657,816.82	/	100	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,122,677.12		1,122,677.12	1,122,677.12		1,122,677.12
合计	1,122,677.12		1,122,677.12	1,122,677.12		1,122,677.12

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉圣大东	1,122,677.12			1,122,677.12		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
高科技有限公司						
合计	1,122,677.12			1,122,677.12		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	3,297,247.85	1,815,125.29	12,181,617.90	13,115,547.60
其他业务				
合计	3,297,247.85	1,815,125.29	12,181,617.90	13,115,547.60

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	198,598.79	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	198,598.79	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	29,789.82	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	168,808.97	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-33.17	-0.30	-0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-33.75	-0.30	-0.30

武汉泰康翔科技股份有限公司

二〇二〇年五月二十八日

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：

公司财务室