

公告编号：2018-022

证券代码：831452

证券简称：宝特龙

主办券商：长江证券



宝特龙

NEEQ : 831452

武汉宝特龙科技股份有限公司

Wuhan Pointrole Technology Co., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年6月，公司被湖北省经济和信息化委员会授予“湖北省支柱产业细分领域隐形冠军培育企业”证书。

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	30

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、宝特龙	指	武汉宝特龙科技股份有限公司
三会	指	武汉宝特龙科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	武汉宝特龙科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉宝特龙科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉宝特龙科技股份有限公司监事会
公司章程	指	武汉宝特龙科技股份有限公司章程
高级管理人员	指	武汉宝特龙科技股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
宝红科技	指	宝红科技（武汉）有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

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。

公司负责人梁友华、主管会计工作负责人程宝庆及会计机构负责人（会计主管人员）罗红兵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	武汉宝特龙科技股份有限公司资料室
备查文件	1、公司第二届董事会第五次会议决议 2、公司第二届监事会第三次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉宝特龙科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Pointrole Technology Co., Ltd.
证券简称	宝特龙
证券代码	831452
法定代表人	梁友华
办公地址	武汉市汉阳区琴断口街黄金口三村 270 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	程宝庆
是否通过董秘资格考试	否
电话	027-84452911
传真	027-84452915-8034
电子邮箱	279682741@qq.com
公司网址	www.pointrole.com
联系地址及邮政编码	武汉市汉阳区琴断口街黄金口三村 270 号 430051
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	武汉宝特龙科技股份有限公司资料室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003-9-17
挂牌时间	2014-12-10
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2642（制造业-化学原料和化学制品制造业-涂料、油墨、颜料及类似产品制造-油墨及类似产品制造）
主要产品与服务项目	数码复印机、激光打印机通用碳粉的研发、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）	43,785,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	汪林安
实际控制人及其一致行动人	汪林安

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	91420105751848600K	否
金融许可证机构编码		
注册地址	武汉市汉阳区琴断口街黄金口三村 270 号	否
注册资本（元）	2628.5 万元	否
2017 年下半年，公司新发行股票 1750 万股，募集资金已到位，但工商变更手续尚未完成，故注册资本与总股本不一致。		

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 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	31,811,283.38	37,791,453.03	-15.82%
毛利率	-3.37%	8.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,577,027.43	-4,820,520.26	-98.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,637,277.11	-5,193,692.67	-85.56%
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）	-46.07%	-32.66%	-
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）	-46.36%	-35.19%	-
基本每股收益	-0.22	-0.18	-21.52%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	120,167,932.41	132,638,691.84	-9.40%
负债总计	97,273,878.57	99,273,866.60	-2.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,001,512.94	25,578,540.37	-37.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.37	0.58	-36.21%
资产负债率（母公司）	48.66%	46.67%	-
资产负债率（合并）	80.95%	74.85%	-
流动比率	0.31	0.43	-
利息保障倍数	-2.32	-0.89	-

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	-1,084,128.27	900,328.47	-220.41%
应收账款周转率	2.75	3.31	-
存货周转率	2.54	3.17	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-9.40%	-4.41%	-
营业收入增长率	-15.82%	19.95%	-
净利润增长率	-85.42%	23.16%	-

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	43,785,000	43,785,000.00	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他应付款	38,544,758.44	41,211,098.43	-	-
管理费用	3,844,947.50	3,289,203.84	-	-
研发费用	-	555,743.66	-	-

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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本期受影响的科目有：1、其他应付款（本期受影响的报表项目金额为42,529,109.92元，上期重述金额为41,211,098.43元）；2、管理费用（本期受影响的报表项目金额为2,643,429.54元，上期重述金额为3,289,203.84元）；3、研发费用（本期受影响的报表项目金额为1,612,842.58元，上期重述金额为555,743.66元）。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司的主营业务为数码复印机、激光打印机通用碳粉的研发、生产与销售。碳粉一开始作为一种产品仅限于黑白激光打印机，复印机等原装硒鼓中，但是机器厂商通过硒鼓业务的暴利来弥补机器业务的微利，原装硒鼓成本的高企给了通用硒鼓和再生硒鼓等的机会，促进了第三方碳粉生产家的发展，就如打印机是一个全球竞争的市场一样，碳粉同样也是一个全球厂家竞争的市场。

公司是第三方碳粉生产厂家，是传统的生产制造型工业企业，公司的经营模式可概括为：公司通过自主研发开发新产品、研发新工艺；主要通过参加行业展会、网络信息发布、客户拜访等形式推广产品和品牌，获得客户资源以及客户订单，公司以销定产，最终通过区域代理制和终端客户销售模式实现产品销售。

公司的销售客户大致可以分为四类：

第一类是经销商，该类客户以打复印设备、耗材销售及售后服务，在国内该类客户数量众多，目前公司的经销代理商大约有 300 家，公司对其销售约占年销售总额的 60—70%；

第二类是再生企业，其主要业务是回收原装厂卡盒后灌装兼容碳粉，然后销售给用户，以赚取收益，公司成为其碳粉供应商；

第三类客户是原厂，碳粉生产厂家跟原厂 OEM 配套，行业内采取 OEM 配套的厂商主要有惠普、三星、兄弟、EPSON 等，公司目前暂时还没有与原厂配套；

第四类客户是打复印机租赁商客户，打复印机租赁最早流行于欧美，许多国际大公司都选择租赁方式，各办公设备生产商也成立专门租赁公司为大客户提供专业服务。目前，打复印机租赁市场在国内刚起步，近两年来珠三角等国内发达地区受香港及外资公司的影响，越来越多精明的国内客户开始租用打印机。根据国外经验，打复印机租赁市场将是打复印机行业业态发展的趋势。目前公司对租赁商客户有少量销售。

公司正在根据市场变化情况调整客户结构，短期内，再生企业和原厂将是公司市场开拓的主要方向；中长期，公司拟将打复印机租赁商客户作为公司中长期市场开拓的主要方向。

公司已经建立起覆盖全国主要省区的销售网络，产品远销海外三十多个国家或地区。

报告期内，公司的商业模式较上一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

1、公司财务状况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 120,167,932.41 元，比上年度末 132,638,691.84 元减少 9.40%；总负债为 97,273,878.57 元，比上年度末 99,273,866.60 元减少 2.01%；净资产为 16,001,512.94 元，比上年度末 25,578,540.37 元减少 37.44%。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 31,811,283.38 元，同比减少 15.82%；营业成本 32,883,159.03 元，同比减少 4.44%；净利润为-10,470,771.40 元，同比增加亏损 85.42%。

2018 年以来，公司将重点确定为经营自营产品业务，全面停止代工业务。为扩大产品竞争力，公司大量开发新产品，并不断研发新配方、新工艺、新技术。报告期内，公司自营产品生产量 941.60 吨，较去年同期自营产品生产量 773.72 吨增长 21.70%；自营产品销售量 900.95 吨，较去年同期自营产品销售量 819.47 吨增长 9.94%。但由于新产品从研发、调试、客户反馈到批量生产存在一个较长的周期，公

司自营产品产销量的大幅增长仍然需要一个渐进的发展过程。同时，由于市场竞争加剧及公司产品结构调整等原因，公司产品的平均销售价格较去年同期下降约 10%，也在一定程度上导致销售收入的下降。目前，公司的部分新产品已陆续投入量产，有望在下半年继续扩大自营产品业务的产销量。

3、现金流量情况

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-1,084,128.27 元，上年同期为 900,328.47 元。

三、 风险与价值

1、市场竞争的风险

目前碳粉生产行业的企业数量较多，规模较小，行业集中度低，竞争比较激烈。公司在行业内有较强的技术研发能力，在行业竞争中占据技术先机，但是如果公司在技术创新和产品生产规模方面不能保持领先优势，市场推广和销售能力不能进一步提升，在日趋激烈的市场竞争环境下，公司产品将面临盈利能力下降和市场萎缩的风险。

应对措施：为应对市场竞争风险，公司将加强技术积累，加强研发，进一步加强公司产品的通用性，以技术为核心提升公司综合竞争实力。

2、技术更新换代的风险

公司的核心技术是打印机与复印机碳粉的配方技术和生产工艺。公司的核心技术均应用于公司现有产品，是主营产品技术竞争优势和产品功能优势的基础。但随着市场需求变化，打印机技术和碳粉生产技术的不断更新升级，公司能否保持技术持续进步、不断满足市场变化和客户需求是决定核心竞争力的重要因素。未来随着打印技术更新，碳粉材质的进步和优化，不排除存在技术替代的可能性。因此，公司面临着技术更新换代的风险。

应对措施：公司近年来研发投入逐渐增加，未来公司将继续保持研发投入，通过与相关科研院所合作、自主研发等方式维持公司技术进步，以防范技术更新换代的风险。

3、环境保护风险

报告期内，公司在实际生产经营活动中未发生过污染事故，也未受到过环保行政处罚。碳粉对环境的影响主要是生产过程中的粉尘和气体排放，未来，随着公司生产经营规模的进一步扩大，碳粉产量可能进一步增加，公司面临新的环保审批，如果公司生产经营出现不符合我国环境保护相关法律法规的规定，公司可能遭到环境保护主管部门的行政处罚的风险。

应对措施：公司一贯重视环保问题，在设备改造、技术升级过程中充分考虑到如何更好地循环利用，减少排放，降低污染，实现绿色生产。

4、核心原材料供应商集中风险

公司原材料采购的集中度相对较高。特别是核心生产原料树脂、磁粉、电荷剂，主要向三井化学（中国）管理有限公司、江苏皇贝化工有限公司、天津市合成材料工业研究所滨海新区分所等少数供应商采购，该类原材料具有较高的进入门槛，公司对该类原材料具有一定依赖性。如果主要供应商经营战略发生重大改变或发生其他不可预见的重大事项，公司的经营将受到不利影响。

应对措施：为防范上述风险，公司一方面通过拓宽采购渠道，寻求其他合格的原材料供应商，相对分散对各主要供应商的依赖度，另一方面，公司将通过向上游产业链一体化的方式，降低对外采购核心原材料的比例。

5、下属子公司持续亏损风险

公司纳入合并范围的子公司宝红科技经营状况不佳，近年来持续大幅度亏损，已成为公司整体业绩下滑的重要原因。如果未来子公司的经营状况仍然得不到有效改善，则将对公司的经营业绩造成严重不利影响。

应对措施：公司已暂时搁置了宝红科技的彩色碳粉项目，尽量压缩宝红科技的费用与成本，减少亏损。

6、税收优惠风险

公司于 2010 年 6 月 30 日取得湖北省高新技术企业资格认证，2013 年 12 月 16 日，公司通过高新技术企业认证资格复审。2017 年 11 月 30 日，公司再次通过高新技术企业资格认证，证书有效期至 2020 年 11 月 30 日。公司 2010 年以来一直享受高新企业税收优惠，按照 15% 缴纳企业所得税。未来如果公司不能持续符合国家高新技术企业的相关标准，或国家调整高新技术企业的税收优惠政策，公司的税后利润将受到一定影响。

应对措施：公司将进一步加强技术研发与专利申请工作，以保证企业的高新技术含量。

7、债务违约风险

2017 年 3 月，武汉信用小额贷款股份有限公司为公司偿还银行短期借款及利息 32,874,877.75 元，并以本次代偿金额为本金进行授信放款，本次授信放款年息 12%，期限 3 个月，自 2017 年 4 月至 7 月。2017 年 7 月，公司暂无资金偿还借款本息，双方同意按原授信条件将合同延期，但尚未签署新的书面文件。截止 2018 年 6 月 30 日，公司尚欠武汉信用小额贷款股份有限公司 22,874,877.75 元借款本金及部分利息。如果公司未能筹措资金及时偿还借款本息，则公司可能面临武汉信用小额贷款股份有限公司的债务追索风险。

应对措施：公司积极与武汉信用小额贷款股份有限公司协商延期还款，并计划多方筹措资金于 2018 年内清偿上述借款。2018 年 4 月 2 日，公司已向武汉信用小额贷款股份有限公司偿还本金 10,000,000.00 元。

8、巨额亏损风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司累计未分配利润达 -67,174,938.98 元，主要原因为：公司产品产销量不足，控股子公司宝红科技近年来连续大幅亏损，财务费用居高不下，市场竞争日益加剧，产品价格大幅下降等。

应对措施：公司拟优化融资渠道，摆脱资金困境，降低财务费用；加快研发新产品，降低单位生产成本，扩大产销；加强产品质量检测，提升产品质量；优化现金流量，加强对应收账款的催收；加强职工队伍培训，切实提升技术水平和管理品质；扩大产品销售，努力降低经营成本，争取实现公司扭亏为盈。

四、 企业社会责任

报告期内，公司重视并积极履行社会责任，力求经济效益与社会效益、短期效益与长期效益、自身发展与社会发展相协调，实现企业、投资者、员工与社会的共同成长、和谐发展。报告期内，公司加强运营管理，保护公司员工的合法权益，真诚对待供应商、客户和消费者；注重环境保护和节能降耗，全力降低能源消耗与污染物排放；组织员工进行社会主义核心价值观的学习，关怀困难职工与社会弱势群体，开展拥军拥属活动，积极承担企业社会责任。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	3,000,000.00	37,013.68
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
总计	3,000,000.00	37,013.68

(二) 承诺事项的履行情况

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求，公司董事、监事、高级管理人员对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

报告期内，上述承诺人均遵守上述承诺，不存在违反上述承诺的事项。
除存在上述承诺事项外，截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证	1,467,429.55	1.22%	信用证保证金
固定资产	抵押	43,417,766.93	36.13%	借款抵押担保
无形资产	抵押	8,453,870.81	7.04%	借款抵押担保
总计	-	53,339,067.29	44.39%	-

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	30,057,500	68.65%	0	30,057,500	68.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	277,500	0.63%	0	277,500	0.63%	
	董事、监事、高管	178,000	0.41%	0	178,000	0.41%	
	核心员工	293,500	0.67%	-42,500	251,000	0.57%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,727,500	31.35%	0	13,727,500	31.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,925,500	29.52%	0	12,925,500	29.52%	
	董事、监事、高管	802,000	1.83%	0	802,000	1.83%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		43,785,000	-	0	43,785,000	-	
普通股股东人数							82

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	汪林安	13,203,000	0	13,203,000	30.15%	12,925,500	277,500
2	苏州恒久光电科技股份有限公司	8,000,000	0	8,000,000	18.27%	0	8,000,000
3	吴金凤	5,000,000	0	5,000,000	11.42%	0	5,000,000
4	北京方壶亨通创业投资中心（有限合伙）	4,500,000	0	4,500,000	10.28%	0	4,500,000
5	融通资本-招商银行-星锐 1 号专项资产管理计划	2,065,000	0	2,065,000	4.72%	0	2,065,000
合计		32,768,000	0	32,768,000	74.84%	12,925,500	19,842,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名股东间不存在关联关系。

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

公司控股股东及实际控制人汪林安除直接持有公司 30.15%的股份外，未间接持有公司股份。汪林安作为公司主要创始人，自公司成立以来一直为第一大股东。报告期内，汪林安作为公司控股股东和实际控制人，未发生变化。汪林安的基本情况如下：

汪林安，中国国籍，无境外永久居留权，男，1957年7月20日出生，汉族，清华大学EMBA，研究生学历，高级经营师。曾担任武汉正好复印材料有限公司总经理，武汉威科集团销售总公司处长、副部长，中外合资企业宝龙工业复印材料技术开发(武汉)有限公司董事长、总经理，武汉北极光信息科技有限公司董事长兼总经理。2003年9月创立武汉宝特龙信息科技有限公司（公司前身）并一直担任董事长。2013年9月，有限公司整体改制为股份公司，经股份公司股东大会选举为公司董事，并担任董事长。2017年11月，经公司董事会选举为副董事长。

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
崔铮	董事长	男	1968.05.02	本科	2017.11-2020.11	否
汪林安	副董事长	男	1957.07.20	硕士	2017.11-2020.11	是
程宝庆	董事/董秘/ 副总	男	1961.10.10	硕士	2017.11-2020.11	是
陈美芬	董事	女	1976.01.19	本科	2017.11-2020.11	否
高卫军	董事	男	1974.08.13	高中	2017.11-2020.11	否
蔡明件	监事会主席	男	1968.03.11	本科	2017.11-2020.11	否
宁俐	监事	女	1966.03.02	大专	2017.11-2020.11	是
唐浩	职工监事	男	1975.04.27	本科	2017.11-2020.11	是
梁友华	总经理	男	1963.12.14	本科	2017.11-2020.11	是
罗红兵	财务负责人	男	1969.03.13	大专	2017.11-2020.11	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

副董事长汪林安为公司控股股东、实际控制人。公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
崔铮	董事长	0	0	0	0%	0
汪林安	副董事长	13,203,000	0	13,203,000	30.15%	0
程宝庆	董事/董秘/副总	284,000	0	284,000	0.65%	0
陈美芬	董事	0	0	0	0%	0
高卫军	董事	0	0	0	0%	0
蔡明件	监事会主席	0	0	0	0%	0
宁俐	监事	62,000	0	62,000	0.14%	0
唐浩	职工监事	0	0	0	0%	0
梁友华	总经理	366,000	0	366,000	0.84%	0
罗红兵	财务负责人	6,000	0	6,000	0.01%	0
合计	-	13,921,000	0	13,921,000	31.79%	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	12	11
生产人员	70	66
销售人员	14	12
技术人员	23	22
财务人员	5	4
员工总计	124	115

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	13	12
专科	20	18
专科以下	87	81
员工总计	124	115

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：

(一) 人员变动

报告期内，公司员工保持基本稳定。为节约开支，在人员上进行了适当精简，并在辅助岗位上使用劳务派遣人员。

(二) 员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，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，为员工代缴代扣个人所得税。

(三) 员工培训

公司一直十分重视员工的培训、考核工作。报告期内，公司对员工进行定期培训，培训内容涉及安全生产、制度建设、用电安全、工艺技术、质量检测等各个方面。

(四) 不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张中国	外销总监	20,000
杨东	质量总监	1,000
刘耀武	总经理助理	34,000
孙汉江	配料组主任	5,000
毛巧珍	包装部经理	1,000
叶启天	外销部经理	2,000
朱靖容	财务主管	63,000
南广东	行政部主管	40,000
张威	质管部经理	31,000
董二小	研发部副经理	11,000
王辉	制造部经理	20,000
钟作安	研发部主管	11,000
吴东	内贸部经理	10,000
毕春明	制造部主管	2,000
宁俐	监事	62,000
罗红兵	财务负责人	6,000

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：

报告期内，公司核心人员保持基本稳定，1名核心人员因个人原因从公司离职，该变动不影响公司正常的生产经营及技术研发。公司为核心人员提供培训、晋升机会，并不断完善激励制度稳定核心技术人员持续为公司服务。

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释一	3,368,854.58	10,227,057.34
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	注释二	9,531,532.49	13,591,020.83
预付款项	注释三	3,802,202.88	2,170,055.80
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	注释四	954,502.14	524,688.85
买入返售金融资产		-	-
存货	注释五	12,083,225.88	13,777,823.10
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释六	-	1,966,891.09
流动资产合计		29,740,317.97	42,257,537.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释七	79,975,272.04	81,596,181.61
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释八	8,565,106.35	8,675,251.35
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	注释九	124,398.39	109,721.87
其他非流动资产	注释十	1,762,837.66	-
非流动资产合计		90,427,614.44	90,381,154.83
资产总计		120,167,932.41	132,638,691.84
流动负债：			
短期借款	注释十一	38,500,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	注释十二	13,806,578.62	12,897,326.16
预收款项	注释十三	1,038,118.02	1,318,930.85
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注释十四	163,900.67	118,798.04
应交税费	注释十五	1,236,171.34	1,227,713.12
其他应付款	注释十六	42,529,109.92	41,211,098.43
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	注释十七	-	35,500,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		97,273,878.57	99,273,866.60
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		97,273,878.57	99,273,866.60
所有者权益（或股东权益）：			

股本	注释十八	43,785,000.00	43,785,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释十九	39,031,181.57	39,031,181.57
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释二十	360,270.35	360,270.35
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释二十一	-67,174,938.98	-57,597,911.55
归属于母公司所有者权益合计		16,001,512.94	25,578,540.37
少数股东权益		6,892,540.90	7,786,284.87
所有者权益合计		22,894,053.84	33,364,825.24
负债和所有者权益总计		120,167,932.41	132,638,691.84

法定代表人：梁友华

主管会计工作负责人：程宝庆

会计机构负责人：罗红兵

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,346,063.46	10,216,320.59
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	注释一	9,531,532.49	13,591,020.83
预付款项		3,802,202.88	2,170,055.80
其他应收款	注释二	10,410,822.47	9,668,582.68
存货		12,083,225.88	13,777,823.10
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	1,360,531.47
流动资产合计		39,173,847.18	50,784,334.47
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	注释三	63,517,445.11	63,517,445.11
投资性房地产		-	-
固定资产		16,562,771.02	15,544,980.07

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		124,398.39	109,721.87
其他非流动资产		1,156,478.04	-
非流动资产合计		81,361,092.56	79,172,147.05
资产总计		120,534,939.74	129,956,481.52
流动负债：			
短期借款		-	4,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		13,806,578.62	12,897,326.16
预收款项		1,038,118.02	1,318,930.85
应付职工薪酬		161,018.42	113,895.04
应交税费		1,114,202.92	1,102,481.00
其他应付款		42,529,109.92	41,211,098.43
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		58,649,027.90	60,643,731.48
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		58,649,027.90	60,643,731.48
所有者权益：			
股本		43,785,000.00	43,785,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		41,092,511.41	41,092,511.41
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		360,270.35	360,270.35
一般风险准备		-	-
未分配利润		-23,351,869.92	-15,925,031.72
所有者权益合计		61,885,911.84	69,312,750.04
负债和所有者权益合计		120,534,939.74	129,956,481.52

法定代表人：梁友华

主管会计工作负责人：程宝庆

会计机构负责人：罗红兵

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		31,811,283.38	37,791,453.03
其中：营业收入	注释二十二	31,811,283.38	37,791,453.03
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		42,361,115.82	43,828,476.09
其中：营业成本		32,883,159.03	34,409,392.14
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	注释二十三	366,593.74	135,587.96
销售费用	注释二十四	1,301,662.98	1,877,523.85
管理费用	注释二十五	2,643,429.54	3,289,203.84
研发费用	注释二十六	1,612,842.58	555,743.66
财务费用	注释二十七	3,455,584.54	3,499,362.66
资产减值损失	注释二十八	97,843.41	61,661.98
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填		-	-

列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,549,832.44	-6,037,023.06
加：营业外收入	注释二十九	77,338.42	385,590.93
减：营业外支出	注释三十	12,953.90	3,363.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,485,447.92	-5,654,795.63
减：所得税费用	注释三十一	-14,676.52	-7,661.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,470,771.40	-5,647,134.32
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		-10,470,771.40	-5,647,134.32
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-893,743.97	-826,614.06
2.归属于母公司所有者的净利润		-9,577,027.43	-4,820,520.26
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)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		-	-
七、综合收益总额		-10,470,771.40	-5,647,134.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.22	-0.18
(二)稀释每股收益		-	-

法定代表人：梁友华

主管会计工作负责人：程宝庆

会计机构负责人：罗红兵

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释四	31,811,283.38	37,791,453.03
减：营业成本		31,461,997.39	33,949,308.62
税金及附加		182,180.78	95,570.06
销售费用		1,301,662.98	1,877,523.85
管理费用		2,479,821.82	2,484,892.87
研发费用		1,612,842.58	555,743.66
财务费用		2,163,605.18	2,001,820.59
其中：利息费用		1,861,784.04	1,806,638.01
利息收入		5,044.83	4,824.50
资产减值损失		97,843.41	61,661.98
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,488,670.76	-3,235,068.60
加：营业外收入		60,109.94	347,638.20
减：营业外支出		12,953.90	3,140.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,441,514.72	-2,890,570.40
减：所得税费用		-14,676.52	-7,661.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,426,838.20	-2,882,909.09
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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		-	-
六、综合收益总额		-7,426,838.20	-2,882,909.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：梁友华

主管会计工作负责人：程宝庆

会计机构负责人：罗红兵

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	注释三十二		
销售商品、提供劳务收到的现金		37,162,124.80	37,763,539.99
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		1,429,511.12	
收到其他与经营活动有关的现金		206,857.75	951,355.43
经营活动现金流入小计		38,798,493.67	38,714,895.42
购买商品、接受劳务支付的现金		30,935,884.97	30,359,446.86
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		4,468,282.54	4,634,146.82
支付的各项税费		416,002.86	333,792.57
支付其他与经营活动有关的现金		4,062,451.57	2,487,180.70
经营活动现金流出小计		39,882,621.94	37,814,566.95
经营活动产生的现金流量净额		-1,084,128.27	900,328.47
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,707,865.36	1,153,486.77
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,707,865.36	1,153,486.77
投资活动产生的现金流量净额		-1,707,865.36	-1,153,486.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		11,500,000.00	32,874,877.75
筹资活动现金流入小计		11,500,000.00	32,874,877.75
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,460,083.27	2,187,764.59
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		11,403,867.50	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		16,863,950.77	33,187,764.59
筹资活动产生的现金流量净额		-5,363,950.77	-312,886.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-169,687.91	124,175.78
五、现金及现金等价物净增加额		-8,325,632.31	-441,869.36
加：期初现金及现金等价物余额		10,227,057.34	4,260,610.91
六、期末现金及现金等价物余额		1,901,425.03	3,818,741.55

法定代表人：梁友华

主管会计工作负责人：程宝庆

会计机构负责人：罗红兵

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,162,124.80	37,763,539.99
收到的税费返还		1,429,511.12	-

收到其他与经营活动有关的现金		65,154.77	684,930.72
经营活动现金流入小计		38,656,790.69	38,448,470.71
购买商品、接受劳务支付的现金		32,307,833.24	30,739,131.11
支付给职工以及为职工支付的现金		4,449,896.29	4,471,820.31
支付的各项税费		168,802.36	283,545.60
支付其他与经营活动有关的现金		4,061,726.95	2,485,655.11
经营活动现金流出小计		40,988,258.84	37,980,152.13
经营活动产生的现金流量净额		-2,331,468.15	468,318.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,707,865.36	2,408,281.51
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,707,865.36	2,408,281.51
投资活动产生的现金流量净额		-1,707,865.36	-2,408,281.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		11,500,000.00	32,874,877.75
筹资活动现金流入小计		11,500,000.00	32,874,877.75
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		224,797.76	491,642.87
支付其他与筹资活动有关的现金		11,403,867.50	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		15,628,665.26	31,491,642.87
筹资活动产生的现金流量净额		-4,128,665.26	1,383,234.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-169,687.91	124,175.78
五、现金及现金等价物净增加额		-8,337,686.68	-432,552.27
加：期初现金及现金等价物余额		10,216,320.59	4,250,823.95
六、期末现金及现金等价物余额		1,878,633.91	3,818,271.68

法定代表人：梁友华

主管会计工作负责人：程宝庆

会计机构负责人：罗红兵

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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

1、 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)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本期受影响的科目有：1、其他应付款（本期受影响的报表项目金额为 42,529,109.92 元，上期重述金额为 41,211,098.43 元）；2、管理费用（本期受影响的报表项目金额为 2,643,429.54 元，上期重述金额为 3,289,203.84 元）；3、研发费用（本期受影响的报表项目金额为 1,612,842.58 元，上期重述金额为 555,743.66 元）。

二、 报表项目注释

武汉宝特龙科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

武汉宝特龙科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为武汉宝特龙信息科技有限公司，于2013年9月整体变更设立为股份有限公司，并于2014年12月10日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“宝特龙”，证券代码“831452”。公司的营业执照统一社会信用代码：91420105751848600K；法定代表人：汪林安；注册地址：汉阳区琴断口街黄金口三村270号；注册资本：2,628.50万元。

本公司属油墨及类似产品制造行业，主要产品和服务为单色碳粉，根据产品的适用厂商分类为4类，分别为AR系列，适用于理光、东芝、夏普复印机；NP系列，适用于佳能复印机；LJ系列，适用于兄弟、联想打印机；ML系列，适用于三星打印机。

本公司本期纳入合并范围的主体情况如下：

企业名称	注册地	控制的性质
宝红科技（武汉）有限公司（以下简称“宝红科技”）	武汉市	控股子公司

本财务报表业经公司第二届董事会第五次会议于2018年8月13日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：自报告期末起12个月内，不存在影响本公司持续经营能力的重要事项。

截至2018年6月30日，本公司累计亏损人民币67,174,938.98元；2018年1-6月经营活动净现金流量-1,084,128.27元。因本公司股东在可预见的将来在新三板市场上启动增发股票形式融资，并就本公司在可预见将来所欠的银行贷款到期偿还申请展期等必须之财务支援，以维持本公司的持续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）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、2018年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末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;如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%,反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在100.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认,如未发生减值再按账龄分析法计提坏账。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据
组合1: 关联方组合	可以确定收回的应收款项
组合2: 无风险组合	根据业务性质,认定无信用风险,主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金
组合3: 账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项,本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
坏账准备的计提方法	
组合1: 关联方组合	不计提坏账准备
组合2: 无风险组合	不计提坏账准备
组合3: 账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况:

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)	0.5	0.5
1至2年	20	20
2至3年	30	30
3至4年	90	90
4至5年	90	90
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	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有

的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5—10	5	9.50—19.00
运输设备	4	5	23.75
其他设备	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运

行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

1、使用寿命有限的无形资产

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。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2、使用寿命不确定的无形资产

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十七)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职

工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十一) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司销售收入分为国内销售收入和国外销售收入。

国内销售收入：国内销售分为预收款方式和赊销两种情况。公司绝大部分销售为预收款方式销售，在商品发出时确认收入的实现；少量销售为赊销，在商品发出客户签收后确认收入的实现。

国外销售收入：国外销售一般采用 FOB（Breadboard 离岸价，指当货物在指定的装运港越过船舷，卖方即完成交货）结算，FOB 结算在办理完报关和商检手续时，以取得报关单确认商品销售收入。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（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）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（二十二）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确

凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三)递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十四)租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十五)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额
1.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	42,529,109.92	41,211,098.43
2.管理费用列报调整	管理费用	2,643,429.54	3,289,203.84
3.研发费用单独列示	研发费用	1,612,842.58	555,743.66

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	本公司应纳税所得额	15%
企业所得税	宝红科技应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%

(二) 重要税收优惠及批文

1、 企业所得税

根据 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》规定，内外资企业所得税的税率统一为 25%，国家对重点扶持和鼓励发展的产业和项目，给予企业所得税优惠，国家需要重点扶持的高新技术企业，减至 15% 的税率征收企业所得税。本公司业务属于国家重点扶持和鼓励发展的产业和项目。2017 年 11 月 30 日，本公司通过高新技术复审，取得高新技术企业证书，证书编号 GR201742002100 号。

2、 增值税

本公司向中国境外客户销售产品享受国家关于出口货物的增值税“免、抵、退”优惠政策，执行 13% 的出口退税率。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	1,901,425.03	8,208,120.22
其他货币资金	1,467,429.55	2,018,937.12
合计	3,368,854.58	10,227,057.34

注：其他货币资金为信用证保证金，详见附注五、(三十四)所有权或使用权受到限制的资产。

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	10,122,248.16	14,099,279.80
减：坏账准备	590,715.67	508,258.97
合计	9,531,532.49	13,591,020.83

应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,122,248.16	100.00	590,715.67	5.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	10,122,248.16	100.00	590,715.67	5.84

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	14,099,279.80	100.00	508,258.97	3.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	14,099,279.80	100.00	508,258.97	3.60

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	8,032,644.74	0.50	40,163.22	12,718,101.66	0.50	63,590.51
1 至 2 年	1,207,064.70	20.00	241,412.94	183,957.73	20.00	36,791.55
2 至 3 年	779,101.47	30.00	233,730.44	1,100,986.98	30.00	330,296.09
4 至 5 年	39,545.50	90.00	35,590.95	40,089.77	90.00	36,080.79
5 年以上	39,818.12	100.00	39,818.12	41,500.03	100.00	41,500.03
合计	10,098,174.53	5.85	590,715.67	14,084,636.17	3.61	508,258.97

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	24,073.63			14,643.63		
合计	24,073.63			14,643.63		

(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为 82,456.70 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
纳思达股份有限公司	1,626,746.99	16.07	8,133.73
珠海东越数码科技有限公司	1,214,463.70	12.00	6,072.32
苏州恒久数码科技有限公司	841,877.58	8.32	4,209.39
埃及 NL 公司	732,370.02	7.24	3,661.85
珠海宝虹科技有限公司	473,632.99	4.68	2,368.16
合计	4,889,091.28	48.30	24,445.45

(三) 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	2,982,683.36	78.45	1,601,206.80	73.79
1至2年	797,494.52	20.97	546,824.00	25.20
2至3年	22,025.00	0.58	22,025.00	1.01
合计	3,802,202.88	100.00	2,170,055.80	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
本公司	烟台凌宇粉末机械有限公司	298,750.00	1-2年	未达到结算条件
本公司	南京格兰威机械设备有限公司	159,508.80	1-2年	未达到结算条件
本公司	北京新科高测科技有限公司	72,500.00	1-2年	未达到结算条件
合计		530,758.80		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
武汉宝龙腾飞科技有限公司	2,540,756.36	66.82
烟台凌宇粉末机械有限公司	299,250.00	7.87
北京新科高测科技有限公司	250,000.00	6.58
南京格兰威机械设备有限公司	223,525.60	5.88
上海雅司特微粉碎机械有限公司	185,000.00	4.87
合计	3,498,531.96	92.01

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,195,109.04	749,909.04
减：坏账准备	240,606.90	225,220.19

合计	954,502.14	524,688.85
----	------------	------------

其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,195,109.04	100.00	240,606.90	20.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	1,195,109.04	100.00	240,606.90	20.13

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	749,909.04	100.00	225,220.19	30.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	749,909.04	100.00	225,220.19	30.03

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	532,952.00	0.50	2,664.76	256,537.68	0.50	1,282.69
1至2年	210,860.68	20.00	42,172.14	7,000.00	20.00	1,400.00
2至3年	21,000.00	30.00	6,300.00	29,000.00	30.00	8,700.00
3至4年	190,000.00	90.00	171,000.00	196,710.00	90.00	177,039.00
4至5年	18,300.00	90.00	16,470.00	38,665.00	90.00	34,798.50
5年以上	2,000.00	100.00	2,000.00	2,000.00	100.00	2,000.00
合计	975,112.68	24.67	240,606.90	529,912.68	42.50	225,220.19

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	219,996.36			219,996.36		
合计	219,996.36			219,996.36		

(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为 15,386.71 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	942,160.68	442,160.68
员工欠款	32,952.00	87,752.00
备用金	6,000.00	6,000.00
应收出口退税	213,996.36	213,996.36
合计	1,195,109.04	749,909.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
苏州恒久商业保理有限公司	单位往来	500,000.00	1 年以内	4.70	2,500.00
出口退税	应收出口退税	213,996.36	1 年以内	2.01	
珠海办(易敏、孙吉)	单位往来	195,510.68	1-2 年	1.84	39,102.14
武汉市汉阳区小微企业助保金贷款管理工作联席会	单位往来	190,000.00	3-4 年	1.78	171,000.00
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	单位往来	20,000.00	2-3 年	0.19	6,000.00
合计		1,119,507.04		93.83	218,602.14

(五) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	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	6,155,636.13		6,155,636.13	6,291,400.36		6,291,400.36
库存商品	5,927,589.75		5,927,589.75	5,908,510.50		5,908,510.50
发出商品				1,577,912.24		1,577,912.24
合计	12,083,225.88		12,083,225.88	13,777,823.10		13,777,823.10

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额		1,324,683.22
所得税预缴税额		642,207.87
合计		1,966,891.09

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	79,975,272.04	81,596,181.61
固定资产清理		

减：减值准备		
合计	79,975,272.04	81,596,181.61

固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	44,134,615.47	74,938,227.87	1,348,566.20	3,258,956.16	123,680,365.70
2.本期增加金额		1,672,539.07		619,519.98	2,292,059.05
其中：购置		1,672,539.07		619,519.98	2,292,059.05
3.本期减少金额			161,156.00		161,156.00
其中：处置或报废			161,156.00		161,156.00
4.期末余额	44,134,615.47	76,610,766.94	1,187,410.20	3,878,476.14	125,811,268.75
二、累计折旧					
1.期初余额	9,049,578.37	30,097,837.55	1,281,137.74	1,655,630.43	42,084,184.09
2.本期增加金额	1,071,987.96	2,577,420.86		255,502.00	3,904,910.82
其中：计提	1,071,987.96	2,577,420.86		255,502.00	3,904,910.82
3.本期减少金额			153,098.20		153,098.20
其中：处置或报废			153,098.20		153,098.20
4.期末余额	10,121,566.33	32,675,258.41	1,128,039.54	1,911,132.43	45,835,996.71
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	34,013,049.14	43,935,508.53	59,370.66	1,967,343.71	79,975,272.04
2.期初账面价值	35,085,037.10	44,840,390.32	67,428.46	1,603,325.73	81,596,181.61

(八) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,717,092.55	259,480.67	9,976,573.22
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	9,717,092.55	259,480.67	9,976,573.22
二、累计摊销			
1.期初余额	1,166,050.84	135,271.03	1,301,321.87
2.本期增加金额	97,170.90	12,974.10	110,145.00
其中：计提	97,170.90	12,974.10	110,145.00
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,263,221.74	148,245.13	1,411,466.87
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	8,453,870.81	111,235.54	8,565,106.35

2. 期初账面价值	8,551,041.71	124,209.64	8,675,251.35
-----------	--------------	------------	--------------

(九) 所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	124,398.39	829,322.57	109,721.87	731,479.16
小计	124,398.39	829,322.57	109,721.87	731,479.16

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,000.00	2,000.00
可抵扣亏损	57,354,791.03	46,882,503.67
合计	57,356,791.03	46,880,503.67

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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2019年	1,884,664.02	1,884,664.02	
2020年	12,503,983.24	12,503,983.24	
2021年	15,286,598.78	15,286,598.78	
2022年	16,638,582.50	16,638,582.50	
2023年	11,040,962.49		
合计	57,354,791.03	46,313,828.54	

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,120,629.79	
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	642,207.87	
合计	1,762,837.66	

(十一) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	26,500,000.00	
保证借款	3,000,000.00	7,000,000.00
保证+抵押借款	9,000,000.00	
合计	38,500,000.00	7,000,000.00

注1：抵押借款

(1)2012年12月,本公司的子公司宝红科技与汉口银行股份有限公司汉阳支行签订固定资产借款合同,贷款金额2,000.00万元,其中1,200.00万元借款期限自2013年1月29日至2018年1月29日,800万元借款期限自2013年3月15日至2018年3月15日,以上两笔借款到期时余额分别为1,000.00万元和700.00万元。经与汉口银行汉阳支行协商,将1,000.00万元借款展期至2019年1月28日,借款年利率为5.6%;700万元

借款展期至 2019 年 3 月 15 日，借款年利率为 5.6%。

(2) 2014 年 6 月，本公司的子公司宝红科技与汉口银行股份有限公司汉阳支行签订固定资产借款合同，贷款金额 1,000.00 万元，借款期限自 2014 年 6 月 30 日至 2017 年 6 月 30 日，该笔借款已于 2017 年 6 月 30 日到期，到期时借款余额为 950.00 万元，经与汉口银行股份有限公司汉阳支行协商后将该借款展期至 2018 年 6 月 30 日，2018 年 6 月 30 日，将该笔借款展期至 2019 年 6 月 30 日借款年利率为 7.69%。

2、保证借款

2016 年 2 月 4 日，2017 年 2 月 3 日，本公司的子公司宝红科技与汉口银行股份有限公司汉阳支行签订流动资金借款合同，贷款金额 300 万元。该笔借款已于 2017 年 2 月 3 日到期，经与汉口银行汉阳支行协商后展期至 2017 年 7 月 3 日；2017 年 7 月 3 日，将该借款展期至 2018 年 6 月 30 日；2018 年 6 月 30 日，将该笔借款展期至 2019 年 6 月 30 日，借款年利率为 5.87%，汪林安提供最高额保证担保，汪静提供最高额保证担保，本公司提供最高额抵押担保，武汉宝特龙科技股份有限公司提供最高额保证担保。

3、保证+抵押借款

2013 年 6 月，本公司的子公司宝红科技与汉口银行股份有限公司汉阳支行签订固定资产借款合同，贷款金额 1,000.00 万元，借款期限自 2013 年 6 月 27 日至 2018 年 6 月 27 日，汪林安提供最高额保证担保，本公司提供最高额保证担保，子公司宝红科技（武汉）有限公司以价值 2,435.00 万元的机器设备提供最高额动产抵押担保，到期时该笔借款余额 900.00 万元，经与汉口银行协商展期至 2019 年 7 月 30 日，借款年利率 7.68%。

(十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	13,806,578.62	12,897,326.16
合计	13,806,578.62	12,897,326.16

应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	9,749,976.72	12,823,755.36
1 年以上	4,056,601.90	73,570.80
合计	13,806,578.62	12,897,326.16

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
武汉汉虎高分子材料有限公司	1,202,127.87	尚未到结算期
武汉欣祥耗材制造有限公司	630,100.00	尚未到结算期
德国 ALPTNE	1,027,874.41	尚未到结算期
合计	2,860,102.28	

(十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
产品销售款	1,038,118.02	1,318,930.85
合计	1,038,118.02	1,318,930.85

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	39,115.00	4,008,478.58	3,997,781.65	49,811.93
离职后福利-设定提存计划	79,683.04	486,520.34	452,114.64	114,088.74
合计	118,798.04	4,494,998.92	4,449,896.29	163,900.67

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,584.00	3,481,207.12	3,483,535.68	1,255.44
职工福利费		324,323.80	324,323.80	
社会保险费	33,467.00	202,947.66	189,922.17	46,492.49
其中：医疗保险费	29,102.36	176,616.22	165,124.26	40,594.32
工伤保险费	2,372.84	14,336.30	13,496.61	3,212.53
生育保险费	1,991.80	11,995.14	11,301.30	2,685.64
住房公积金	2,064.00			2,064.00
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	39,115.00	4,008,478.58	3,997,781.65	49,811.93

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	76,837.48	469,142.80	435,969.18	110,011.10
失业保险费	2,845.56	17,377.54	16,145.46	4,077.64
合计	79,683.04	486,520.34	452,114.64	114,088.74

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	29,761.94	
城市维护建设税	8,100.64	-3,136.33
房产税	71,428.58	107,837.74
土地使用税	17,176.68	17,176.68
个人所得税	1,100,860.75	1,102,517.25
教育费附加	5,207.05	-2,016.72
其他税费	3,635.70	5,334.50
合计	1,236,171.34	1,227,713.12

(十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	2,860,961.52	2,666,339.99
应付股利		
其他应付款项	39,668,148.40	38,544,758.44
合计	42,529,109.92	41,211,098.43

1、应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		5,855.56
非金融机构借款利息	2,860,961.52	2,660,484.43
合计	2,860,961.52	2,666,339.99

3、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款	34,062,000.00	32,874,877.75
往来款	5,586,000.00	5,642,000.00
其他	20,148.40	27,880.69
合计	39,668,148.40	38,544,758.44

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
武汉信用小额贷款股份有限公司	23,532,000.00	本公司与2015年与武汉信用小额贷款股份有限公司签订委托贷款授信协议，授信额度3700万元，由该公司替本公司偿还银行借款，并与之签字委托贷款最高额抵押合同，抵押物为汉阳区琴断口街黄金口三村270号（1栋-3层/2栋1-3层），截至2018年6月30日，本公司欠武汉信用小额贷款股份有限公司借款本金23,530,000.00元，年利率12%。
合计	23,532,000.00	

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		35,500,000.00
合计		35,500,000.00

(十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,785,000.00						43,785,000.00

(十九) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	38,926,181.57			38,926,181.57
二、其他资本公积	105,000.00			105,000.00
合计	39,031,181.57			39,031,181.57

(二十) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	360,270.35			360,270.35

合计	360,270.35		360,270.35
----	------------	--	------------

(二十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-57,597,911.55	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-57,597,911.55	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,577,027.43	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-67,174,938.98	

(二十二) 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
一、主营业务小计	30,772,310.53	31,932,255.06	36,861,968.33	33,074,303.78
二、其他业务小计	1,038,972.85	950,903.97	929,484.70	1,335,088.36
合计	31,811,283.38	32,883,159.03	37,791,453.03	34,409,392.14

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	104,232.43	38,932.09
教育费附加	67,006.59	25,027.75
房产税	142,857.16	
土地使用税	34,353.36	34,353.36
印花税	18,144.20	37,274.76
合计	366,593.74	135,587.96

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	305,229.10	448,878.77
办公费	25,719.53	66,370.37
招待费	29,186.70	70,746.99
交通差旅费	46,217.90	72,271.80
汽车费	94,992.00	109,879.60
通讯费	10,097.74	19,797.70
运费	771,182.82	728,408.83
展览费	9,121.60	330,091.51
广告费		17,563.99
其他	9,915.59	13,514.29
合计	1,301,662.98	1,877,523.85

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,208,803.87	1,384,073.78
办公费	190,258.79	143,268.46
招待费	168,808.20	144,853.95
交通差旅费	47,491.87	32,743.34
汽车费	113,614.53	112,583.87
通讯费	20,303.19	19,534.30
水电费	97,459.98	174,322.31
折旧费	125,925.98	686,260.65
租赁费		74,771.24
审计及法律咨询	334,490.68	237,567.07
无形资产摊销	110,145.00	110,145.04
其他	226,127.45	169,079.83
合计	2,643,429.54	3,289,203.84

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	1,612,842.58	555,743.66
合计	1,612,842.58	555,743.66

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,153,055.36	3,302,705.11
减：利息收入	5,075.39	4,875.12
汇兑损失	43,298.65	116,967.92
手续费支出	60,422.43	44,864.77
其他支出	203,883.49	39,699.98
合计	3,455,584.54	3,499,362.66

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	97,843.41	61,661.98
合计	97,843.41	61,661.98

(二十九) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	63,255.81	61,143.88	63,255.81
废料处置收入	9,303.00	24,230.00	9,303.00
其他	4,779.61	300,217.05	4,779.61
合计	77,338.42	385,590.93	77,338.42

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
----	-------	-------	-------------

社会财政补贴	60,755.81	44,643.88	与收益相关
其他	2,500.00	16,500.00	与收益相关
合计	63,255.81	61,143.88	

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	5,557.80		5,557.80
其他	7,396.10	3,363.50	7,396.10
合计	12,953.90	3,363.50	12,953.90

(三十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-14,676.52	-7,661.31
合计	-14,676.52	-7,661.31

(三十二) 现金流量表

1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	206,857.75	951,355.43
其中：收到的存款利息	5,075.39	4,875.12
收到的政府补助	63,255.81	61,143.88
收到的往来款及其他	138,526.55	885,336.43
支付其他与经营活动有关的现金	4,062,451.57	2,487,180.70
其中：管理费用中的现金支出	1,597,863.52	1,037,620.49
销售费用中的现金支出	996,433.88	1,415,130.79
往来款及其他现金支出	1,468,154.17	34,429.42

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	11,500,000.00	32,874,877.75
其中：非银行机构借款	11,500,000.00	32,874,877.75
支付其他与筹资活动有关的现金	11,403,867.50	2,000,000.00
其中：偿还其他单位借款	11,403,867.50	2,000,000.00

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-10,470,771.40	-5,647,134.32
加：资产减值准备	97,843.41	61,661.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,904,910.82	3,627,000.01
无形资产摊销	110,145.00	110,145.04
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）	5,557.80	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,356,938.85	3,302,705.11
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,676.52	-7,661.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,694,597.22	2,299,536.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,997,527.97	1,097,294.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,772,475.48	-3,943,219.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,084,128.27	900,328.47
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	1,901,425.03	3,818,741.55
减：现金的期初余额	10,227,057.34	4,260,610.91
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	-8,325,632.31	-441,869.36
--------------	---------------	-------------

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,901,425.03	3,818,741.55
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,901,425.03	3,818,741.55
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,901,425.03	3,818,741.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,467,429.55	信用证保证金
固定资产	43,417,766.93	借款抵押担保
无形资产	8,453,870.81	借款抵押担保
合计	53,339,067.29	

(三十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	465,523.37	6.6166	3,080,181.93
其中：美元	465,523.37	6.6166	3,080,181.93

六、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宝红科技(武汉)有限公司	武汉市	武汉市	生产、批发、零售	76.00		设立取得

七、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为汪林安。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉创新时代科技发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
武汉宝菱科技有限公司	公司实际控制人的配偶控制的其他企业
武汉宝政关西实业发展有限公司	公司实际控制人的配偶控制的其他企业
武汉高驰办公耗材制造有限公司	公司实际控制人的配偶控制的其他企业
苏州恒久光电科技股份有限公司	持有公司 5%以上表决权股份的股东
北京方壶亨通创业投资中心（有限合伙）	持有公司 5%以上表决权股份的股东
吴金凤	持有公司 5%以上表决权股份的股东
梁友华	股东、高级管理人员
程宝庆	股东、董事、高级管理人员
汪静	实际控制人的女儿
魏丽萍	实际控制人的配偶

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	本期发生额	上期发生额
武汉高驰办公耗材制造有限公司	销售商品	37,013.68	1,537,644.02

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汪林安、汪静	本公司	9,500,000.00	2017.06	2020.06	是
汪林安、汪静	本公司	9,500,000.00	2018.06	2021.06	否
汪林安	本公司	9,000,000.00	2013.06	2020.06	是
汪林安	本公司	9,000,000.00	2018.06	2021.06	否
汪林安、汪静	本公司	3,000,000.00	2017.07	2020.07	否
武汉创新时代科技发展有限公司	本公司	23,532,000.00	2017.04	2019.07	否

3、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	391,473.08	271,700.00

(五) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉高驰办公耗材制造有限公司	24,073.63		14,643.63	

八、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司无披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

无。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	10,122,248.16	14,099,279.80
减：坏账准备	590,715.67	508,258.97
合计	9,531,532.49	13,591,020.83

应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,122,248.16	100.00	590,715.67	5.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	10,122,248.16	100.00	590,715.67	5.84

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	14,099,279.80	100.00	508,258.97	3.60

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	14,099,279.80	100.00	508,258.97	3.60

1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	8,032,644.74	0.50	40,163.22	12,718,101.66	0.50	63,590.51
1 至 2 年	1,207,064.70	20.00	241,412.94	183,957.73	20.00	36,791.55
2 至 3 年	779,101.47	30.00	233,730.44	1,100,986.98	30.00	330,296.09
4 至 5 年	39,545.50	90.00	35,590.95	40,089.77	90.00	36,080.79
5 年以上	39,818.12	100.00	39,818.12	41,500.03	100.00	41,500.03
合计	10,098,174.53	5.85	590,715.67	14,084,636.17	3.61	508,258.97

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	24,073.63			14,643.63		
合计	24,073.63			14,643.63		

2、本期收回或转回的重要坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 82,456.70 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
纳思达股份有限公司	1,626,746.99	16.07	8,133.73
珠海东越数码科技有限公司	1,214,463.70	12.00	6,072.32
苏州恒久数码科技有限公司	841,877.58	8.32	4,209.39
埃及 NL 公司	732,370.02	7.24	3,661.85
珠海宝虹科技有限公司	473,632.99	4.68	2,368.16
合计	4,889,091.28	48.30	24,445.45

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,649,429.37	9,891,802.87
减：坏账准备	238,606.90	223,220.19
合计	10,410,822.47	9,668,582.68

其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	10,649,429.37	100.00	238,606.90	2.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	10,649,429.37	100.00	238,606.90	2.24

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	9,891,802.87	100.00	223,220.19	2.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	9,891,802.87	100.00	223,220.19	2.26

1、按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	532,952.00	0.50	2,664.76	256,537.68	0.50	1,282.69
1—2年	210,860.68	20.00	42,172.14	7,000.00	20.00	1,400.00
2—3年	21,000.00	30.00	6,300.00	29,000.00	30.00	8,700.00
3—4年	190,000.00	90.00	171,000.00	196,710.00	90.00	177,039.00
4—5年	18,300.00	90.00	16,470.00	38,665.00	90.00	34,798.50
合计	973,112.68	24.52	238,606.90	527,912.68	42.28	223,220.19

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	9,456,320.33			9,143,893.83		
无风险组合	219,996.36			219,996.36		
合计	9,676,316.69			9,363,890.19		

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为 15,386.71 元。

3、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	10,396,481.01	9,584,054.51

人个往来	32,952.00	87,752.00
备用金	6,000.00	6,000.00
应收出口退税	213,996.36	213,996.36
合计	10,649,429.37	9,891,802.87

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
宝红科技(武汉)有限公司	单位往来	9,456,320.33	1年以内 2,391,864.04元；1-2年 7,064,456.29元	88.80	
苏州恒久商业保理有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	4.70	2,500.00
出口退税	应收出口退税	213,996.36	1年以内	2.01	
珠海办(易敏、孙吉)	单位往来	195,510.68	1-2年	1.84	39,102.14
武汉市汉阳区小微企业助保金贷款管理工作联席会	单位往来	190,000.00	3-4年	1.78	171,000.00
合计		10,555,827.37		99.12	212,602.14

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	63,517,445.11		63,517,445.11	63,517,445.11		63,517,445.11
合计	63,517,445.11		63,517,445.11	63,517,445.11		63,517,445.11

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宝红科技(武汉)有限公司	63,517,445.11			63,517,445.11		
合计	63,517,445.11			63,517,445.11		

(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
一、主营业务小计	30,772,310.53	30,511,093.42	36,861,968.33	33,074,303.78
二、其他业务小计	1,038,972.85	950,903.97	929,484.70	875,004.84
合计	31,811,283.38	31,461,997.39	37,791,453.03	33,949,308.62

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注

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）	63,255.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,128.71	
少数股东影响额	-4,134.84	
合计	60,249.68	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-46.07	-32.66	-0.22	-0.18		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-46.36	-35.19	-0.22	-0.20		

武汉宝特龙科技股份有限公司

二〇一八年八月十四日