



德普电气
NEEQ:870725

湖北德普电气股份有限公司
Hubei Techpow Electric Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



- 2018 年 3 月，德普电气获襄阳高新汽车工业园“经济发展突出贡献企业”殊荣
- 2018 年 4 月，德普电气“高性能动力电池组充放电测试设备”项目荣获“湖北省科技进步三等奖”
- 2018 年 5 月，德普电气参加第十三届中国国际电池技术交流会/展览会（CIBF）
- 2018 年 5 月，德普电气三代产品 E 系列动力电池测试设备/电芯（模组）测试设备全球首发
- 2018 年 5 月，德普电气在襄阳设立控股子公司湖北德普智能装备有限公司，开展化成、分容自动化生产线业务板块
- 2018 年 5 月，德普电气注册资本变更为 3500 万元
- 2018 年 6 月，德普电气研发生产的“动力电池测试评价设备”被授予湖北名牌产品
- 2018 年 7 月，德普电气参加中国国际光储充大会，荣获“2018 年度新能源最具潜力价值企业奖”、“2018 储能行业最佳设备供应商”两项大奖
- 2018 年 9 月，德普电气荣膺“十三五”中国产学研科技创新示范单位
- 2018 年 9 月，德普电气获评为“襄阳高新区大学生实习实训基地”
- 2018 年 10 月，德普电气成功通过国家知识产权管理体系认证
- 2018 年 11 月，德普电气测试设备在美国 BYD Lancaster 项目成功投入运行
- 2018 年 11 月，德普电气获评为第四届中国制造强国论坛受邀企业
- 2018 年 11 月，德普电气通过环境和职业健康安全管理体系认证
- 2018 年 12 月，德普电气获评为“2018 中国新能源企业家俱乐部理事单位”
- 2018 年 12 月，德普电气荣获“2018 年度中国锂电池 PACK 设备十大品牌”和“2018 年中国锂电池最佳技术创新企业”两项大奖

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、德普股份	指	湖北德普电气股份有限公司
德普有限、有限公司	指	襄阳德普电气有限公司
股东大会	指	湖北德普电气股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北德普电气股份有限公司董事会
监事会	指	湖北德普电气股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	股份公司创立大会批准生效的章程
三会议事规则	指	股份公司的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
推荐主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
报告期	指	2018 年 1-12 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布实施的《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》(2013 年 2 月 8 日发布, 2013 年 12 月 30 日修改)
工作指引	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2013 年 2 月 8 日发布实施的《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引(试行)》
证监会	指	中国证券监督管理委员会

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈畅、主管会计工作负责人刘士杰及会计机构负责人（会计主管人员）李绪芹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
股东的共同控制风险	公司实际控制人陈畅和刘士杰,分别持有公司 21.56%、21.56%的股份,合计持有 43.12%的股份;二人对公司发展战略、重大经营决策等具有重大影响。同时 2015 年 12 月 18 日双方签署《一致行动协议》,该协议有效期三年。若《一致行动协议》有效期届满,未来实际控制人对于公司重大事项出现分歧,无法形成一致意见,将可能影响公司运营发展的稳定性。
公司治理机制不能有效发挥作用的的风险	股份公司建立了三会议事规则以及关联交易、重大投资、对外担保等决策管理制度,但在公司股票挂牌之后,对公司的治理和信息披露等方面有了更高要求,公司相关管理制度有效运行有待于进一步的检验和健全;因此公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
市场竞争加剧带来的风险	虽然公司所处行业存在较高的技术、品牌等壁垒,但随着技术的发展和市场的快速增长,不排除有较多的潜在竞争对手通过降低产品价格的方式进入市场。尽管公司具备一定的技术优势、品牌优势,但行业的新进入者可能会搅乱市场引起无序竞争,增加行业竞争程度,拉低行业价格水平,降低公司市场占有率,公司面临市场竞争加剧的风险。
供应商集中带来的风险	公司 2018 年来自前五大供应商的采购额为 6646 万元,占总采购额的比重为 89.86%。供应商自身的业务政策调整或者与公司合作关系发生重大不利变化时,会对公司生产经营业绩造成不利影响。公司存在供应商比较集中的风险。

新技术变化带来的风险	电池组检测行业技术含量较高,目前公司有一定的技术优势。但随着技术的发展,新技术的变化可能会取代公司目前产品或者降低目前同类产品的生产成本,如果竞争对手掌握了公司所以不具备的新工艺、技术,在成本或产品功能上领先于公司,公司经营存在新技术变化带来的风险。
应收账款回收风险	从应收账款净额来看,2018 年 12 月 31 日应收账款为 8592 万元 , 占当期期末流动资产的比例为 57.46%,公司的应收账款呈现递增趋势。虽然公司的客户主要集中在大型集团公司,客户信誉较好,账款回收风险较小,并且公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备。但随着公司生产经营规模的不断扩大,应收账款的总额将逐步增加,若催收不力或控制不当,则可能产生坏账损失的风险。
税收优惠政策变动的风险	公司为符合条件的高新技术企业,目前享受的税收优惠政策为企业所得税按 15%征收的税收优惠。企业税收优惠政策体现了国家产业政策对公司主营业务的扶持,预期将在相当长一段时间内持续执行。但是,上述税收优惠政策如果发生不利变化或者优惠期限届满,致使公司不能继续享受税收优惠,可能对公司的经营业绩造成风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北德普电气股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Techpow Electric Co., Ltd.
证券简称	德普电气
证券代码	870725
法定代表人	陈畅
办公地址	襄阳市高新区（自贸区）叶店路 16 号

二、 联系方式

董事会秘书	熊志文
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	13797055072
传真	0710-3276513
电子邮箱	xfdp_xzw@126.com
公司网址	http://www.xfdp.net
联系地址及邮政编码	襄阳市高新区（自贸区）叶店路 16 号 441000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 3 月 27 日
挂牌时间	2017 年 2 月 9 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C40 仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	电气节能设备、工业控制设备、无功补偿设备、电机起动调速设备、蓄电池充放电设备、自动化仪表、传感器和高低压开关设备、电动汽车管理及控制系统、动力电池组的检测及生产设备科技开发、生产、销售；电子元器件的销售；计算机软件（不含电子出版物）、硬件销售；计算机系统服务（以上涉及专项审批的项目除外）；自营和代理各类商品和技术的进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（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）
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	35,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	陈畅、刘士杰
实际控制人及其一致行动人	陈畅、刘士杰

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914206007261296558	否
注册地址	襄阳市高新区（自贸区）叶店路 16 号	否
注册资本（元）	35,000,000	是

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦 15 楼
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、陈飞
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

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	79,280,364.78	116,201,873.49	-31.77%
毛利率%	40.12%	45.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,935,114.25	24,722,677.16	-80.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,360,763.42	23,436,627.16	-85.66%
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）	5.07%	35.77%	-
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）	3.45%	33.91%	-
基本每股收益	0.14	0.75	-80.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	201,186,882.20	181,694,004.96	10.73%
负债总计	94,769,510.38	100,211,747.39	-5.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,417,371.82	81,482,257.57	30.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.04	2.47	23.14%
资产负债率%（母公司）	45.46%	55.00%	-
资产负债率%（合并）	47.11%	55.15%	-
流动比率	1.78	1.49	-
利息保障倍数	19.55	61.12	-

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	-19,843,658.91	10,802,640.94	-283.69%
应收账款周转率	0.88	2.03	-
存货周转率	1.69	4.50	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.73%	44.40%	-

营业收入增长率%	-31.77%	50.34%	-
净利润增长率%	-80.04%	48.96%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	35,000,000.00	33,000,000.00	6.06%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-27,900.00
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）	1,880,687.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-691.91
非经常性损益合计	1,852,096.01
所得税影响数	277,745.18
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,574,350.83

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	4,554,195.66	0	-	-
应收账款	78,846,915.60	0	-	-
应收票据及应收账款	0	83,401,111.26	-	-
应付票据	7,900,000.00	0	-	-
应付账款	36,608,210.23		-	-
应付票据及应付账款	0	44,508,210.23	-	-

管理费用	10,643,086.63	5,150,415.39	-	-
研发费用	0	5,492,671.24	-	-
利息费用	0	473,763.38	-	-
利息收入	0	85,816.73	-	-

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《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）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，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。

1. 根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

2. 根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3. 根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

4. 根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司立足于动力电池组测试行业，生产动力电池组综合测试系统及充放电相关产品，细分行业属于“其他仪器仪表制造业”。公司是动力电池组综合测试整体解决方案提供商，从事动力电池组综合测试系统的开发、生产、销售、技术服务和相应的系统集成业务。拥有 1 项发明专利、15 项实用新型专利及 6 项软件著作权。公司主要通过招投标、参加展会、上门走访、网络及电话等方式向电池生产企业、电动汽车企业、充（换）电站、检测机构、科研机构等目标客户销售产品，以此获取收入和利润。

（一）研发模式

公司的研发包括对已有产品的技术创新和新产品开发。

公司技术研发主要采取“自主研发+对外合作”方式。公司根据市场发展方向和相关技术发展进度制定自身的技术研发方向，公司有自己的研发人员，能够进行技术的自主研发。同时公司与华中科技大学等高校保持密切的产学研合作，共同对电池组测试领域和其他目标领域的前沿技术进行研发。公司产品研发主要采取自主研发与客户需求相结合的方式。公司根据客户对产品技术指标、功能等要求调整、优化现有的产品及设计新的产品，同时公司根据市场新的需求和新的技术开发设计新的电池组测试产品，以及电动汽车其他领域的产品。

（二）生产模式

公司将技术含量较低的组装环节外包，直接从供应商采购经过组装的充放电测试柜，再采购少量电力电子元器件与测试柜配套使用。公司产品的主要技术体现在产品的设计开发以及自主研发的软件上，公司根据客户订单设计产品，再交由供应商进行产品生产，安装公司的嵌入式软件。公司产品生产周期约为两个月，即从收到订单到交货约两个月时间。

（三）销售模式

公司产品销售是以技术服务型销售为主。公司获取订单并生产产品，产品交付客户后，公司派出人员到达客户现场进行产品的现场安装和调试，并向客户的操作人员进行技术指导和培训。公司采用直接向客户销售产品的模式，通过市场招投标、拜访客户等方式直接接触客户并签订订单。公司产品在技术、质量等方面相比国内外同等产品都具有很强的竞争力。公司产品销售采用分阶段付款模式，客户在签订合同阶段、产品交付阶段、调试合格阶段、验收合格阶段以及运行一年的质保阶段的节点根据合同约定支付相应的比例的货款。

（四）采购模式

公司采购的产品包括测试柜、检测模块，以及电缆等其他电力电子元器件。公司通过整体定制采购的方式获取技术含量较低的测试柜等硬件部分，以便将自身资源和精力投入到能增强公司产品竞争力的技术研发环节。公司对采购的所有原材料进行入库检测，保证所采购原材料符合公司相关技术指标和质

量要求。对于半成品模块的采购，公司从产品质量、价格、服务等方面选择合格供应商，与供应商签订合作协议并根据订单情况向供应商下达采购单，约定采购的产品类型、规格、价格及交货时间等要素。由于器件的组装技术难度较低，公司供应商挑选余地较大，公司对于合作稳定的供应商采用合理的市场定价，供应商的供货供应一直保持稳定。

（五）盈利模式

公司通过为客户提供一站式产品供应服务获取收入、利润，公司综合考虑客户关系、市场情况、工艺的难易程度、结算条件、自身成本以及订单规模等因素确定产品价格，在保证自身利润的同时尽量满足客户的各类需求。公司具备多样化、定制化的产品供应能力使得公司在稳固和拓宽客户基础及销售网络的同时，能够提升公司产品的利润率。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

核心竞争力分析：

（1）技术优势

动力电池是新能源汽车中至关重要的一部分，为保证整车的安全性和电池的使用效率，系统对动力电池的质量要求极高，对检测设备的精确度和检测功能的要求相应也更高。国外产品的技术标准较高，能较好满足客户的技术需求，但价格偏高，而国内大部分产品技术标准较低，难以达到客户所期望的技术参数。

公司在新能源动力电池检测领域研究多年，研发出高效充放电控制、快速数据采集、数据分析及处理等核心技术，先后申请了“蓄电池充放电装置”、“一种锂电池成组分容装置”、“一种锂电池成组化装置”等一系列专利，并有“一种 BMS 的验证监控系统及其方法”发明专利正在审查过程中。

公司产品的多项功能可根据客户要求定制，包括各项基本测试功能、工况模拟功能、充放电功能等，产品在任意通道并联、易操作性、客户定制等功能上达到了较高的工艺水平。产品技术性能上，公司在测量精度、响应时间、采样频率等指标处于市场先进水平。公司在发展过程中积累了一批技术经验丰富的生产人员和技术人员，这也是公司技术实力的重要体现，公司在该细分行业积累了较大的技术优势。

（2）经验优势

动力电池产业是在最近两年开始快速发展，动力电池组检测行业也是在近两年开始快速发展。公司在此之前进行了多年的技术和市场储备，顺应了行业快速成长的趋势，是这一细分行业的先行者。相对于后进入者，公司积累了较强的技术经验和市场经验。

技术经验：动力电池检测系统生产工艺复杂，组装后期还需要对系统进行老化和调试，这一系列工序都对生产人员有很强的经验要求，新进入者难以达到。公司核心技术人员从事相关行业多年，技术服务团队、生产人员对产品的生产工艺和技术标准都非常熟悉，公司拥有较强的技术经验。

市场经验：公司 2011 年进入市场，销售人员、技术人员和管理团队直接接触客户，紧跟市场需求，对客户的具体要求、产品的更新、市场的变化和竞争情况具有较强的洞察能力，公司的市场经验丰富。

（3）品牌优势

公司是国产设备中较早进入市场的，并以其良好的技术性能和服务占领了相应的市场份额，在不断的市场拓展中积累了良好的市场口碑和品牌竞争力。

（4）客户资源优势

公司目前的客户主要是一汽大众、上汽大通、国轩高科、中航锂电等电动汽车、锂电池及充电站企业，这些客户大多是其行业内有较大影响力的企业，具有较强的示范作用和标杆作用，有着很严格的供应商管理体系，公司产品获得了这些明星企业的认可，有利于公司拓展更大的市场，提高市场占有率。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现销售收入 7928 万元，同比下降 31.77%，因受国家政策调整导致行业波动，为控制风险减少赊销保证企业健康经营的现金流，放弃了部分订单而导致营收及利润下滑。

2018 年 5 月在德普产业园成立控股子公司湖北德普智能装备有限公司，充分利用德普电气的行业资源，进行衍生发展。

（二）行业情况

一、国内设备空间

近期电池龙头CATL、国内二线电池厂及车企均不断加大在动力电池产能上的布局，锂电设备行业将进入向上景气期，国内实力较强的锂电设备企业将迎来增长机遇。我们对CATL各大基地产能进行统计，预计截止到2022年，电池厂龙头—CATL将新增设备投资325亿元。

中长期来看，结合《“十三五”战略性新兴产业发展规划》（到2020年，实现当年新能源汽车产销200万辆以上，产值规模达到10万亿元以上）

分析锂电设备市场空间：1）我们预测2020年新能源汽车产销量或达250万辆，其中乘用车、客车和

专用车分别约200万辆、18万辆和30万辆；2）假设2019-2020年还有2025年，动力电池行业产能利用率分别为52%、54%、55%；3）随着设备效率的提升，预计2017-2020年单GWh设备投资额分别为3/2.5/2.3/2亿元；到2025年单GWh设备投资额降低为1.2亿元。

可以初步测算，到2020年，我国国内动力电池产能将会达到250GWh左右，预计中国国内2025年锂电设备需求可达178亿元。

二、设备供应进入景气时期

电动车行业从补贴驱动转向市场驱动。（1）通过补贴的调整，引导新能源汽车行业成本降低，倒逼动力电池产品性能不断提升，对行业发展长期利好。（2）考虑到投产周期1-2年左右（若厂商现在宣布扩产，投产均在2020年之后），目前龙头扩产投资本身是朝着无补贴时代去的。我们认为二者将促进电动汽车的性能提升和价格下降。2018年之后各车企加速投放具有较强吸引力的爆款电动车型，产品具备“科技”和“智能”特点，供给端的好产品有望推动产业从补贴驱动转向市场驱动。长期看，消费意愿的提升将促进新能源汽车销量需求的持续增长。

动力电池降本增效，促进新能源汽车消费意愿提升。补贴的下降倒逼新能源汽车成本降低，动力电池作为新能源汽车主要的成本构成部分，其价格每年均较大幅度的下降。以宁德时代的电池售价为例，2015、2016、2017和2018上半年，宁德时代的动力电池平均售价分别为2.28元/Wh、2.06元/Wh、1.41元/Wh和1.10元/Wh，2016-2018年价格的降幅分别为9.7%、31.6%和22.0%。但考虑到投产周期1-2年左右，目前龙头扩产投资本身就是朝着无补贴时代去的，因此这方面的负面影响较小。同时，随着电池企业技术提升和规模增长，其动力电池的成本下降，品质提升，使得电动汽车的性能和性价比同步提升。长期看，消费意愿的提升将促进新能源汽车销量需求的持续增长，景气度有望传导至设备端，设备供不应求将为未来趋势。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	13,831,568.42	6.87%	26,115,358.43	14.37%	-47.04%
应收票据及应收账款	93,073,618.29	46.26%	83,401,111.26	45.90%	11.60%
存货	38,011,946.46	18.89%	18,098,694.75	9.96%	110.03%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	25,930,739.66	12.89%	27,260,977.89	15.00%	-4.88%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	5,000,000.00	2.49%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	201,186,882.20	-	181,694,004.96	-	10.73%

资产负债项目重大变动原因：

(一) 货币资金

本报告期末货币资金余额为1383.16万元，较上一报告期末的2611.54万元下降了47.04%，变动原因主要为偿还银行贷款及支付供应商货款。

(二) 存货

本报告期末的存货余额为3801.19万元，较上一报告期末的1809.87万元上涨了110.03%，变动原因主要为新项目做储备而增大采购规模。

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	79,280,364.78	-	116,201,873.49	-	-31.77%
营业成本	47,470,020.82	59.88%	63,480,124.33	54.63%	-25.22%
毛利率%	40.12%	-	45.37%	-	-
管理费用	6,450,260.08	8.14%	5,150,415.39	4.43%	25.24%
研发费用	4,322,041.99	5.45%	5,492,671.24	4.73%	-21.31%
销售费用	11,868,173.35	14.97%	9,255,841.60	7.97%	28.22%
财务费用	418,975.50	0.53%	425,772.41	0.37%	-1.60%
资产减值损失	3,789,969.52	4.78%	3,975,644.14	3.42%	-4.67%
其他收益	1,880,687.92	2.37%	1,263,000.00	1.09%	48.91%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-27,900.00	-0.04%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,953,169.37	7.51%	28,234,049.16	24.3%	-78.91%
营业外收入	0.30	0.00%	250,000.00	0.22%	-100%
营业外支出	692.21	0.00%	-	-	-
净利润	4,935,114.25	6.22%	24,722,677.16	21.28%	-80.04%

项目重大变动原因：**(一) 营业收入**

本报告期内实现营业收入 7928 万元，同比上一报告期下降了 31.77%，此变动原因为受国家政策调整影响使得行业波动，为控制风险减少赊销保证公司健康经营的现金流放弃了部分订单。

(二) 其他收益

本报告期内的其他收益为 188 万元，较上一报告期增长了 48.91%，变动原因为公司积极申报各项政府补助及奖励。

(三) 营业外收入

本报告期内的营业外收入为 0.3 元，较上一报告期下降了 100%，变动原因为公司无违约赔款的情况。

(四) 营业利润

本报告期内实现营业利润 595 万元，较上一个报告期下降了 78.91%，系公司营业收入下降所致。

(五) 净利润

本报告期内实现净利润 494 万元，较上一个报告期下降了 80.04%，系公司营业收入下降所致。

(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	78,319,578.74	116,008,461.53	-32.49%
其他业务收入	960,786.04	193,411.96	396.76%
主营业务成本	46,964,875.62	63,440,195.89	-25.97%
其他业务成本	505,145.20	84,456.73	498.11%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
电池测试设备	78,319,578.74	98.79%	116,008,461.53	99.83%

按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
东北地区	1,977,310.34	2.49%	4,758,974.36	4.10%
华北地区	6,225,525.64	7.85%	11,409,572.65	9.82%
华东地区	43,509,668.75	54.88%	35,705,923.03	30.73%
华南地区	4,525,000.00	5.71%	35,877,777.81	30.88%
华中地区	20,924,851.81	26.39%	22,563,906.00	19.42%
西南地区	912,848.30	1.15%	4,943,589.73	4.25%
西北地区	-	-	748,717.95	0.64%
美国	244,373.90	0.31%	-	-
合计	78,319,578.74	98.79%	116,008,461.53	99.83%

收入构成变动的原因：

报告期内，主营业务的下降系受国家政策调整使得行业波动，为控制风险，减少赊销保障企业健康经营的现金流，放弃了部分收款周期长、收款信用软弱的订单所致。其他业务收入的大幅增加主要为售后服务业务的增加所致。

(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	库卡工业自动化（昆山）有限公司	7,562,400.00	9.54%	否
2	青山控股集团有限公司	4,236,206.91	5.34%	否
3	郑州比克电池有限公司	3,848,717.20	4.85%	否
4	上海通敏车辆检测技术有限公司	2,825,000.00	3.56%	否
5	深圳市比亚迪锂电池有限公司坑梓分	2,819,145.30	3.56%	否

公司			
合计	21,291,469.41	26.85%	-

(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	武汉长海高新技术有限公司	34,540,413.78	46.70%	否
2	中国船舶重工集团公司第 712 研究所	21,191,849.09	28.65%	否
3	深圳市万博仪器仪表有限公司	4,953,563.81	6.70%	否
4	武汉维康科技有限责任公司	3,644,231.00	4.93%	否
5	武汉德普新源科技有限公司	2,131,204.72	2.88%	是
合计		66,461,262.40	89.86%	-

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	-19,843,658.91	10,802,640.94	-283.69%
投资活动产生的现金流量净额	-173,767.55	-4,902,155.36	96.46%
筹资活动产生的现金流量净额	4,731,236.45	12,029,052.37	60.67%

现金流量分析：

本报告期内经营活动产生的现金净流量额比上一报告期下降了 283.69%，主要是公司营业收入减少所致。

本报告期内投资活动产生的现金净流量额比上一报告期上涨了 96.46%，主要是在建厂房转为固定资产核算。

本报告期内筹资活动产生的现金净流量额比上一报告期上涨了 60.67%，主要是今年吸收投资收到的现金相较于去年大幅下降。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

公司于 2017 年 5 月 25 日成立全资子公司武汉德普新源科技有限公司，占股 100%。该子公司 2017 年营业收入为 75,471.68 元，净利润为-462,256.16 元。

公司于 2018 年 5 月 18 日成立控股子公司湖北德普智能装备有限公司，占股 64%。该子公司 2018 年营业收入为 551,724.16 元，净利润为-840,942.76 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 研发情况**研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
----	---------	---------

研发支出金额	6,184,512.87	5,492,671.24
研发支出占营业收入的比例	7.8%	4.73%
研发支出中资本化的比例	2.35%	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科以下	11	26
研发人员总计	15	31
研发人员占员工总量的比例	17.86%	23.85%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	16	17
公司拥有的发明专利数量	1	1

研发项目情况：

因新能源汽车行业不断发展提升的特殊性，公司技术研发必须围绕新能源汽车核心用户需求进行持续投入及技术创新。公司从事新能源汽车动力电池测试设备领域，积累了丰富的工艺及技术经验，采取“自主研发+对外合作”方式，有着完整成熟的从研究开发计划书到可行性研究报告到市场分析，再到立项实施、研究成果报告的一整套流程和机制，包括对已有产品的技术创新和新产品开发。

以“提供测试系统综合产品及方案”为战略核心，根据新能源汽车市场发展和相关技术发展进度制定自身的技术研发方向，以及围绕着主要客户对产品技术指标、功能等要求调整、优化现有的产品及设计新的产品，同时也根据客户提出的新的需求和新的技术开发设计新能源汽车其他领域的产品。

在“与行业共同成长”的研发战略指导下，边开发、边生产、边销售、边改进，通常在研发过程中已经形成科技成果，并产生实际订单，在产品小试阶段继续进行改进研发，验证完善。所有产品均立足新能源汽车行业。

2018年已经完善并市场化的项目有“动力电池组充放电测试设备升级研发”和“组态式动力电池组EOL测试系统”。

2019年即将完善并市场化的项目“5V100A单体电芯测试设备”和“动力电池拆解”。

以上设备既能作为系列设备单独面向市场销售，又能作为德普智能子公司的“化成分容产线”中关键产品配套集成销售。

随着新能源汽车行业的快速发展，“燃料电池（FCV）汽车”也逐步进入产业发展轨道，2019年根据市场情况，公司将适时启动“燃料电池测试用电子”技术的实施。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2018 年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

关键审计事项	审计中的应对
<p>收入确认</p> <p>2018年度德普电气公司收入确认的会计政策及账面金额请参阅合并财务报表附注四（二十三）收入、附注六（二十三）营业收入和营业成本。</p> <p>由于收入是德普电气公司的关键绩效指标之一，也是重要的财务指标之一，存在公司管理层为了达到特定目标或期望而使收入被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试关键控制措施运行的有效性。</p> <p>（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价德普电气公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。</p> <p>（3）在本年发生的收入交易中选取样本，获取相关销售合同、发票、出库单、物流单、客户签收单等支持性文件，并进行核对，评价相关收入确认是否符合德普电气公司的会计政策，是否及时、准确。</p> <p>（4）对主要客户的应收款项、销售额等信息实施函证、走访程序，通过函证、走访确认相关交易信息的真实性。</p> <p>（5）对资产负债表日前后记录的收入进行截止测试，对主要客户回款进行测试。</p>
<p>存货的存在和减值</p> <p>请参阅合并财务报表附注六（五）存货。截至2018年12月31日，德普电气存货账面价值为人民币3,801.19万元，占资产总额的18.89%。</p> <p>德普电气公司存货涉及的品种较多，期末结存金额较大，而对期末存货金额的核实主要依赖于盘点程序。德普电气公司存货品种繁多且划分较细的特点使得存货盘点程序的执行存在较大的难度，因此，存货数量的核实会存在一定的风险。根据德普电气公司披露的会计政策，按存货的成本与可变现净值孰低来提取或调整存货跌价准备。</p> <p>由于存货的减值主要依赖于管理层对存货可变现净值的估计，这种估计存在假设和不确定性，需要运用重大判断，且期末存货结存量较大，结存数量的核实存在一定的难度，因此我们将存货的存在作为关键审计事项。</p>	<p>1、对德普电气公司与存货日常管理相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。</p> <p>2、期末对存货执行监盘程序，重点核查存货数量的准确、真实性，核对德普电气公司提供的存货清单是否与实际相符；重点关注期末存货的状况，是否积压、滞销，是否存在长期未动用的存货。</p> <p>3、检查管理层预测的估计售价、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等相关数据的来源，判断管理层测试过程是否合理、准确。</p> <p>4、分析存货库龄，并选取金额较大，具有代表性的存货项目，将其成本与可变现净值进行比较，测试是否存在成本高于可变现净值的情况，核实存货跌价准备是否充分计提。</p>

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

1、重要会计政策变更

(1) 公司按照财政部于 2018 年度颁布的《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)的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，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。

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
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	83,401,111.26
	应收票据	-4,554,195.66
	应收账款	-78,846,915.60
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	36,608,210.23
	应付票据	-7,900,000.00
	应付账款	-36,608,210.23
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-5,492,671.24
	研发费用	5,492,671.24
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	473,763.38
	利息收入	85,816.73

(2) 其他重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

2018年4月27日，经公司第三届董事会第六次会议审议通过《关于设立控股子公司的议案》，公司在襄阳市投资设立控股子公司。子公司注册资本1000万元，法定代表人为李妙弦。公司在2018年将其纳入财务报表合并范围。

（九） 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，能够保持良好的独立自主经营能力，公司业绩稳步增长。

公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

对于锂电设备行业未来的增长空间，从技术进步和产品更新周期角度来分析，随着锂电池下游产品更新换代加速，以及锂电池的技术和制造工艺不断更新，电池制造商和设备商之间将会更加紧密协作不断技术改造和开发新工艺，这会加快锂电池设备的更新换代速度，过去的5-8年的更换周期已经缩短至到目前的3-5年的更换周期，以适应于新技术、新工艺。未来驱动设备采购的因素除了新增产能还有存量产能的更新改造。从产业下游市场空间来分析，锂电行业未来新建产能和新增需求将主要得益于电动化率的提升。目前，电动化浪潮已经从中国政府 and 特斯拉主导转为传统汽车巨头大众、奔驰、宝马主导的趋势。我们预计到2025年，电动车渗透率可达25%，全球动力锂电池需求超1700GWh，设备总需求达5000亿元。

（二） 公司发展战略

公司发展始终将产品的核心技术放在第一位，加大研发投入，坚持科技创新，以研发中心为平台，以德普电气多年专业经验及行业客户资源优势为依托，集合丰富的自动化成套系统集成经验，为客户提供完整的智能测试解决方案，加快把德普电气建设成为国家新能源技术装备领域的领军企业。

（三） 经营计划或目标

2019年公司总体经营计划是：坚持技术创新驱动，提升公司核心竞争力及持续发展动力，保证业务的稳健增长和优化结构，向管理要效益。总体业绩目标力争完成1.5亿元营收。为完成以上目标，重点从以下几方面着手工作：

1、坚持技术创新与产品体系的完善

2019年，公司将自主创新作为立足市场的基础。在日常经营和市场推广活动中，公司通过销售人员收集客户和市场最新潜在应用需求，结合相关业务标准和行业规范，及时推进新产品的立项与开发，加大与国内知名企业、著名高校、研究所等开展技术合作，不断吸收最新技术并转化到产品应用中，实施技术318革新，3年内搭建1个成熟的技术平台，上市8中畅销产品。

2、稳步提升企业经营管理水平

2019年，公司继续健全内控制度，加强公司制度和流程的标准体系建设工作，继续提升流程效率，积极完善公司治理，强化领导力和执行力的提升，实施管理311工程，实现3年内客户满意度、员工满意度双百工程。

3、加强市场开拓

公司将立足于各业务板块的市场地域分布特点，根据需求探索在国内重点销售区域设立服务网点，扩大市场覆盖面，提高产品渗透程度，提升服务反应速度。维护与巩固客户关系。同时，在维系现有重点区域客户群体的基础上，公司将积极开拓全国其他区域市场，确保市场份额的不断提高，努力实现经营目标。

4、人才386工程

高素质的人才队伍是企业可持续发展和保持竞争力的根本保障，人力资源是公司最重要的资源。公司根据需要通过社会招聘、猎头等途径积极扩充各类人才队伍。同时，公司将丰富员工培养计划的内容，因材施教，促进员工技能的不断提升和自我价值的实现，力争3年内培养8名中层以上管理人员，60名各类专业技术及管理人员。

(四) 不确定性因素

1. 下游电池厂投资低于预期：锂电设备销售与下游电池厂的投资情况直接相关，电池厂由于现金流压力等因素存在投资不及预期的风险。
2. 新能源车销量和电动化进程不及预期：电动车替代传统燃油车是一个循序渐进的过程，存在进度不及预期的风险。
3. 设备验收进度滞后导致存货减值损失：锂电设备从交货到验收的间隔时间较长，如果电池厂由于自身原因推迟验收，将导致设备商存货高企，且可能出现减值损失。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 股东的共同控制风险

公司实际控制人陈畅和刘士杰,分别持有公司 21.56%、21.56%的股份,合计持有 43.12%的股份;二人对公司发展战略、重大经营决策等具有重大影响。同时 2015 年 12 月 18 日双方签署《一致行动协议》,该协议有效期三年。若《一致行动协议》有效期届满,未来实际控制人对于公司重大事项出现分歧,无法形成一致意见,将可能影响公司运营发展的稳定性。

应对措施：公司共同实际控制人将严格《公司法》、《公司章程》的相关规定，依法行使股东权利，

以保障公司和中小股东的合法权利，并在重大事项表决进行充分沟通，并保持一致，避免对公司经营产生重大变动。同时公司将进一步提高公司规范治理水平，避免出现实际控制人的不当控制情形。

（二）公司治理机制不能有效发挥作用的风险

股份公司建立了三会议事规则以及关联交易、重大投资、对外担保等决策管理制度，但在公司股票挂牌之后，对公司的治理和信息披露等方面有了更高要求，公司相关管理制度有效运行有待于进一步的检验和健全；因此公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司将加强相关人员对《公司法》、《公司章程》、三会议事规则以及关联交易、对外担保、重大投资等决策管理制度的学习；公司股东大会、董事会、监事会以及管理层切实履行《公司法》和《公司章程》赋予的各项职责，促使各项管理制度得到有效执行，持续规范公司运作；同时，公司将积极做好信息披露和投资者关系管理等工作，以符合非上市公众公司的监管要求。

（三）市场竞争加剧带来的风险

虽然公司所处行业存在较高的技术、品牌等壁垒，但随着技术的发展和市场的快速增长，不排除有较多的潜在竞争对手通过降低同类产品价格的方式进入市场。尽管公司具备一定的技术优势、品牌优势，但行业的新进入者可能会搅乱市场引起无序竞争，增加行业竞争程度，拉低行业价格水平，降低公司市场占有率，公司面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：

加强技术服务体系，提高技术服务团队的技术应用水平与服务质量，确保已有的用户的使用体验和黏性，保持已有用户的忠诚度；通过技术升级，确保产品始终满足用户的使用要求和行业需求，将德普产品始终锁定为新能源市场价值链中不可缺少的一环；通过核心用户的技术需求，明确研发方向，加快研发进度，使新产品上市时间节点符合行业技术需求点；发挥战略规划的作用，立足新能源产业和已有的近 300 家行业用户的优势，密切跟随行业发展进度，结合国家扶持政策的导向，着手开发具有前瞻性的产品。

（四）供应商集中带来的风险

公司 2018 年来自前五大供应商的采购额为 6646 万元, 占总采购额的比重为 89.86%。供应商自身的业务政策调整或者与公司合作关系发生重大不利变化时，会对公司生产经营业绩造成不利影响。公司存在供应商比较集中的风险。

应对措施：

现阶段，公司一方面将与现有代工厂巩固合作关系，力争达到合作双赢的效果，另一方面将与更多的代工厂进行合作，做到采购来源适度分散，降低供应商集中给公司经营带来的风险。

（五）新技术变化带来的风险

电池组检测行业技术含量较高，目前公司技术比较先进，有一定的技术优势。但随着技术的发展，新技术的变化可能会取代公司目前产品或者降低目前产品的生产成本，如果竞争对手掌握了公司所不具

备的新工艺、技术，将在成本或产品功能上领先于公司，公司经营存在新技术变化带来的风险。

应对措施：

公司一直致力于产品的研发，公司在紧跟市场需求的基础上加大对技术的投入，不断升级技术和产品，确保公司产品在产品性能上具有较强的竞争力。公司立足市场和技术第一线，领先市场开发储备新产品。同时公司及时跟踪竞争对手的技术发展情况，做好相应的防范措施。

（六）应收账款回收风险

从应收账款净额来看，2018 年 12 月 31 日应收账款为 8592 万元，占当期期末流动资产的比例为 57.46%，公司的应收账款呈现递增趋势。虽然公司的客户主要集中在大型集团公司，客户信誉较好，账款回收风险较小，并且公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备。但随着公司生产经营规模的不断扩大，应收账款的总额将逐步增加，若催收不力或控制不当，则可能产生坏账损失的风险。

应对措施：

公司根据所处行业特点、应收账款账龄结构及坏账损失发生可能性，制订了适当的坏账计提政策并提取了相应的坏账准备以降低坏账风险。同时，公司重视并加强应收账款的管理，建立了客户信用管理体系，针对不同客户采取了相应的销售政策，并定期对欠款客户进行催收和清理。另外，公司加强对销售部门的考核，将销售回款情况作为该部门和人员的主要考核指标之一，以此提高应收账款回收效率。

（七）税收优惠政策变动的风险

公司为符合条件的高新技术企业，目前享受的税收优惠政策为企业所得税按 15%征收的税收优惠。企业税收优惠政策体现了国家产业政策对公司主营业务的扶持，预期将在相当长一段时间内持续执行。但是，上述税收优惠政策如果发生不利变化或者优惠期限届满，致使公司不能继续享受税收优惠，可能对公司的经营业绩造成风险。

应对措施：

公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行的各类优惠政策。

（二）报告期内新增的风险因素

本报告期内无新增的风险因素。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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	-	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	0
6. 其他	30,000,000.00	5,000,000.00

（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

公司于 2018 年 4 月 27 日召开了第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于设立控股子公司的议案》，具体内容详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.cn）发布的《对外投资公告》（公告编号：2018-017）。公司于 2018 年 5 月 18 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了此议案。

2018 年 5 月 18 日，控股子公司已完成工商注册登记手续，并取得襄阳市工商行政管理局颁发的《营业执照》，主要注册登记信息如下：

统一社会信用代码：91420600MA4945AE6M

名称：湖北德普智能装备有限公司

住所：襄阳市高新区劲风路与叶店路交汇处（湖北德普电气股份有限公司厂区内）

法定代表人：李妙弦

注册资本：壹仟万元整

经营范围：工业自动化设备、电子设备、计算机软件技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；工业自动化工程、机械设备、电子设备的设计、安装、维修；工业自动化装配线、自动

化输送设备、自动化测试设备、非标专用机械、工装夹具、电子设备的系统设计、生产、销售；高低压电气设备及配件的研发、生产、销售、安装、维修、技术服务；计算机控制系统、计算机数据采集系统、应用软件的开发、销售和技术服务；自动化物流分拣配送、数字化仓储立体高架库、产品信息识别及追溯防窜、安全防范及智能监控、工业自动化控制、自动化软件、机器人集成应用领域的技术开发、技术服务；企业管理咨询；货物及技术进出口；（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（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）。

（三） 承诺事项的履行情况

公司于 2017 年 11 月 29 日定向发行 200 万股，本次股票发行认购对象湖北宏睿智能产业股权投资基金合伙企业（有限合伙），属于拟备案的私募投资基金，在认购前已向中国证券投资基金业协会提交了备案申请，于 2018 年 6 月 20 日通过了备案，备案编码为：SCR044。2018 年 4 月 4 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于湖北德普电气股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2018】1298 号），至此，本次股票发行工作已完成。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	5,500,000.00	2.73%	银行承兑汇票保证金
货币资金	质押	1,452,400.00	0.72%	向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款
总计	-	6,952,400.00	3.45%	-

其他说明：

- 1、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以人民币 924,600 元银行保证金为质押，于 2018 年 11 月 1 日签订保函合同[YZBH23611800000301]，担保到期日为 2019 年 12 月 31 日；
- 2、截至 2018 年 12 月 31 日，以人民币 427,800 元银行保证金为质押，于 2018 年 11 月 22 日签订保函合同[YZBH23611800000401]，担保到期日为 2019 年 1 月 21 日；
- 3、截至 2018 年 12 月 31 日，以人民币 100,000 元银行保证金为质押，于 2018 年 12 月 26 日签订保函合同[YZBH23611800000501]，担保到期日为 2019 年 1 月 25 日。

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	16,770,000	50.82%	3,995,000	20,765,000	59.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,927,500	5.84%	1,845,000	3,772,500	10.78%	
	董事、监事、高管	2,750,000	8.33%	1,913,000	4,663,000	13.32%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	16,230,000	49.18%	-1,995,000	14,235,000	40.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,162,500	39.89%	-1,845,000	11,317,500	32.34%	
	董事、监事、高管	16,230,000	49.18%	-1,995,000	14,235,000	40.67%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		33,000,000	-	2,000,000	35,000,000	-	
普通股股东人数							37

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈畅	7,545,000	0	7,545,000	21.56%	5,658,750	1,886,250
2	刘士杰	7,545,000	0	7,545,000	21.56%	5,658,750	1,886,250
3	武汉智慧城市创业投资基金合伙企业(有限合伙)	3,400,000	0	3,400,000	9.71%	0	3,400,000
4	王国安	2,950,000	0	2,950,000	8.43%	2,212,500	737,500
5	武汉春熙景业投资中心(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	5.71%	0	2,000,000
6	刘代文	1,260,000	-36,000	1,224,000	3.50%	0	1,224,000
7	湖北省宏睿智能产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0	1,000,000	1,000,000	2.86%	0	1,000,000
8	张义坤	965,000	0	965,000	2.76%	0	965,000

9	刘仙芝	600,000	-2,000	598,000	1.71%	0	598,000
10	李妙弦	600,000	-50,000	550,000	1.57%	0	550,000
合计		26,865,000	912,000	27,777,000	79.37%	13,530,000	14,247,000

前十名股东间相互关系说明：

股东陈畅和刘士杰为一致行动人。除此之外，前十名公司股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何关系密切的家庭成员关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东和实际控制人为陈畅、刘士杰。报告期内陈畅、刘士杰分别持有 21.56%股份，合计 43.12%。2015 年 12 月 18 日双方签订《一致行动协议》（有效期三年）；报告期内双方在重大事项表决均为相同意见，同时陈畅担任股份公司董事和董事长、刘士杰担任股份公司董事和总经理；依其出资额或者持有的股份所享有的表决权以及任职足以对股东大会的决议和公司经营活动产生重大影响。

因此根据《公司法》的相关规定，认定陈畅和刘士杰为公司的控股股东和共同实际控制人。

陈畅，男，1972 年 7 月出生，中国国籍、无境外永久居留权，本科学历。1991 年 9 月至 1992 年 12 月，就职于襄樊市机电研究所，任技术员；1993 年 1 月至 1996 年 11 月，就职于襄樊长虹数控集团有限公司，任技术员；1996 年 12 月至 2001 年 2 月，就职于襄樊中科电气有限公司，任副总经理；2001 年 3 月至今，就职于公司，期间曾任有限公司总经理、执行董事、股份公司第一届董事会董事、董事长及总经理；第二届董事会董事、董事长；自 2017 年 6 月起任股份公司第三届董事会董事、董事长，任期三年。

刘士杰，男，1970 年 10 月出生，中国国籍、无境外永久居留权，本科学历。1991 年 7 月至 1992 年 12 月，就职于襄樊机电研究所，任工程师；1993 年 1 月至 1996 年 11 月，就职于襄樊长虹数控集团有限公司，任工程师；1996 年 12 月至 2001 年 2 月，就职于襄樊中科电气有限公司，任副总经理；2001 年 3 月至今，就职于公司，期间曾任有限公司执行董事、总经理、股份公司第一届董事会董事、副总经理；第二届董事会董事、总经理；自 2017 年 6 月起任股份公司第三届董事会董事、总经理，任期三年。报告期内，公司的控股股东和实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年11月13日	2018年4月27日	10.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0	0	2	0	0	是

募集资金使用情况：

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计使用募集资金 20,032,509.82 元，其中各项目使用情况及金额如下：

单位：元

项目	金额	备注
补充流动资金	20,032,509.82	其中 32,509.82 为利息收入
合计	20,032,509.82	-

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用√不适用

三、债券融资情况

□适用√不适用

债券违约情况

□适用√不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用√不适用

四、 可转换债券情况

□适用 √不适用

五、 间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
信用借款	汉口银行	5,000,000.00		2018年3月9日 至2019年3月7日	否
合计	-	5,000,000.00	-	-	-

违约情况：

□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) 权益分配预案

□适用 √不适用

未提出利润分配预案的说明：

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
陈畅	董事长	男	1972年7月	本科	2017年6月27日至2019年6月27日	270,000.00
刘士杰	董事、总经理	男	1970年10月	本科	2017年6月27日至2019年6月27日	270,000.00
王国安	董事、副总经理	男	1964年10月	硕士	2017年6月27日至2019年6月27日	300,000.00
李妙弦	董事	女	1979年11月	本科	2017年6月27日至2019年6月27日	200,000.00
李绪芹	董事、财务总监	女	1974年12月	专科	2017年6月27日至2019年6月27日	170,000.00
许志津	董事	男	1962年4月	硕士	2017年6月27日至2019年6月27日	0.00
任广	董事	男	1969年9月	本科	2017年6月27日至2019年6月27日	0.00
熊志文	董事会秘书	女	1992年7月	本科	2017年6月27日至2019年6月27日	44,000.00
彭吉兰	监事会主席	女	1965年11月	中专	2017年6月27日至2019年6月27日	40,000.00
肖志强	监事	男	1968年7月	高中	2017年6月27日至2019年6月27日	55,000.00
陈礼萍	监事	女	1979年1月	中技	2017年6月27日至2019年6月27日	50,000.00
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						11

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：

陈畅、刘士杰为一致行动人，除此以外公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
陈畅	董事、董事长	7,545,000	0	7,545,000	21.56%	0
刘士杰	董事、总经理	7,545,000	0	7,545,000	21.56%	0
王国安	董事、副总经理	2,950,000	0	2,950,000	8.43%	0
李妙弦	董事	600,000	-50,000	550,000	1.57%	0
李绪芹	董事、财务总监	340,000	-32,000	308,000	0.88%	0
许志津	董事	0	0	0	0%	0
任广	董事	0	0	0	0%	0
熊志文	董事会秘书	0	0	0	0%	0
彭吉兰	监事会主席	0	0	0	0%	0
肖志强	监事	0	0	0	0%	0
陈礼萍	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	18,980,000	-82,000	18,898,000	54%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李妙弦	董事会秘书	离任	董事	个人原因
熊志文	证券事务代表	新任	董事会秘书	董事会聘任

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘	临时公告查询索引

否发生变动				书任职资格	
是	2018 年 11 月 28 日	2018 年 12 月 12 日	熊志文	是	2018-044

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

熊志文，女，1992 年 7 月出生。中国国籍，无境外永久居留权。2015 年毕业于中南财经政法大学，管理学学士。2014 年 10 月至 2016 年 11 月，在武汉汇通时代信息技术有限公司任职会计一职。2017 年 3 月至 2018 年 12 月，在湖北德普电气股份有限公司任职证券事务代表兼会计。2018 年 12 月至今，在湖北德普电气股份有限公司任职董事会秘书。

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
财务人员	7	11
技术人员	22	48
销售人员	28	17
生产人员	10	27
行政管理人员	17	27
员工总计	84	130

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	7
本科	24	57
专科	33	41
专科以下	19	24
员工总计	84	130

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期末，公司在册员工 130 人，较报告期初增加 46 人，主要原因为公司 EOL 测试系统业务发展较快，研发人员需求增加；另一方面，公司重视企业的长期发展，坚持技术创新，在完善现有产品线的同时，积极布局具有战略意义的新产品开发，因此研发人员增加。

2、人才引进与招聘

公司重视人才在企业发展中的价值，在人才引进上不遗余力。公司主要通过各类专业招聘网站、员工交流与推荐、校园招聘等方式引进专业技术人才，并提供匹配的职位和福利待遇。

3、员工培训

公司建立了完善的员工培训体系，培训内容包括企业文化、公司制度、专业技术与管理能力。培训方式主要包括员工入职培训、研发人员委外培训、内部技术交流与分享、管理人员能力培训等。

4、薪酬政策

公司重视薪酬体系的建设，员工薪酬包括基本薪资、技能薪资、绩效薪资和员工福利等。把员工个人业绩和团队业绩有效结合起来，共同分享企业发展所带来的收益，促进员工价值观念的凝合，形成留住人才和吸引人才的机制，最终推进公司发展战略的实现。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

（一）公司所处行业概况

1、公司所处行业分类情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所处行业为仪器仪表制造业（C40）；根据国家统计局《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754-2011），公司所属行业为“仪器仪表制造业”中的“其他仪器仪表制造业”（C409），细分目为其他仪器仪表制造业（C4090）；按照全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“仪器仪表制造业”中的“其他仪器仪表制造业”（C409），细分目为其他仪器仪表制造业（C4090）；按照全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为技术硬件与设备中的电子设备、仪器和元件（171111），细分目为分析检测用电子设备与仪器及其他（17111110）。

2、行业的周期性、季节性和区域性特征

（1）行业的周期性：由于下游动力电池和电动汽车的产能建设具有一定的周期性，受此影响该行业也具有一定的周期性，属于周期性行业。

（2）行业的季节性特征：该行业的市场状况和供给状况不受季节性的影响，没有明显的季节性。

（3）行业的区域性：该行业没有区域发展的限制，没有明显的区域性。

（二）行业市场规模

1、电池测试是电池生产的重要过程

（1）动力电池产业链分布

动力电池产业链比较长，上游包括锂、石墨等原材料资源的开采加工并制作成正负极电池材料，中游包括电芯、电池、电池组的生产，下游是以电动汽车制造行业为主的电池组应用行业，动力电池附属产业包括相关的设备制造。产业链相应的参与者包括资源加工企业、电池材料生产企业、电池生产企业、电动汽车生产企业以及相关设备制造企业，其中设备制造企业包括电池生产设备、电池测试设备、电池组测试设备等设备的制造企业等。

（2）电池测试设备应用领域

公司主要从事电池测试设备的生产，其中核心产品是动力电池组综合测试系统。电池组测试与单体电池测试存在很大的差异。单体电池测试主要检测单个锂电池的容量、电阻、充放电效率等电气特性，并将单体电池按容量进行分组。在传统的消费电子应用领域，单体锂电池测试已发展多年，技术较为成熟，单体电池测试设备并没有太高的技术壁垒。

电动汽车运行中需要较大的能量，需要有能提供较大能量储备的电池设备，因此单体电池难以达到效果，需要将多个单体电池通过串并联的方式组成电池组来满足要求。对于由多个单体电池构成的电池组来说，整个电池组系统的输出能量、输出功率、使用寿命都受系统中性能最差的那块单体电池的影响，单体电池的不一致性是影响电池组性能和寿命的关键因素，因此使用中常将性能相同的单体电池分容配组并串并联成为电池组，并对电池组中单体电池的一致性进行测试。电池组检测除了对电池组的容量、内阻、充放电效率等指标进行检测，同时对电池组中各单体电池的状态进行检测和记录，评价电池组中各单体电池的一致性。根据测试提供的测试数据，在实际使用中通过电池管理系统来管理和调整系统中单体电池的状态，在一定程度上维系电池组中各单体电池的状态一致性，保护电池安全，避免电池状态

差异造成电池组性能的加速衰退，提高电池的可靠性、稳定性并延长其使用寿命。

电池组检测主要应用在以下几个领域：

电池生产厂商：电池分容配组后需要对电池组进行电气特性测试以了解电池组的电气特性和使用状态，也通过测试电池组中单体电池的电压等指标来评价单体电池的一致性。

电动汽车厂商：电动汽车厂商主要进行电动汽车电池的应用研究、验证测试、可靠性测试，以及在电动汽车电机及驱动控制系统的应用研究、验证测试、可靠性测试中使用动力电池综合充放电测试设备作为电源模拟电池放电。

充换电站：充（换）电站主要在电池组充放电时进行电池组维护性测试。

锂电池研究、检测机构：包括高校、科研院所的研究测试，以及认证机构、质检部门的认证检测、质量监测。

2、产业政策推动动力电池产能迅速扩张

2018 年 12 月 18 日，发改委发布《汽车产业投资管理规定》，为进一步规范提高新能源动力汽车产业指明了方向，近期孚能科技年产 20GWh 动力电池项目在镇江新区正式启动，并且称正在为其欧洲制造中心项目选择最终建设地点；宁德时代也宣布向银行申请不超过 1100 亿元综合授信用于项目建设及生产运营，并通过江苏时代、时代广汽分别投资 74 亿元、46 亿元建设动力电池及储能锂电池研发与生产项目；比亚迪今年也在青海启动了 24GWh 的动力电池产能建设，未来还将在重庆和西安分别新建 20GWh 和 30GWh 的动力电池产能。就在国内动力电池厂商纷纷扩产之际，有消息指，三星 SDI 重启逾百亿西安动力电池二期项目。

动力电池需求确定，厂商自然都要扩产，国产锂电设备生产企业有望迎来订单高峰期。

3、电动汽车产量增长带动动力电池产能迅速扩张

中国汽车工业协会最新公布的数据显示，2018 年新能源汽车累计产销分别完成 127 万辆和 125.6 万辆，同比分别增长 59.9%和 61.7%。对于新能源汽车实现百万目标，中国汽车工业协会秘书长助理陈士华表示：“2019 年会持续相对高速发展，较 2018 年新能源汽车产销量至少增长 40 万辆。”

在这一背景下，动力电池的企业纷纷加码投资扩产，国内锂电设备企业将再次迎来了发展良机。

4、动力电池组测试设备发展空间巨大

电动汽车的爆发式增长和动力电池产量的快速增长必将带动相关设备的旺盛需求，其中必然包括电池测试设备。测试设备在整个动力锂电设备产值中占比约 31%，其中包括单体电池测试设备和动力电池组测试设备。

根据国务院《节能与新能源汽车产业发展规划（2012-2020）》中新能源汽车累计产销量目标，估计 2016-2020 年新能源汽车产量的复合增长率约 35%，电池测试设备市场规模也将保持同步增长。

5、高性能动力电池组检测设备替代进口产品的趋势

目前国内高性能动力电池组检测设备很大一部分都是进口，主要生产家有德国迪卡龙、美国必测、美国 Arbin 仪器等全球著名企业。国内生产电池组检测设备的厂商有德普电气等少数企业，其中大部分国内电池组测试设备厂商技术指标和功能较落后，难以满足高压大功率电动汽车电池测试的要求。

随着电池测试市场的发展，国内企业的研发投入也会相应加大，技术也会不断进步，市场竞争力也会越来越强，替代进口产品是市场发展的趋势。

公司产品的技术指标和功能远远领先国内产品，媲美进口产品，而售价较进口产品低，有较强的市场竞争力，其产品有望逐步夺取进口产品的市场份额。

（三）行业竞争格局

1、市场格局

电池测试设备包括了单体电池测试设备和电池组检测设备。单体电池测试技术要求不高，测试设备已基本实现国产化并进入成熟阶段，设备生产企业较多，市场集中度很低。国内厂家绝大部分都从事单体电池测试设备的生产，生产电池组检测设备的厂商很少。公司主要产品是高性能电池组综合测试系统，主要检测动力电池组。

目前市场上电池组测试设备生产厂家分为国外厂家和国内厂家两个阵营。国外厂家包括德国迪卡龙、美国必测、美国 Arbin 仪器等几家，国内厂商包括德普电气、杭州杭可精密仪器有限公司、深圳瑞能实业股份有限公司等。整体来看，进口设备由于技术指标先进，功能丰富存在优势，占领了国内大部分的市场份额。但从市场份额变化趋势看，国内厂商正在不断发展壮大。

就国内厂商来说，多数电池组检测设备企业的产品在测试精度、响应速度、功能丰富度等技术指标和功能上较落后，难以满足高压大功率电动汽车电池测试的要求，市场占有率较低。德普电气自主研发的第二代新型高压、大功率电池组综合测试设备技术指标和功能较国内厂商具有一定的优势，达到媲美进口产品的水平。在相关企业、机构的招标采购活动中，多次凭借先进的技术方、卓越的产品性能，在与德国迪卡龙、美国必测等世界著名品牌企业的竞争中脱颖而出。

2、行业壁垒

（1）技术壁垒

电池组检测设备行业技术壁垒较高，行业新进入者需要对动力电池组有很好的理解，同时需要精通电子技术、电工技术、微电子及功率器件技术、散热技术、高压技术、通信技术、抗干扰及可靠性技术等多方面的技术，并且需要对硬件和软件都非常了解，硬件和软件需要协同作用。这已是比较高的技术壁垒，即使掌握这些基础技术，在产品的精确度、响应速度、稳定性等方面新进入者都难以达到要求。公司所处行业技术壁垒较高。

（2）经验壁垒

电气控制设备的组装需要工作人员拥有丰富的实践经验。电气器件组装完成后，软件的预安装和调试过程也需要很丰富的经验，否则设备难以调试到良好状态，不能达到客户的要求。目前经验丰富的技术人员在行业内比较稀缺，需要长时间的积累和培养。

（3）品牌壁垒

电池测试设备属于具有高技术含量的产品，客户对产品的认可需要经过长时间的技术和质量验证。目前市场已经有一些企业以其产品质量和性能获得了客户的认可，形成了较好的市场口碑和影响力，这些企业在市场上已经占据了一定的市场份额。新进入者如果想进入市场，需要花费较大的成本来取得客户信任并吸引客户使用，品牌对新进入者形成了一定的壁垒。

3、公司市场地位

公司是国产电池组测试设备龙头企业，目前市场上国产产品主要是公司的高性能动力电池组综合测试系统，产品质量、技术标准和品牌知名度达到与国外产品平齐的水平，目前在国产产品中市场份额较高。

4、公司竞争优势

（1）技术优势

动力电池是新能源汽车中至关重要的一部分，为保证整车的安全性和电池的使用效率，系统对

动力电池的质量要求极高，对检测设备的精确度和检测功能的要求相应也更高。国外产品的技术标准较高，能较好满足客户的技术需求，但价格偏高，而国内大部分产品技术标准较低，难以达到客户所期望的技术参数。

公司在新能源动力电池检测领域研究多年，研发出高效充放电控制、快速数据采集、数据分析及处理等核心技术，先后申请了“蓄电池充放电装置”、“一种锂电池成组分容装置”、“一种锂电池成组化成装置”等一系列专利，并有“一种 BMS 的验证监控系统及其方法”发明专利正在审查过程中。

公司产品的多项功能可根据客户要求定制，包括各项基本测试功能、工况模拟功能、充放电功能等，产品在任意通道并联、易操作性、客户定制等功能上达到了较高的工艺水平。产品技术性能上，公司在测量精度、响应时间、采样频率等指标处于市场先进水平。公司在发展过程中积累了一批技术经验丰富的生产人员和技术人员，这也是公司技术实力的重要体现，公司在该细分行业积累了较大的技术优势。

(2) 经验优势

动力电池产业是在最近两年开始快速发展，动力电池组检测行业也是在近两年开始快速发展。公司在此之前进行了多年的技术和市场储备，顺应了行业快速成长的趋势，是这一细分行业的先行者。相对于后进入者，公司积累了较强的技术经验和市场经验。

技术经验：动力电池检测系统生产工艺复杂，组装后期还需要对系统进行老化和调试，这一系列工序都对生产人员有很强的经验要求，新进入者难以达到。公司核心技术人员从事相关行业多年，技术服务团队、生产人员对产品的生产工艺和技术标准都非常熟悉，公司拥有较强的技术经验。

市场经验：公司 2011 年进入市场，销售人员、技术人员和管理团队直接接触客户，紧跟市场需求，对客户的具体要求、产品的更新、市场的变化和竞争情况具有较强的洞察能力，公司的市场经验丰富。

(3) 品牌优势

公司是国产设备中较早进入市场的，并以其良好的技术性能和服务占领了相应的市场份额，在不断的市场拓展中积累了良好的市场口碑和品牌竞争力。

(4) 客户资源优势

公司目前的客户主要是一汽大众、上汽大通、国轩高科、中航锂电等电动汽车、锂电池及充电站企业，这些客户大多是其行业内有较大影响力的企业，具有较强的示范作用和标杆作用，有着很严格的供应商管理体系，公司产品获得了这些明星企业的认可，有利于公司拓展更大的市场，提高市场占有率。

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
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

√是□否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内股东大会、董事会、监事会等治理机制符合公司法的相关规定，整体运行良好，但在运行管理制度方面尚需进一步完善。虽然报告期内公司治理机制存在一些不规范之处，但未对公司运行造成重大失误，也没有发生损害公司、股东以及其他利益相关方的合法权益的情形。目前股份公司根据《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构；建立健全了股东大会、董事会、监事会相关制度。目前股份公司治理机制执行情况良好，股东大会、董事会、监事会等职责清晰，运作规范，符合《公司法》和《公司章程》的相关规定。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司建立了股东保障机制、纠纷解决机制以及投资者关系管理制度，能够为股东提供合适的保护，并能保证股东充分地行使知情权、参与权、质询权及表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度的规定程序进行决策，截至报告期末，均依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程共修改一次。

2018年12月12日，公司第三届第十次董事会通过了《关于修订〈湖北德普电气股份有限公司章程〉》的议案，并于2018年12月28日经公司2018年第三次临时股东大会批准，审议通过了修改《湖北德普电气股份有限公司章程》，对章程修改内容如下：

修改公司章程第四章第四节第五十二条：召集人应在年度股东大会召开 20 日前以书面、邮件及公告方式通知各股东，临时股东大会应于会议召开 15 日前以书面、邮件及公告方式通知各股东。在计算起始期限时，不包括会议召开当日。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	第三届董事会第五次会议： 《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度报告及其摘要》、《2017 年度利润分配方案》、《2017 年度控股股东及其他关联方资金占用报告》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错追责管理制度》、《提请召开 2017 年度股东大会通

		<p>知》</p> <p>第三届董事会第六次会议： 《关于设立控股子公司的议案》、《关于变更公司注册资本以及增加经营范围的议案》、《关于变更募集资金用途的议案》</p> <p>第三届董事会第七次会议： 《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《提请召开2018年第二次临时股东大会通知》</p> <p>第三届董事会第八次会议： 《关于审议湖北德普电气股份有限公司2018年半年度报告议案》</p> <p>第三届董事会第九次会议： 《关于审议湖北德普电气股份有限公司2018年第三季度报告议案》</p> <p>第三届董事会第十次会议： 《关于预计公司2019年度日常性关联交易的议案》、《关于公司2019年度拟向银行申请授信等相关事务的议案》、《关于授权公司经营层使用自有闲置资金进行投资理财的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于修改《公司章程》的议案》</p>
监事会	4	<p>第三届监事会第三次会议： 《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度报告及其摘要》、《2017年度利润分配方案》、《2017年度控股股东及其他关联方资金占用报告》</p> <p>第三届监事会第四次会议： 《关于设立控股子公司的议案》</p> <p>第三届监事会第五次会议： 《关于审议湖北德普电气股份有限公司2018年半年度报告议案》</p> <p>第三届监事会第六次会议： 《关于审议湖北德普电气股份有限公司2018年第三季度报告议案》</p>
股东大会	4	<p>2017年年度股东大会： 《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2017年度报告及其摘要》、《2017年度利润分配方案》、《2017年度控股股东及其他关联方资金占用报告》、《2018年度财务预算报告》</p> <p>2018年第一次临时股东大会： 《关于设立控股子公司的议案》、《关于变更公司注册资本以及增加经营范围的议案》、《关于变更募集资金用途的议案》</p> <p>2018年第二次临时股东大会：</p>

		<p>《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》</p> <p>2018 年第三次临时股东大会： 《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》、 《关于公司 2019 年度拟向银行申请授信等相关事务的议案》、《关于授权公司经营层使用自有闲置资金进行投资理财的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于修改《公司章程》的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》</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

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。报告期内，公司治理有效运行，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过电话、电子邮件等建立了与投资者互动交流的有效途径，及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；具有

独立完整的业务体系；具备独立面向市场自主经营的能力；能够自主运作以及独立承担责任和风险。

1、业务独立性

公司业务独立。公司拥有独立完整的研发、销售及经营管理体系，并建立与之相适应的业务流程；公司具有直接面向市场自主经营和独立作出经营决策的能力。

2、资产独立性

公司资产独立。公司是由德普有限整体变更设立的股份公司，德普有限所拥有的资产、债权、债务等均由德普股份承继。公司所拥有和使用的资产主要包括机器设备等固定资产、无形资产等与生产经营相关的资产，不存在权属争议，并在公司的控制和支配之下。

3、人员独立性

公司人员独立。股份公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况；目前公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员和财务人员均专职于公司，没有在股东单位和其他单位兼任除董事、监事以外职务或领取薪水的情形。

4、财务独立性

公司财务独立。公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立做出财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的现象。

5、机构独立性

公司机构独立。公司是独立从事经营活动的企业法人，主要设有人力资源部、财务部、研发中心、技术部、采购部、销售部、技术服务部、市场服务部、公司办、法律事务部、基建办公室等 11 个部门。主要负责公司的产品研发、采购、技术服务、行政管理、财务管理等职责。各部门独立运作，能够满足公司生产经营需要。公司根据《公司法》等法律法规，建立了较为完善的治理结构；公司具有独立的经营与办公场所，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严

格遵守相关制度，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	[2019]京会兴审字第 57000025 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 2206 房间
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	黄新奎、陈飞
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	150,000.00 元

审计报告正文：

审 计 报 告

（2019）京会兴审字第 57000025 号

湖北德普电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北德普电气股份有限公司（以下简称德普电气公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了德普电气公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德普电气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2018 年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

关键审计事项	审计中的应对
<p>收入确认</p> <p>2018年度德普电气公司收入确认的会计政策及账面金额请参阅合并财务报表附注四（二十三）收入、附注六（二十三）营业收入和营业成本。</p> <p>由于收入是德普电气公司的关键绩效指标之一，也是重要的财务指标之一，存在公司管理层为了达到特定目标或期望而使收入被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试关键控制措施运行的有效性。 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价德普电气公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。 3、在本年发生的收入交易中选取样本，获取相关销售合同、发票、出库单、物流单、客户签收单等支持性文件，并进行核对，评价相关收入确认是否符合德普电气公司的会计政策，是否及时、准确。 4、对主要客户的应收款项、销售额等信息实施函证、走访程序，通过函证、走访确认相关交易信息的真实性。 5、对资产负债表日前后记录的收入进行截止测试，对主要客户回款进行测试。
<p>存货的存在和减值</p> <p>请参阅合并财务报表附注六（五）存货。截至2018年12月31日，德普电气存货账面价值为人民币3,801.19万元，占资产总额的18.89%。</p> <p>德普电气公司存货涉及的品种较多，期末结存金额较大，而对期末存货金额的核实主要依赖于盘点程序。德普电气公司存货品种繁多且划分较细的特点使得存货盘点程序的执行存在较大的难度，因此，存货数量的核实会存在一定的风险。根据德普电气公司披露的会计政策，按存货的成本与可变现净值孰低来提取或调整存货跌价准备。</p> <p>由于存货的减值主要依赖于管理层对存货可变现净值的估计，这种估计</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、对德普电气公司与存货日常管理相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。 2、期末对存货执行监盘程序，重点核查存货数量的准确、真实性，核对德普电气公司提供的存货清单是否与实际相符；重点关注期末存货的状况，是否积压、滞销，是否存在长期未动用的存货。 3、检查管理层预测的估计售价、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等相关数据的来源，判断管理层测试过程是否合理、准确。 4、分析存货库龄，并选取金额较大，具有代表性的存货项目，将其成本与可变现净值进行比较，测试是否存在成本高于可变现净值的情况，核实存货跌价准备是否充分计提。 5、比较前后各期及本年各月的生产成本总额及单位生产成本、存货成本构成（料、工、费）、主营业务

存在假设和不确定性，需要运用重大判断，且期末存货结存量较大，结存数量的核实存在一定的难度，因此我们将存货的存在作为关键审计事项。

成本总额及单位销售成本等，以评价本期存货发生额的总体合理性。

6、对期末发出商品余额较大的客户发函询证；检查有无长期挂账的发出商品，关注其是否存在减值迹象。

四、其他信息

德普电气公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括德普电气公司2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

德普电气公司管理层（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，管理层负责评估德普电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算德普电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德普电气公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对德普电气公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意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德普电气公司不能持续经营。

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

6、就德普电气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）。

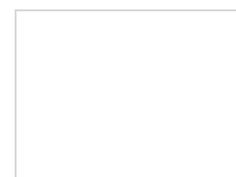
北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄新奎
（项目合伙人）



中国·北京
二〇一九年四月二十三日

中国注册会计师：陈 飞



二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	13,831,568.42	26,115,358.43
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六（二）	93,073,618.29	83,401,111.26
其中：应收票据		7,151,007.62	4,554,195.66
应收账款		85,922,610.67	78,846,915.60
预付款项	六（三）	1,084,256.40	1,401,999.79
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六（四）	2,973,868.26	3,365,758.84
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		38,011,946.46	18,098,694.75
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六（六）	551,829.18	39,604.48
流动资产合计		149,527,087.01	132,422,527.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六（七）	25,930,739.66	27,260,977.89

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六（八）	19,503,231.32	19,902,369.87
开发支出	六（九）	1,862,470.88	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六（十）	2,126,438.74	417,657.78
递延所得税资产	六（十一）	2,236,914.59	1,690,471.87
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		51,659,795.19	49,271,477.41
资产总计		201,186,882.20	181,694,004.96
流动负债：			
短期借款	六（十二）	5,000,000.00	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六（十三）	59,330,099.80	44,508,210.23
其中：应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项	六（十四）	2,747,289.45	2,246,887.28
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六（十五）	3,818,241.55	3,631,830.00
应交税费	六（十六）	11,986,865.99	17,273,980.78
其他应付款	六（十七）	1,155,660.26	21,449,439.10
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		84,038,157.05	89,110,347.39
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	六（十八）	10,731,353.33	11,101,400.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		10,731,353.33	11,101,400.00
负债合计		94,769,510.38	100,211,747.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十九）	35,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六（二十）	30,493,860.97	12,493,860.97
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六（二十一）	4,489,786.16	3,645,065.27
一般风险准备		-	-
未分配利润	六（二十二）	36,433,724.69	32,343,331.33
归属于母公司所有者权益合计		106,417,371.82	81,482,257.57
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		106,417,371.82	81,482,257.57
负债和所有者权益总计		201,186,882.20	181,694,004.96

法定代表人：陈畅

主管会计工作负责人：刘士杰

会计机构负责人：李绪芹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		13,478,029.19	26,069,399.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三（一）	95,337,618.29	83,401,111.26
其中：应收票据		7,151,007.62	4,554,195.66
应收账款		88,186,610.67	78,846,915.60
预付款项		392,158.10	1,401,999.79
其他应收款	十三（二）	2,985,444.23	3,359,956.03
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		35,275,970.84	18,098,694.75

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		147,469,220.65	132,331,161.32
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三（三）	6,600,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		25,655,874.27	27,171,496.37
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		19,487,016.06	19,902,369.87
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		946,785.63	-
递延所得税资产		2,235,272.73	1,690,471.87
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		54,924,948.69	49,764,338.11
资产总计		202,394,169.34	182,095,499.43
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		59,110,357.75	44,538,210.23
其中：应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		724,289.45	2,246,887.28
应付职工薪酬		3,538,654.66	3,583,784.47
应交税费		11,969,759.41	17,273,455.78
其他应付款		928,032.12	21,407,247.94
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		81,271,093.39	89,049,585.70
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		10,731,353.33	11,101,400.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		10,731,353.33	11,101,400.00
负债合计		92,002,446.72	100,150,985.70
所有者权益：			
股本		35,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		30,493,860.97	12,493,860.97
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,489,786.16	3,645,065.27
一般风险准备		-	-
未分配利润		40,408,075.49	32,805,587.49
所有者权益合计		110,391,722.62	81,944,513.73
负债和所有者权益合计		202,394,169.34	182,095,499.43

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		79,280,364.78	116,201,873.49
其中：营业收入	六（二十三）	79,280,364.78	116,201,873.49
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		75,179,983.33	89,230,824.33
其中：营业成本	六（二十三）	47,470,020.82	63,480,124.33
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-

赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六（二十四）	860,542.07	1,450,355.22
销售费用	六（二十五）	11,868,173.35	9,255,841.60
管理费用	六（二十六）	6,450,260.08	5,150,415.39
研发费用	六（二十七）	4,322,041.99	5,492,671.24
财务费用	六（二十八）	418,975.50	425,772.41
其中：利息费用		320,836.85	473,763.38
利息收入		64,379.5	85,816.73
资产减值损失	六（二十九）	3,789,969.52	3,975,644.14
加：其他收益	六（三十）	1,880,687.92	1,263,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十一）	-27,900.00	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,953,169.37	28,234,049.16
加：营业外收入	六（三十二）	0.30	250,000.00
减：营业外支出	六（三十三）	692.21	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,952,477.46	28,484,049.16
减：所得税费用	六（三十四）	1,017,363.21	3,761,372.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,935,114.25	24,722,677.16
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）	六（三十五）	4,935,114.25	24,722,677.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		4,935,114.25	24,722,677.16
六、其他综合收益的税后净额		-	-

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		4,935,114.25	24,722,677.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,935,114.25	24,722,677.16
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.75
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.75

法定代表人：陈畅

主管会计工作负责人：刘士杰

会计机构负责人：李绪芹

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（四）	81,297,606.13	116,201,873.49
减：营业成本	十三（四）	48,219,614.57	63,524,652.62
税金及附加		854,201.57	1,449,830.22
销售费用		11,526,093.02	9,255,841.60
管理费用		5,091,431.71	4,863,619.06
研发费用		3,793,018.58	5,273,613.94
财务费用		417,815.24	425,672.00
其中：利息费用		320,836.85	473,763.38
利息收入		63,243.26	85,245.84
资产减值损失		3,782,005.70	3,975,338.73
加：其他收益		1,880,687.92	1,263,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-27,900.00	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,466,213.66	28,696,305.32

加：营业外收入		0.30	250,000.00
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,466,213.96	28,946,305.32
减：所得税费用		1,019,005.07	3,761,372.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,447,208.89	25,184,933.32
（一）持续经营净利润		8,447,208.89	25,184,933.32
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		8,447,208.89	25,184,933.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,696,856.58	84,962,321.48
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-

收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十六）	12,529,388.54	2,887,143.53
经营活动现金流入小计		65,226,245.12	87,849,465.01
购买商品、接受劳务支付的现金		44,598,011.34	50,240,624.23
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		15,545,308.53	11,080,674.40
支付的各项税费		10,129,680.28	6,212,934.07
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十六）	14,796,903.88	9,512,591.37
经营活动现金流出小计		85,069,904.03	77,046,824.07
经营活动产生的现金流量净额		-19,843,658.91	10,802,640.94
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		90,000.00	-
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		90,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		263,767.55	4,902,155.36
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		263,767.55	4,902,155.36
投资活动产生的现金流量净额		-173,767.55	-4,902,155.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	20,002,815.75
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		5,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六（三十六）	-	500,000.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	20,502,815.75
偿还债务支付的现金		-	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		268,763.55	473,763.38
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		268,763.55	8,473,763.38
筹资活动产生的现金流量净额		4,731,236.45	12,029,052.37
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		-15,286,190.01	17,929,537.95
加：期初现金及现金等价物余额		22,165,358.43	4,235,820.48
六、期末现金及现金等价物余额		6,879,168.42	22,165,358.43

法定代表人：陈畅

主管会计工作负责人：刘士杰

会计机构负责人：李绪芹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,146,137.57	85,021,245.53
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		11,136,588.58	2,886,572.64
经营活动现金流入小计		67,282,726.15	87,907,818.17
购买商品、接受劳务支付的现金		48,125,156.95	50,193,382.59
支付给职工以及为职工支付的现金		11,246,361.27	10,767,875.98
支付的各项税费		9,993,395.16	6,212,934.07
支付其他与经营活动有关的现金		12,627,769.52	9,449,922.40
经营活动现金流出小计		81,992,682.90	76,624,115.04
经营活动产生的现金流量净额		-14,709,956.75	11,283,703.13
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		90,000.00	-
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		90,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,050.00	4,429,176.49
投资支付的现金		5,600,000.00	1,000,000.00
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		5,705,050.00	5,429,176.49
投资活动产生的现金流量净额		-5,615,050.00	-5,429,176.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	20,002,815.75
取得借款收到的现金		5,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-

收到其他与筹资活动有关的现金		-	500,000.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000	20,502,815.75
偿还债务支付的现金		-	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		268,763.55	473,763.38
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		268,763.55	8,473,763.38
筹资活动产生的现金流量净额		4,731,236.45	12,029,052.37
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		-15,593,770.30	17,883,579.01
加：期初现金及现金等价物余额		22,119,399.49	4,235,820.48
六、期末现金及现金等价物余额		6,525,629.19	22,119,399.49

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	33,000,000.00	-	-	-	12,493,860.97	-	-	-	3,645,065.27	-	32,343,331.33	-	81,482,257.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,000,000.00	-	-	-	12,493,860.97	-	-	-	3,645,065.27	-	32,343,331.33	-	81,482,257.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,000,000.00	-	-	-	18,000,000.00	-	-	-	844,720.89	-	4,090,393.36	-	24,935,114.25
(一)综合收益总额											4,935,114.25		4,935,114.25
(二)所有者投入和减少资本	2,000,000.00				18,000,000.00								20,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				18,000,000.00								20,000,000.00
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													

	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	数 股 东 权 益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,000,000.00				12,491,045.22				1,126,571.94		10,139,147.50	56,756,764.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	33,000,000.00				12,491,045.22				1,126,571.94		10,139,147.50	56,756,764.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,815.75				2,518,493.33		22,204,183.83	24,725,492.91
（一）综合收益总额											24,722,677.16	24,722,677.16
（二）所有者投入和减少资本					2,815.75							2,815.75
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					2,815.75							2,815.75
（三）利润分配									2,518,493.33		-2,518,493.33	
1. 提取盈余公积									2,518,493.33		-2,518,493.33	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	33,000,000.00				12,493,860.97				3,645,065.27		32,343,331.33	81,482,257.57

法定代表人：陈畅

主管会计工作负责人：刘士杰

会计机构负责人：李绪芹

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	33,000,000.00				12,493,860.97				3,645,065.27		32,805,587.49	81,944,513.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,000,000.00				12,493,860.97				3,645,065.27		32,805,587.49	81,944,513.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00				18,000,000.00				844,720.89		7,602,488.00	28,447,208.89
（一）综合收益总额											8,447,208.89	8,447,208.89
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				18,000,000.00							20,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				18,000,000.00							20,000,000.00
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									844,720.89		-844,720.89	
1. 提取盈余公积									844,720.89		-844,720.89	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	35,000,000.00				30,493,860.97			4,489,786.16		40,408,075.49	110,391,722.62

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,000,000.00				12,491,045.22				1,126,571.94		10,139,147.50	56,756,764.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,000,000.00				12,491,045.22				1,126,571.94		10,139,147.50	56,756,764.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,815.75				2,518,493.33		22,666,439.99	25,187,749.07
（一）综合收益总额											25,184,933.32	25,184,933.32
（二）所有者投入和减少资					2,815.75							2,815.75

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					2,815.75							2,815.75
(三) 利润分配								2,518,493.33		-2,518,493.33		
1. 提取盈余公积								2,518,493.33		-2,518,493.33		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	33,000,000.00				12,493,860.97				3,645,065.27		32,805,587.49	81,944,513.73

湖北德普电气股份有限公司

2018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

湖北德普电气股份有限公司（以下简称“德普电气”、“本公司”、或“公司”）是经襄阳市工商管理总局批准设立的股份有限公司（非上市）。统一社会信用代码:914206007261296558；注册地址为：襄阳市高新区（自贸区）叶店路 16 号，法定代表人：陈畅；注册资本：叁仟伍佰万圆整；营业期限：长期。

公司经营范围：电气节能设备、工业控制设备、无功补偿设备、电机起动调速设备、蓄电池充放电设备、自动化仪表、传感器和高压开关设备、电动汽车管理及控制系统、动力电池组的检测及生产设备科技开发、生产、销售；电子元器件的销售；计算机软件（不含电子出版物）、硬件销售；计算机系统服务(以上涉及专项审批的项目除外)。

2018 年 5 月，公司发行的 200.00 万股票由湖北省宏睿智能产业股权投资基金（有限合伙）认购 100.00 万股，占注册资本的 2.86%；许立群认购 50.00 万股，占注册资本的 1.43%；杨继杰认购 50.00 万股，占注册资本的 1.43%。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司注册资本 35,000,000.00 元，实收资本 35,000,000.00 元；公司股权结构如下：

股 东	股 份	比例 (%)
陈畅	7,545,000.00	21.56
刘士杰	7,545,000.00	21.56
武汉智慧城市创业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,400,000.00	9.71
王国安	2,950,000.00	8.43
武汉春熙景业投资中心（有限合伙）	2,000,000.00	5.71
刘代文、张义坤等 33 位股东	11,560,000.00	33.03
合 计	35,000,000.00	100.00

本财务报表已经公司董事会于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家，其中新增 1 公司，为湖北德普智能装备有限公司，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定

(以下简称“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

公司生产经营正常,公司自报告期起 12 个月内可预见公司不会发生影响公司持续经营能力的事项

四、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

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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四、（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四、（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，其余额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以母、子公司的所有者权益变动表为基础编制的。

（七）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。

(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

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如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，则终

止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，

预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	对单项金额超过 200 万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2	合并范围内的子公司
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、周转材、低值易耗品等。

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。

存货发出时按先进先出法计价。

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四、(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。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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、办公设备、运输设备。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。

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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-30	0.00-5.00	3.17-5.00
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
办公设备	直线法	5	5.00	19.00
运输设备	直线法	5	5.00	19.00

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的各部分分别完工，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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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。

节能服务公司投资项目形成的无形资产，应按合同约定的效益分享期摊销。

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	外购日起参考能为公司带来经济效益的期限确定使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，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、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、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。

6、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。

（二十三）收入

1、销售商品收入的确认

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

本公司具体的收入确认方式为：公司采取订单式生产，根据合同约定需要安装后经调试达到预定效果并运行一段时间后验收合格的，公司在设备安装调试完成并经相关检验程序验收合格后确认收入实现，根据合同约定不负有上述特定义务的，公司在交付产品并经调试合格后确认收入实现。公司为客户提供的维修、调试及更换零部件，于维修、调试及更换零部件结束客户验收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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

（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、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（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，冲减相关资产的账面价值。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：

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。

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

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。

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

3、重要会计政策变更

- (2) 公司按照财政部于 2018 年度颁布的《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)的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则,应采用通知附件 1 的要求编制财务报表,并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更,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。

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
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目,将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项,以及收到的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	83,401,111.26
	应收票据	-4,554,195.66
	应收账款	-78,846,915.60
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目,将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目,反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项,以及开出、承兑的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	44,508,210.23
	应付票据	-7,900,000.00
	应付账款	-36,608,210.23
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在利润表中新增“研发费用”项目,反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-5,492,671.24
	研发费用	5,492,671.24
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目,分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	473,763.38
	利息收入	85,816.73

(2) 其他重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

4、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

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	按应税销售收入计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2018 年 5 月 1 日前为 6%、17%, 2018 年 5 月 1 日后为 6%、16%。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	1.5%
房产税	自用物业的房产税,以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

(二) 税收优惠及批文**1、企业所得税**

2017 年 11 月 28 日，湖北德普电气股份有限公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201742001475，有效期三年，根据企业所得税法第二十八条规定减按 15% 的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(二) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,343.23	18,019.10
银行存款	6,877,825.19	22,147,339.33
其他货币资金	6,952,400.00	3,950,000.00
合 计	13,831,568.42	26,115,358.43

其中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	5,500,000.00	3,950,000.00
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	1,452,400.00	--
合 计	6,952,400.00	3,950,000.00

其他说明：

- 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以人民币 924,600 元银行保证金为质押，于 2018 年 11 月 1 日签订保函合同[YZBH23611800000301]，担保到期日为 2019 年 12 月 31 日；
- 截至 2018 年 12 月 31 日，以人民币 427,800 元银行保证金为质押，于 2018 年 11 月 22 日签订保函合同[YZBH23611800000401]，担保到期日为 2019 年 1 月 21 日；
- 截至 2018 年 12 月 31 日，以人民币 100,000 元银行保证金为质押，于 2018 年 12 月 26 日签订保函合同[YZBH23611800000501]，担保到期日为 2019 年 1 月 25 日。

(三) 应收票据及应收账款**1、总表情况**

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	7,151,007.62	4,554,195.66
应收账款	85,922,610.67	78,846,915.60
合 计	93,073,618.29	83,401,111.26

2、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,381,776.82	2,937,495.66
商业承兑汇票	1,769,230.80	1,616,700.00
合 计	7,151,007.62	4,554,195.66

(2) 公司期末无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,970,426.82	--
商业承兑汇票	171,769.23	--
合 计	14,142,196.05	--

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,089,386.83	100.00	9,166,776.16	9.64	85,922,610.67
其中：组合 1	95,089,386.83	100.00	9,166,776.16	9.64	85,922,610.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	95,089,386.83	--	9,166,776.16	--	85,922,610.67

续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,953,331.42	100.00	6,106,415.82	7.19	78,846,915.60
其中：组合 1	84,953,331.42	100.00	6,106,415.82	7.19	78,846,915.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	84,953,331.42	100.00	6,106,415.82	--	78,846,915.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	55,567,628.11	2,778,381.41	5.00
1—2 年	30,802,081.34	3,080,208.13	10.00
2—3 年	5,103,300.00	1,020,660.00	20.00
3—4 年	2,041,864.28	1,020,932.14	50.00
4—5 年	1,539,593.10	1,231,674.48	80.00
5 年以上	34,920.00	34,920.00	100.00
合 计	95,089,386.83	9,166,776.16	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,060,360.34 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,002,614.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例 19.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,331,849.66 元。

(四) 预付款项**1、预付账款按账龄列示**

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	1,084,256.40	100.00	1,387,999.79	99.00
1-2 年	--	--	14,000.00	1.00
合 计	1,084,256.40	100.00	1,401,999.79	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
巨贸仪器（北京）有限公司	非关联方	260,000.00	23.98	1 年以内(含 1 年)	未到结算期
湖北洛研机械有限公司	非关联方	105,288.60	9.71	1 年以内(含 1 年)	未到结算期
上海赛摩物流科技有限公司	非关联方	105,000.00	9.68	1 年以内(含 1 年)	未到结算期
重庆四达试验设备有限公司	非关联方	99,000.00	9.13	1 年以内(含 1 年)	未到结算期
深圳市易孚信息科技有限公司	非关联方	55,080.00	5.08	1 年以内(含 1 年)	未到结算期
合 计		624,368.60	57.58		

(五) 其他应收款**1、总表情况**

项 目	期末余额	期初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	2,973,868.26	3,365,758.84
合 计	2,973,868.26	3,365,758.84

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,367,179.50	100.00	1,393,311.24	31.90	2,973,868.26
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	4,367,179.50	100.00	1,393,311.24	31.90	2,973,868.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	4,367,179.50	100.00	1,393,311.24	31.90	2,973,868.26

续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,029,460.90	100.00	663,702.06	16.47	3,365,758.84
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	4,029,460.90	100.00	663,702.06	16.47	3,365,758.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	4,029,460.90	100.00	663,702.06	16.47	3,365,758.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,321,489.24	66,074.46	5.00
1—2 年	235,304.45	23,530.44	10.00
2—3 年	338,288.56	67,657.71	20.00
3—4 年	2,472,097.25	1,236,048.63	50.00
合计	4,367,179.50	1,393,311.24	--

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,234,220.00	555,720.00
备用金	597,713.73	167,686.17
担保费	2,401,097.25	2,401,097.25
货款	14,740.00	56,689.58
其他	119,408.52	--
合 计	4,367,179.50	3,181,193.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 729,609.18 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
襄阳市农业产业化投资有限公司	担保费	2,401,097.25	3-4 年	50.00	1,200,548.63
青山控股集团有限公司	保证金	227,500.00	1 年以内 (含 1 年)	5.00	11,375.00
樊城区财政局往来资金财政专户	保证金	200,000.00	2-3 年	20.00	40,000.00
余晨曦	备用金	7,255.50	1 年以内 (含 1 年)	5.00	362.78
		83,215.96	1-2 年	10.00	8,321.60
广州广日电气设备有限公司	保证金	87,150.00	2-3 年	20.00	17,430.00
合 计	--	3,006,218.71	--	42.51	1,278,038.00

(六) 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,294,253.51	--	19,294,253.51	3,252,454.10	--	3,252,454.10
在产品	3,204,541.30	--	3,204,541.30	916,377.04	--	916,377.04
库存商品	9,735,724.87	--	9,735,724.87	4,563,001.36	--	4,563,001.36
发出商品	5,754,659.43	--	5,754,659.43	9,366,862.25	--	9,366,862.25
周转材料	3,490.22	--	3,490.22	--	--	--
低值易耗品	19,277.13	--	19,277.13	--	--	--
合 计	38,011,946.46	--	38,011,946.46	18,098,694.75	--	18,098,694.75

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	551,829.18	39,604.48
合 计	551,829.18	39,604.48

(八) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：	--	--	--	--	--
1.期初余额	22,681,443.96	8,459,498.80	1,290,346.93	801,842.23	33,233,131.92
2.本期增加金额	--	126,454.77	375,391.07	196,034.48	697,880.32
购置	--	126,454.77	375,391.07	196,034.48	697,880.32
3.本期减少金额	--	--	--	135,000.00	135,000.00
处置或报废	--	--	--	135,000.00	135,000.00
4.期末余额	22,681,443.96	8,585,953.57	1,665,738.00	862,876.71	33,796,012.24
二、累计折旧	--	--	--	--	--
1.期初余额	1,491,000.08	3,536,812.67	374,710.69	569,630.59	5,972,154.03
2.本期增加金额	894,430.32	769,336.74	212,801.50	33,649.99	1,910,218.55
计提	894,430.32	769,336.74	212,801.50	33,649.99	1,910,218.55
3.本期减少金额	--	--	--	17,100.00	17,100.00
处置或报废	--	--	--	17,100.00	17,100.00
4.期末余额	2,385,430.40	4,306,149.41	587,512.19	586,180.58	7,865,272.58
三、减值准备	--	--	--	--	--
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--	--
1.期末账面价值	20,296,013.56	4,279,804.16	1,078,225.81	276,696.13	25,930,739.66
2.期初账面价值	21,190,443.88	4,922,686.13	915,636.24	232,211.64	27,260,977.89

注：本公司无法办理产权证书的固定资产情况：2007年11月，公司与原防锈化工厂（属街道办集体企业）破产清算组的上级部门王寨办事处签订《土地转让合同》，合同约定将原防锈化工厂的土地（湖北省襄阳市化工路10号）转让给公司，转让款总额为418万元。公司按合同支付了85万元土地出让金，2011年12月公司厂房及办公室竣工并投入使用，后来得知无法办理土地产权过户，致使该合同无法继续履行。后经法院调解，双方同意终止“土地转让”关系变更为“土地租赁”关系。鉴于上述情况，公司对该项固定资产按20年使用年限、无残值进行会计核算。截至2018年12月31日，该房产账面净值为3,230,499.44元。

（九）无形资产

项 目	土地使用权	财务软件	合 计
一、账面原值	--	--	--
1.期初余额	20,767,690.30	--	20,767,690.30
2.本期增加金额	--	20,129.31	20,129.31
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	20,767,690.30	20,129.31	20,787,819.61
二、累计摊销	--	--	--
1.期初余额	865,320.43	--	865,320.43

项 目	土地使用权	财务软件	合 计
2.本期增加金额	415,353.81	3,914.05	419,267.86
(1) 计提	415,353.81	3,914.05	419,267.86
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	1,280,674.24	3,914.05	1,284,588.29
三、减值准备	--	--	--
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值	--	--	--
1.期末账面价值	19,487,016.06	16,215.26	19,503,231.32
2.期初账面价值	19,902,369.87	--	19,902,369.87

(十) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
多点旋转式接触器控制系统	--	138,254.96	--	--	--	138,254.96
单体化成分容充放电设备	--	339,046.89	--	--	--	339,046.89
大电流测试设备	--	680,293.64	--	--	--	680,293.64
组态式 EOL	--	316,082.85	--	--	--	316,082.85
共享电池智能货柜	--	114,616.15	--	--	--	114,616.15
EOL 测试系统下位机	--	191,382.97	--	--	--	191,382.97
2KW 双向 AC/DC 电源	--	82,793.42	--	--	--	82,793.42
合 计	--	1,862,470.88	--	--	--	1,862,470.88

(十一) 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
装修费	417,657.78	1,755,043.85	374,575.52	--	1,798,126.11
房租	--	328,312.63	--	--	328,312.63
合 计	417,657.78	2,083,356.48	374,575.52	--	2,126,438.74

(十二) 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	10,560,087.40	1,584,414.59	6,770,117.88	1,015,471.87
递延收益	4,350,000.00	652,500.00	4,500,000.00	675,000.00
合 计	14,910,087.40	2,236,914.59	11,270,117.88	1,690,471.87

(十三) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	--
合 计	5,000,000.00	--

2018 年 3 月 1 日，公司与汉口银行股份有限公司襄阳分行签订流动资金借款合同（合同编号：BB0002180008），金额为 500.00 万元，借款期限系 2018 年 3 月 9 日至 2019 年 3 月 7 日。

（十四）应付票据及应付账款

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	5,500,000.00	7,900,000.00
应付账款	53,830,099.80	36,608,210.23
合 计	59,330,099.80	44,508,210.23

2、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,500,000.00	7,900,000.00
合 计	5,500,000.00	7,900,000.00

3、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	53,830,099.80	34,200,564.94
工程款	--	2,407,645.29
合 计	53,830,099.80	36,608,210.23

（2）应付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内	36,661,861.09	68.11	36,575,420.23	99.91
1-2 年	17,139,948.71	31.84	32,790.00	0.09
2-3 年	28,290.00	0.05	--	--
合 计	53,830,099.80	100.00	36,608,210.23	100.00

（十五）预收款项

1、预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	2,747,289.45	2,246,887.28
合 计	2,747,289.45	2,246,887.28

2、预收账款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	2,699,089.45	98.25	2,198,687.28	97.85
1-2 年	--	--	48,200.00	2.15
2-3 年	48,200.00	1.75	--	--
合 计	2,747,289.45	100.00	2,246,887.28	100.00

(十六) 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	3,631,830.00	14,940,522.95	14,756,862.50	3,815,490.45
二、离职后福利-设定提存计划	--	791,299.56	788,548.46	2,751.10
合 计	3,631,830.00	15,731,822.51	15,545,410.96	3,818,241.55

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	3,631,830.00	14,044,383.31	13,913,991.83	3,762,221.48
二、职工福利费	--	73,260.65	73,260.65	--
三、社会保险费	--	452,118.29	449,367.32	2,750.97
其中：医疗保险费	--	398,824.44	397,312.44	1,512.00
工伤保险费	--	32,206.19	31,120.45	1,085.74
生育保险费	--	21,087.66	20,934.43	153.23
四、住房公积金	--	370,760.70	320,242.70	50,518.00
五、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
合 计	3,631,830.00	14,940,522.95	14,756,862.50	3,815,490.45

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	--	763,038.04	760,478.44	2,559.60
2.失业保险费	--	28,261.52	28,070.02	191.50
合 计	--	791,299.56	788,548.46	2,751.10

(十七) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	8,689,442.63	11,372,210.55
企业所得税	1,898,248.10	4,811,074.03
个人所得税	11,916.08	--
城市维护建设税	115,135.02	176,050.61

教育费附加	49,343.61	75,450.29
地方教育费附加	37,966.39	51,019.73
城镇土地使用税	1,047,568.00	785,676.00
房产税	129,361.96	
印花税	7,884.20	2,499.57
合 计	11,986,865.99	17,273,980.78

(十八) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
投资款	--	20,000,000.00
费用	803,868.35	354,692.62
基建	16,000.00	495,130.17
土地租赁	74,999.96	74,999.96
往来款	238,752.58	524,504.69
其他	22,039.37	111.66
合 计	1,155,660.26	21,449,439.10

2、其他应付款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	1,139,660.26	98.62	21,444,989.10	99.78
1-2 年	16,000.00	1.38	4,450.00	0.22
合 计	1,155,660.26	100.00	21,449,439.10	100.00

(十九) 递延收益

1、递延收益情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,101,400.00	--	370,046.67	10,731,353.33	政府补助
合 计	11,101,400.00	--	370,046.67	10,731,353.33	--

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
			计入其他收益		
2014 年省工业转型升级与技术改造专项(工业转型升级)资金	2,000,000.00	--	66,666.67	1,933,333.33	与资产相关
厂房建设及设备购置支出等固定资产投资专项资金	9,101,400.00	--	303,380.00	8,798,020.00	与资产相关
合 计	11,101,400.00	--	370,046.67	10,731,353.33	--

说明：①根据湖北省财政厅《关于下达 2014 年省工业转型升级与技术改造专项资金（工业转型升级资金）的通知》（鄂财企发[2014]93 号），本公司于 2014 年度收到项目政府补助 200 万

元，用于高压大功率电动汽车动力电池测试系统（100V-900V/100A-1000A）项目固定资产投资及厂房设备建设，本项目递延收益自相关资产投入使用时起按可使用年限摊销。该资产于 2018 年 12 月 31 日验收并投入使用，本期按受益期结转收益。

②根据本公司与襄阳（国家）高新技术产业开发区管理委员会签订的关于建设新能源汽车电池生产、测试及管理设备生产线的项目进区协议，拨付本公司产业发展资金 910.14 万元，用于厂房建设及设备购置支出等固定资产投资，公司于 2016 年已全额收到该项补助资金 910.14 万元，该厂房建设于 2018 年 12 月 31 日已竣工，本期按受益期结转收益。

（二十）股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陈畅	7,545,000.00	--	--	--	--	--	7,545,000.00
刘士杰	7,545,000.00	--	--	--	--	--	7,545,000.00
武汉智慧城市创业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,400,000.00	--	--	--	--	--	3,400,000.00
王国安	2,950,000.00	--	--	--	--	--	2,950,000.00
武汉春熙景业投资中心（有限合伙）	2,000,000.00	--	--	--	--	--	2,000,000.00
刘代文、张义坤等 30 位股东	9,560,000.00	2,000,000.00	--	--	--	2,000,000.00	11,560,000.00
合 计	33,000,000.00	2,000,000.00	--	--	--	2,000,000.00	35,000,000.00

（二十一）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,493,860.97	18,000,000.00	--	30,493,860.97
合 计	12,493,860.97	18,000,000.00	--	30,493,860.97

（二十二）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	3,645,065.27	844,720.89	--	4,489,786.16
合 计	3,645,065.27	844,720.89	--	4,489,786.16

（二十三）未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	32,343,331.33	10,139,147.50
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	32,343,331.33	10,139,147.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,935,114.25	24,722,677.16
减：提取法定盈余公积	844,720.89	2,518,493.33
期末未分配利润	36,433,724.69	32,343,331.33

（二十四）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	78,319,578.74	46,964,875.62	116,201,873.49	63,480,124.33
其他业务	960,786.04	505,145.20	--	--
合计	79,280,364.78	47,470,020.82	116,201,873.49	63,480,124.33

(二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	269,590.94	390,678.39
教育费附加	115,538.98	167,433.59
地方教育费附加	57,769.48	83,716.79
土地使用税	261,892.00	785,676.00
车船使用税	4,412.88	1,130.96
印花税	21,975.83	14,642.57
房产税	129,361.96	
车辆购置税	--	7,076.92
合计	860,542.07	1,450,355.22

(二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,467,329.82	4,386,751.47
差旅费	3,583,956.99	2,630,746.51
广告费	597,028.55	630,687.99
业务费	373,250.51	536,652.81
运杂费	527,464.20	485,208.27
行政及办公费	281,569.47	288,521.64
售后服务	1,757,470.32	263,652.14
律师费	63,909.74	--
认证费	36,503.94	--
招待费	66,227.85	--
其他	113,461.96	33,620.77
合计	11,868,173.35	9,255,841.60

(二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,728,339.05	2,061,298.15
中介机构服务费	243,642.61	1,350,401.70
办公费用	233,204.30	515,541.06
无形资产摊销	419,267.86	415,353.77
折旧费	534,960.50	256,052.17
业务费	370,682.33	219,997.54

项 目	本期发生额	上期发生额
老厂区土地租金	190,476.19	190,476.15
新三板费用	198,215.05	
绿化费	41,250.65	
保养维修费	105,653.56	
其他	148,420.20	60,068.53
摊销	188,555.63	81,226.32
开办费	47,592.15	
合 计	6,450,260.08	5,150,415.39

(二十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,194,385.39	1,867,137.90
技术开发	2,127,656.61	3,625,533.34
合 计	4,322,042.00	5,492,671.24

(二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	320,836.85	473,763.38
减：利息收入	64,379.50	85,816.73
汇兑损失	--	--
减：汇兑收益	9,741.64	--
手续费支出	33,561.72	35,275.76
其他	138,698.07	2,550.00
合 计	418,975.50	425,772.41

(三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,789,969.52	3,975,644.14
合 计	3,789,969.52	3,975,644.14

(三十一) 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
新三板挂牌补助款	90,000.00	600,000.00	与资产相关
2015、2016 中小企业成长奖励		300,000.00	与收益相关
专利补助	4,000.00	3,000.00	与收益相关
财政专项资金	1,300,000.00	360,000.00	与收益相关
房屋及设备补助款	370,046.67		与资产相关
会展奖励	81,231.00		与收益相关
收待结算财政款项退税	35,410.25		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合 计	1,880,687.92	1,263,000.00	--

(三十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-27,900.00	
其中：固定资产处置	-27,900.00	
合 计	-27,900.00	

(三十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
注册费	0.30	--	0.30
违约赔款	--	250,000.00	--
合 计	0.30	250,000.00	0.30

(三十四) 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
滞纳金	692.21	--	692.21
合 计	692.21	--	692.21

(三十五) 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	1,563,805.93	4,357,672.82
递延所得税费用	-546,442.72	-596,300.82
合 计	1,017,363.21	3,761,372.00

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	5,952,477.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	892,871.62
子公司适用不同税率的影响	-107,834.80
调整以前期间所得税的影响	22,454.17
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,287.57
研发费加计扣除的影响	-426,714.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	633,299.23
所得税费用	1,017,363.20

(三十六) 持续经营净利润及终止经营净利润

项 目	本 期		上 期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	4,935,114.25	4,935,114.25	24,722,677.16	24,722,677.16
合 计	4,935,114.25	4,935,114.25	24,722,677.16	24,722,677.16

(三十七) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	1,880,687.92	1,263,000.00
利息收入	62,640.53	85,816.73
违约赔偿款	--	250,000.00
收回担保费、保证金、备用金	9,465,028.79	584,129.53
往来款	1,121,031.30	704,197.27
合 计	12,529,388.54	2,887,143.53

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用的现金支出	11,107,637.18	7,850,987.33
支付保证金、备用金	2,251,766.00	1,623,778.28
往来款	1,425,470.40	
手续费及其他	12,030.30	37,154.46
合 计	14,796,903.88	9,511,920.07

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	--	500,000.00
合 计	--	500,000.00

(三十八) 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	4,935,114.25	24,722,677.16
加: 资产减值准备	3,789,969.52	3,975,644.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,910,218.55	1,164,647.53
无形资产摊销	415,353.81	415,353.77
长期待摊费用摊销	374,575.52	63,726.32
待摊费用的减少	--	--

补充资料	本期金额	上期金额
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）	27,900.00	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	320,836.85	474,434.68
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-546,442.72	-596,300.82
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）	-19,913,251.71	3,461,976.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,571,008.24	-48,075,884.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,413,075.26	25,196,366.60
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-19,843,658.91	10,802,640.94
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	6,879,168.42	22,165,358.43
减：现金的期初余额	22,165,358.43	4,235,820.48
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	-15,286,190.01	17,929,537.95

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	6,879,168.42	22,165,358.43
其中：库存现金	1,343.23	18,019.10
可随时用于支付的银行存款	6,877,825.19	22,147,339.33
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	6,879,168.42	22,165,358.43
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		

七、合并范围的变更

2018年4月27日，经公司第三届董事会第六次会议审议通过《关于设立控股子公司的议案》，公司在襄阳市投资设立全资子公司湖北德普智能装备有限公司。子公司注册资本 3,500.00 万元，

法定代表人为陈畅。公司在 2018 年将其纳入财务报表合并范围。

八、在其他主体中的权益

企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
武汉德普新源科技有限公司	湖北武汉	武汉东湖新技术开发区	软件和信息技术服务业	100.00	--	设立
湖北德普智能装备有限公司	湖北襄阳	襄阳市高新区	仪器仪表制造业	64.00	--	设立

九、关联方及关联交易

（一）本企业最终控制方是

本企业控股股东为陈畅、刘士杰，期初持股比例合计为 45.73%，期末持股比例合计为 43.12%。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武汉智慧城市创业投资基金合伙企业（有限合伙）	持有 5%以上股东（实际持有 9.71%股权）
王国安	持有 5%以上股东(实际持有 8.43%股权)、董事、副总经理
武汉春熙景业投资中心（有限合伙）	持有 5%以上股东（实际持有 5.71%股权）
李绪芹	董事、财务总监
李妙弦	董事、董事秘书
许志津	董事
任 广	董事
陈礼萍	监事
肖志强	监事
彭吉兰	监事会主席
李光星	股东、实际控制人陈畅之岳父
张德敏	股东、实际控制人陈畅之岳母
翟荣兰	股东、实际控制人刘士杰配偶之姐姐
翟晓静	股东、实际控制人刘士杰配偶之侄女

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无

（2）出售商品/提供劳务情况表

无

2、关联担保情况**(1) 本公司作为担保方**

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈畅、李瑜	5,000,000.00	2018年3月2日	2019年3月1日	否
刘士杰、霍战诺				否
王国安、刘润萍				否

3、关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,814,704.00	1,661,519.00

(五) 关联方应收应付款项**1、应收项目**

无

2、应付项目

无。

十、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

无。

(二) 或有事项

截至 2018 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。

十一、资产负债表日后事项

截止报告出具日，本公司不存在资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收票据及应收账款****1、总表情况****(1) 分类列示**

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	7,151,007.62	4,554,195.66
应收账款	88,186,610.67	78,846,915.60
合 计	95,337,618.29	83,401,111.26

2、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,381,776.82	2,937,495.66
商业承兑汇票	1,769,230.80	1,616,700.00
合 计	7,151,007.62	4,554,195.66

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,970,426.82	
商业承兑汇票	171,769.23	
合 计	14,142,196.05	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	97,353,386.83	100.00	9,166,776.16	9.42	88,186,610.67
其中：组合 1	95,089,386.83	97.67	9,166,776.16	9.64	85,922,610.67
组合 2	2,264,000.00	2.33	--	--	2,264,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	97,353,386.83	100.00	9,166,776.16	9.42	88,186,610.67

续上表

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,953,331.42	97.13	6,106,415.82	7.19	78,846,915.60
其中：组合 1	84,953,331.42	97.13	6,106,415.82	7.19	78,846,915.60
组合 2	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	84,953,331.42	97.13	6,106,415.82	7.19	78,846,915.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	55,567,628.11	2,778,381.41	5.00
2—3 年	30,802,081.34	3,080,208.13	10.00
2—3 年	5,103,300.00	1,020,660.00	20.00
3—4 年	2,041,864.28	1,020,932.14	50.00
4—5 年	1,539,593.10	1,231,674.48	80.00
5 年以上	34,920.00	34,920.00	100.00
合 计	95,089,386.83	9,166,776.16	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,060,360.34 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,002,614.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例 19.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,416,564.19 元。

(二) 其他应收款**1、总表情况**

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,985,444.23	3,359,956.03
合 计	2,985,444.23	3,359,956.03

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,370,486.24	100.00	1,385,042.01	31.69	2,985,444.23
其中：组合1	4,201,794.83	96.14	1,385,042.01	32.96	2,816,752.82
组合2	168,691.41	3.86	--	--	168,691.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	4,370,486.24	100.00	1,385,042.01	31.69	2,985,444.23

续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,023,352.68	100.00	663,396.65	16.49	3,359,956.03
其中：组合1	4,023,352.68	100.00	663,396.65	16.49	3,359,956.03
组合2	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	4,023,352.68	100.00	663,396.65	16.49	3,359,956.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,156,104.57	57,805.23	5.00
1-2 年	235,304.45	23,530.45	10.00
2-3 年	338,288.56	67,657.71	20.00
3-4 年	2,472,097.25	1,236,048.62	50.00
合 计	4,201,794.83	1,385,042.01	--

(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
保证金	1,184,220.00	882,720.00
备用金	534,997.90	162,778.85
担保费	2,401,097.25	2,901,097.25

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
货款	168,691.41	76,756.58
其他	81,479.68	--
合 计	4,370,486.24	4,023,352.68

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 721,645.36 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
襄阳市农业产业化投资有限公司	担保费	2,401,097.25	3-4 年	54.94	1,200,548.63
青山控股集团有限公司	保证金	227,500.00	1 年以内 (含 1 年)	5.21	11,375.00
樊城区财政局往来资金财政专户	保证金	200,000.00	2-3 年	4.58	40,000.00
余晨曦	备用金	7,255.50	1 年以内 (含 1 年)	2.07	362.78
		83,215.96	1-2 年		8,321.60
广州广日电气设备有限公司	保证金	87,150.00	2-3 年	1.99	17,430.00
合 计	--	3,006,218.71	--	68.79	1,278,038.01

(三) 长期股权投资

1、总表情况

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	6,600,000.00	--	6,600,000.00	1,000,000.00	--	1,000,000.00
合 计	6,600,000.00	--	6,600,000.00	1,000,000.00	--	1,000,000.00

2、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
武汉德普新源科技有限公司	1,000,000.00	3,800,000.00	--	4,800,000.00	--	--
湖北德普智能装备有限公司	--	1,800,000.00	--	1,800,000.00	--	--
合 计	1,000,000.00	5,600,000.00	--	6,600,000.00	--	--

(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	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	80,336,820.09	47,714,469.37	116,008,461.53	63,440,195.89
其他业务	960,786.04	505,145.20	193,411.96	84,456.73
合 计	81,297,606.13	48,219,614.57	116,201,873.49	63,524,652.62

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-27,900.00	--
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）	1,880,687.92	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-691.91	--
小 计	1,852,096.01	--
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	277,745.18	--
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,574,350.83	--

(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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.07	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	3.45	0.10	0.10

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室

湖北德普电气股份有限公司

2019 年 4 月 24 日