

证券代码：830779

证券简称：武汉蓝电

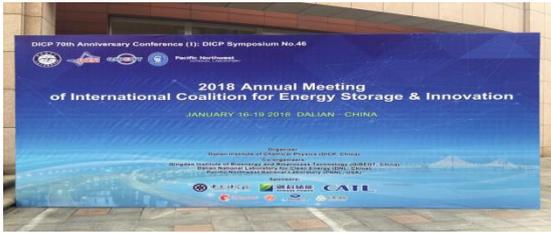
主办券商：长江证券

# 武汉市蓝电电子股份有限公司

Wuhan LAND Electronic Co., Ltd

## 2018 年半年度报告

## 公司半年度大事记



2018年1月16-19日，第一届国际储能与创新联盟年会在大连举办。公司作为此次会议的赞助商和颁奖嘉宾，现场进行产品展示，与参会的国内外新老用户交流，为产品推广和后续升级奠定了坚实基础。

2018年3月28日，公司入库全国科技型中小企业。

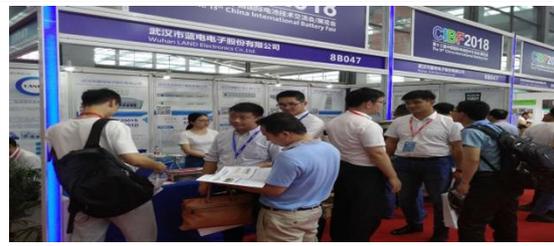


2018年3月30日-4月1日，电催化与电合成国际研讨会在湖南省长沙市召开。我公司携最新的CT3001系列超级电容测试系统产品亮相。

2018年4月2日，公司通过CE认证申请。



2018年4月14日-15日，中国化学会第八届全国物理无机化学学术会议于在山西省太原市成功召开。在为期两天的会议进程中，进行样机产品的展示与新产品的推广，与参会嘉宾就公司产品功能、软件使用、设备精度、用户需求等方面进行解答和交换意见。



2018年5月22日~24日在深圳举办“第十三届中国国际电池技术交流会/展览会(CIBF2018)”。公司新品CT6001动力电池检测柜得到了国内外广大电池科研工作者的一致好评。



2018年6月13日至15日，由南开大学化学学院主办的第二届有机电池国际会议在津举行。公司作为赞助商参加此次会议，在为期两天的会议过程中，向与会嘉宾进行了产品的展示和推广，与会的院校及科研机构嘉宾对公司的新产品——超级电容器测试CT3001A系列表示出浓厚的兴趣。



2018年6月6日上午9点，为帮扶企业发展，武汉市委领导徐精华带领市网信办、市交运委、市司法局、东湖高新区房管局、市招才局等相关单位的领导到我公司现场办公解决企业难题。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	26

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、蓝电电子、武汉蓝电	指	武汉市蓝电电子股份有限公司
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《武汉市蓝电电子股份有限公司章程》
三会	指	武汉市蓝电电子股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中登公司	指	中国证券登记结算有限公司
主办券商	指	长江证券股份有限公司
蓝和投资	指	武汉蓝和投资中心（有限合伙）
报告期	指	2018年1月1日至2018年06月30日
元、万元	指	人民币元、万元
化成	指	刚制造出来的锂离子电池进行第一次小电流充电，充电的目的是为了使负极表面形成一层SEI膜，该层膜对锂离子电池的性能有重大影响，现在化成主要发生于锂离子电池的负极。
锂离子电池	指	一种充电电池，它主要依靠锂离子在正极和负极之间移动来工作。在充放电过程中，Li <sup>+</sup> 在两个电极之间往返嵌入和脱嵌：充电时，Li <sup>+</sup> 从正极脱嵌，经过电解质嵌入负极，负极处于富锂状态；放电时则相反。一般采用含有锂元素的材料作为电极的电池，是现代高性能电池的代表。
镍镉电池	指	最早应用于手机、超科等设备的电池种类，它具有良好的大电流放电特性、耐过充放电能力强、维护简单。

## 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。

公司负责人吴伟、主管会计工作负责人吴伟及会计机构负责人（会计主管人员）郑玮保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	武汉市东湖新技术开发区高新四路 28 号武汉光谷电子工业园三期 7 号厂房栋 4 层 01 号公司董事会办公室
备查文件	<p>（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。</p> <p>（二）报告期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。</p> <p>（三）武汉市蓝电电子股份有限公司第二届董事会第十次会议决议。</p> <p>（四）武汉市蓝电电子股份有限公司第二届监事会第六次会议决议。</p>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉市蓝电电子股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan LAND Electronic Co.,Ltd
证券简称	武汉蓝电
证券代码	830779
法定代表人	吴伟
办公地址	武汉市东湖新技术开发区高新四路 28 号武汉光谷电子工业园三期 7 号厂房栋 4 层 01 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王雅莉
是否通过董秘资格考试	是
电话	027-67848659
传真	027-87293748
电子邮箱	wangyali@whland.com
公司网址	http://www.whland.com
联系地址及邮政编码	武汉市东湖新技术开发区高新四路 28 号武汉光谷电子工业园三期 7 号厂房栋 4 层 01 号 邮政编码：430205
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会

### 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	2007-04-17
挂牌时间	2014-05-30
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C4090 其他仪器仪表制造业

主要产品与服务项目	电池测试设备的软硬件开发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	吴伟、叶文杰
实际控制人及其一致行动人	吴伟、叶文杰

#### 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	91420100799777098J	否
注册地址	武汉市东湖新技术开发区高新四路 28 号武汉光谷电子工业园三期 7 号厂房栋 4 层 01 号	否
注册资本（元）	30,000,000 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	24,324,903.90	21,619,638.78	12.51%
毛利率	75.57%	77.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,275,841.24	12,699,195.03	4.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,621,979.47	12,312,620.04	2.51%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	19.11%	23.01%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	18.17%	22.31%	-
基本每股收益	0.44	0.42	4.76%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	60,135,351.48	72,078,790.10	-16.57%
负债总计	9,231,782.59	9,251,062.45	-0.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,903,568.89	62,827,727.65	-18.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.7	2.09	-18.66%
资产负债率（母公司）	15.35%	12.83%	-
资产负债率（合并）	15.35%	12.83%	-
流动比率	374.00%	494.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

### 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	7,235,538.29	9,583,257.41	-24.50%
应收账款周转率	3.22	4.09	-
存货周转率	2.82	5.62	-

## 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-16.57%	-6.76%	-
营业收入增长率	12.51%	64.31%	-
净利润增长率	4.54%	45.01%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

本公司是处于仪器仪表制造业（分类代码 C40），根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），细分行业为其他仪器仪表制造业（C4090）的电池测试设备的软、硬件开发、生产和销售，拥有自己的发明专利和强大的科技研发能力及电池检测技术系统服务管理经验，公司所生产的系列电池测试系统已经能够支持电池测试领域的绝大部分应用，包括材料研究、电池化成、容量分选、组合电池以及超级电容器的测试等，覆盖锂离子电池、镍镉电池、镍氢电池、铅酸蓄电池等各类电池以及超级电容器等，且公司还有一批技术含量高、市场前景广阔的在研项目及合作项目，为国内外大专院校、科研院所及部分电源生产企业提供性能稳定、功能全面、贴合客户需求且价格合理各种电池检测设备及相关技术咨询服务。为了应对未来销售规模的扩展，公司采取了“直销+代理”相结合的较灵活的销售方式开拓业务，收入来源主要是主营业务收入。

报告期内，公司主要通过直销的形式进行产品销售，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

2018年上半年，在公司全体员工的共同努力下，公司经营状况稳健，发展势头良好，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，强化技术创新、管理创新，提高生产员工技术水平，完善和拓展销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，不断提升核心竞争力，在公司全体员工的共同努力下，实现期初制定的经营目标和战略要求。

报告期内，公司实现营业收入24,324,903.90元，上年同期21,619,638.78元，变动比例12.51%。主要系报告期公司在上年加大企业客户开拓力度，反映到本期报表销售收入增加。

营业成本本期5,943,133.75元，上年同期4,942,709.59元，变动比例20.24%。主要系人工成本的增长及部分原材料受国际大环境影响大范围涨价所致。

净利润本期13,275,841.24元，上年同期12,699,195.03元，变动比例4.54%。本年同比变动较小，主要系公司人力成本及原材料成本增长冲减一部分利润导致。

营业利润上年同期12,831,154.37元，本期15,625,701.33元，变动比例21.78%，主要系理财收入及退税收入同比增长较快导致。

本年度公司所处行业受益于国家对新能源行业的支持，锂电产业发展态势的稳健及锂电厂商产能在

政策驱动下的持续扩张等外部利好因素的影响；同时公司从年初开始积极参加各类行业展会努力提高行业知名度、进行新产品推广、加强企业客户的开拓、积极根据客户需求进行产品的研发、升级等多种措施并举的情况下，使得本年度上半年业绩较上年同期有所提升，因企业客户现大多采了招标形式采购，采购周期及流程较长，故上半年营收红利未全面释放。下半年公司将重点放在产品升级及客户的沟通上，循着专注主业的原则，招贤纳士提高自主创新能力，一步一个脚印，争取把企业做大做强。。

### 三、 风险与价值

#### 1、 电池技术革新风险

电池检测设备行业的发展依赖于电池技术的发展，不同技术含量的电池对检测设备的要求不同，目前公司大部分收入源于锂电池检测设备销售收入，锂电池虽然性能更高，但技术尚未完全成熟，可靠性较低。故电池技术的革新会给公司现有的主要业务造成冲击。

应对措施：公司的产品核心竞争力在于其产品的技术含量高，检测功能丰富，且公司的客户一般为科研院校，公司时刻保持着对电池前沿技术的关注，公司已开始正式安排电池管理系统的研发、生产和配套试验，用以保证公司所生产的电池测试设备能够满足市场上电池测试的应用需求，目前技术储备工作正在进行中。

#### 2、 企业产能限制造成的产品供应不足风险

目前公司的的目标客户为科研院校，对产品需求量不大，公司收入逐年增长，随着公司拓展动力电池及开发生产用电池检测设备市场，从而会对公司的产能造成较大的压力，容易因无法按时交付货物或因人力资源限制而无法及时提供售后服务产生纠纷。

应对措施：公司目前的业绩及盈利情况较好，通过业绩的良性积累，公司会根据市场的需求，随时扩大生产规模，购入新的生产设备招聘新的技术人员以应对业务的扩展带来的需求量的加大。

#### 3、 税收优惠政策变化对公司业绩不利风险

2015年10月28日，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局批准，公司通过高新技术企业复审并取得编号为GF201542000003的《高新技术企业证书》，有效期三年。2015年4月28日取得由武汉市东湖新技术开发区国家税务局认定的企业所得税税收优惠备案登记，自2015年起，本公司企业所得税税率适用15%优惠税率。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，将按25%税率征收所得税，所得税税率提高或不再享受优惠政策将对公司经营业绩产生一定不利影响。

应对措施：公司将不断学习新的申报要求，持续加强研发投入，不断进行技术革新和专利申报，积

极组织高新技术企业的认证与复审。

#### 4、委外加工及运输风险

公司将原材料中技术含量低、附加值低、质量容易控制的产品委托外协厂家生产，尽管公司会慎重选择业内领先的具有相关资质的生产商进行产品生产，并依据公司提供的设计图纸，对厂商提供的样品进行严格检测，确保产品质量可靠。但在公司全业务链体系中，仍然可能因公司控制力度的不足带来产品质量问题、供应不足等风险。

公司产品皆通过第三方运输公司进行发货，虽然公司与运输公司已签订相关运输协议来保证货物在运输过程中的完好，但仍不可避免因运输公司管理不严及搬运人员不注意导致产品损坏风险。

应对措施：公司在未来会选择大型、正规、口碑较佳且价格合适的外协厂家及运输公司作为合作伙伴。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司没有扶贫事项。公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

基于公司经营良好，财务状况稳健，有比较充裕的资金和有效的风险控制制度。在保障公司日常运作和研发、生产、建设资金需求的情况下，预计会有部分短期自由闲置资金产生。全体董事一致同意根据公司自有闲置资金状况和投资经营计划，适当投资低风险及短期的银行理财产品及债权类基金，以提高资金使用效率和收益。

投资目的：在保障公司日常经营运作所需资金的前提下，最大限度地提高公司短期自有资金的使用效率，为公司和股东谋取较好的投资回报。

投资金额：从2018年1月1日起至2018年12月31日，投资银行理财产品的金额在人民币4,000万元以内，资金可以滚动使用，投资债权基金类金额不超过500万元，资金可以滚动使用，合计投资理财金额不超过4,500万元。

投资对象：为控制风险，以上额度内资金只能购买一年半以内理财产品，不得用于证券投资，不得

购买以股票及其衍生品以及无担保债权为投资标的的银行理财产品。

资金来源：公司自有闲置资金，不适用募集资金、银行信贷资金直接或间接进行投资。

投资期限：投资对象的持有时间不得超过一年。

该事项已经公司第二届董事会第八次会议及 2018 年第一次临时股东大会分别审议通过，并在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn/>）披露。

## （二） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-6-19	8.4	0	0

### 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2017 年年度股东大会审议通过《武汉市蓝电电子股份有限公司 2017 年度利润分配预案》，拟以 2017 年 12 月 31 日总股本 3,000 万股为基数，以未分配利润 25,200,000.00 元向全体股东每 10 股派现金 8.40 元（含税）。2018 年 6 月 8 日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-009），权益登记日为：2018 年 6 月 19 日，除权除息日为：2018 年 6 月 20 日。本次权益分派已执行完毕。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	10,749,750	35.83%	0	10,749,750	35.83%
	其中：控股股东、实际控制人	6,416,750	21.39%	0	6,416,750	21.39%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	19,250,250	64.17%	0	19,250,250	64.17%
	其中：控股股东、实际控制人	19,250,250	64.17%	0	19,250,250	64.17%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		49				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10% 股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股 数	持股变 动	期末持股 数	期末持 股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	叶文杰	12,852,500	0	12,852,500	42.84%	9,639,375	3,213,125
2	吴伟	12,814,500	0	12,814,500	42.72%	9,610,875	3,203,625
3	武汉蓝和投资 中心（有限合 伙）	2,926,750	0	2,926,750	9.76%	0	2,926,750
4	上海文多资产 管理中心（有 限合伙）—文 多逆向私募证 券投资基金	230,000	0	230,000	0.77%	0	230,000
5	长江证券股份 有限公司做市 专用证券账户	313,750	-90,000	223,750	0.75%	0	223,750
合计		29,137,500	-90,000	29,047,500	96.84%	19,250,250	9,797,250

前五名或持股 10% 股东间相互关系说明：

武汉蓝和投资中心（有限合伙）系吴伟、叶文杰共同投资的企业，各持 47.10% 权益；除此之外，

公司前五名股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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吴伟、叶文杰。

公司控股股东详细情况见公司公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、（三）控股股东、实际控制人基本情况”。

报告期内控股股东和实际控制人未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴伟	董事长	男	1969-10-25	本科	2016.5.31-2019.5.30	是
叶文杰	董事、总经理	男	1970-02-26	本科	2016.5.31-2019.5.30	是
王雅莉	董事、董事会秘书	女	1983-02-02	本科	2016.5.31-2019.5.30	是
张鹏飞	董事	男	1988-12-07	大专	2016.5.31-2019.5.30	是
叶丽君	董事	女	1965-02-15	大专	2016.5.31-2019.5.30	是
向永建	监事会主席	男	1982-10-19	本科	2016.5.31-2019.5.30	是
李川	监事	男	1988-08-01	大专	2016.5.31-2019.5.30	是
张学军	监事	男	1979-12-07	大专	2016.5.31-2019.5.30	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

张鹏飞系吴伟配偶姐姐的儿子，叶丽君系叶文杰姐姐，张学军系叶文杰配偶的弟弟。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

#### (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
吴伟	董事长	12,814,500	0	12,814,500	42.72%	0
叶文杰	董事、总经理	12,852,500	0	12,852,500	42.84%	0
王雅莉	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
张鹏飞	董事	0	0	0	0.00%	0
叶丽君	董事	0	0	0	0.00%	0
向永建	监事会主席	0	0	0	0.00%	0

李川	监事	0	0	0	0.00%	0
张学军	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	25,667,000	0	25,667,000	85.56%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 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

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	10
生产人员	22	23
销售人员	13	9
财务人员	4	4
技术人员	19	27
员工总计	68	73

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	6
本科	26	26
专科	30	32
专科以下	8	9
员工总计	68	73

#### 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、薪酬政策

公司制定了完善的员工薪酬制度，并与所有员工签订《劳动合同书》，公司依据国家有关法律、法

规及地方相关社会保险政策为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，并对社保个人缴交部分进行补贴。公司将员工薪酬明确分为固定薪酬、绩效薪酬、附加薪酬、福利薪酬等四大部分，遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的基本原则，将薪酬分配与个人和团队贡献挂钩，整体薪酬水平基本属领先型薪酬水平，并使其每年度薪酬福利增长幅度依据公司整体经营目标的完成情况而定，确保员工能与公司一同分享公司发展所带来的收益，注重短期收益、中期收益与长期收益的有效结合。

## 2、员工培训

公司制度了详细的员工培训制度，针对不同岗位开展多层次、多渠道、多领域、多形式地员工培训，包括：新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者领导力培训等全方位培训。此外，公司还将员工培训纳入各岗位绩效考核目标中，以提高员工的工作能力。同时，公司办公室还不断加强企业文化建设工作，组织开展了丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

## 3、公司无离退休职工人员福利政策，故不需要承担费用。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

公司没有按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。

公司为核心技术团队提供培训、晋升机会，并通过绩效考核等多种激励措施，保障核心技术团队的人员稳定。

报告期内，公司核心技术团队无变动情况。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(六) 1	6,350,758.95	4,595,376.54
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) 2	9,453,382.04	8,582,997.40
预付款项	(六) 3	428,472.91	468,782.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六) 4	23,749.19	23,700.00
买入返售金融资产			
存货	(六) 5	11,232,370.68	6,041,409.80
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(六) 6	7,000,000.00	26,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>34,488,733.77</b>	<b>45,712,266.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
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) 7	25,509,453.00	26,277,552.94
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	(六) 8	137,164.71	88,970.54
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		25,646,617.71	26,366,523.48
<b>资产总计</b>		60,135,351.48	72,078,790.10
<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	(六) 9	4,397,022.31	2,747,614.44
预收款项	(六) 10	1,930,255.87	1,113,595.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六) 11	642,783.01	2,127,364.34
应交税费	(六) 12	2,261,608.80	3,261,813.07
其他应付款	(六) 13	112.60	675.60
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>		9,231,782.59	9,251,062.45
<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		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		9,231,782.59	9,251,062.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	(六) 15	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(六) 16	729.71	729.71
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(六) 17	7,570,733.31	7,570,733.31
一般风险准备		-	-
未分配利润	(六) 18	13,332,105.87	25,256,264.63
归属于母公司所有者权益合计		50,903,568.89	62,827,727.65
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		50,903,568.89	62,827,727.65
<b>负债和所有者权益总计</b>		60,135,351.48	72,078,790.10

法定代表人：吴伟

主管会计工作负责人：吴伟

会计机构负责人：郑玮

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		24,324,903.90	21,619,638.78
其中：营业收入	(六) 19	24,324,903.90	21,619,638.78
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		11,009,753.49	9,189,177.89
其中：营业成本	(六) 19	5,943,133.75	4,942,709.59
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) 20	509,910.01	415,358.76
销售费用	(六) 21	1,235,930.90	1,070,964.95
管理费用	(六) 22	1,379,855.42	2,550,131.68
研发费用	(六) 23	1,611,462.15	-
财务费用	(六) 24	8,166.80	4,796.28

资产减值损失	(六) 25	321,294.46	205,216.63
加：其他收益	(六) 27	1,546,871.85	1,964,096.73
投资收益（损失以“-”号填列）	(六) 26	763,679.07	400,693.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,625,701.33	14,795,251.10
加：营业外收入	(六) 28	260.00	54,130.63
减：营业外支出	(六) 29	0	30.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,625,961.33	14,849,351.73
减：所得税费用	(六) 30	2,350,120.09	2,150,156.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,275,841.24	12,699,195.03
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		13,275,841.24	12,699,195.03
2.终止经营净利润		-	-
(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		13,275,841.24	12,699,195.03
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
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			
<b>七、综合收益总额</b>		13,275,841.24	12,699,195.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,275,841.24	12,699,195.03
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.44	0.42
（二）稀释每股收益		0.44	0.42

法定代表人：吴伟

主管会计工作负责人：吴伟

会计机构负责人：郑玮

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		26,991,487.51	22,140,349.02
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		1,541,561.78	1,964,096.73
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 31 (1)	14,137.34	61,379.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>28,547,186.63</b>	<b>24,165,825.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,999,640.64	3,838,569.43
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		4,903,714.76	3,586,875.18
支付的各项税费		6,618,591.47	4,995,879.38
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 31 (2)	789,701.47	2,161,244.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,311,648.34</b>	<b>14,582,568.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,235,538.29</b>	<b>9,583,257.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(六) 31 (3)	55,763,679.07	30,600,693.48
<b>投资活动现金流入小计</b>		55,763,679.07	30,600,693.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,834.95	1,085,569.55
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	(六) 31 (4)	36,000,000.00	23,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		36,043,834.95	24,085,569.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		19,719,844.12	6,515,123.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,200,000.00	16,890,000.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		25,200,000.00	16,890,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-25,200,000.00	-16,890,000.00
<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>		1,755,382.41	-791,618.66
加：期初现金及现金等价物余额		4,595,376.54	4,283,368.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,350,758.95	3,491,750.28

法定代表人：吴伟

主管会计工作负责人：吴伟

会计机构负责人：郑玮

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

**武汉市蓝电电子股份有限公司**  
**2018年半年度财务报表附注**  
 （除特别说明外，金额单位为人民币元）

**(一) 公司基本情况**

武汉市蓝电电子股份有限公司前身为武汉市蓝电电子有限公司（以下简称“蓝电有限公司”），于2007年4月17日经武汉市工商行政管理局东湖分局核准注册登记设立，设立时注册号为4201002183233，注册资本30万元，由舒清莲、叶丽君各以货币资金出资15万元；法定代表人为舒清莲；经营范围为电脑、电子设备及配件销售。

2008年3月12日，经武汉市工商行政管理局核准，蓝电有限公司经营范围变更为电脑、电子设备及配件生产，注册号变更为420100000059266。

2010年9月16日，经股东会决议，蓝电有限公司将法定代表人变更为吴伟；经营范围变更为软件开发，电脑、电子设备及配件生产、销售；舒清莲将其持有的蓝电有限公司15万元出资（50%的股权）转让给吴伟，叶丽君将其持有蓝电有限公司的15万元出资（50%的股权）转让给叶文杰。2010年9月19日，武汉市工商行政管理局核发了《企业变更通知书》。

2011年1月18日，经股东会决议，蓝电有限公司注册资本由原30万元增至240万元，由股东吴伟、叶文杰各以货币资金增资105万元。本次增资完成后，蓝电有限公司的股权结构变更为吴伟出资120万元（50%的股权），叶文杰出资120万元（50%的股权）。

2012年10月12日，经股东会决议，蓝电有限公司注册资本由240万元增加至500万元，由吴伟、叶文杰各增资130万元。本次增资完成后，蓝电有限公司的股权结构变更为吴伟出资250万元（50%的股权），叶文杰出资250万元（50%的股权）。

根据2013年5月7日的股东会决议，蓝电有限公司以2013年3月31日为基准日整体改制变更成立武汉市蓝电电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），改制变更后发起人与变更前的股东一致。2013年6月7日办理股份有限公司的工商变更手续，同时公司经营范围变更为：软件开发，电脑及其配件、电子设备及配件生产、销售；电池及电池测试系统的研发及技术咨询、服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止进出口的货物及技术）。

2013年7月1日，经股东会决议，本公司增资500万元，增资后注册资本变更为1000万元。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例
叶文杰	450	货币资金	45%
吴伟	450	货币资金	45%
武汉蓝和投资中心（有限合伙）	100	货币资金	10%
合计	1000		100%

公司营业执照号420100000059266；注册地址武汉市东湖开发区汤逊湖北路38号国测科技总部空间3

栋4层01号；法定代表人：吴伟。

公司第一届董事会第九次会议于2015年4月13日决议通过2014年度利润分配及资本公积金转增股本预案：以公司2014年年末总股本1,000万股为基数，向全体股东每10股以资本公积金转增3.58股、以未分配利润送10.42股并派现金1.94元（含税）。转增及送股后总股本为2400万股。

2015年6月23日公司第一届董事会第十次决议通过股票转让方式为协议转让变更为做市转让，做市商为长江证券股份有限公司（持股数30万股）、华福证券有限责任公司（持股数20万股）。

2016年4月15日公司第一届董事会第十四次会议通过武汉市蓝电电子股份有限公司 2015 年度利润分配预案，以 2015 年 12 月 31 日总股本 2,400 万股为基数，以未分配利润 12,720,000.00 元向全体股东每 10 股送红股 2.5 股并派现金 2.8 元（含税）。转增及送股后总股本为3000万股。

根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司发行人业务部出具的信息，截止到2018年6月30日，股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
叶文杰	12,852,500.00	42.8417
吴伟	12,814,500.00	42.7151
武汉蓝和投资中心（有限合伙）	2,926,750.00	9.7558
上海文多资产管理中心（有限合伙）-文多逆向私募证券投资基金	230,000	0.766700
长江证券股份有限公司做市专用证券账户	223,750	0.745800
上海文多资产管理中心（有限合伙）-文多稳健一期基金	180,000	0.600000
范虎城	123,000	0.410000
柯砾	93,000	0.310000
中山证券有限责任公司做市专用证券账户	76,000	0.253300
肖早娥	51,000	0.170000
叶星	45,000	0.150000
张利娟	45,000	0.150000
李洪波	36,000	0.120000
蒋静文	31,000	0.103300
徐州天禹辰熙资产管理有限公司-辰熙1号私募投资基金	31,000	0.103300
陈斌	30,000	0.100000
上海文多资产管理中心（有限合伙）-文多文睿私募证券投资基金	29,000	0.096700
王晔	18,000	0.060000
徐州天禹辰熙资产管理有限公司-辰熙新三板私募投资基金	17,000	0.056700
李熹	14,000	0.046700

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
成宝莲	13,500	0.045000
车志鸿	12,000	0.040000
华福证券有限责任公司做市专用证券账户	12,000	0.040000
王江	10,000	0.033300
张建军	10,000	0.033300
廖建平	9,000	0.030000
李海东	9,000	0.030000
田方平	8,000	0.026700
宁波汀洲利昇投资管理合伙企业（有限合伙）-宁波汀和投资管理合伙企业（有限合伙）	7,000	0.023300
杨静	5,000	0.016700
曹义勇	5,000	0.016700
王作渊	4,000	0.013300
韦韦	4,000	0.013300
杜剑峰	4,000	0.013300
梁桂红	3,000	0.010000
梁绍联	3,000	0.010000
刘广平	2,000	0.006700
寻乌县华海商贸有限公司	2,000	0.006700
周俊辉	1,000	0.003300
吴云平	1,000	0.003300
曲建华	1,000	0.003300
龙艳	1,000	0.003300
傅鑫	1,000	0.003300
郑青山	1,000	0.003300
刘崇耳	1,000	0.003300
王希玉	1,000	0.003300
杜迎春	1,000	0.003300
北京天圆睿信投资有限公司	1,000	0.003300
深圳前海海润国际并购基金管理有限公司-海润养老润生一号私募证券投资基金	1,000	0.003300
<b>合计</b>	<b>30,000,000</b>	<b>100%</b>

公司统一社会信用代码91420100799777098J，2017年经营地址变更为武汉市东湖新技术开发区高新四路28号武汉光谷电子工业园三期7号厂房栋4层01号，营业期限从2007年4月17日至2027年4月16日。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月1日决议批准报出。

本公司主要从事电池测试系统产品的生产销售。

## (二) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## (三) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## (四) 重要会计政策和会计估计

本公司主要从事电池测试系统产品的生产销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、12“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，详见本附注四、16“重大会计判断和估计”。

### 1. 会计期间

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

### 2. 营业周期

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

### 3. 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 5. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 6. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部

分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金

额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 7. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币50万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

计提方法	确定组合的依据
账龄分析组合法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
其中：[6个月以内]	5	5
[7~12个月]	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	50	50
5年以上	100	100

## ③ 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并计提坏账准备
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

**8. 存货**

## (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品等。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

## (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**9. 固定资产**

## (1) 固定资产确认条件

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

## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产

的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	3、5	4.75-9.70
电子设备	年限平均法	3-5	0、3	19.40-33.33
运输设备	年限平均法	4-10	3	9.70-24.25
其他设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。2015年以后新增的电子设备预计残值率为0。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 10. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 11. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 12. 收入

### （1）商品销售收入

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

公司销售商品确认的具体原则为：对于国内销售业务公司根据与客户的销售合同或订单要求，由仓库配货后将货物发运，客户对货物数量和质量进行确认无异议，一般客户测试验货期为一个月；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量；对于出口业务按商品发出、取得海关报关单为确认收入的时点。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

则不确认收入。

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

### 13. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 14. 递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 15. 重要会计政策、会计估计的变更

### 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相

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。

除上述政策变更外本公司本年度无需要披露的重要会计政策及会计估计变更。

## 16. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和

摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### (五) 税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%。

#### 2. 税收优惠及批文

(1) 本公司于2013年8月2日取得由武汉市商务局认定的对外贸易经营者备案登记，依法自营进出口货物。依据增值税法第二十五条和国家税务总局关于印发《出口货物退（免）税管理办法（试行）》的通知（国税发[2005]51号）规定，本公司自营出口货物享受增值税免、抵、退税收优惠政策。

(2) 根据《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：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(3) 本公司于2012年11月20日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局共同认定的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201242000479，有效期三年，2015年10月28日又重新取得《高新技术企业证书》，证书编号：GF201542000003，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》及其他相关规定，自认定批准的有效期限当年开始，可享受按15%税率申报企业所得税的优惠。本公司2015年4月28日取得由武汉市东湖新技术开发区国家税务局认定的企业所得税税收优惠备案登记，2018年本公司企业所得税税率适用15%。

**(六) 财务报表项目注释**

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“2017年12月31日”指期初，“2018年6月30日”指期末，“上年”指2017年度，“本期”指2018年1—6月，“上期”指2017年1—6月。

**1. 货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	6,350,758.95	4,595,376.54
其他货币资金		
合计	6,350,758.95	4,595,376.54
其中：存放在境外的款项总额		

注：公司货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

**2. 应收票据及应收账款**

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,666,688.80	1,250,820.00
应收账款	7,786,693.24	7,332,177.40
合计	9,453,382.04	8,582,997.40

**(1) 应收票据情况****① 应收票据分类**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,495,688.80	300,000.00
商业承兑汇票	171,000.00	950,820.00
合计	1,666,688.80	1,250,820.00

**② 期末已质押的应收票据情况**

无。

**③ 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

无。

**④ 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

无。

**⑤ 其他说明**

无。

**(2) 应收账款情况****① 应收账款分类披露**

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,699,100.99	100.00	912,407.75	10.49	7,786,693.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,699,100.99	100.00	912,407.75	10.49	7,786,693.24

(续)

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,923,814.33	100.00	591,636.93	7.47	7,332,177.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,923,814.33	100.00	591,636.93	7.47	7,332,177.40

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			
[其中：6个月以内]	4,927,163.02	246,358.15	5.00
[7-12个月]	1,454,553.90	72,727.70	5.00
1年以内小计	6,381,716.92	319,085.85	5.00
1至2年	1,267,730.32	126,773.03	10.00
2至3年	645,665.00	193,699.50	30.00
3至4年	143,964.23	71,982.12	50.00
4至5年	118,314.52	59,157.26	50.00
5年以上	141,710.00	141,710.00	100.00
合计	8,699,100.99	912,407.75	10.49

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 320,770.82 元。

③ 本期实际核销的应收账款情况

无。

④ 按欠款方归集的本期末前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的本期末前五名应收账款汇总金额为 4,040,400.00 元，占应收账款本期末余额合计数的比例为 46.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 353,870.00 元。

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏帐准备
珠海光宇电池有限公司	非关联方	2,259,120.00	25.97	264,806.00
天津国安盟固利新材料科技股份有限公司	非关联方	491,800.00	5.65	24,590.00
国联汽车动力电池研究院有限责任公司	非关联方	474,600.00	5.46	23,730.00
成都巴莫科技有限责任公司	非关联方	470,000.00	5.40	23,500.00
深圳市比克动力电池有限公司	非关联方	344,880.00	3.96	17,244.00
合计		4,040,400.00	46.44	353,870.00

⑤ 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

⑥ 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	428,472.91	100.00	468,782.88	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	428,472.91	—	468,782.88	—

(2) 按预付对象归集的本期末前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的本期末前五名预付账款汇总金额为 289,756.73 元，占预付账款本期末余额合计数的比例为 67.63%。

债务人名称	欠款金额	账龄	占总额比例%	欠款性质及原因
上海竹阅机电设备有限公司	109,440.00	1 年以内	25.54	预付货款
企业支付宝	91,588.11	1 年以内	21.38	预付货款

债务人名称	欠款金额	账龄	占总额比例%	欠款性质及原因
京东商城	30,325.02	1年以内	7.08	预付货款
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	30,000.00	1年以内	7.00	预付挂牌年费
中国石化销售有限公司湖北武汉石油分公司	28,403.60	1年以内	6.63	预付油费
合计	289,756.73		67.63	

#### 4. 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

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	25,772.83	100.00	2,023.64	7.85	23,749.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,772.83	100.00	2,023.64	7.85	23,749.19

(续)

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	25,200.00	100.00	1,500.00	5.95	23,700.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,200.00	100.00	1,500.00	5.95	23,700.00

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
[其中：6个月以内]	6,172.83	308.64	5.00
[7-12个月]	9,700.00	485.00	5.00
1年以内小计	15,872.83	793.64	5.00

账龄	期末		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	9,200.00	920.00	10.00
2 至 3 年	200.00	60.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	500.00	250.00	50.00
5 年以上			
合计	25,772.83	2,023.64	7.85%

## (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523.64元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末	期初
备用金		3,000.00
保证金	12,300.00	12,300.00
押金	9,900.00	9,900.00
代扣社保及公积金	3,572.83	
合计	25,772.83	25,200.00

## (5) 按欠款方归集的本期余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额	是否存 在关联 关系
淄博火炬能源 有限责任公司	保证金	9,700.00	1年以内	37.64	485.00	否
西南大学	保证金	2,600.00	1年以内	10.09	130.00	否
代扣公积金	代扣款	2,596.00	1年以内	10.07	129.80	否
代扣公积金	代扣款	2,596.00	1年以内	10.07	129.80	否
杜银素	押金	3,500.00	1-2年	13.58	350.00	否
李薇	押金	3,500.00	1-2年	13.58	350.00	否
合计	—	21,896.00	—	84.96	1,444.80	—

注：以上单位均不为本公司关联方。

## (6) 涉及政府补助的应收款项

无。

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,400,012.18		6,400,012.18
在产品	413,541.36		413,541.36
产成品	4,418,817.14		4,418,817.14
其中：发出商品	971,738.90		971,738.90
合计	11,232,370.68		11,232,370.68

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,034,261.24		3,034,261.24
在产品	119,045.05		119,045.05
产成品	2,888,103.51		2,888,103.51
其中：发出商品	912,049.77		912,049.77
合计	6,041,409.80		6,041,409.80

(2) 截止2018年6月30日，存货不存在跌价减值情形。

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
1. 理财产品-财富班车进取 3 号 (90 天)		4,000,000.00
2. 理财产品-财富班车进取 4 号 (180 天)		2,000,000.00
3 理财产品-财富班车进取 4 号 (180 天)		6,000,000.00
4. 理财产品-财富班车进取 4 号 (180 天)		5,000,000.00
5. 理财产品-财富班车进取 4 号 (180 天)		2,000,000.00
6. 理财产品-财富班车进取 4 号 (180 天)		3,000,000.00
7. 理财产品-财富班车进取 3 号 (90 天)		4,000,000.00
8. 理财产品-财富班车 4 号 (180 天)	7,000,000.00	
合计	7,000,000.00	26,000,000.00

注：2018年6月21日向浦发银行购买财富班车4号（180天）的理财产品7,000,000.00元，到期日为2018年12月18日。

## 7. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	28,176,368.73	450,453.93	322,437.32	291,362.77	29,240,622.75
2. 本期增加金额		31,331.10		7,335.04	38,666.14
(1) 购置		31,331.10		7,335.04	38,666.14
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	28,176,368.73	481,785.03	322,437.32	298,697.81	29,279,288.89
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,364,140.41	313,473.27	195,477.60	89,978.53	2,963,069.81
2. 本期增加金额	695,947.09	40,895.64	40,117.20	29,806.15	806,766.08
(1) 计提	695,947.09	40,895.64	40,117.20	29,806.15	806,766.08
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	3,060,087.50	354,368.91	235,594.80	119,784.68	3,769,835.89
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	25,116,281.23	127,416.12	86,842.52	178,913.13	25,509,453.00
2. 期初账面价值	25,812,228.32	136,980.66	126,959.72	201,384.24	26,277,552.94

### (2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	帐面原值	累计折旧	减值准备	帐面价值	备注
房屋及建筑物	5,480,950.84	1,893,791.36		3,587,159.48	
机器设备					
运输设备					
合计	5,480,950.84	1,579,929.56		3,901,021.28	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

#### 8. 递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	914,431.39	137,164.71	593,136.93	88,970.54
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	914,431.39	137,164.71	593,136.93	88,970.54

注：本公司无未经抵销的递延所得税负债。

#### 9. 应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	4,367,592.66	2,645,393.62
物流款		72,791.17
货款尾款	29,429.65	29,429.65
合计	4,397,022.31	2,747,614.44

注：以上均为1年内的应付账款

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

#### 10. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,930,255.87	1,113,595.00

项目	期末余额	期初余额
合计	1,930,255.87	1,113,595.00

注：以上均为公司预收的货款。

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

无。

## 11. 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	2,127,364.34	2,879,897.77	4,364,479.10	642,783.01
二、离职后福利-设定提存计划		262,427.66	262,427.66	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,127,364.34	3,142,325.43	4,626,906.76	642,783.01

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,484,581.33	2,535,575.52	4,020,156.85	
2. 职工福利费		156,355.60	156,355.60	
3. 社会保险费		123,362.93	123,362.93	
其中：医疗保险费		104,193.78	104,193.78	
工伤保险费		10,455.90	10,455.90	
生育保险费		8,713.25	8,713.25	
4. 住房公积金		64,603.72	64,603.72	
5. 工会经费和职工教育经费	642,783.01			642,783.01
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	2,127,364.34	2,879,897.77	4,364,479.10	642,783.01

(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		253,093.49	253,093.49	
2. 失业保险费		9,334.17	9,334.17	
3. 企业年金缴费				
合计		262,427.66	262,427.66	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按当地社平工资的27%向该等计划缴存养老保险费用，其中单位承担19%，个人承担8%；按1%向该等计划缴存失业保险费用（其中单位和个人分别为0.7%、0.3%）。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 12. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	365,020.82	1,113,585.76
企业所得税	1,766,322.12	1,971,359.92
个人所得税	28,563.69	28,048.26
城市维护建设税	24,861.94	52,942.51
教育费附加	10,900.91	22,935.44
地方教育附加	5,450.46	11,467.72
其他税费	60,488.86	61,473.46
合计	2,261,608.80	3,261,813.07

## 13. 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
代扣代缴股息个税款	112.60	675.60
合计	112.60	675.60

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

## 14. 政府补助

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

无。

(2) 计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
即征即退增值税	与收益相关	1,541,561.78		
三代手续费返还款	与收益相关	4,965.47		
金税盘费用抵减增值税	与收益相关	280.00		
工伤生育保险	与收益相关	64.60		
合计	——	1,546,871.85		

(3) 本年退回的政府补助情况

无。

## 15. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

注：本期无变化

## 16. 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	729.71			729.71
其他资本公积				
合计	729.71			729.71

注：本期无变化

## 17. 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	7,570,733.31			7,570,733.31
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	7,570,733.31			7,570,733.31

注：本期无变化

## 18. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前期初未分配利润	25,256,264.63	16,897,632.73
调整前期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	25,256,264.63	16,897,632.73
加：本期归属于母公司股东的净利润	13,275,841.24	28,054,035.45
减：提取法定盈余公积		2,805,403.55
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,200,000.00	16,890,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	13,332,105.87	25,256,264.63

## 19. 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	24,324,903.90	5,943,133.75	21,619,638.78	4,942,709.59
合计	24,324,903.90	5,943,133.75	21,619,638.78	4,942,709.59

## 20. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	232,472.12	203,690.79
教育费附加	99,630.91	87,296.05
地方教育费附加	49,815.46	43,648.02
房产税	116,094.96	69,666.22
土地使用税	2,447.36	1,905.98
印花税	9,449.20	7,351.70
车船使用税		1,800.00
合计	509,910.01	415,358.76

## 21. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	20,166.39	5,907.24
差旅费	149,256.34	126,171.00
职工薪酬	509,920.81	477,766.58
广告费	68,246.40	82,204.13
业务招待费	46,982.05	12,019.20
运输费	351,548.06	311,160.14
展会费	56,120.74	9,433.96
其他	33,690.11	46,302.70
其中：通讯费	5,928.00	3,600.00
维修费	22,565.12	28,811.47
折旧	5,196.99	
合计	1,235,930.90	1,070,964.95

## 22. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	525,018.30	151,726.10
差旅费	5,154.62	8,208.70
运输邮寄费		14,660.00

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	55,434.05	33,017.60
交通费	16,014.85	3,472.05
福利费	80,864.98	80,083.36
工资	342,873.53	241,492.70
工会费		
社会保险	56,547.47	52,435.74
职工教育经费		
住房公积金	11,716.00	16,744.00
办公费	81,579.04	70,276.00
技术研发费	-	1,121,000.17
审计服务费	87,678.38	653,691.62
税金		
券商年费		
物业费	20,098.11	34,718.92
招聘费		
其他	96,876.09	68,604.72
合计	1,379,855.42	2,550,131.68

## 23. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,611,462.15	-
合计	1,611,462.15	-

## 24. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	8,567.27	7,861.38
承兑汇票贴息		
汇兑损失	10,290.57	5,528.05
减：汇兑收益		
手续费	6,443.50	7,129.61
其他		
合计	8,166.80	4,796.28

## 25. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	321,294.46	205,216.63
合计	321,294.46	205,216.63

**26. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	763,679.07	400,693.48
合计	763,679.07	400,693.48

**27. 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退收入	1,541,561.78	1,964,096.73
三代手续费返还款	4,965.47	
金税盘费用抵减增值税	280.00	
工伤生育保险	64.60	
合计	1,546,871.85	1,964,096.73

**28. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		52,246.63	
其他	260.00	1,884.00	260.00
合计	260.00	54,130.63	260.00

注：其他为招聘费用退回260元。

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
小进规奖励		50,000.00	与收益相关
工伤生育保险			与收益相关
三代手续费兑付		1,916.63	与收益相关
金税盘费用抵减增值税		330.00	与收益相关
合计		52,246.63	与收益相关

**29. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		30.00	
合计		30.00	

## 30. 所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,398,314.26	2,180,939.19
递延所得税费用	-48,194.17	-30,782.49
合计	2,350,120.09	2,150,156.70

## (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	15,625,961.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,343,894.20
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,225.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除	
所得税费用	2,350,120.09

## 31. 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	5,310.07	59,240.39
银行存款利息	8,567.27	
往来款项		2,139.40
保险公司赔款		
其他	260.00	
合计	14,137.34	61,379.79

## (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
费用性支出	789,701.47	2,161,244.14
合计	789,701.47	2,161,244.14

## (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
收到的理财产品收益	763,679.07	400,693.48
收回上期理财本金	55,000,000.00	30,200,000.00
合计	55,763,679.07	30,600,693.48

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	36,000,000.00	23,000,000.00
合计	36,000,000.00	23,000,000.00

## 31. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	13,275,841.24	12,699,195.03
加：资产减值准备	321,294.46	205,216.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	806,766.08	328,990.63
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,290.57	5,528.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-763,679.07	-400,693.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-48,194.17	-30,782.49
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）	-5,190,960.88	284,452.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-375,067.42	-2,052,553.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-800,752.52	-1,456,095.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,235,538.29	9,583,257.41
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	6,350,758.95	3,491,750.28
减：现金的期初余额	4,595,376.54	4,283,368.94
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	1,755,382.41	-791,618.66

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,350,758.95	4,595,376.54
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,350,758.95	4,595,376.54
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	6,350,758.95	4,595,376.54
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		

**32. 外币货币性项目**

项目	期末余额	期初余额
货币资金	0.93	100.35
其中：美元	0.75	100.17
港元	0.18	0.18
应收账款	72,433.00	30,943.96
其中：美元	72,433.00	30,943.96

**(七) 与金融工具相关的风险**

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金

额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港元有关，除本公司的部分国外业务以美元、港元计价结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年6月30日，除下表所述资产为美元、港元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响

项目	期末余额	期初余额
现金及现金等价物	5.11	654.68
其中：美元	4.96	654.53
港元	0.15	0.15
应收账款	479,260.19	202,194.01
其中：美元	479,260.19	202,194.01

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	期末		期初	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行存款	对人民币升值 10%	0.51	0.51	65.47	65.47
银行存款	对人民币贬值 10%	-0.51	-0.51	-65.47	-65.47
应收账款	对人民币升值 10%	47,926.02	47,926.02	20,219.40	20,219.40
应收账款	对人民币贬值 10%	-47,926.02	-47,926.02	-20,219.40	-20,219.40

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司无外币借款，不存在因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

#### 2. 信用风险

2017年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序

以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3. 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司无银行借款业务。

本公司本年没有银行借款。

#### (二) 金融资产转移

无。

#### (三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

## (八) 关联方及关联交易

### 1. 本企业的控股股东情况

名称	关联关系	性质	对本企业的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	注册地
叶文杰	共同控制股东	自然人	42.8417	42.8417	
吴伟	共同控制股东	自然人	42.7151	42.7151	

### 2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉蓝和投资中心（有限合伙）	共同控制股东控制下的企业
王雅莉	公司董事兼董事会秘书
叶丽君	公司董事
张鹏飞	公司董事
向永建	公司监事会主席
李川	公司监事
张学军	公司监事
郑玮	公司财务负责人

### 3. 关联方交易情况

无。

### 4. 关联方应收应付款项

无。

## (九) 承诺及或有事项

### 1. 重大承诺事项

截至期末，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2. 或有事项

截至期末，本公司无需要披露的重大或有事项。

## (十) 资产负债表日后事项

截至期末，本公司无资产负债表日后事项。

## (十一) 其他重要事项

截至期末，本公司无需要披露的其他重要事项。

## (十二) 补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,310.07	见本附注六、14 政府补助明细说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性		

项目	金额	说明
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	260.00	营业外收支中的除政府补助外的其他事项的差额。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	763,679.07	购买理财产品本期收益
小计	769,249.14	
所得税影响额	115,387.37	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	653,861.77	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.11	0.44	0.44
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.17	0.42	0.42

## 三、报表项目变动情况说明

### （一）营业收入

上年同期21,619,638.78元，本期24,324,903.90元，变动比例12.51%。主要系报告期公司在上年加大企业客户开拓力度，反映到本期报表销售收入增加。

### （二）营业成本

上年同期4,942,709.59元，本期5,943,133.75元，变动比例20.24%。主要系人工成本的增长及部分原材料受国际大环境影响大范围涨价所致。

### （三）净利润

上年同期12,699,195.03元，本期13,275,841.24元，变动比例4.54%。本年同比变动较小，主要系公司人力成本及原材料成本增长冲减一部分利润，同时销售成本增长导致。

### （四）财务费用

上年同期4,796.28元，本期8,166.80元，变动比例70.27%。主要系汇率波动较大引起汇兑损失同比略高导致。

（五）营业利润

上年同期14,795,251.1元，本期15,625,701.33元，变动比例5.61%，主要系理财收入及退税收入同比增长较快导致。。

（六）资产减值损失

上年同期205,216.63元，本期321,294.46元，变动比例56.56%。主要系销售量增大，应收账款增加，应收账款中的计提坏账损失同比放大导致。

（七）营业外收入

上年同期54,130.63元，本期260.00元，变动比例-100.00%。主要是企业会计准则第16号——《政府补助》的修订使得政府补贴计入其他收益从而导致变动较大。

（八）营业外支出

上年同期30.00元滞纳金，本期无营业外支出产生。

（九）经营活动产生的现金流量净额

上年同期9,583,257.41元，本期7,235,538.29元，变动比例-24.50%。主要系公司企业客户销售收入增长较快，付款条件略有变动，现金流入同比增长较慢，同时受外围市场影响，公司本期购买材料价格涨价较频繁及劳务费用的增长导致现金流出增长的幅度比现金流入较快导致。

（十）投资活动产生的现金流量净额

上年同期6,515,123.93元，本期19,719,844.12元，变动比例202.68%。主要系公司闲置货币资金较多，购买理财产品金额较多、周期较短、滚动较频繁、投资收益较高导致。

（十一）筹资活动产生的现金流量净额

上年同期-16,890,000.00元，本期-25,200,000.00，变动比例49.20%。主要系公司本期支付2017年的股息红利款同比较高导致。

（十二）存货

期初6,041,409.80元，本期11,232,370.68元，变动比例85.92%。主要系公司部分原材料受国际大环境影响大范围涨价，公司备货增长较多，同时由于企业客户增长，库存商品增加导致。

武汉市蓝电电子股份有限公司

二〇一八年八月三日