

武汉理工光科股份有限公司

审计报告及财务报表

**2018 年度**

信会师报字[2019]第 ZE10246 号

# 武汉理工光科股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-68

# 审计报告

信会师报字[2019]第 ZE10246 号

武汉理工光科股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了武汉理工光科股份有限公司（以下简称理工光科）财务报表，包括 2018-12-31 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、合并及母公司股东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，公允反映了理工光科 2018-12-31 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，我们独立于理工光科，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，认为对本期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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一)、收入确认	
<p>2018 年度，公司实现营业收入 205,113,792.00 元，相关信息请参见财务报表附注五（二十五）“营业收入和营业成本”。收入和利润是理工光科的关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入和利润的风险，因此我们将理工光科的收入确认识别为关键审计事项。</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设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 对收入和成本执行分析程序，包括按照产品和服务类别对收入、成本、毛利率波动分析，判断收入和毛利率变动合理性；</p> <p>(3) 检查主要的销售合同，以评价理工光科有关收入确认的政策是否符合会计准则的要求；</p> <p>(4) 对本年记录收入的交易选取样本，核对销售合同、出库单、产品签收确认单、产品安装完工验收单、销售回款以及其他支持性凭据，评价收入确认是否符合理工光科的会计政策；</p> <p>(5) 对本年度记录收入的交易选取样本，向客户执行发送询证函，询证合同金额、产品验收时间，评价收入的真实性、准确性；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对销售合同、出库单、产品签收确</p>

	<p>认单、产品安装完工验收单、销售回款及其他支持性凭据，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；</p> <p>(7) 检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>
<p>(二) 应收账款坏账准备</p>	
<p>参见财务报表附注三(九)、附注五(二)。</p> <p>于2018年12月31日，理工光科合并财务报表中应收账款账面余额266,384,844.17元，坏账准备45,117,767.06元，应收账款账面价值221,267,077.11元，占公司资产总额的33.56%。应收账款账面价值较高，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，并且应收账款坏账损失的评估涉及重大管理层判断，因此，我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解和评价管理层与应收账款管理与可收回性评估相关的关键内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 评价管理层应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>(3) 对于单项计提坏账准备的应收账款，抽样检查管理层计算可收回金额的依据，包括管理层结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估；</p> <p>(4) 对于按照信用风险特征组合计提坏账的应收账款，复核管理层对于信用风险特征组合的设定，并抽样检查账龄，逾</p>

	<p>期天数等关键信息，并重新计算坏账准备计提金额是否正确；</p> <p>(5) 结合期后回款检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。</p>
--	---

#### 四、 其他信息

理工光科管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括理工光科 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估理工光科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督理工光科的财务报告过程。

## 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。

(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，就可能导致对理工光科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理工光科不能持续经营。

(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) 就理工光科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）。

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：李洪勇  
（项目合伙人）

中国·上海

中国注册会计师：黄芬

2019年4月19日

武汉理工光科股份有限公司  
合并资产负债表  
2018年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	197,378,363.78	181,546,481.86
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(二)	233,983,780.64	222,797,308.46
预付款项	五(三)	10,717,822.79	24,001,485.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	14,745,324.12	17,203,296.82
买入返售金融资产			
存货	五(五)	92,684,622.20	56,099,608.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	1,064,042.18	330.76
<b>流动资产合计</b>		<b>550,573,955.71</b>	<b>501,648,512.61</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
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	五(七)	39,766,932.15	30,320,822.89
投资性房地产			
固定资产	五(八)	27,201,144.04	26,702,791.17
在建工程	五(九)	12,167,485.24	551,873.11
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十)	16,766,583.60	14,047,563.45
开发支出	五(十一)		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十二)	8,917,352.54	6,963,936.16
其他非流动资产	五(十三)	3,843,527.76	3,473,958.97
<b>非流动资产合计</b>		<b>108,663,025.33</b>	<b>82,060,945.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>659,236,981.04</b>	<b>583,709,458.36</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武汉理工光科股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十四）	88,562,571.14	54,416,020.96
预收款项	五（十五）	33,988,494.64	21,542,383.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十六）	6,347,186.58	2,933,244.89
应交税费	五（十七）	11,447,223.20	5,710,032.16
其他应付款	五（十八）	787,205.01	1,227,881.16
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			
<b>流动负债合计</b>		141,132,680.57	85,829,562.36
<b>非流动负债：</b>			
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	五（十九）	6,414,842.25	5,972,845.90
递延收益	五（二十）	4,785,665.04	4,042,737.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		11,200,507.29	10,015,583.18
<b>负债合计</b>		152,333,187.86	95,845,145.54
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十一）	55,668,540.00	55,668,540.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	198,381,648.91	198,381,648.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	30,636,408.07	30,636,408.07
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	200,147,637.27	196,121,413.97
归属于母公司所有者权益合计		484,834,234.25	480,808,010.95
少数股东权益		22,069,558.93	7,056,301.87
<b>所有者权益合计</b>		506,903,793.18	487,864,312.82
<b>负债和所有者权益总计</b>		659,236,981.04	583,709,458.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武汉理工光科股份有限公司  
 资产负债表  
 2018年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		166,076,259.22	174,696,548.27
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)	225,926,081.72	216,877,804.47
预付款项		10,006,405.26	21,151,485.86
其他应收款	十三(二)	22,902,268.12	17,156,401.32
存货		73,348,912.55	64,042,947.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		109,056.34	
<b>流动资产合计</b>		<b>498,368,983.21</b>	<b>493,925,187.77</b>
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)	72,716,932.15	54,366,568.57
投资性房地产			
固定资产		27,120,684.84	26,633,084.64
在建工程		12,167,485.24	551,873.11
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,563,489.18	7,817,950.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,826,787.82	6,975,636.16
其他非流动资产		3,843,527.76	94,358.97
<b>非流动资产合计</b>		<b>131,238,906.99</b>	<b>96,439,472.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>629,607,890.20</b>	<b>590,364,660.17</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武汉理工光科股份有限公司  
资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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		101,645,614.16	78,303,517.40
预收款项		28,445,565.36	20,051,115.34
应付职工薪酬		5,856,800.00	2,911,800.00
应交税费		10,716,118.57	4,057,464.91
其他应付款		718,388.16	1,222,339.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>147,382,486.25</b>	<b>106,546,236.81</b>
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		6,414,842.25	5,972,845.90
递延收益		3,693,251.25	4,042,737.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,108,093.50</b>	<b>10,015,583.18</b>
<b>负债合计</b>		<b>157,490,579.75</b>	<b>116,561,819.99</b>
所有者权益：			
股本		55,668,540.00	55,668,540.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		198,381,648.91	198,381,648.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,636,408.07	30,636,408.07
未分配利润		187,430,713.47	189,116,243.20
<b>所有者权益合计</b>		<b>472,117,310.45</b>	<b>473,802,840.18</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>629,607,890.20</b>	<b>590,364,660.17</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武汉理工光科股份有限公司  
合并利润表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		205,113,792.00	224,291,012.37
其中: 营业收入	五(二十五)	205,113,792.00	224,291,012.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		217,065,740.91	224,178,026.41
其中: 营业成本	五(二十五)	121,276,741.13	146,030,771.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十六)	2,637,423.18	2,159,156.24
销售费用	五(二十七)	44,247,305.46	32,678,165.08
管理费用	五(二十八)	14,491,404.84	11,886,778.38
研发费用	五(二十九)	26,142,415.45	22,358,227.60
财务费用	五(三十)	-1,225,067.51	-2,391,423.66
其中: 利息费用		697,812.50	
利息收入		2,025,741.96	2,538,346.18
资产减值损失	五(三十一)	9,495,518.36	11,456,351.39
加: 其他收益	五(三十二)	18,786,246.98	24,121,954.65
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十三)	9,824,542.14	10,147,900.15
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		8,196,109.26	7,242,502.89
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)	五(三十四)	90,870.29	14,527.87
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		16,749,710.50	34,397,368.63
加: 营业外收入	五(三十五)	100,601.22	1,554,676.38
减: 营业外支出			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16,850,311.72	35,952,045.01
减: 所得税费用	五(三十六)	-1,352,191.52	396,560.06
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		18,202,503.24	35,555,484.95
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		18,202,503.24	35,555,484.95
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		17,943,358.30	35,849,183.08
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		259,144.94	-293,698.13
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		18,202,503.24	35,555,484.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,943,358.30	35,849,183.08
归属于少数股东的综合收益总额		259,144.94	-293,698.13
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五(三十七)	0.32	0.64
(二) 稀释每股收益(元/股)	五(三十七)	0.32	0.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武汉理工光科股份有限公司  
 利润表  
 2018 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三(四)	199,300,404.00	227,843,924.21
减: 营业成本	十三(四)	137,959,925.86	171,342,460.76
税金及附加		2,194,307.18	1,350,771.50
销售费用		43,584,453.96	33,557,395.66
管理费用		12,885,405.25	11,039,370.79
研发费用		19,466,570.44	25,052,740.25
财务费用		-1,162,438.46	-2,267,680.81
其中: 利息费用		697,812.50	
利息收入		1,936,917.91	2,408,752.19
资产减值损失		10,202,708.95	10,396,693.35
加: 其他收益		17,576,380.41	19,477,483.93
投资收益(损失以“-”号填列)	十三(五)	19,118,323.97	30,119,023.44
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		8,196,109.26	7,242,502.89
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)			14,527.87
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		10,864,175.20	26,983,207.95
加: 营业外收入		44,280.45	1,553,997.69
减: 营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		10,908,455.65	28,537,205.64
减: 所得税费用		-1,323,149.62	-794,265.27
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		12,231,605.27	29,331,470.91
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		12,231,605.27	29,331,470.91
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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		12,231,605.27	29,331,470.91
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武汉理工光科股份有限公司  
合并现金流量表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		232,009,580.30	177,828,174.95
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		480,110.83	7,914,839.40
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十八)	35,132,975.33	19,165,114.46
经营活动现金流入小计		267,622,666.46	204,908,128.81
购买商品、接受劳务支付的现金		123,464,677.49	201,624,332.19
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		49,384,087.04	38,088,189.62
支付的各项税费		15,131,921.48	21,692,362.96
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十八)	36,684,923.65	36,044,174.97
经营活动现金流出小计		224,665,609.66	297,449,059.74
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		42,957,056.80	-92,540,930.93
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		243,763,953.12	244,905,397.26
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		197,360.00	84,241.82
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	五(三十八)	8,140,187.06	
投资活动现金流入小计		252,101,500.18	244,989,639.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,347,530.42	17,891,647.52
投资支付的现金		242,000,000.00	192,000,000.00
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		1,250,000.00	23,078,320.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		264,597,530.42	232,969,967.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,496,030.24	12,019,671.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			7,350,000.00
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		30,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	7,350,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,629,144.64	22,267,416.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		44,629,144.64	22,267,416.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-14,629,144.64	-14,917,416.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		15,831,881.92	-95,438,675.37
加：期初现金及现金等价物余额		181,336,481.86	276,775,157.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		197,168,363.78	181,336,481.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武汉理工光科股份有限公司  
现金流量表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		222,249,805.51	173,942,993.68
收到的税费返还			3,272,168.68
收到其他与经营活动有关的现金		36,441,159.55	18,950,199.88
经营活动现金流入小计		258,690,965.06	196,165,362.24
购买商品、接受劳务支付的现金		122,340,514.01	209,376,261.51
支付给职工以及为职工支付的现金		45,337,098.42	36,442,980.69
支付的各项税费		9,624,116.61	14,837,665.68
支付其他与经营活动有关的现金		39,395,202.13	39,430,733.17
经营活动现金流出小计		216,696,931.17	300,087,641.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		41,994,033.89	-103,922,278.81
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		243,763,953.12	234,876,520.55
取得投资收益收到的现金			20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,800.00	84,241.82
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		243,842,753.12	254,960,762.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,277,931.42	7,859,597.52
投资支付的现金		242,000,000.00	182,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		16,550,000.00	40,228,320.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		279,827,931.42	230,087,917.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-35,985,178.30	24,872,844.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,629,144.64	22,267,416.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		44,629,144.64	22,267,416.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-14,629,144.64	-22,267,416.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,620,289.05	-101,316,849.96
加: 期初现金及现金等价物余额		174,486,548.27	275,803,398.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		165,866,259.22	174,486,548.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分  
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武汉理工光科股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	55,668,540.00				198,381,648.91					30,636,408.07		196,121,413.97	7,056,301.87	487,864,312.82
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、本年年初余额	55,668,540.00				198,381,648.91					30,636,408.07		196,121,413.97	7,056,301.87	487,864,312.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												4,026,223.30	15,013,257.06	19,039,480.36
(一) 综合收益总额												17,943,358.30	259,144.94	18,202,503.24
(二) 所有者投入和减少资本													14,700,000.00	14,700,000.00
1. 所有者投入的普通股													14,700,000.00	14,700,000.00
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												-13,917,135.00	54,112.12	-13,863,022.88
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配												-13,917,135.00		-13,917,135.00
4. 其他													54,112.12	54,112.12
(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、本期期末余额	55,668,540.00				198,381,648.91					30,636,408.07		200,147,637.27	22,069,558.93	506,903,793.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武汉理工光科股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2018 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	55,668,540.00				198,381,648.91				27,703,260.98		185,472,793.98		467,226,243.87
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、本年初余额	55,668,540.00				198,381,648.91				27,703,260.98		185,472,793.98		467,226,243.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,933,147.09			10,648,619.99	7,056,301.87	20,638,068.95
（一）综合收益总额											35,849,183.08	-293,698.13	35,555,484.95
（二）所有者投入和减少资本												7,350,000.00	7,350,000.00
1. 所有者投入的普通股												7,350,000.00	7,350,000.00
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								2,933,147.09			-25,200,563.09		-22,267,416.00
1. 提取盈余公积								2,933,147.09			-2,933,147.09		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-22,267,416.00		-22,267,416.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	55,668,540.00				198,381,648.91			30,636,408.07			196,121,413.97	7,056,301.87	487,864,312.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武汉理工光科股份有限公司  
所有者权益变动表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	55,668,540.00				198,381,648.91				30,636,408.07	189,116,243.20	473,802,840.18
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	55,668,540.00				198,381,648.91				30,636,408.07	189,116,243.20	473,802,840.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-1,685,529.73	-1,685,529.73
(一) 综合收益总额										12,231,605.27	12,231,605.27
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-13,917,135.00	-13,917,135.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-13,917,135.00	-13,917,135.00
3. 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、本期期末余额	55,668,540.00				198,381,648.91				30,636,408.07	187,430,713.47	472,117,310.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武汉理工光科股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2018 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	55,668,540.00				198,381,648.91				27,703,260.98	184,985,335.38	466,738,785.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	55,668,540.00				198,381,648.91				27,703,260.98	184,985,335.38	466,738,785.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,933,147.09	4,130,907.82	7,064,054.91
（一）综合收益总额										29,331,470.91	29,331,470.91
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,933,147.09	-25,200,563.09	-22,267,416.00
1. 提取盈余公积									2,933,147.09	-2,933,147.09	
2. 对所有者（或股东）的分配										-22,267,416.00	-22,267,416.00
3. 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、本期期末余额	55,668,540.00				198,381,648.91				30,636,408.07	189,116,243.20	473,802,840.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 武汉理工光科股份有限公司 二零一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

武汉理工光科股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名为武汉工大光纤传感科技股份有限公司,经教育部“教技发函[2000]12号”文和湖北省体改委“鄂体改[2000]43号”文批准,并于2000年8月29日经武汉市工商行政管理局批准成立。公司统一社会信用代码为9142010072466171X0。

##### 1、 公司注册资本

2000年8月29日,由武汉理工大产业集团有限公司(原武汉工业大学科技开发总公司)作为主发起人,联同姜德生(自然人)、湖北省仪器仪表总公司、湖北双环科技开发投资有限公司、北新集团建材股份有限公司、湖北省投资公司、深圳市泽谷创业投资有限公司、武汉三联水电控制设备公司、武汉建设投资公司、武汉市经济技术市场发展中心、武汉市湖光传感有限责任公司等十家发起人共同发起设立,股本总额2,500万元。

2002年8月10日,经公司股东大会审议通过,公司名称由原“武汉工大光纤传感科技股份有限公司”变更为“武汉理工光科股份有限公司”,同时决议新增注册资本357.14万元,其中,武汉钢铁(集团)公司新增股本285.71万元;北新集团建材股份有限公司新增股本71.43万元。变更后公司注册资本为2,857.14万元。

2003年5月18日,经公司股东大会决议通过,以经审计的2002年底公司可供分配利润,按截止2002年12月31日公司股本总额2,857.14万股为基数,按10:1的比例分配红股。本次送股后公司注册资本变更为人民币3,142.85万元。

2009年9月10日,经教育部“教技发函[2009]41号”文批复同意,武汉理工大产业集团有限公司将持有本公司的830万股转让给武汉光谷烽火科技创业投资有限公司。

2009年10月30日,经公司股东大会决议通过,新增注册资本375万元,其中,武汉光谷烽火科技创业投资有限公司新增股本300万元;北新集团建材股份有限公司新增股本75万元。变更后,公司注册资本变更为3,517.85万元。

2010年9月,根据公司临时股东大会会议和修改后的章程规定,并经武汉市工商局备案批准,公司新增注册资本人民币250万元。由北新集团建材股份有限公司以及自然人姜德生等认缴。变更后的注册资本为人民币3,767.85万元。

2011年8月,根据公司临时股东大会会议和修改后的章程规定,并经武汉市工商局备案批准,公司新增注册资本291万元,由武汉光谷烽火科技创业投资有限公司以

货币资金出资。增资变更后，公司注册资本为 4,058.85 万元。

2011 年 11 月 26 日，公司临时股东大会会议决议通过，新增注册资本 108 万元，由紫光捷通科技股份有限公司和北京广达盛世科技有限公司分别增资 43.50 万元和 64.50 万元。变更后，公司注册资本为 4,166.85 万元。

2016 年 10 月 14 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2016]2361 号文批准，公司于 2016 年 11 月 1 日在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股股票 1,400 万股。发行后公司股本总额为 5,566.854 万股，注册资本为 5,566.854 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 55,668,540.00 元，股本为人民币 55,668,540.00 元。

## 2、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：武汉市东湖开发区武汉理工大学科技园。

本公司总部办公地址：武汉市东湖开发区武汉理工大学科技园。

## 3、本公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：光纤传感、仪器仪表、光机电器件、计算机软、硬件等技术及产品的开发、技术服务及咨询、开发产品制造、销售;承接自动化系统工程、计算机网络工程安装、维护;自动化办公设备、机电设备、仪表及电子产品生产、销售;钢材、钢铁炉料、建筑材料、五金交电、计算机销售;机械设备安装及维修;经营本企业自产产品及技术的出口业务;代理出口将本企业自行研制开发的技术转让给其他企业所生产的产品;经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务;经营进料加工”三来一补“业务;消防器材开发研制、生产、销售;消防工程设计、制造、安装;消防设备的销售;消防器材的维护及修理业务;电子专用设备(火灾自动报警设备及消防联动控制设备、建筑电气设备、自动灭火设备、楼宇自动化控制设备、住宅小区智能化设备、可视对讲设备、应急疏散设备、电气火灾设备、消防远程监控设备)、监测仪器(可燃气体探测报警设备)的研发、生产、销售、技术服务;消防系统升级与改造。(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)

主要经营活动：本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要从事光纤传感器、智能仪器仪表、光纤传感系统、物联网应用的研究、开发、生产、销售以及技术服务，其主营业务为向用户提供光纤传感技术安全监测系统整体解决方案及相关服务，按其具体内容可以划分为光纤油罐火灾报警系统、光纤隧道火灾报警系统、电力设备光纤在线监测系统及光纤周界入侵报警系统等。

## 4、本公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为武汉光谷烽火科技创业投资有限公司，持有本公司 25.53% 股份。公

公司的实际控制人为中国信息通信科技集团有限公司（以下简称“中国信科”），中国信科持有武汉邮电科学研究院有限公司 100% 的股权，武汉邮电科学研究院有限公司持有烽火科技集团有限公司 92.69% 的股权，烽火科技集团有限公司持有武汉光谷烽火科技创业投资有限公司 49.60% 的股权。

#### 5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2019 年 4 月 19 日经公司第六届第十三次董事会批准报出。

### **(二) 合并财务报表范围**

截至 2018 年 12 月 31 日止，纳入合并范围的子公司共 4 家。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### **(二) 持续经营**

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **三、重要会计政策及会计估计**

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等事项。详见本附注“三、（九）应收款项坏账准备”、“三、（十）存货”、“三、（十二）固定资产”、“三、（十五）无形资产”、“三、（十九）收入”。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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。

**(三) 营业周期**

本集团营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本集团采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：本集团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。本公司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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**(1) 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至 2018 年 12 月 31 日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

**(2) 合并财务报表编制方法**

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

### （3）少数股东权益和损益的列报

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。

### （4）超额亏损的处理

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

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的

股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的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。

#### (6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### (八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司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。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

#### (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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃

市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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。

## （九） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到100万元(含100万元)以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

### 2、 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合1	账龄分析法

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	5
1-2年(含2年)	10	10
2-3年(含3年)	20	20
3-4年(含4年)	30	30
4-5年(含5年)	50	50
5年以上	100	100

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资和项目成本，其中周转材料包含低值易耗品和包装物。

### 2、 发出存货的计价方法

本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **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**

低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

### **(十一) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### **2、 初始投资成本的确定**

##### **(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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （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。

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和应支付的相关税费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、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

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

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其

他所有者权益全部结转。

## (十二) 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

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	3	2.77
机器设备	7	3	13.86
运输工具	7	3	13.86
电子设备	5	3	19.40
其他设备	5	3	19.40

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

#### 4、 固定资产的减值

按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

### (十三) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

### (十四) 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、 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、 借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司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。

#### (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。

#### (3) 无形资产的减值

按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其

有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十七) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## (十八) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- (1) 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时,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。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负

债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

本集团的项目质保金根据合同的约定合理估计，在质保期间对所售商品或所提供的服务按预计可能产生的质保费用计提预计负债，实际发生的质保费用在预计负债列支，质保期满结余的质保金予以冲回。

项目质保金具体计提政策如下：本集团根据历年产品销售售后质量维护的实际情况确定计提比例，按报告期末未出保合同总体收入以该比例计提作为期末产品质量保证金余额。本报告期适用的计提比例为 2.5%。质保期按以下规定执行：（1）合同中明确约定质保期的，按合同约定执行；（2）合同未约定质保期限的，持续性客户按以往惯例执行，非持续性客户所在行业有行业惯例从其惯例；（3）其他客户根据 GB/T21197-2007《线型光纤感温火灾探测器》及企业标准，质保期按一年执行。

## （十九）收入

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### 1、 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本集团销售商品收入确认的具体方法：

销售无需安装的商品，在商品整体交付至客户，经客户验收合格时确认收入；销售需要安装的商品，在商品安装调试完成，经客户验收合格并取得客户终验合格报告时确认收入。

### 2、 提供劳务收入

（1）本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

（2）本集团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：

A、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。

B、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

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## (二十) 政府补助

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

### 1、 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- (1) 能够满足政府补助所附条件；
- (2) 能够收到政府补助。

### 2、 政府补助的计量：

(1) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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。

## (二十二) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从

租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司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，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，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。公司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。

## (二十三) 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

#### (二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 233,983,780.64 元，上期金额 222,797,308.46 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 88,562,571.14 元，上期金额 54,416,020.96 元。
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 26,142,415.45 元，上期金额 22,358,227.60 元，重分类至“研发费用”。

##### 2、 重要会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

1、增值税销项税率为分别为 6%、10%、11%、16%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4 号)和《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税，对实际税负超过 3%的部分即征即退，本公司及子公司武汉理工光科信息技术有限公司报告期间享受该项即征即退的税收优惠政策。

2、城市维护建设税：按应纳流转税额的 7%计缴。

3、教育费附加：按应纳流转税额的 3%计缴。

4、地方教育附加：按应纳流转税额的 1.5%计缴。

7、企业所得税：

(1) 公司根据规定经过重新认定后，取得高新技术企业证书，编号 GR201742000883。2017 年度至 2019 年度公司企业所得税税率为 15%。

(2) 子公司武汉理工光科信息技术有限公司企业所得税税率为 25%。

根据《财政部、国家税务总局关于享受企业所得税优惠政策的新办企业认定标准的通知》(财税[2006]1 号)、《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)和《财政部国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号)的规定，符合条件的软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。子公司武汉理工光科信息技术有限公司自 2017 年度起享受该项税收优惠政策，2018 年免征企业所得税。

(3) 子公司武汉烽理光电技术有限公司根据规定经过认定后，取得高新证书，编号为 GR201842000651，2018 年至 2020 年度公司企业所得税税率为 15%。

#### 五、 合并财务报表项目注释

##### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	27,247.63	107,329.58

项目	期末余额	年初余额
银行存款	197,141,116.15	181,229,152.28
其他货币资金	210,000.00	210,000.00
合计	197,378,363.78	181,546,481.86

注：其他货币金主要系履约保函保证金

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	12,716,703.53	15,562,572.00
应收账款	221,267,077.11	207,234,736.46
合计	233,983,780.64	222,797,308.46

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,560,820.95	12,380,000.00
商业承兑汇票	5,155,882.58	3,182,572.00
合计	12,716,703.53	15,562,572.00

(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	50,000.00	
合计	50,000.00	

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,620,000.00	0.61	1,620,000.00	100.00		1,620,000.00	0.67	1,620,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	263,456,163.17	98.90	42,189,086.06	16.01	221,267,077.11	239,240,871.94	98.70	32,006,135.48	13.38	207,234,736.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,308,681.00	0.49	1,308,681.00	100.00		1,538,268.92	0.63	1,538,268.92	100.00	
合计	266,384,844.17	100.00	45,117,767.06		221,267,077.11	242,399,140.86	100.00	35,164,404.40		207,234,736.46

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
上海宝信软件股份有限公司	1,620,000.00	1,620,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,620,000.00	1,620,000.00		

注：2018 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款全额计提坏账准备 1,308,681.00 元。

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	122,564,504.98	6,128,225.24	5.00
1 至 2 年	69,654,606.58	6,965,460.66	10.00
2 至 3 年	22,241,108.45	4,448,221.69	20.00
3 至 4 年	28,467,223.25	8,540,166.98	30.00
4 至 5 年	8,843,416.85	4,421,708.43	50.00
5 年以上	11,685,303.06	11,685,303.06	100.00
合计	263,456,163.17	42,189,086.06	

(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 10,182,950.58 元；本期收回或转回坏账准备金额，229,587.92 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 64,244,758.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 24.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,057,680.48 元。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	5,756,640.47	53.71	19,233,339.59	80.13
1 至 2 年	3,896,461.57	36.35	4,396,862.47	18.32
2 至 3 年	705,051.12	6.58	146,036.16	0.61

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
3 年以上	359,669.63	3.36	225,247.64	0.94
合计	10,717,822.79	100.00	24,001,485.86	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 8,544,041.50 元，占预付款项期末余额合计数的比例 79.72%。

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	14,745,324.12	17,203,296.82
合计	14,745,324.12	17,203,296.82

## 1、 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	16,407,433.19	100.00	1,662,109.07	10.13	14,745,324.12	18,449,359.93	100.00	1,246,063.11	6.75	17,203,296.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	16,407,433.19	100.00	1,662,109.07		14,745,324.12	18,449,359.93	100.00	1,246,063.11		17,203,296.82

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	6,848,460.77	342,423.04	5.00
1 至 2 年	6,723,484.55	672,348.46	10.00
2 至 3 年	2,493,087.87	498,617.57	20.00
3 至 4 年	237,400.00	71,220.00	30.00
4 至 5 年	55,000.00	27,500.00	50.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	16,407,433.19	1,662,109.07	

(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 416,045.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	13,768,296.50	15,897,870.07
备用金借支	2,163,503.00	2,319,441.86
押金	183,000.00	58,000.00
其他	292,633.69	174,048.00
合计	16,407,433.19	18,449,359.93

(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
宜昌市国安消防工程 有限公司	保证金	5,108,006.00	1-3 年	31.13%	716,901.20
武汉友维科技有限公 司	保证金	2,784,500.00	1-2 年	16.97%	269,350.00
石家庄美睿和通讯设 备有限公司	保证金	1,280,000.00	1 年以内	7.80%	64,000.00
长沙宜家购物中心有 限公司	保证金	800,000.00	1-2 年	4.88%	40,000.00
石家庄市公共资源交 易中心	保证金	630,000.00	1 年以内	3.84%	31,500.00
合计		10,602,506.00		64.62%	1,121,751.20

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	6,184,699.44	546,890.94	5,637,808.50	6,464,091.38	696,134.76	5,767,956.62
在产品	4,653,810.14		4,653,810.14	4,775,234.14		4,775,234.14
库存商品	14,905,791.58	510,726.22	14,395,065.36	16,772,582.24	921,056.31	15,851,525.93
周转材料	314,530.15	129,026.36	185,503.79	510,425.06	150,451.42	359,973.64
项目成本	66,779,457.84	299,052.00	66,480,405.84	28,995,101.02	1,121,254.68	27,873,846.34
委托加工物资	1,332,028.57		1,332,028.57	1,471,072.18		1,471,072.18
合计	94,170,317.72	1,485,695.52	92,684,622.20	58,988,506.02	2,888,897.17	56,099,608.85

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	696,134.76			149,243.82		546,890.94
库存商品	921,056.31			410,330.09		510,726.22
周转材料	150,451.42			21,425.06		129,026.36
项目成本	1,121,254.68			822,202.68		299,052.00
合计	2,888,897.17			1,403,201.65		1,485,695.52

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	市场价格	本期已领用	
库存商品	市场价格	本期已领用	
周转材料	市场价格	本期已领用	
项目成本	市场价格	项目执行完毕	

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵进项税额	226,452.76	330.76
预缴企业所得税	837,589.42	
合计	1,064,042.18	330.76

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
武汉智慧地铁科技有限公司	30,320,822.89	1,250,000.00		8,196,109.26					39,766,932.15		
小计	30,320,822.89	1,250,000.00		8,196,109.26					39,766,932.15		
合计	30,320,822.89	1,250,000.00		8,196,109.26					39,766,932.15		

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	27,201,144.04	26,702,791.17
合计	27,201,144.04	26,702,791.17

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	27,686,925.49	14,613,771.22	2,559,969.19	9,126,942.93	1,479,598.68	55,467,207.51
(2) 本期增加金额		690,817.42		3,252,663.50	309,200.21	4,252,681.13

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
—购置		690,817.42		3,252,663.50	309,200.21	4,252,681.13
—在建工程转入						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额		1,074,146.33	604,058.48	115,839.05		1,794,043.86
—处置或报废		1,074,146.33	604,058.48	115,839.05		1,794,043.86
(4) 期末余额	27,686,925.49	14,230,442.31	1,955,910.71	12,263,767.38	1,788,798.89	57,925,844.78
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 年初余额	10,313,201.03	11,618,901.98	1,770,329.42	3,974,116.70	1,087,867.21	28,764,416.34
(2) 本期增加金额	767,482.08	823,218.19	314,227.65	1,653,502.70	141,735.03	3,700,165.65
—计提	767,482.08	823,218.19	314,227.65	1,653,502.70	141,735.03	3,700,165.65
(3) 本期减少金额		1,041,921.93	586,618.27	111,341.05		1,739,881.25
—处置或报废		1,041,921.93	586,618.27	111,341.05		1,739,881.25
(4) 期末余额	11,080,683.11	11,400,198.24	1,497,938.80	5,516,278.35	1,229,602.24	30,724,700.74
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 期末账面价值	16,606,242.38	2,830,244.07	457,971.91	6,747,489.03	559,196.65	27,201,144.04
(2) 年初账面价值	17,373,724.46	2,994,869.24	789,639.77	5,152,826.23	391,731.47	26,702,791.17

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	12,167,485.24	551,873.11
合计	12,167,485.24	551,873.11

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
理工光科产业园建设工程项目	12,167,485.24		12,167,485.24	551,873.11		551,873.11
合计	12,167,485.24		12,167,485.24	551,873.11		551,873.11

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
理工光科产业园建设工程项目	106,274,200.00	551,873.11	11,615,612.13			12,167,485.24	11.45%	11.45%				募集资金
合计		551,873.11	11,615,612.13			12,167,485.24						

(十) 无形资产

无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	1,355,973.33	5,684,642.59	19,620,400.00	26,661,015.92
(2) 本期增加金额	284,828.39		4,965,200.00	5,250,028.39
—购置	284,828.39		4,965,200.00	5,250,028.39
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	1,640,801.72	5,684,642.59	24,585,600.00	31,911,044.31
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	495,006.07	1,544,325.88	10,574,120.52	12,613,452.47
(2) 本期增加金额	125,597.28	113,692.92	2,291,718.04	2,531,008.24
—计提	125,597.28	113,692.92	2,291,718.04	2,531,008.24
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	620,603.35	1,658,018.80	12,865,838.56	15,144,460.71
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,020,198.37	4,026,623.79	11,719,761.44	16,766,583.60
(2) 年初账面价值	860,967.26	4,140,316.71	9,046,279.48	14,047,563.45

(十一) 开发支出

项目	2017年 12月31 日	本期增加		本期减少		2018年 12月31 日
		内部研发支 出	委托研发支出	转入当期损 益	确认为无 形资产	
基于相干时分复用的光纤周界 入侵报警系统关键技术研究		2,613,073.30		2,613,073.30		
海底电缆在线监测系统		3,097,840.44		3,097,840.44		
基于 FBG 技术的感温探测光		2,109,580.76		2,109,580.76		

项目	2017年	本期增加		本期减少		2018年
	12月31日	内部研发支出	委托研发支出	转入当期损益	确认为无形资产	12月31日
缆开发						
火焰探测器镜面污染检测开发		1,047,853.87	3,349,056.60	4,396,910.47		
基于窄带物联网技术的独立感烟探测器开发		1,320,600.59	283,018.86	1,603,619.45		
人工智能周界安防系统开发		1,987,082.15		1,987,082.15		
智慧物联消防关键技术研究		4,280,701.24	3,451,504.49	7,732,205.73		
阵列光栅感温火灾探测系统开发		1,373,134.25		1,373,134.25		
阵列光栅分布式测振仪表开发		901,866.01		901,866.01		
阵列光栅分布式测振探测光缆开发		327,102.89		327,102.89		
合计		19,058,835.50	7,083,579.95	26,142,415.45		

## (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
应收账款坏账准备	45,092,547.05	6,784,022.88	31,178,463.86	4,676,769.58
其他应收款坏账准备	1,662,109.07	258,464.66	1,236,068.61	185,410.29
存货跌价准备	1,485,695.53	222,854.33	2,888,897.17	433,334.58
固定资产	882,810.96	132,421.64	1,074,728.21	161,209.23
无形资产	22,500.00	3,375.00	32,500.00	4,875.00
递延收益	3,693,251.25	553,987.69	5,972,845.90	895,926.89
预计负债	6,414,842.25	962,226.34	4,042,737.28	606,410.59
合计	59,253,756.11	8,917,352.54	46,426,241.03	6,963,936.16

### 2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
应收账款坏账准备		3,985,940.54
其他应收款坏账准备		9,994.50
可抵扣亏损	916,497.04	145,315.98
合计	916,497.04	4,141,251.02

**3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：**

年份	期末余额	年初余额	备注
2022	145,315.98	145,315.98	
2023	771,181.06		
合计	916,497.04	145,315.98	

**(十三) 其他非流动资产**

项目	期末余额	年初余额
预付专利权转让款		3,379,600.00
预付软件款		94,358.97
预付设备款	3,843,527.76	
合计	3,843,527.76	3,473,958.97

**(十四) 应付票据及应付账款**

项目	期末余额	年初余额
应付票据	11,504,333.35	24,722,531.35
应付账款	77,058,237.79	29,693,489.61
合计	88,562,571.14	54,416,020.96

**1、 应付票据**

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,504,333.35	24,722,531.35
合计	11,504,333.35	24,722,531.35

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0

**2、 应付账款**

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	67,136,942.31	17,651,487.80
1 至 2 年（含 2 年）	2,414,877.83	4,114,717.94
2 至 3 年（含 3 年）	2,041,609.07	4,211,121.27
3 年以上	5,464,808.58	3,716,162.60
合计	77,058,237.79	29,693,489.61

(十五) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	31,041,352.28	17,266,863.19
1 至 2 年 (含 2 年)	1,536,622.36	3,193,620.00
2 至 3 年 (含 3 年)	328,620.00	741,900.00
3 年以上	1,081,900.00	340,000.00
合计	33,988,494.64	21,542,383.19

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,930,655.24	50,247,480.81	46,832,285.72	6,345,850.33
离职后福利-设定提存计划	2,589.65	3,183,609.65	3,184,863.05	1,336.25
合计	2,933,244.89	53,431,090.46	50,017,148.77	6,347,186.58

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,927,400.00	43,793,011.62	40,374,561.29	6,345,850.33
(2) 职工福利费		2,652,729.62	2,652,729.62	
(3) 社会保险费	1,659.24	1,405,830.30	1,407,489.54	
其中：医疗保险费	1,442.40	1,177,434.39	1,178,876.79	
工伤保险费	110.20	125,601.24	125,711.44	
生育保险费	106.64	102,794.67	102,901.31	
(4) 住房公积金	1,596.00	1,920,666.00	1,922,262.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		475,243.27	475,243.27	
合计	2,930,655.24	50,247,480.81	46,832,285.72	6,345,850.33

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,527.00	3,081,310.49	3,082,501.24	1,336.25
失业保险费	62.65	102,299.16	102,361.81	
合计	2,589.65	3,183,609.65	3,184,863.05	1,336.25

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	9,878,622.79	4,540,223.61
企业所得税	119,314.88	455,287.50
城市维护建设税	731,136.28	287,771.00
房产税	68,602.95	61,552.54
土地使用税	49,674.22	49,674.22
个人所得税	41,909.88	92,313.92
教育费附加	313,357.63	123,330.43
地方教育附加费	156,674.07	64,869.24
印花税	87,930.50	35,009.70
合计	11,447,223.20	5,710,032.16

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	787,205.01	1,227,881.16
合计	787,205.01	1,227,881.16

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
合作项目拨款	68,611.85	776,000.00
职工代垫款	8,916.37	205,742.00
保证金	705,590.00	207,590.00
其他	4,086.79	38,549.16
合计	787,205.01	1,227,881.16

(十九) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
项目质量保证	6,414,842.25	5,972,845.90	计提产品质量保证金
合计	6,414,842.25	5,972,845.90	

(二十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收到政府补助形成的递延收益	4,042,737.28	4,265,200.00	3,522,272.24	4,785,665.04
合计	4,042,737.28	4,265,200.00	3,522,272.24	4,785,665.04

收到政府补助形成的递延收益：

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于物联网应用的光纤传感设备研发产业化	89,285.73		89,285.73			与资产相关
基于光纤传感原理的重大机械装备和工程结构健康监测系統	392,857.18		392,857.18			与资产相关
重大机械装备安全运行的实时在线监测与诊断系统及成果转化	462,584.98		326,530.63		136,054.35	与资产相关
高精度高灵敏度光纤甲烷传感器在煤矿安全生产领域应用示范	180,952.36		114,285.72		66,666.64	与资产相关
基于光纤传感技术的桥梁健康监测服务平台	567,718.71		358,559.32		209,159.39	与资产相关
光纤光栅周界入侵报警系統研究	128,571.36		42,857.16		85,714.20	与资产相关
高精度高灵敏度光纤甲烷传感器及其产业化	60,000.00		20,000.00		40,000.00	与资产相关
物联网光纤传感器及解调设备研发与产业化	669,924.85		148,872.16		521,052.69	与资产相关
基于相干时分复用的光纤周界入侵报警系統关键技术	480,000.00		480,000.00			与收益相关
技术中心创新能力建设项目	736,842.11		631,578.92		105,263.19	与收益相关
管线与周界安全监测系统应用示范项目	274,000.00	285,200.00	127,273.01		431,926.99	与收益相关
基于光栅阵列光纤的新		2,640,000.00	455,172.41		2,184,827.59	与收益相关

补助项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
一代光纤传感器研发与 产业化						
面向智慧物联消防的关 键技术与示范应用 资金		1,340,000.00	335,000.00		1,005,000.00	与收益相关
合计	4,042,737.28	4,265,200.00	3,522,272.24		4,785,665.04	

#### (二十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	55,668,540.00						55,668,540.00

#### (二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	187,156,004.19			187,156,004.19
其他资本公积	11,225,644.72			11,225,644.72
合计	198,381,648.91			198,381,648.91

#### (二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,636,408.07			30,636,408.07
合计	30,636,408.07			30,636,408.07

#### (二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	196,121,413.97	185,472,793.98
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	196,121,413.97	185,472,793.98
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	17,943,358.30	35,849,183.08
减: 提取法定盈余公积		2,933,147.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期	上期
应付普通股股利	13,917,135.00	22,267,416.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	200,147,637.27	196,121,413.97

## (二十五) 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	205,080,780.83	121,276,741.13	224,291,012.37	146,030,771.38
其他业务	33,011.17			
合计	205,113,792.00	121,276,741.13	224,291,012.37	146,030,771.38

### (2) 主营业务按产品分项列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
光纤隧道火灾报警系统	53,083,721.91	26,505,091.46	50,549,067.39	25,014,856.22
光纤油罐火灾报警系统	26,874,151.93	9,833,437.97	50,844,266.85	21,478,570.55
智慧管廊及智能化监测系统	41,623,043.72	32,491,245.21	6,085,802.75	2,910,685.72
光纤周界入侵报警系统	41,387,558.90	26,497,346.95	44,622,032.78	30,237,831.13
光纤光栅智能桥梁结构健康监测系统	3,942,649.58	2,354,151.05	471,107.92	158,537.55
消防报警系统及消防工程	28,005,817.16	15,966,918.32		
消防设备及系统产品分销			61,959,413.73	58,376,131.01
维保服务	3,542,044.27	1,303,031.19	2,746,275.84	1,086,089.03
计量类产品			116,025.65	18,411.61
其他	6,621,793.36	6,325,518.98	6,897,019.46	6,749,658.56
合计	205,080,780.83	121,276,741.13	224,291,012.37	146,030,771.38

### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	27,083,341.52	13.20%
客户二	17,462,277.78	8.51%
客户三	14,593,083.15	7.12%

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户四	10,308,605.76	5.03%
客户五	8,328,350.24	4.06%
合计	77,775,658.45	37.92%

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,231,357.37	918,630.54
教育费附加费	528,068.13	393,524.73
地方教育附加费	265,343.10	201,114.61
堤防费	1,712.73	
印花税	150,634.40	188,057.90
车船使用税	8,350.00	8,350.00
房产税	253,260.57	250,781.58
土地使用税	198,696.88	198,696.88
合计	2,637,423.18	2,159,156.24

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,839,998.57	6,709,409.00
业务招待费	3,661,975.29	3,821,554.83
市场推广费	15,616,388.59	12,286,153.03
产品质量保证金	6,850,685.98	6,720,867.41
差旅费	2,830,903.52	2,821,405.83
办公费	183,881.40	184,322.45
其他费用	263,472.11	134,452.53
合计	44,247,305.46	32,678,165.08

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,938,640.22	6,132,466.10
办公费	1,597,914.86	851,562.07
无形资产摊销	2,531,008.24	1,927,821.87
折旧费	965,393.07	886,417.96
业务招待费	41,297.22	104,213.38
差旅费	279,588.88	735,949.48

项目	本期发生额	上期发生额
董事会费	340,798.06	280,438.20
中介机构费用	1,667,754.29	701,539.18
其他费用	129,010.00	266,370.14
合计	14,491,404.84	11,886,778.38

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,426,443.16	8,549,010.62
直接材料	2,600,786.44	8,305,936.04
折旧与摊销	1,442,791.19	627,537.62
委托开发费	7,083,579.95	3,926,155.53
其他	1,588,814.71	949,587.79
合计	26,142,415.45	22,358,227.60

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	697,812.50	
减：利息收入	2,025,741.96	2,538,346.18
手续费	102,861.95	146,922.52
合计	-1,225,067.51	-2,391,423.66

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,076,517.33	10,424,781.53
存货跌价损失	-580,998.97	1,031,569.86
合计	9,495,518.36	11,456,351.39

(三十二) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
基于物联网应用的光纤传感设备研发产业化	89,285.73	214,285.69	与资产相关
基于光纤传感原理的重大机械装备和工程结构健康监测监测系统	392,857.17	428,571.44	与资产相关
重大机械装备安全运行的实时在线监测与诊断系统及成果转化	326,530.64	326,530.64	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
高精度高灵敏度光纤甲烷传感器在煤矿安全生产领域应用示范	114,285.72	114,285.72	与资产相关
基于光纤传感技术的桥隧健康监测服务平台	358,559.32	358,559.32	与资产相关
光纤光栅周界入侵报警系统研究	42,857.16	42,857.16	与资产相关
高精度高灵敏度光纤甲烷传感器及其产业化	20,000.00	20,000.00	与资产相关
物联网光纤传感器及解调设备研发与产业化	148,872.16	148,872.16	与资产相关
光纤光栅火灾报警技术的产业化		11,904.73	与资产相关
光纤传感安全监测系统产业化		476,190.50	与资产相关
基于相干时分复用的光纤周界入侵报警系统关键技术	480,000.00	480,000.00	与收益相关
技术中心创新能力建设项目	631,578.92	263,157.89	与收益相关
管线与周界安全监测系统应用示范项目	127,273.01		与收益相关
基于光栅阵列光纤的新一代光纤传感器研发与产业化	455,172.41		与收益相关
面向智慧物联消防的关键技术研究及示范应用资金	335,000.00		与收益相关
物联网与光纤传感技术的研发及产业化	10,000,000.00		与收益相关
东湖高新区“一企一策”创新发展资金	2,870,000.00	2,900,000.00	与收益相关
武汉市科技局科技研发补贴款	545,000.00	360,000.00	与收益相关
湖北省科学技术厅研发补助款	500,000.00	8,000,000.00	与收益相关
湖北省科学技术厅 2017 年省奖励拨款	200,000.00	40,000.00	与收益相关
武汉市科学技术局知识产权奖励补贴资金	70,000.00	5,000.00	与收益相关
东湖高新区 2017 年高企认定补贴	30,000.00		与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局专利申请资助款	27,500.00	14,500.00	与收益相关
著作权登记资助		2,400.00	与收益相关
基于光纤分布式测振的应用系统重点研发专项		2,000,000.00	与收益相关
新兴产业和创新创业相关政策奖励补贴	500,000.00		与收益相关
增值税退税款	480,110.83	7,914,839.40	与收益相关
个税手续费返还	41,363.91		与收益相关
合计	18,786,246.98	24,121,954.65	

### (三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,196,109.26	7,242,502.89

项目	本期发生额	上期发生额
处置一年期内金融理财产品的投资收益	1,628,432.88	2,905,397.26
合计	9,824,542.14	10,147,900.15

#### (三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产利得	90,870.29	14,527.87
合计	90,870.29	14,527.87

#### (三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,500,000.00	
其他	100,601.22	54,676.38	
合计	100,601.22	1,554,676.38	

##### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市奖励款		1,500,000.00	与收益相关
合计		1,500,000.00	

#### (三十六) 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	528,002.04	744,873.73
递延所得税费用	-1,880,193.56	-348,313.67
合计	-1,352,191.52	396,560.06

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	16,850,311.72	35,952,045.01
按 15% 税率计算的所得税费用	2,527,546.76	5,392,806.75
子公司适用不同税率的影响	-932,725.64	-1,070,230.31
调整以前期间所得税的影响	528,002.04	288,399.55
非应税收入的影响	-2,729,416.39	-4,086,375.43

项目	本期发生额	上期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	265,173.47	444,626.62
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	879,948.82	1,148,779.74
由符合条件的支出而产生的税收优惠	-1,890,720.58	-1,721,446.86
所得税费用	-1,352,191.52	396,560.06

### (三十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### 1、 基本每股收益

项目	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	17,943,358.30	35,849,183.08
发行在外普通股的加权平均数	55,668,540.00	55,668,540.00
基本每股收益（元/股）	0.32	0.64

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	2018 年度	2017 年度
年初发行在外的普通股股数	55,668,540.00	55,668,540.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	55,668,540.00	55,668,540.00

#### 2、 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

### (三十八) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,025,741.96	2,538,346.18
返还的保证金	9,925,222.08	217,350.00
收到政府补助款	19,798,500.00	16,095,900.00

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款项及其他	3,383,511.29	313,518.28
合计	35,132,975.33	19,165,114.46

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用	3,622,015.97	2,054,939.29
支付的销售费用	18,435,634.94	19,178,233.67
支付的保证金	5,366,336.00	10,677,058.07
支付的往来款	5,216,215.98	1,179,145.14
支付的售后服务费	4,044,720.76	2,954,798.80
合计	36,684,923.65	36,044,174.97

## 3、 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到的现金净额	8,140,187.06	
合计	8,140,187.06	

## (三十九) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,202,503.24	35,555,484.95
加：资产减值准备	9,495,518.36	11,456,351.39
固定资产折旧	3,700,165.65	2,868,587.52
无形资产摊销	2,531,008.24	1,927,821.87
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-95,368.28	-14,527.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-39,782.46	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	697,812.50	
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,824,542.14	-10,147,900.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,953,416.38	-348,313.67
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）	-8,235,360.21	-8,768,034.05

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,666,880.79	-85,693,861.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,811,637.49	-39,376,539.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,957,056.80	-92,540,930.93
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	197,168,363.78	181,336,481.86
减：现金的期初余额	181,336,481.86	276,775,157.23
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	15,831,881.92	-95,438,675.37

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	15,300,000.00
其中：湖北烽火平安智能消防科技有限公司	15,300,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	23,440,187.06
其中：湖北烽火平安智能消防科技有限公司	23,440,187.06
取得子公司支付的现金净额	-8,140,187.06

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	197,168,363.78	181,336,481.86
其中：库存现金	27,247.63	107,329.58
可随时用于支付的银行存款	197,141,116.15	181,229,152.28
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	197,168,363.78	181,336,481.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	210,000.00	设定为履约保函保证金
合计	210,000.00	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的净资产	购买日至期末被购买方的净利润
湖北烽火平安智能消防科技有限公司	2018-12-17	15,300,000.00	51.00	设立后原始取得	2018-12-31	2018年11月21日理工光科召开董事会, 决定对烽火平安进行增资入股。 2018年12月17日, 理工光科完成对烽火平安的增资入股, 同时理工光科对董事会进行改选。	30,110,432.89	110,432.89

## 2、 合并成本及商誉

湖北烽火平安智能消防科技有限公司	
合并成本	15,300,000.00
—现金	15,300,000.00
合并成本合计	15,300,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	15,356,320.77
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-56,320.77

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京光科时代科技有限公司	北京	北京	销售	100.00		非同一控制企业合并
武汉理工光科信息技术有限公司	武汉	武汉	软件	100.00		设立
武汉烽理光电技术有限公司	武汉	武汉	生产与研发	51.00		设立
湖北烽火平安智能消防科技有限公司	武汉	武汉	消防工程	51.00		非同一控制企业合并

注 1：公司 2018 年 11 月收到了北京市工商行政管理局海淀分局发出的《注销核准通知书》，该局批准了北京光科时代科技有限公司的注销登记申请，至此，北京光科时代科技有限公司的注销手续已经全部办理完毕，其注销未对公司的生产经营产生重大影响。

注 2：经公司 2018 年 11 月 21 日召开的第六届董事会第十二次会议审议批准，公司拟出资 1530 万元人民币对湖北烽火平安智能消防科技有限公司（以下简称“烽火平安”）进行增资，增资完成后公司将持有烽火平安 51% 股权。公司 2018 年 12 月 17 日，完成对烽火平安的增资入股并改选董事会，烽火平安 2019 年 1 月 9 日完成工商变更。

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、 重要合营企业和联营企业的基础信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
1. 武汉智慧地铁科技有限公司	武汉	武汉	生产	42.50		权益法

注：经公司 2018 年 4 月 13 日召开的第六届董事会第七次会议审议批准，以 125.00 万元的价格购买武汉华远智联科技有限公司持有的武汉智慧地铁科技有限公司 2.5% 的股权，于 2018 年 4 月 16 日完成工商变更手续。

## 2、重要联营企业的主要财务信息

	武汉智慧地铁科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	244,425,713.91	164,054,787.14
其中：现金和现金等价物	40,779,996.07	58,852,489.20
非流动资产	2,959,164.90	1,283,248.23
资产合计	247,384,878.81	165,338,035.37
流动负债	160,144,234.74	97,753,917.94
非流动负债		
负债合计	160,144,234.74	97,753,917.94
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	87,240,644.07	67,584,117.43
按持股比例计算的净资产份额	37,077,273.73	27,033,646.97
调整事项	2,689,658.42	3,287,175.92
—商誉	3,287,175.92	3,287,175.92
—内部交易未实现利润		
—其他	-597,517.50	
对联营企业权益投资的账面价值	39,766,932.15	30,320,822.89
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	192,195,933.95	152,683,412.21
财务费用	-280,621.79	-48,313.26
所得税费用	739,332.03	1,848,722.83
净利润	19,656,526.64	18,106,257.23
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	19,656,526.64	18,106,257.23
本期收到的来自联营企业的股利		

## 八、与金融工具相关的风险

本集团在正常的生产经营过程中存在各种金融风险：信用风险、市场风险及流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款。

本集团银行存款主要存放于国有银行以及其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

为降低信用风险，本集团针对每一个项目成立专门的商务评审小组以及组织总经理会议进行决议，确定每一个项目的款项支付进度、信用审批，并执行合同跟踪周报表等其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，以确保就无法回收的应收款项计提充分的坏账准备。由于本集团较少存在对主要客户的收入占本集团营业收入的 10% 以上的情况，因此在本集团内基本不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中的应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，本集团应收账款前五名客户的款项占比分别为：24.12%、27.11%，因而本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五（二）和附注五（四）的披露。

### (二) 流动性风险

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

本集团财务部门在预测集团现金流量的基础上，持续监控集团短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；本集团无短期或长期银行借款，通过自有货币资金及营运过程产生的滚动债务维持资金延续性和灵活性的平衡。

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### A、汇率风险

不适用。

#### B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截止 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大人民币基准利率变动风险。

#### C、其他价格风险

本集团的价格风险主要产生于市场竞争引起的产品跌价的风险，基于产品所签订的项目合同，其价格降低会直接对本集团的财务业绩产生不利影响。本集团通过不断研发开拓新产品，不断更新现有产品核心技术，以确保公司在行业的领先地位，从而提高产品的科技含量以保证公司的盈利水平。

### 九、关联方及关联交易

#### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
武汉光谷烽火科技创业投资有限公司	武汉	创业投资管理	125,000,000.00	25.53	25.53

注：本公司母公司为武汉光谷烽火科技创业投资有限公司，持有本公司 25.53% 股份。公司的实际控制人为中国信息通信科技集团有限公司（以下简称“中国信科”），中国信科持有武汉邮电科学研究院有限公司 100% 的股权，武汉邮电科学研究院有限公司持有烽火科技集团有限公司 92.69% 的股权，烽火科技集团有限公司持有武汉光谷烽火科技创业投资有限公司 49.60% 的股权。

#### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七（一）”。

#### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七（二）”。

#### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
烽火通信科技股份有限公司	同一实际控制人
武汉光迅科技股份有限公司	同一实际控制人
武汉烽火信息集成技术有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武汉烽火信息服务有限公司	同一实际控制人
武汉同博物业管理有限公司	同一实际控制人
武汉烽火创新谷管理有限公司	同一实际控制人
烽火海洋网络设备有限公司	同一实际控制人
武汉烽火众智数字技术有限责任公司	同一实际控制人
武汉烽火国际技术有限责任公司	同一实际控制人
武汉同博科技有限公司	同一实际控制人

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烽火通信科技股份有限公司	采购商品	1,380,123.74	1,198,124.27
武汉光迅科技股份有限公司	采购商品	673,527.76	1,297,804.57
武汉烽火国际技术有限责任公司	采购商品	868,286.74	
武汉烽火众智数字技术有限责任公司	采购商品	4,864,139.13	
武汉同博物业管理有限公司	接受劳务	485,683.32	317,330.19
武汉同博科技有限公司	接受劳务	1,694,615.39	
合计		9,966,376.08	2,813,259.03

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烽火科技集团有限公司	出售商品	12,814,113.21	
烽火通信科技股份有限公司	出售商品	418,120.14	277,350.42
武汉烽火信息集成技术有限公司	出售商品	1,808,068.09	3,610,316.24
烽火海洋网络设备有限公司	出售商品	2,699,058.30	
武汉光迅科技股份有限公司	出售商品	4,059.83	
		17,743,419.57	3,887,666.66

### 2、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	4	5
关键管理人员薪酬	289 万元	284 万元

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	武汉烽火信息集成技术有限公司	1,728,046.50	86,402.33	1,241,741.00	62,087.05
	烽火海洋网络设备有限公司	1,113,952.46	55,697.62		
	烽火通信科技股份有限公司	231,306.36	11,565.32	200,200.00	10,010.00
	武汉烽火创新谷管理有限公司	75,890.71	3,794.54	736,800.00	73,680.00
应收票据					
	武汉烽火信息集成技术有限公司			2,742,572.00	
预付账款					
	武汉烽火国际技术有限责任公司	19,271.23			
其他应收款					
	烽火通信科技股份有限公司	7,000.00	450.00	2,000.00	100.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	烽火通信科技股份有限公司	730,957.32	163,055.37
	武汉烽火众智数字技术有限责任公司	2,875,705.93	
	武汉光迅科技股份有限公司	163,959.00	215,829.28
应付票据			
	烽火通信科技股份有限公司	485,861.35	694,500.00
	武汉光迅科技股份有限公司	343,892.00	1,144,823.00

十、 承诺及或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本集团无需披露的重大承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

利润分配情况

2019 年 4 月 19 日，经本公司第六届董事会第十三次会议决议，通过了 2018 年度利润分配预案为：拟以 2018 年年末总股本 55,668,540 股为基数，向全体股东每 10 股

派发现金股利 1 元（含税），派发现金股利总额为 5,566,854 元，剩余未分配利润结转下一年度。本预案将经股东大会批准后实施。

## 十二、其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

本集团报告期内无前期会计差错更正。

### （二）分部信息

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

### （三）政府补助

#### 1、与收益相关的政府补助

A、用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的政府补助详见附注五（二十）。

B、用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助的本期发生额共计 17,292,999.08 元（上年发生额共计 23,479,897.29 元），其中计入其他收益 17,292,999.08 元（上年发生额 21,979,897.29 元），详见附注五（三十二）；计入营业外收入 0 元（上年发生额 1,500,000.00 元），详见附注五（三十五）；未冲减相关成本费用。

#### 2、与资产相关的政府补助

A、确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益的情况详见附注五（二十）。

B、冲减相关资产的账面价值的情况

本期收到的与资产相关的政府补助未冲减相关资产账面价值的金额。

#### 3、计入当期损益的政府补助金额

计入当期损益的方式	2018年度		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	17,292,999.08	1,493,247.90	18,786,246.98
合计	17,292,999.08	1,493,247.90	18,786,246.98

计入当期损益的方式	2017年度		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	21,979,897.29	2,142,057.36	24,121,954.65
计入营业外收入	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	23,479,897.29	2,142,057.36	25,621,954.65

4、 本期无退回的政府补助。

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

项目	期末余额	年初余额
应收票据	11,056,703.53	14,722,572.00
应收账款	214,869,378.19	202,155,232.47
合计	225,926,081.72	216,877,804.47

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,900,820.95	11,540,000.00
商业承兑汇票	5,155,882.58	3,182,572.00
合计	11,056,703.53	14,722,572.00

(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	50,000.00	
合计	50,000.00	

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,620,000.00	0.62	1,620,000.00	100.00		1,620,000.00	0.69	1,620,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	256,721,743.26	98.87	41,852,365.07	16.30	214,869,378.19	230,253,427.41	98.65	28,098,194.94	12.20	202,155,232.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,308,681.00	0.51	1,308,681.00	100.00		1,538,268.92	0.66	1,538,268.92	100.00	
合计	259,650,424.26	100	44,781,046.07		214,869,378.19	233,411,696.33	100.00	31,256,463.86		202,155,232.47

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
上海宝信软件股份有限公司	1,620,000.00	1,620,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,620,000.00	1,620,000.00		

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	115,830,085.07	5,791,504.25	5.00
1 至 2 年	69,654,606.58	6,965,460.66	10.00
2 至 3 年	22,241,108.45	4,448,221.69	20.00
3 至 4 年	28,467,223.25	8,540,166.98	30.00
4 至 5 年	8,843,416.85	4,421,708.43	50.00
5 年以上	11,685,303.06	11,685,303.06	100.00
合计	256,721,743.26	41,852,365.07	

(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 13,754,170.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 229,587.92 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 64,244,758.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 24.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,057,680.48 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收股利	10,000,000.00	
其他应收款	12,902,268.12	17,156,401.32
合计	22,902,268.12	17,156,401.32

1、 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
武汉理工光科信息技术有限公司	10,000,000.00	

## 2、 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	14,467,374.24	100.00	1,565,106.12	10.82	12,902,268.12	18,392,469.93	100.00	1,236,068.61	6.72	17,156,401.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	14,467,374.24	100.00	1,565,106.12		12,902,268.12	18,392,469.93	100.00	1,236,068.61		17,156,401.32

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	4,908,401.82	245,420.09	5.00
1 至 2 年	6,723,484.55	672,348.46	10.00
2 至 3 年	2,493,087.87	498,617.57	20.00
3 至 4 年	237,400.00	71,220.00	30.00
4 至 5 年	55,000.00	27,500.00	50.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	14,467,374.24	1,565,106.12	

(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 329,037.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	12,243,896.50	15,897,870.07
备用金	1,827,887.25	2,262,551.86
押金	143,000.00	58,000.00
其他	252,590.49	174,048.00
合计	14,467,374.24	18,392,469.93

(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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宜昌市国安消防工程有限公司	保证金	5,108,006.00	1-3 年	35.31	716,901.20
武汉友维科技有限公司	保证金	2,784,500.00	1-2 年	19.25	269,350.00
石家庄美睿和通讯设备有限公司	保证金	1,280,000.00	1 年以内	8.85	64,000.00
石家庄市公共资源交易中心	保证金	630,000.00	1 年以内	4.35	31,500.00
武汉市人力资源和社会保障局东湖新技术开发区分局	保证金	420,000.00	1 年以内	2.90	21,000.00
合计		10,222,506.00		70.66	1,102,751.20

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	32,950,000.00		32,950,000.00	24,045,745.68		24,045,745.68
对联营、合营企业投资	39,766,932.15		39,766,932.15	30,320,822.89		30,320,822.89
合计	72,716,932.15		72,716,932.15	54,366,568.57		54,366,568.57

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
北京光科时代科技有限公司	6,395,745.68		6,395,745.68			
武汉理工光科信息技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
武汉烽理光电技术有限公司	7,650,000.00			7,650,000.00		
湖北烽火平安智能消防科技有限公司		15,300,000.00		15,300,000.00		
合计	24,045,745.68	15,300,000.00	6,395,745.68	32,950,000.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
武汉智慧地铁科技有限公司	30,320,822.89	1,250,000.00		8,196,109.26					39,766,932.15		
小计	30,320,822.89	1,250,000.00		8,196,109.26					39,766,932.15		
合计	30,320,822.89	1,250,000.00		8,196,109.26					39,766,932.15		

(四) 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	199,201,938.28	137,959,925.86	227,843,924.21	171,342,460.76
其他业务	98,465.72			
合计	199,300,404.00	137,959,925.86	227,843,924.21	171,342,460.76

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	8,196,109.26	7,242,502.89
处置长期股权投资产生的投资收益	-706,218.17	
处置一年期内金融理财产品投资的投资收益	1,628,432.88	2,876,520.55
合计	19,118,323.97	30,119,023.44

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项目	金额
非流动资产处置损益	90,870.29
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	18,264,772.24
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	56,320.77
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	

项目	金额
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,628,432.88
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	229,587.92
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	85,644.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	20,355,628.46
所得税影响额	3,053,234.23
少数股东权益影响额	303,637.71
合计	16,998,756.52

(2) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出

项目	2018 年度
其他收入	85,644.36
合计	85,644.36

(3) 计入当期损益的，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助，而不列入非经常性损益的情况

政府补助项目	2018年度
软件企业增值税退税	480,110.83
合计	

不列入非经常性损益的理由：软件企业按法定税率征收增值税，对实际税负超过 3% 的部分即征即退，与公司正常经营业务密切相关，且每年随销售收入变动而变动。

(二) 净资产收益率及每股收益：

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	3.73%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	0.20%	0.02	0.02