



万德智新

NEEQ : 430350

武汉万德智新科技股份有限公司

Wuhan Wonder Intelligence Innovation Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



1月，公司的无线校园网解决方案获得了湖北省软件行业协会颁发的“2017-2018年度湖北省优秀软件产品”荣誉证书。

3月，万德智新获得“2016年度武汉市和谐企业”、“2017年度工会工作先进单位”两项荣誉。



4月20日，由湖北省社会科学界联合会和湖北省工商业联合会共同指导，新民营经济创新服务联盟携手优秀湖北民营企业主办的企业之星100强评选结果公布，万德智新荣膺“2017年度湖北省新民营经济企业之星100强先进单位”。

# 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 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、万德智新	指	武汉万德智新科技股份有限公司
股东大会	指	武汉万德智新科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉万德智新科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉万德智新科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、工程总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	《武汉万德智新科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
联讯捷	指	武汉联讯捷科技有限公司
杭州展翔	指	杭州展翔智能科技有限公司
康得伟业	指	武汉康得伟业电子科技有限公司
智新通	指	武汉市智新通公共服务平台有限公司
智新创客	指	武汉智新创客互联科技有限公司
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。

公司负责人屈又宝、主管会计工作负责人刘小红及会计机构负责人（会计主管人员）蔡滢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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的公司公告原稿； 2. 载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并签章的财务报表； 3. 董事会决议文件； 4. 监事会决议文件； 5. 公司全体董事、高级管理人员的书面确认意见； 6. 监事会的书面审核意见；

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉万德智新科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Wonder Intelligence Innovation Technology Co.,Ltd.
证券简称	万德智新
证券代码	430350
法定代表人	屈又宝
办公地址	武汉市洪山区书城路 26 号洪山科技创业中心 B 栋 5 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张桂萍
是否通过董秘资格考试	是
电话	027-87210710
传真	027-87888759-8093
电子邮箱	zhangguiping@wondnet.com
公司网址	http://www.wondnet.com
联系地址及邮政编码	武汉市洪山区书城路 26 号洪山科技创业中心 B 栋 5 楼 邮编:430074
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	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000-01-13
挂牌时间	2013-11-15
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-其他互联网服务
主要产品与服务项目	基于智能建筑工程的信息系统集成服务、基于远程移动视频智能监控系统服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	51,496,268
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	屈又宝
实际控制人及其一致行动人	屈又宝、牛秋霞

#### 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	91420111717952025L	否
注册地址	湖北省武汉市洪山区书城路 26 号洪山科技创业中心 B 栋 5 楼	否
注册资本（元）	51,496,268	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
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

公司于 2018 年 6 月 13 日完成 2017 年度权益分派，并于 7 月 10 日领取新的工商营业执照。

## 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	11,559,861.36	13,810,515.67	-16.30%
毛利率	31.07%	29.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,604,720.91	-267,031.60	-500.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,871,974.09	-384,879.43	-386.38%
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）	-2.94%	-0.54%	-
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）	-3.43%	-0.78%	-
基本每股收益	-0.03	-0.01	-200.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	98,642,005.00	113,518,506.65	-13.10%
负债总计	44,601,146.60	57,818,710.86	-22.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,781,087.00	55,385,807.91	-2.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.72	-39.53%
资产负债率（母公司）	43.08%	49.60%	-
资产负债率（合并）	45.22%	50.93%	-
流动比率	203.26%	182.83%	-
利息保障倍数	-2.69	0.18	-

### 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	-14,841,040.98	2,982,335.73	-597.63%
应收账款周转率	0.18	0.26	-
存货周转率	0.43	0.65	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-13.10%	-26.54%	-



营业收入增长率	-16.30%	-30.84%	-
净利润增长率	-343.21%	-253.07%	-

## 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	51,496,268	32,185,168	60%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、 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

公司所处行业为互联网和相关服务业下的其他互联网服务业，属于信息传输、软件和信息技术服务业大类下的细分领域。公司主要围绕智慧城市建设，提供智慧校园、智能安防、信息安全的设计、研发、项目实施和运维服务等智慧城市方面的综合解决方案，业务涵盖前期咨询、方案设计、施工、运维等各个环节，力争成为湖北省内领先的专注智能建筑工程的系统集成领域综合服务提供商，并致力于打造专业的智慧城市综合服务品牌。

公司主要产品及服务项目为基于智能建筑工程的信息系统集成服务以及基于移动远程视频智能监控系统服务（森林防火监控、国土资源监控）；其中公司主业基于智能建筑工程的信息系统集成服务以及基于远程移动视频智能监控系统服务均属于信息系统集成范畴，是互联网服务的重要应用。

公司拥有电子与智能化工程专业承包壹级资质、安防备案 A 级资质、信息系统集成三级资质、湖北省住建厅安全生产许可证、涉密信息系统集成乙级资质证书（系统集成、安防监控、综合布线）、安防工程企业设计施工维护能力壹级证书、运行维护服务能力成熟度符合性证书（ITSS）、CMMI 三级资质等一系列资质，并拥有智能小区管理系统、安防报警系统、信息化管理平台、森林防火等多项自主知识产权。

报告期内，公司通过项目招标开拓业务，业务收入来源主要是通过项目招标获得智慧校园项目、智能建筑工程项目、森林防火项目、国土资源监控项目等，以软硬件系统集成的技术方案设计、施工和维护为主，配套销售、安装自主研发产品（例如个性化智能定制机柜等），同时代理销售交换机、布线等项目实施相关产品，从而获得设备销售、安装收入（含定制和外购）、工程设计施工收入和售后服务收入（维护和项目二次开发）。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期，公司实现营业收入 1,155.98 万元，同比减少 16.30%；实现利润总额-165.82 万元，同比减少 595.85%；归属于挂牌公司股东的净利润-160.47 万元，同比减少 500.95%。截至报告期末，公司总资产为 9,864.20 万元，同比减少 13.10%；归属于上市公司股东的所有者权益为 5,378.10 万元，同比减少 22.86%。其中，利润总额及归属于挂牌公司股东的净利润变动幅度较大主要是有部分项目因甲方原因无法确认为本期收入，该部分业绩将在下半年体现；各种费用较去年同期增长 131.24 万元；收入的减少费用的增加最终导致利润总额及净利润的减少。

报告期经营活动的现金流量净额减少 1,782.23 万元，主要原因：由于销售商品、提供劳务收到的现金减少 1,948.87 万元，主要原因系公司应收武汉科技大学项目款 1,628 万元，由于校方付款流程复杂，导致回款时间延期，预计 8 月中下旬可收回该款项。投资活动的现金流量净额减少 6.20 万元，主要原因为支付武汉同鑫力诚创业投资中心（有限合伙）投资款 10 万元；筹资活动产生的现金流量净额增加 777.11 万元，主要原因：本期借款收到的现金增加 1,066.60 万元，偿还债务支付的现金增加 300 万元，累计影响额为 766.60 万元。

### 三、 风险与价值

#### 1、 实际控制人不当控制的风险

公司控股股东和实际控制人屈又宝和牛秋霞夫妻二人合计持有公司 50.04%股份，实际控制人屈又宝从股权和经营管理层方面对本公司存在较强控制，如果通过行使投票权或任何其他方式对本公司经营决策、人事财务等方面进行不当控制，可能会对本公司经营活动产生重大的影响，可能会损害公司和少数权益股东利益。

应对措施：报告期内，公司已完善现代法人治理结构，充分发挥公司三会决策权、监督权、管理权，杜绝个人主观治理公司的行为。

## 2、抗市场风险和行业风险的能力较弱的风险

公司传统主业基于智能建筑工程的信息系统集成业务，客户区域市场主要为华中区域、华南区域、西南区域，特别是华中区域的武汉地区，客户的市场集中度较高，一旦该市场竞争加剧或该市场建筑投资量大幅下滑，将给公司经营产生重要影响。同时如果国家宏观经济形势发生重大变化、智能化下游行业的产业政策导向发生变更，导致下游行业发展放缓，可能对公司的发展环境和市场需求造成不利影响，业务收入可能波动较大，抗市场风险和行业风险的能力较弱。

应对措施：报告期内，公司不断开拓其他区域市场，扩充经营范围，抵御单一市场及行业经营风险。

## 3、市场议价能力较低的风险

基于智能建筑工程的信息系统集成行业不断发展及行业内管理的日益规范，行业进入壁垒日益提高，对行业内企业技术、资质、规模和资金实力等方面的要求不断提高，公司在资本实力、人力资源、研发能力等方面落后于国内成熟的大型智能化工程企业，公司客户主要为大型的国有企业及事业单位，市场竞争议价能力处于相对弱势。

应对措施：报告期内，公司不断提高产品质量和服务水平，借力新三板市场，整合市场资金、人力资源，不断提升公司的市场议价能力。

## 4、技术更新换代影响较大和技术开发决策不当的风险

基于智能建筑工程的信息系统集成业务技术升级较快，产品更新换代周期短，终端客户对产品和服务的需求也在不断提高。如果公司在技术开发方向的决策不当，对技术、产品和市场的发展趋势不能准确判断和及时升级改进，不能尽快将新技术运用于产品和工程项目，公司的市场竞争能力将下降。

应对措施：报告期内，公司通过自主研发及与高校合作的方式，通过联合研发中心及产学研基地的建立，不断提升公司技术水平，加大技术储备，降低技术开发决策不当风险。

## 5、核心技术人员依赖度较高的风险

公司核心竞争力之一为拥有的核心技术人员和管理人员，公司业绩的增长和核心技术的提升很大程度上有赖于上述核心人员。公司已制定并实施了针对核心人员的多项绩效激励和约束制度，但随着市场竞争的不断加剧，建筑智能化行业对专业人才需求的与日俱增，存在核心技术人员流失的风险。

应对措施：报告期内，公司坚持以人为本，根据员工实际情况，提供有针对性的职业发展规划，积极引进和培养优秀技术人员，以优良的待遇和发展平台留住核心技术人员。

## 6、运营资金不足的风险

基于智能建筑工程的信息系统集成业务是公司主营业务之一，充足的货币资金储备是公司成功获得项目总承包业务的必备条件，工程总承包项目在投标、中标、开工、完工阶段均对货币资金有较大的需求。另外，智能工程业务属于智力密集型行业，技术的升级和产品的研发需要大量的资金支持，同时行业特点决定了公司需要固定资产投入相对较少，资产主要由现金、存货和应收账款等流动资产组成，以上述资产结构向银行质押贷款方式获得的资金较为有限，尽管公司通过融资后，资金状况有所缓解，但公司仍然存在运营资金不足导致公司业务规模不能快速增长的风险。

应对措施：报告期内，公司向商业保理公司以及银行进行间接融资，较好解决了公司资金来源问题。

## 7、新业务开拓失败及收益不确定的风险

近三年来公司积极开拓基于移动远程视频智能监控系统服务领域，购买武汉因科科技发展有限公司的森林防火、国土资源智能监控项目专利技术，引进专业技术团队；收购武汉联讯捷科技有限公司，与杭州展翔在智能交通、平安城市集成项目展开合作。若上述新业务市场不及预期，可能存在新业务拓展

失败的风险。除此之外，公司响应国家“双创”政策号召，成立控股孙公司武汉智新创客互联科技有限公司，通过资金、创业辅导等帮助大学生创新创业，以期获得大学生创业项目的股权收益，因此存在创业项目收益不确定性的风险。

应对措施：由于市场环境的变化，当前智能交通、平安城市集成项目大多采用 PPP 模式，公司鉴于资金及管理经验不足，将逐步终止智能交通相关业务及合作，并考虑最终退出智能交通业务市场。

另外孙公司武汉智新创客互联科技有限公司因一直未能找到合适的盈利模式，未来公司也将考虑减少投入，并退出该业务领域。

#### 四、 企业社会责任

报告期，公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担了员工、客户等对社会的责任，合法经营，依法纳税，及时足额缴纳员工社保，稳定员工就业。贯彻绿色发展、生产爱国的理念、提高员工的素质，构造和谐公司环境。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input 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.(四)
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	2,200,000	42,646.70
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	12,000,000	0
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	
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	40,000,000	9,666,000.00
合计	54,200,000	9,708,646.70

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

钟瑾	为拓宽公司的行业视野，促进公司主业的发展和联动性，公司拟投资主投空间信息、电子信息、移动互联网、物联网等信息技术领域的私募基金——武汉同鑫创业投资中心（有限合伙）（最终的名称以实际备案名称为准），该基金总规模为5050万人民币，公司拟作为有限合伙人投资金额不超过100万元人民币（自有资金）。根据公司对外投资管理办法，该项对外投资只需公司总经理层面审核通过即可；但是因为拟投资的私募基金管理人团队成员之一是公司董事钟瑾，此项对外投资涉及关联交易。	100,000	是	2017年6月27日	2017-023
总计	-	100,000	是	-	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为拓宽公司的行业视野，促进公司主业的发展和联动性，公司拟投资主投空间信息、电子信息、移动互联网、物联网等信息技术领域的私募基金——武汉同鑫力诚创业投资中心（有限合伙），该基金总规模为5050万人民币，公司拟作为有限合伙人投资金额不超过100万元人民币（自有资金）。根据公司对外投资管理办法，该项对外投资只需公司总经理层面审核通过即可；但是因为拟投资的私募基金管理人团队成员之一是公司董事钟瑾，此项对外投资涉及关联交易。2017年6月23日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于公司投资公司董事钟瑾作为管理团队成员之一的私募基金暨偶发性关联交易的议案》，同时于2017年6月27日在全国中小企业股份转让系统平台发布相关公告《第二届董事会第十次会议决议公告》（公告编号为2017-022）以及《关于公司投资公司董事钟瑾作为管理团队成员之一的私募基金暨偶发性关联交易的公告》（公告编号为2017-023）。2017年7月13日，公司2017年第三次临时股东大会审议通过《关于公司投资公司董事钟瑾作为管理团队成员之一的私募基金暨偶发性关联交易的议案》，详情请参考公司于2017年7月17日在全国中小企业股份转让系统平台发布的公告，公告名称为《2017年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号为2017-028）。公司于2017年8月15日以自有资金向该私募基金投资90万元人民币。2018年5月30日公司以自有资金向该私募基金投资10万元人民币。

### （三） 承诺事项的履行情况

公司实际控制人屈又宝、牛秋霞夫妇在公司披露的《公开转让说明书》中，有做出关于“控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺”及“为防止控制股东、实际控制人及其控制的其他企业损害公司权益采取的措施及做出的承诺”的承诺。截至本报告期末，公司实际控制人已履行上述承诺，不存在违反上述承诺的情况。

### （四） 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
2018-6-13	0	4	2

## 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

2018年4月18日,公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《2017年度利润分配方案》,同时于2018年4月20日在全国中小企业股份转让系统平台发布相关公告《第二届董事会第十六次会议决议公告》(公告编号为2018-008)以及《关于2017年度利润分配预案的公告》(公告编号为2018-011)。2018年5月10日,公司2017年年度股东大会审议通过《2017年度利润分配方案》,详情请参考公司于2018年5月14日在全国中小企业股份转让系统平台发布的公告,公告名称为《2017年年度股东大会决议公告》(公告编号为2018-019)。

公司2017年年度权益分派方案为:以公司现有总股本32,185,168股为基数,向全体股东每10股送红股4股,同时,以资本公积金向全体股东每10股转增2股。本次权益分派权益登记日为:2018年6月12日,除权除息日为:2018年6月13日。本次所送(转)股委托中国结算北京分公司于2018年6月13日直接记入股东证券账户。权益分派后,公司总股本为51,496,268股,公司注册资本亦增至51,496,268元。

## 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	16,430,818	51.05%	9,858,490	26,289,308	51.05%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,921,300	12.18%	2,352,780	6,274,080	12.18%	
	董事、监事、高管	5,104,850	15.86%	3,062,910	8,167,760	15.86%	
	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	15,754,350	48.95%	9,452,610	25,206,960	48.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,186,300	37.86%	7,311,780	19,498,080	37.86%	
	董事、监事、高管	15,754,350	48.95%	9,452,610	25,206,960	48.95%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		32,185,168	-	19,311,100	51,496,268	-	
普通股股东人数							46

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	屈又宝	14,861,200	8,916,720	23,777,920	46.17%	18,002,400	5,775,520
2	武汉东湖百兴创业投资中心（有限合伙）	4,840,851	2,904,510	7,745,361	15.04%	0	7,745,361
3	屈德宝	2,259,600	1,355,760	3,615,360	7.02%	2,713,920	901,440
4	牛秋霞	1,246,400	747,840	1,994,240	3.87%	1,495,680	498,560
5	邵汉月	1,280,000	648,000	1,928,000	3.74%	0	1,928,000
6	蔡琳	1,200,000	720,000	1,920,000	3.73%	1,440,000	480,000
7	西藏信托有限公司-西藏信托-天运 10 号新三板金融投资集合资产信托计划	1,000,000	595,200	1,595,200	3.10%	0	1,595,200
8	刘燕棉	750,000	450,000	1,200,000	2.33%	0	1,200,000
9	夏莉萍	515,200	309,120	824,320	1.60%	618,240	206,080



10	宁小惠	480,000	288,000	768,000	1.49%	0	768,000
合计		28,433,251	16,935,150	45,368,401	88.09%	24,270,240	21,098,161

前十名股东间相互关系说明：屈德宝为屈又宝之胞兄、牛秋霞为屈又宝之配偶、夏莉萍为屈又宝之表妹，其余股东之间不存在关联关系。

## 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

### (一) 控股股东情况

截至2018年6月30日，屈又宝持有公司46.17%的股权，为公司控股股东。

屈又宝，男，1968年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1989年毕业于西安工业学院精密仪器专业，本科学历。1989年7月至1992年5月，就职于湖北长江光学仪器厂，任技术员；1992年5月至1993年7月，就职于东莞宏达电器厂，任生产助理；1993年8月至1996年9月就职东莞粤港期货经纪有限公司，任业务经理；1996年10月至1998年4月，就职于深圳市新地计算机网络技术有限公司武汉分公司销售经理；1998年4月至1999年12月，就职于成都新时代网络有限责任公司武汉办事处，任经理；2000年1月至今就职于有限公司、股份公司，任总经理、董事长等职。

公司控股股东报告期内未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

截至2018年6月30日，屈又宝持有公司46.17%的股权，为公司控股股东；其配偶牛秋霞持有公司3.87%的股权，屈又宝和牛秋霞夫妇为实际控制人。

屈又宝，男，1968年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1989年毕业于西安工业学院精密仪器专业，本科学历。1989年7月至1992年5月，就职于湖北长江光学仪器厂，任技术员；1992年5月至1993年7月，就职于东莞宏达电器厂，任生产助理；1993年8月至1996年9月就职东莞粤港期货经纪有限公司，任业务经理；1996年10月至1998年4月，就职于深圳市新地计算机网络技术有限公司武汉分公司销售经理；1998年4月至1999年12月，就职于成都新时代网络有限责任公司武汉办事处，任经理；2000年1月至今就职于有限公司、股份公司，任总经理、董事长等职。

牛秋霞，女，1968年9月18日出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1986年7月至1999年12月，就职于长江光电仪器厂，任总装装配工；2000年1月至今，就职于武汉万德智新科技股份有限公司，历任出纳、办公室主任、监事会主席等职。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

## 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
屈又宝	董事长	男	1986.09.11	本科	2016.6.8-2019.6.7	是
屈德宝	董事	男	1963.02.04	专科	2016.6.8-2019.6.7	是
刘小红	董事、财务总监	女	1967.08.15	专科	2016.6.8-2019.6.7	是
钟瑾	董事	男	1976.03.03	硕士	2016.6.8-2019.6.7	否
刘赓耀	董事	男	1986.08.26	硕士	2016.6.8-2019.6.7	否
蔡琳	董事	女	1977.07.07	本科	2016.6.8-2019.6.7	是
牛秋霞	监事会主席	女	1968.09.18	高中	2016.6.8-2019.6.7	是
李娅芬	监事	女	1983.02.09	本科	2016.6.8-2019.6.7	是
梅宇	职工代表监事	男	1985.03.06	本科	2016.8.1-2019.6.7	是
夏莉萍	总经理	女	1976.01.29	专科	2016.6.8-2019.6.7	是
雷锋波	副总经理	男	1977.09.15	高中	2016.6.8-2019.6.7	是
蔡大伟	工程总监	男	1974.10.29	专科	2016.6.8-2019.6.7	是
张桂萍	董事会秘书	女	1987.10.09	硕士	2016.6.8-2019.6.7	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 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:

董事屈德宝为控股股东、实际控制人屈又宝之胞兄、监事会主席牛秋霞为屈又宝之配偶、总经理夏莉萍为屈又宝之表妹，其余董监高与控股股东、实际控制人屈又宝、牛秋霞之间不存在关联关系。

#### (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
屈又宝	董事长	14,861,200	8,916,720	23,777,920	46.17%	0
屈德宝	董事	2,259,600	1,355,760	3,615,360	7.02%	0
刘小红	董事、财务总监	310,000	186,000	496,000	0.96%	0
蔡琳	董事	1,200,000	720,000	1,920,000	3.73%	0
钟瑾	董事	0	0	0	0%	0
刘赓耀	董事	0	0	0	0%	0
牛秋霞	监事会主席	1,246,400	747,840	1,994,240	3.87%	0

李娅芬	监事	60,800	36,480	97,280	0.19%	0
梅宇	职工代表监事	89,000	53,400	142,400	0.28%	0
夏莉萍	总经理	515,200	309,120	824,320	1.60%	0
雷锋波	副总经理	35,200	21,120	56,320	0.11%	0
蔡大伟	工程总监	281,800	169,080	450,880	0.88%	0
张桂萍	董事会秘书	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	20,859,200	12,515,520	33,374,720	64.81%	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	24	22
生产人员	21	14
销售人员	21	20
技术人员	32	20
财务人员	11	9
<b>员工总计</b>	<b>109</b>	<b>85</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	33	29
专科	31	35
专科以下	43	19
<b>员工总计</b>	<b>109</b>	<b>85</b>

#### 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：

截至报告期末，公司在职人员为 85 人，与期初相比减少 24 人，变动的主要原因是：子公司康得伟业报告期内厂房搬迁以及生产调整导致生产和技术工人流失较多。公司员工教育程度大部分为本科或专科。

公司坚持以人为本，对管理团队及工作年限较长的员工实施员工持股，以稳定和激励公司现有员工；同时积极引进和培养优秀人才，针对不同岗位制定相应的培训计划，不断提高员工知识水平及专业技能；并根据经营目标实现情况及员工年终绩效考核情况为员工调薪，便于吸引优秀人才及激励现有人才。

公司实行劳动合同制，公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳社会保险。

报告期内公司无需要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

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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
葛爱明	技术总顾问	0
梅宇	总经理助理	142,400
纪银瑞	研发部经理	0

核心人员的变动情况：

暂无变动。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(七) 1	3,650,708.52	17,170,560.87
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		0	0
应收票据及应收账款	(七) 2、(七) 3	57,221,823.69	62,960,035.43
预付款项	(七) 4	7,806,403.44	6,492,277.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 5	1,600,537.45	2,133,613.56
买入返售金融资产			
存货	(七) 6	20,274,874.95	16,883,610.40
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	(七) 7	103,153.24	69,777.79
<b>流动资产合计</b>		<b>90,657,501.29</b>	<b>105,709,875.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七) 8	1,000,000.00	900,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	(七) 9	1,945,513.92	2,063,761.99
投资性房地产		0	0
固定资产	(七) 10	1,419,144.00	1,608,894.42
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	(七) 11	2,200,000.00	2,350,000.00
开发支出		0	0

商誉	(七) 12	37,053.39	37,053.39
长期待摊费用	(七) 13	832,120.70	298,258.26
递延所得税资产	(七) 14	550,671.70	550,662.70
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		7,984,503.71	7,808,630.76
<b>资产总计</b>		98,642,005.00	113,518,506.65
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(七) 15	15,666,000.00	14,000,000.00
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		0	0
应付票据及应付账款	(七) 16	21,483,307.15	36,196,332.20
预收款项	(七) 17	1,029,779.00	1,025,751.60
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 18	173,394.50	818,518.16
应交税费	(七) 19	435,007.71	4,958,435.92
其他应付款	(七) 20	5,813,658.24	819,672.98
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		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		44,601,146.60	57,818,710.86
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		44,601,146.60	57,818,710.86
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			

股本	(七) 21	51,496,268.00	32,185,168.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	(七) 22	799,384.64	7,236,417.64
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	(七) 23	2,381,378.10	2,381,378.10
一般风险准备		0	0
未分配利润		-895,943.74	13,582,844.17
归属于母公司所有者权益合计		53,781,087.00	55,385,807.91
少数股东权益		259,771.40	313,987.88
<b>所有者权益合计</b>		<b>54,040,858.40</b>	<b>55,699,795.79</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>98,642,005.00</b>	<b>113,518,506.65</b>

法定代表人：屈又宝

主管会计工作负责人：刘小红

会计机构负责人：蔡滢

## (二) 母公司资产负债表

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		3,448,096.41	16,690,998.67
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		0	0
应收票据及应收账款	(十四) 1	52,644,404.25	56,687,505.24
预付款项		6,726,389.09	4,862,109.83
其他应收款	(十四) 2	5,697,662.34	7,526,209.33
存货		16,151,938.95	13,306,730.30
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		7,259.68	7,259.68
<b>流动资产合计</b>		<b>84,675,750.72</b>	<b>99,080,813.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,000,000.00	900,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	(十四) 3	7,378,721.96	7,378,721.96
投资性房地产		0	0
固定资产		107,020.72	142,014.03
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		2,200,000.00	2,350,000.00
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		832,120.70	298,258.26
递延所得税资产		415,506.47	415,506.47
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,933,369.85</b>	<b>11,484,500.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>96,609,120.57</b>	<b>110,565,313.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,666,000.00	14,000,000.00
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		0	0
应付票据及应付账款		19,735,254.72	34,365,185.13
预收款项		542,493.00	543,169.00
应付职工薪酬		0	544,137.69
应交税费		387,411.21	4,829,947.46
其他应付款		5,289,305.21	559,384.34
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>41,620,464.14</b>	<b>54,841,823.62</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>41,620,464.14</b>	<b>54,841,823.62</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		51,496,268.00	32,185,168.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		799,384.64	7,236,417.64



减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		2,381,378.10	2,381,378.10
一般风险准备		0	0
未分配利润		311,625.69	13,920,526.41
<b>所有者权益合计</b>		<b>54,988,656.43</b>	<b>55,723,490.15</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>96,609,120.57</b>	<b>110,565,313.77</b>

法定代表人：屈又宝

主管会计工作负责人：刘小红

会计机构负责人：蔡滢

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		11,559,861.36	13,810,515.67
其中：营业收入	(七) 25	11,559,861.36	13,810,515.67
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		13,367,812.86	13,889,931.40
其中：营业成本	(七) 25	7,968,455.46	9,763,512.65
利息支出		0	0
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	(七) 26	29,652.42	27,557.16
销售费用	(七) 27	1,348,007.52	1,111,742.04
管理费用	(七) 28	2,292,176.21	1,710,179.09
研发费用	(七) 29	1,721,092.26	1,397,082.28
财务费用	(七) 30	446,649.95	276,441.89
资产减值损失	(七) 31	-438,220.96	-396,583.71
加：其他收益	(七) 33	268,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 32	-118,248.05	-297,634.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-118,248.05	-297,634.98
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,658,199.55</b>	<b>-377,050.71</b>
加：营业外收入	(七) 33	1,622.17	146,343.14

减：营业外支出	(七) 34	2,368.99	7,698.64
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,658,946.37	-238,406.21
减：所得税费用	(七) 35	-9.00	135,891.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,658,937.37	-374,297.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-1,658,937.37	-374,297.22
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-54,216.46	-107,265.62
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,604,720.91	-267,031.60
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		-1,658,937.37	-374,297.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,604,720.91	-267,031.60
归属于少数股东的综合收益总额		-54,216.46	-107,265.62
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.03	-0.01
(二)稀释每股收益		-0.03	-0.01

法定代表人：屈又宝

主管会计工作负责人：刘小红

会计机构负责人：蔡滢

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十四) 4	9,593,817.73	10,654,219.15

减：营业成本	(十四) 4	6,238,729.39	6,951,554.06
税金及附加		20,859.86	10,899.32
销售费用		1,151,741.79	783,474.90
管理费用		1,534,339.84	1,130,228.62
研发费用		1,530,129.15	1,029,650.05
财务费用		446,610.98	280,369.60
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		-326,506.47	-565,487.59
加：其他收益		268,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-734,086.81	1,033,530.19
加：营业外收入		1,622.08	46,333.87
减：营业外支出		2,368.99	5,020.12
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-734,833.72	1,074,843.94
减：所得税费用		0	161,226.59
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-734,833.72	913,617.35
（一）持续经营净利润		-734,833.72	913,617.35
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		-734,833.72	913,617.35
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.01	0.03
（二）稀释每股收益		-0.01	0.03

法定代表人：屈又宝

主管会计工作负责人：刘小红

会计机构负责人：蔡滢

(五) 合并现金流量表

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		17,978,370.58	37,467,033.72
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	1,343.14
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 37 (1)	12,405,340.00	2,968,256.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,383,710.58</b>	<b>40,436,633.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,442,519.06	27,825,266.22
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		3,879,168.68	3,698,519.23
支付的各项税费		4,812,973.90	1,829,115.34
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 37 (2)	10,090,089.92	4,101,396.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>45,224,751.56</b>	<b>37,454,297.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,841,040.98</b>	<b>2,982,335.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,900.85	97,857.20

投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	(七) 37 (3)	100,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		159,900.85	97,857.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-159,900.85	-97,857.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		10,666,000.00	
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		1,054.60	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,667,054.60	
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		185,965.12	289,975.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	(七) 37 (4)	0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,185,965.12	6,289,975.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,481,089.48	-6,289,975.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,519,852.35	-3,405,497.32
加：期初现金及现金等价物余额		17,170,560.87	4,489,540.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,650,708.52	1,084,043.19

法定代表人：屈又宝

主管会计工作负责人：刘小红

会计机构负责人：蔡滢

#### (六) 母公司现金流量表

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		15,132,105.70	35,333,023.62
收到的税费返还		0	1,333.87
收到其他与经营活动有关的现金		12,827,210.82	2,923,818.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		27,959,316.52	38,258,175.74
购买商品、接受劳务支付的现金		25,968,210.52	25,694,526.73
支付给职工以及为职工支付的现金		2,672,038.70	2,222,757.78
支付的各项税费		4,621,935.51	1,415,973.19
支付其他与经营活动有关的现金		9,306,422.68	4,549,861.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		42,568,607.41	33,883,118.87
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-14,609,290.89	4,375,056.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0

取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,700.85	41,557.80
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	150,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		100,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		114,700.85	191,557.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-114,700.85	-191,557.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		10,666,000.00	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		1,054.60	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,667,054.60	
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		185,965.12	289,975.85
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,185,965.12	6,289,975.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,481,089.48	-6,289,975.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,242,902.26	-2,106,476.78
加：期初现金及现金等价物余额		16,690,998.67	3,145,119.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,448,096.41	1,038,642.69

法定代表人：屈又宝

主管会计工作负责人：刘小红

会计机构负责人：蔡滢

## 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、 报表项目注释

#### (一) 公司的基本情况

武汉万德智新科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是在武汉市工商行政管理局依法注册成立的股份有限公司，法人代表为屈又宝；注册资本：5149.6268 万元；企业法人营业执照统一社会信用代码 91420111717952025L；住所：洪山区书城路 26 号洪山科技创业中心 B 栋 5 层。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 5149.6268 万元，股本为人民币 5149.6268 万元，股本（股东）情况详见附注（七）21。

#### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：洪山区书城路 26 号洪山科技创业中心 B 栋 5 层

#### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所处的行业为互联网和相关服务业，本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营基于智能建筑工程的信息系统集成服务、基于移动远程视频智能监控系统服务、光电通信类产品个性化定制服务、基于互联网平台增值服务。

#### 3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司无母公司，实际控制人为屈又宝、牛秋霞夫妇。

#### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2018 年 8 月 20 日经公司第二届董事会第二十次会议批准报出。

#### （二） 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计三家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

#### （三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### （四） 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （五） 重要会计政策和会计估计

##### 1、 会计期间

本集团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，是指企业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。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

##### 3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。



#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计

未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②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差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至 2018 年 06 月 30 日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### (2) 合并财务报表编制方法

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

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

### (3) 少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### （4）超额亏损的处理

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

#### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

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

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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

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

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### （1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

### （2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因

出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

#### 7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

##### （1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

##### （2） 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期

汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用年初与期末汇率的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9、金融工具的确认和计量

### (1) 金融工具的确认

本集团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。

### (2) 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

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

#### C、贷款和应收款项

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。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

A、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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### ④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### C、金融资产减值损失的计量

#### a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

#### b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 20%，或者持续下跌时间达 6 个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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发生的减值损失，不予转回。

### （3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②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负债，

相关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。

### ③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

### （5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、应收款项坏账准备的确认和计提

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	集团公司内部往来
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法
组合2	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	3	3
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50

4—5年	80	80
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。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

**11、存货的分类和计量**

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按实际成本进行初始计量，发出按个别计价法确定发出存货的实际成本、生产型子公司康得伟业电子科技有限公司按加权平均法确定发出存货的实际成本。

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

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

① 可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

② 存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 12、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

### (1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

### (2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转

回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

### 13、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

#### (1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

##### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长

期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

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

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换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 7 号-非货币性资产交换》确定。

D、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》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。



### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 14、固定资产的确认和计量

本集团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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产折旧

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

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	5-10 年	0	10-20
运输工具	4-5 年	0	20-25
电子设备	3-5 年	0	20-33
办公设备	3-5 年	0	20-33

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

使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### （3）融资租入固定资产

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

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

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 15、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 16、借款费用的核算方法

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂

停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

### 17、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### (1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企

业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

### （3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 18、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬

本集团在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

## （2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

## （3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，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：本集团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；本集团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

本集团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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 21、预计负债的确认标准和计量方法

### （1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最

佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

## 22、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### （1）销售商品收入

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

本集团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。

A、本集团根据销售合同，于商品交付给客户并取得客户确认收货单时确认销售收入。

B、信息化建设项目及劳务收入：项目工程期一般较短且难以区分销售商品部分和提供劳务部分时，本集团按工程合同完工并交付验收获取竣工验收报告或验收单后确认收入。

### （2）提供劳务收入

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

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

提供互联网平台增值服务收入：本集团根据合同约定按照互联网平台增值服务的期间结算，在提供相应工作量的平台增值服务并经客户确认后，确认对应工作量劳务的收入。

### （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

## 23、政府补助的确认和计量

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

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量：

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

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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



计入当期损益。

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

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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利益，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，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 25、经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26、公允价值计量

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

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

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

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

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

## 27、主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本集团在报告期内无会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## (六) 税项

### 1、主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为 17%、11%、6%，按扣除进项税后的余额缴纳；小规模纳税人增值税销项税率为 3%。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的 1.5%。

(5) 本公司企业所得税税率为 15%；子公司武汉联讯捷科技有限公司、武汉康得伟业电子科技有限公司和武汉市智新通公共服务平台有限公司所得税税率为 15%。

## 2、 税收优惠

本公司于 2012 年 11 月获得湖北省高新技术企业资格（证书号 GR2012420000239），开始享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率，2015 年 10 月 28 日复检通过湖北省高新技术企业认定（证书号 GR2017420000033），可继续享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率；本公司全资子公司武汉康得伟业电子科技有限公司于 2016 年 12 月 13 日获得湖北省高新技术企业资格（证书号 QR201742001509）享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率；本公司全资子公司武汉市智新通公共服务平台有限公司于 2016 年 12 月 13 日获得湖北省高新技术企业资格（证书号 QR201742000515）享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率；本公司控股子公司武汉联讯捷科技有限公司于 2015 年 10 月 28 日获得湖北省高新技术企业资格（证书号 QR201542000132）享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

## （七）合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 6 月 30 日账面余额，年初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，本年发生额是指 2018 年 1-6 月份发生额，上期发生额是指 2017 年 1-6 月份发生额，金额单位为人民币元）

### 1、 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	27,383.54	22,977.50
银行存款	3,623,324.98	17,147,583.37
合计	3,650,708.52	17,170,560.87

说明：其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

### 2、 应收票据

#### （1）应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据		90,000.00
商业承兑票据	70,000.00	250,000.00
合计	70,000.00	340,000.00

(2) 期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	300,000.00	585,300.00
商业承兑票据	545,000.00	950,000.00
合计	845,000.00	1,535,300.00

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：以账龄为信用风险特征的应收款项	60,084,786.56	100	2,932,962.87	4.88	57,151,823.69
组合小计	60,084,786.56	100	2,932,962.87	4.88	57,151,823.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	60,084,786.56	100	2,932,962.87	4.88	57,151,823.69

种类	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：以账龄为信用风险特征的应收款项	65,935,097.41	100.00	3,315,061.98	5.03	62,620,035.43
组合小计	65,935,097.41	100.00	3,315,061.98	5.03	62,620,035.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	65,935,097.41	100.00	3,315,061.98	5.03	62,620,035.43

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	50,718,526.42	1,521,555.79	3.00
1年至2年（含2年）	5,159,314.62	515,931.46	10.00
2年至3年（含3年）	4,097,096.13	819,419.23	20.00
3年至4年（含4年）	65,286.00	32,643.00	50.00
4年至5年（含5年）	5,750.00	4,600.00	80.00
5年以上	38,813.39	38,813.39	100.00
合计	60,084,786.56	2,932,962.87	4.88

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	53,617,554.58	1,608,526.63	3.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年至2年(含2年)	8,110,597.31	811,059.73	10.00
2年至3年(含3年)	4,097,096.13	819,419.23	20.00
3年至4年(含4年)	65,286.00	32,643.00	50.00
4年至5年(含5年)	5,750.00	4,600.00	80.00
5年以上	38,813.39	38,813.39	100.00
合计	65,935,097.41	3,315,061.98	5.03

确定上述组合的依据详见附注(五)10。

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 382,099.11 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	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
武汉科技大学	16,287,205.00	27.11	488,616.15
华中师范大学	7,990,400.00	13.30	239,712.00
武汉唯众智创科技有限公司	5,227,259.00	8.70	156,817.77
杭州展翔智能科技有限公司	3,782,508.34	6.30	491,216.27
阳新教育局	3,247,000.00	5.40	97,410.00
合计	36,534,372.34	60.80	1,473,772.19

4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	6,701,550.68	85.85	5,373,998.60	82.78
1年至2年(含2年)	1,104,852.76	14.15	1,118,279.24	17.22
合计	7,806,403.44	100.00	6,492,277.84	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
------	------	-----------------

武汉智明通达网络有限公司	1,560,896.48	20.00
武汉新锐科光通信设备有限公司	1,419,956.25	18.19
佳杰科技（上海）有限公司	1,105,887.00	14.17
武汉民焱科技有限公司	357,461.16	4.58
武汉市挚诚计算机系统工程有 限公司	346,520.00	4.43
合计	4,790,720.89	61.37

## 5、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(%)	
单项金额重大并单项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					
组合1：以账龄为信用风险特征的应收款项	1,660,016.11	100.00	59,478.66	3.58	1,600,537.45
组合小计	1,660,016.11	100.00	59,478.66	3.58	1,600,537.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,660,016.11	100.00	59,478.66	3.58	1,600,537.45

类别	年初余额				账面价值
	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					



按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 以账龄为信用风险特征的应收款项	2,249,214.07	100.00	115,600.51	5.14	2,133,613.56
组合小计	2,249,214.07	100.00	115,600.51	5.14	2,133,613.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,249,214.07	100.00	115,600.51	5.14	2,133,613.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,592,354.16	47,770.62	3.00
1年至2年（含2年）	54,804.85	5,480.49	10.00
2年至3年（含3年）	670.00	134.00	20.00
3年至4年（含4年）	12,187.10	6,093.55	50.00
合计	1,660,016.11	59,478.66	3.58

  

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,975,181.96	59,255.46	3.00
1年至2年（含2年）	201,175.01	20,117.50	10.00
2年至3年（含3年）	670.00	134.00	20.00
3年至4年（含4年）	72,187.10	36,093.55	50.00
合计	2,249,214.07	115,600.51	5.14

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 56,121.85 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	763,488.04	1,352,214.10
备用金借支	122,127.90	72,794.40

对非关联公司的应收款项	774,400.17	824,205.57
合计	1,660,016.11	2,249,214.07

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉市洪山高新技术创业服务有限责任公司	对非关联公司的应收款项	303,376.56	1年以内	18.28	9,101.30
瀚华担保股份有限公司湖北分公司	对非关联公司的应收款项	150,000.00	1年以内	9.04	4,500.00
武汉市鹏程联发管理有限公司	对非关联公司的应收款项	90,110.00	1年以内	5.43	2,703.30
武汉因科科技发展有限公司	对非关联公司的应收款项	76,100.00	1年以内	4.58	2,283.00
武汉鸿麟电子有限公司	对非关联公司的应收款项	66,400.00	1年以内	4.00	1,992.00
合计		685,986.56		41.32	20,579.60

6、 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	506,366.71		506,366.71	639,288.77		639,288.77
库存商品	19,768,508.24		19,768,508.24	15,238,296.29		15,238,296.29
在产品				1,006,025.34		1,006,025.34
合计	20,274,874.95		20,274,874.95	16,883,610.40		16,883,610.40

7、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴企业所得税	33,217.93	41,193.65

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	69,935.31	21,268.17
垫付的个人所得税		7,259.68
预缴城建税		56.29
合计	103,153.24	69,777.79

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00
其中：按公允价值计量的权益工具			
按成本计量的权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
武汉同鑫力诚创业投资中心（有限合伙）	900,000.00	100,000.00		1,000,000.00	1.98
合计	900,000.00	100,000.00		1,000,000.00	1.98

注：根据武汉万德智新科技股份有限公司第二届董事会第十次会议决议，武汉万德智新科技股份有限公司与武汉同鑫力诚投资管理有限公司、北京合众思壮科技股份有限公司、武汉科技投资有限公司、北京恒华伟业科技股份有限公司、新能量科技股份有限公司、任朝力、陈志刚、章棋维等采用有限合伙企业形式，发起设立武汉同鑫力诚创业投资中心（有限合伙），出资总额为人民币5050万元，其中万德智新出资人民币100万元，持有合伙企业1.98%份额。2017年8月15日万德智新向被投资公司募集专户转账投资款90万元，2018年5月30日万德智新向被投资公司募集专户转账投资款10万元。

### 9、长期股权投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、合营企业						
二、联营企业						
武汉智新创客互联科技有 限公司	1,945,513.92		1,945,513.92	2,063,761.99		2,063,761.99
小计	1,945,513.92		1,945,513.92	2,063,761.99		2,063,761.99
合计	1,945,513.92		1,945,513.92	2,063,761.99		2,063,761.99

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他
一、合营企业								
二、联营企业								
武汉智新创客互联科技有 限公司			-118,248.05					
小计			-118,248.05					
合计			-118,248.05					

10、固定资产

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,539,585.05	912,336.05	647,304.59	219,341.47	4,318,567.16
2. 本期增加金额					
(1) 购置	48,632.48		14,700.85	4,553.85	67,887.18
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,588,217.53	912,336.05	662,005.44	223,895.32	4,386,454.34
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,265,994.63	767,185.96	521,809.83	154,682.32	2,709,672.74
2. 本期增加金额					
(1) 计提	86,551.97	72,572.13	29,997.71	68,515.79	257,637.60
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,352,546.60	839,758.09	551,807.54	223,198.11	2,967,310.34
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,235,670.93	72,577.96	110,197.90	697.21	1,419,144.00
2. 期初账面价值	1,273,590.42	145,150.09	125,494.76	64,659.15	1,608,894.42

11、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,000,000.00	3,000,000.00
2. 本期增加金额		

项目	软件	合计
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,000,000.00	3,000,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	650,000.00	350,000.00
2. 本期增加金额	150,000.00	300,000.00
(1) 摊销	150,000.00	300,000.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	800,000.00	650,000.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,200,000.00	2,350,000.00
2. 期初账面价值	2,350,000.00	2,650,000.00

#### 12、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
武汉联讯捷科技有限公司	37,053.39					37,053.39
合计	37,053.39					37,053.39

#### 13、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	298,258.26		48,930.00		249,328.26	
智慧校园安全信息管理平台项目专家技术咨询服务		1,165,584.87	582,792.43		582,792.44	
合计	298,258.26	1,165,584.87	631,722.43		832,120.70	

14、递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,881,225.13	432,183.77	2,881,165.16	432,174.77
可抵扣亏损	789,919.53	118,487.93	789,919.53	118,487.93
合计	3,671,144.66	550,671.70	3,671,084.69	550,662.70

15、短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	6,000,000.00	9,000,000.00
保证借款	9,666,000.00	5,000,000.00
合计	15,666,000.00	14,000,000.00

注：1、质押借款：本公司以应收账款进行质押向招商银行武汉循礼门支行借款 6,000,000.00 元。

2、保证借款：本公司向邮政储蓄银行武汉市分行借款 3,000,000.00 元，由公司股东屈又宝、牛秋霞、屈德宝、武汉康得伟业电子科技有限公司、瀚华担保股份有限公司湖北分公司，提供保证担保；向光大银行武汉分行借款 2,000,000.00 元，由公司股东屈又宝、牛秋霞提供连带责任担保；向平安商业保理有限公司借款 4,666,000.00 元，由公司股东屈又宝、牛秋霞提供连带责任担保。

16、应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	18,031,586.13	30,554,564.77
1 年至 2 年	2,062,343.01	4,208,962.88
2 年至 3 年	1,167,084.39	1,182,501.51
3 年至 4 年	178,793.62	198,782.10
4 年至 5 年	43,500.00	51,520.94
合计	21,483,307.15	36,196,332.20

17、预收账款

项目	期末余额	年初余额
1年以内	863,487.00	691,600.00
1年至2年	166,292.00	334,151.60
合计	1,029,779.00	1,025,751.60

## 18、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	818,518.16	3,262,362.35	3,907,486.01	173,394.50
二、离职后福利—设定提存计划		215,423.81	215,423.81	
合计	818,518.16	3,477,786.16	4,122,909.82	173,394.50

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	810,855.16	2,928,429.26	3,565,889.92	173,394.50
2、职工福利费	7,663.00	22,795.00	30,458.00	0
3、社会保险费		311,138.09	311,138.09	0
其中：医疗保险费		84,111.30	84,111.30	0
工伤保险费		4,822.29	4,822.29	0
生育保险费		6,780.69	6,780.69	0
4、工会经费和职工教育经费				
合计	818,518.16	3,262,362.35	3,907,486.01	173,394.50

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		207,874.39	207,874.39	0
2、失业保险费		7,549.42	7,549.42	0
合计		215,423.81	215,423.81	0

## 19、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	132,708.20	3,264,182.13



城市维护建设税	13,269.29	231,529.80
教育费附加	5,686.84	99,227.05
企业所得税	279,770.33	1,274,185.22
印花税	729.64	34,864.95
地方教育费附加	2,843.41	49,613.53
个人所得税		4,833.24
合计	435,007.71	4,958,435.92

## 20、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	205,056.00	410,156.00
非关联公司资金往来	5,202,472.00	241,472.00
其他	406,130.24	168,044.98
合计	5,813,658.24	819,672.98

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截至期末，本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 21、股本

单位：股

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总数	32,185,168.00		12,874,067.00	6,437,033.00	19,311,100.00	51,496,268.00

## 22、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,236,415.10		6,437,033.00	799,382.10
其他资本公积	2.54			2.54
合计	7,236,417.64		6,437,033.00	799,384.64

### 23、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,381,378.10			2,381,378.10
合计	2,381,378.10			2,381,378.10

### 24、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	13,582,844.17	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,604,720.91	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	12,874,067.00	
期末未分配利润	-895,943.74	

### 25、营业收入和营业成本

#### (1)营业收入分类：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,559,861.36	7,968,455.46	13,810,515.67	9,763,512.65
合计	11,559,861.36	7,968,455.46	13,810,515.67	9,763,512.65

#### (2)主营业务（分产品）：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
基于智能建筑工程的信息系统集成	949,085.00	486,851.57	3,081,975.48	2,211,481.21
光电通信类产品个性化定制	9,749,994.19	7,429,981.05	10,543,663.27	7,518,446.50
基于移动远程视频智能监控系统服务	248,649.27	51,622.84	128,226.43	33,584.94
基于互联网平台增值服务	612,132.90	-	56,650.49	
合计	11,559,861.36	7,968,455.46	13,810,515.67	9,763,512.65

### 26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	17,934.17	16,773.93
教育费附加	7,856.68	7,188.82
地方教育费附加	3,672.42	3,594.41
印花税	189.15	
合计	29,652.42	27,577.16

#### 27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	728,286.11	563,148.53
快递及运输费	33,944.51	44,461.58
业务招待费	253,170.24	254,239.52
差旅费	111,077.07	133,749.29
广告宣传费		6,596.00
标书及服务费	102,940.07	77,792.46
办公费	43,763.58	10,198.66
房租水电物业费		1,500.00
租赁费		
维修费	2,427.18	10,056.00
咨询服务费	800.00	
会务费	71,598.76	
其他		10,000.00
合计	1,348,007.52	1,111,742.04

#### 28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,104,499.38	1,051,074.53
折旧摊销费	115,486.79	110,007.14
业务招待费	118,694.50	46,610.73
差旅费	5,703.39	19,749.79
办公费	80,123.25	124,004.47

项目	本期发生额	上期发生额
快递及运输费	8,569.00	5,615.78
咨询费	402,760.36	217,158.24
业务宣传费	375.00	6,075.07
租赁费	323,072.14	72,453.32
修理费	46,141.27	
会议费	33,821.13	
其他	52,930.00	57,430.02
合计	2,292,176.21	1,710,179.09

### 29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,721,092.26	1,397,082.28
合计	1,721,092.26	1,397,082.28

### 30、财务费

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	448,861.30	289,975.85
减：利息收入	6,081.58	17,692.61
手续费	3,870.23	4,158.65
合计	446,649.95	276,441.89

### 31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-438,220.96	-396,583.71
合计	-438,220.96	-396,583.71

### 32、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-118,248.05	-297,634.98
合计	-118,248.05	-297,634.98

### 33、其他收益

#### (1) 其他收益分类情况

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	268,000.00		268,000.00
合计	268,000.00		268,000.00

#### (2) 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
“洪山英才计划”项目资助	100,000.00		与收益相关
创意税收补贴资金	168,000.00		与收益相关
合计	268,000.00		

### 34、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		145,000.00	
其他	1,622.17	1,343.14	1,622.17
合计	1,622.17	146,343.14	1,622.17

### 35、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
捐赠支出		5,000.00	
其他	2,368.99	2,698.64	2,368.99
合计	2,368.99	7,698.64	2,368.99

### 36、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		76,403.46
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-9.00	59,487.55
合计	-9.00	135,891.01

### 37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### （1）基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-1,604,720.91	-267,031.60
发行在外普通股的加权平均数	51,496,268.00	32,185,168.00
基本每股收益（元/股）	-0.03	0.01

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

#### （2）稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

### 38、现金流量表相关信息

#### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	12,405,340.00	2,968,256.28
其中：利息收入	6,081.58	
收到往来单位款	10,218,900.00	
保证金	1,525,503.00	2,073,000.00
政府补贴收入	268,000.00	145,000.00
收到的其他款项	386,855.42	750,256.28

#### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	10,090,089.92	4,101,396.62
其中：期间费用支付的现金	1,891,071.20	1,718,970.62
保证金	1,047,029.00	2,382,426.00
支付的往来款及其他	7,151,989.72	

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金	100,000.00	
其中：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物净额		

39、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,658,937.37	-374,297.22
加：资产减值准备	-438,220.96	-396,583.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	257,637.60	217,633.63
无形资产摊销	150,000.00	150,000.00
长期待摊费用摊销	631,722.43	54,140.85
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）	448,861.30	289,975.85
投资损失（收益以“-”号填列）	118,248.05	297,634.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9.00	59,487.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,391,264.55	-1,033,746.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,734,184.34	24,269,004.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,693,262.82	-20,550,913.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,841,040.98	2,982,335.73
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

项目	本期金额	上期金额
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	3,650,708.52	1,084,043.19
减：现金的年初余额	17,170,560.87	4,489,540.51
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-13,519,852.35	-3,405,497.32

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	3,650,708.52	1,084,043.19
其中：库存现金	27,383.54	4,316.60
可随时用于支付的银行存款	3,623,324.98	1,079,726.59
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	3,650,708.52	1,084,043.19
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金

## (八) 合并范围的变更

本年度不存在合并范围发生变更的情况。

## (九) 在其他主体中的权益

### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权	取得方式
-------	----	-----	------	---------	-----	------



	经营地			直接	间接	比例(%)	
武汉康得伟业电子科技有限公司	武汉市	武汉市	电子信息及设备	100		100	设立
武汉市智新通公共服务平台有限公司	武汉市	武汉市	互联网信息服务	100		100	设立
武汉联讯捷科技有限公司	武汉市	武汉市	电子信息及设备	51		51	非同一控制 企业合并

#### (十) 关联方关系及其交易

##### 1、 本公司的母公司

本公司无母公司，公司实际控制人为屈又宝和牛秋霞夫妇

所有者	主要描述（法人/自然人，企业类型，自然人的主要社会职务，企业所属地区、规模等）	与被审计单位之间的关系
屈又宝	屈又宝现为公司董事长，湖北省互联网服务行业协会会长、武汉市民建企业促进会专家、武汉市民建科教专委会会员、湖北省互联网服务行业协会会长、武汉荆门商会副会长	第一大股东
牛秋霞	屈又宝的妻子	第四大股东

  

实际控制人名称	实际控制人对本企业的持股比例（%）	实际控制人对本企业的表决权比例（%）
屈又宝	46.17	46.17
牛秋霞	3.87	3.87

##### 2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

##### 3、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
武汉唯众智创科技有限公司	该企业总经理系公司关键管理人员近亲属
武汉一舟电子科技有限公司	该企业总经理系公司实际控制人近亲属
杭州展翔智能科技有限公司	该公司持有控股子公司 49%股权

##### 4、 关联方交易

###### (1) 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉一舟电子科技有限公司	采购商品	42,646.70	59,441.04

(2) 关联担保

A、本公司向邮政储蓄银行武汉市分行借款 300 万元，股东屈又宝、牛秋霞为该笔贷款提供了连带责任担保，股东屈德宝为该笔贷款提供无限连带责任保证担保及名下一套房产抵押担保，担保期限从 2017 年 11 月 23 日起至 2018 年 11 月 22 日止共一年。

B、本公司股东屈又宝、牛秋霞为本公司向中国光大银行股份有限公司武汉分行借款 200 万元提供了连带责任担保，担保期限从 2017 年 7 月 24 日起至 2018 年 7 月 23 日止共一年。

C、本公司股东屈又宝、牛秋霞为本公司向平安商业保理有限公司借款 466.60 万元提供了连带责任担保，担保期限从 2018 年 5 月 9 日起至 2019 年 5 月 8 日止共一年。

(3) 其他关联交易

为拓宽公司的行业视野，促进公司主业的发展和联动性，公司投资主投空间信息、电子信息、移动互联网、物联网等信息技术领域的私募基金——武汉同鑫创业投资中心（有限合伙），该基金总规模为 5050 万元人民币，公司作为有限合伙人于 2017 年 8 月 15 日向该私募基金投入 90 万元人民币（自有资金），2018 年 5 月 30 日向该私募基金投资 10 万元人民币（自有资金），累计已投入 100 万元人民币（自有资金）。根据公司对外投资管理办法，该项对外投资系公司总经理审批权限且业已审批通过；本公司董事钟瑾是该合伙企业的私募基金管理人团队成员之一，因此本项投资构成关联交易。

5、 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末 账面余额	年初 账面余额
应收账款	武汉唯众智创科技有限公司	5,227,259.00	5,473,239.00
应收账款	杭州展翔智能科技有限公司	3,782,508.34	3,782,508.34
其他应收款	武汉唯众智创科技有限公司	13,700.00	13,700.00

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
----	-----	--------	--------

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	武汉一舟电子科技有限公司	42,647.1	0.40
预收款项	杭州展翔智能科技有限公司		17,400.00
其他应付款	武汉唯众智创科技有限公司	3,000.00	20,000.00

#### (十一) 承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

截止报告日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

##### 2、或有事项

截止报告日，本集团无需要披露的或有事项。

#### (十二) 资产负债表日后事项

截止报告日，本集团无需要披露的重要资产负债表日后事项。

#### (十三) 其他重要事项

截止报告日，本公司无需要披露的其他事项。

#### (十四) 母公司财务报表主要项目附注

##### 1、应收账款

###### (1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：以账龄为信用风险特征的应收款项	55,043,306.52	100	2,398,902.27	4.36	52,644,404.25
组合小计	55,043,306.52	100	2,398,902.27	4.36	52,644,404.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	55,043,306.52	100	2,398,902.27	4.36	52,644,404.25

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：以账龄为信用风险特征的应收款项	59,118,202.95	100.00	2,680,697.71	4.53	56,437,505.24
组合小计	59,118,202.95	100.00	2,680,697.71	4.53	56,437,505.24

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(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	59,118,202.95	100.00	2,680,697.71	4.53	56,437,505.24

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	48,913,103.03	1,467,393.09	3.00
1年至2年（含2年）	3,290,322.31	329,032.23	10.00
2年至3年（含3年）	2,795,317.79	559,063.56	20.00
3年至4年（含4年）	5,750.00	4,600.00	
4年至5年（含5年）	38,813.39	38,813.39	80.00
合计	55,043,306.52	2,398,902.27	4.36

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	50,708,734.46	1,521,262.03	3.00
1年至2年（含2年）	5,569,587.31	556,958.73	10.00
2年至3年（含3年）	2,795,317.79	559,063.56	20.00
3年至4年（含4年）	5,750.00	4,600.00	80.00
4年至5年（含5年）	38,813.39	38,813.39	100.00
合计	59,118,202.95	2,680,697.71	4.53

确定上述组合的依据详见附注（五）10。

（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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额为 281,795.44 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	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
武汉科技大学	16,287,205.00	29.59	489,459.72
华中师范大学	7,990,400.00	14.52	239,712.00
武汉唯众智创科技有限公司	5,227,259.00	9.50	164,197.17
阳新教育局	3,247,000.00	5.90	97,410.00
天门市住房公积金管理中心	2,269,000.00	4.12	68,070.00
合计	35,020,864.00	63.62	1,058,848.89

2、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	比例(%)	
单项金额重大并单项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					
组合1：以账龄为信用风险特征的应收款项	1,273,380.66	22.18	44,634.42	3.51	1,228,746.24
组合2：以单位关系为信用风险特征的应收款项	4,468,916.10	77.82			4,468,916.10
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

合计	5,742,296.76	100	44,634.42	0.78	5,697,662.34
类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 以账龄为信用风险特征的应收款项	1,822,453.68	23.93	89,345.45	4.90	1,733,108.23
组合2: 以单位关系为信用风险特征的应收款项	5,793,101.10	76.07			5,793,101.10
组合小计	7,615,554.78	100.00	89,345.45	1.17	7,526,209.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,615,554.78	100.00	89,345.45	1.17	7,526,209.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,252,078.37	37,562.35	3.00
1年至2年（含2年）	8,445.19	844.52	10.00
2年至3年（含3年）	670.00	134.00	20.00
3年至4年（含4年）	12,187.10	6,093.55	50.00
合计	1,273,380.66	44,634.42	4.90

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,740,596.58	52,217.90	3.00
1年至2年（含2年）	9,000.00	900.00	10.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2年至3年(含3年)	670.00	134.00	20.00
3年至4年(含4年)	72,187.10	36,093.55	50.00
合计	1,822,453.68	89,345.45	4.90

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额为-44,711.03 元

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	651,640.10	1,322,214.10
备用金借支	14,333.50	
对子公司的应收款项	4,468,916.10	5,793,101.10
对非关联公司的应收款项	607,407.06	500,239.58
合计	5,742,296.76	7,615,554.78

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
武汉联讯捷科技有限公司	对子公司的应收款 项	4,284,885.05	3 年以内	74.62	
武汉市洪山高新技术创业服 务有限责任公司	对非关联公司的应 收款项	294,295.95	1 年以内	5.13	8,828.88
武汉康得伟业电子科技有限 公司	对子公司的应收款 项	184,031.05	1 年以内	3.20	
瀚华担保股份有限公司湖北 分公司	对非关联公司的应 收款项	150,000.00	1 年以内	2.61	4,500.00
武汉因科科技发展有限公司	对非关联公司的应 收款项	76,100.00	1 年以内	1.33	2,283.00
合计		4,989,312.05		86.89	15,611.88



### 3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,378,721.96		7,378,721.96	7,378,721.96		7,378,721.96
合计	7,378,721.96		7,378,721.96	7,378,721.96		7,378,721.96

#### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉康得伟业电子科技有限公司	3,012,721.96			3,012,721.96		
武汉市智新通公共服务平台有限公司	3,550,000.00			3,550,000.00		
武汉联讯捷科技有限公司	816,000.00			816,000.00		
合计	7,378,721.96			7,378,721.96		

注：投资15万元系对武汉市智新通公共服务平台有限公司认缴额度内的实缴资本

### 4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,593,817.73	6,238,729.39	10,654,219.15	6,951,554.06
合计	9,593,817.73	6,238,729.39	10,654,219.15	6,951,554.06

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
基于智能建筑工程的信息系统集成	949,085.00	486,851.57	3,081,975.48	2,211,481.21
基于移动远程视频智能监控系统服务	230,422.85	51,622.84	36,415.11	33,584.94

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
光电通信类产品个性化定制	8,414,309.88	5,700,254.98	7,535,828.56	4,706,487.91
合计	9,593,817.73	6,238,729.39	10,654,219.15	6,951,554.06

## (十五) 补充资料

### 1.非经常性损益

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

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,621.75	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	268,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	本年发生额	说明
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、交易性金融资产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	-2,368.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	267,253.18	
减：非经常性损益的所得税影响数		
少数股东损益的影响数		
合计	267,253.18	

## 2.净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		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	-2.94	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.43	-0.04	-0.04

## (十六) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

### (一) 合并资产负债表科目异常情况及原因的说明

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	增减额	增减率	重大变动原因说明
货币资金	3,650,708.52	17,170,560.87	-13,519,852.35	-78.74%	主要原因系公司应收武汉大学项目款1,628万元，由于校方付款流程

					复杂，导致回款时间延期
应收票据	70,000.00	340,000.00	-270,000.00	-79.41%	2017年收取的票据已支付所致
应收账款	57,151,823.69	62,620,035.43	-5,468,211.74	-8.73%	主要是2017年形成的应收款项在2018年上半年及时回款所致
预付款项	7,806,403.44	6,492,277.84	1,314,125.60	20.24%	主要是2018年新项目的采购预付款所致
存货	20,274,874.95	16,883,610.40	3,391,264.55	20.09%	主要是保证2018年业绩备货所致
其他流动资产	103,153.24	69,777.79	33,375.45	47.83%	主要是采购产生的进项税增加所致
长期待摊费用	832,120.7	298,258.26	533,862.44	178.99%	主要是新增研发费用所致
短期借款	15,666,000.00	14,000,000.00	1,666,000.00	11.90%	主要是本期新增借款所致
应付账款	21,483,307.15	36,196,332.20	-14,713,025.05	-40.65%	主要是本期新项目大部分为现款支付所致
应付职工薪酬	173,394.50	818,518.16	-645,123.66	-78.82%	主要是2017年年年终奖及绩效已支付所致
应交税费	435,007.71	4,958,435.92	-4,523,428.21	-91.23%	主要是2017年企业所税及增值税已支付所致
其他应付款	5,813,658.24	819,672.98	4,993,985.26	609.27%	主要是本期增加英迈电子商贸(上海)有限公司资金拆借款434万元项所致
股本	51,496,268.00	32,185,168.00	19,311,100.00	60.00%	主要是本期进行利润分配与公积金转增股本所致
资本公积	799,384.64	7,236,417.64	-6,437,033.00	-88.95%	主要是本期进行利润分配与公积金转增股本所致
未分配利润	-895,943.74	13,582,844.17	-14,478,787.91	-106.60%	主要是本期进行利润分配与公积金转增股本所致

(二) 合并利润表科目异常情况及原因的说明

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	增减额	增减率	变动原因说明
营业收入	11,559,861.36	13,810,515.67	-2,250,654.31	-16.30%	同期对比系统集成收入减少213.29万元，个性化定制收入减少79.37万元，智能监控收入增加12.04万元，互联网平台服务收入增加

					55.55 万元。有部分项目因甲方原因无法确认为本期收入，该部分业绩将在下半年体现。
营业成本	7,968,455.46	9,763,512.65	-1,795,057.19	-18.39%	同期对比系统集成成本减少 172.46 万元，个性化定制成本 8.85 万元，智能监控成本增加 1.80 万元
销售费用	1,348,007.52	1,111,742.04	236,265.48	21.25%	同期增加 23.63 万：1、是职工薪酬及福利的增加 23.45 万，主要是高薪在同行业中引入成熟的销售人员，扩大项目量而且提高项目的中标率；2、是中标服务费及办公用品费增加 6.11 万，主要是上半投标项目数量增加及标书制作费用增加。
管理费用	2,292,176.21	1,710,179.09	581,997.12	34.03%	同期增加 58.20 万：1、房租水电费增加 25.46 万；2、2017 年 5 月有一笔 16.8 万的区政府房租补贴按会计政策冲减了费用，2018 年此项同类补贴在 7 月份申报；3、咨询顾问费增加 18.56 万元。
研发费用	1,721,092.26	1,397,082.28	324,009.98	23.19%	主要是本期加大智慧校园安全信息管理平台的研发投入所致
财务费用	446,649.95	276,441.89	170,208.06	61.57%	同期增加 17.02 万元，主要是本期增加了短期借款所致
资产减值损失	-438,220.96	-396,583.71	-41,637.25	10.50%	本期收回以前年度应收账款所致
投资收益	-118,248.05	-297,634.98	179,386.93	-60.27%	主要是子公司武汉市智新通公共服务平台有限公司对其持股比例为 46.67% 的智新创客公司按损益法核算分摊投资收益所致
其他收益	268,000.00		268,000.00		本期增加政府补贴 12.3 万元所致
营业外收入	1,622.17	146,343.14	-144,720.97	-98.89%	本期政府补贴计入其他收益所致
营业外支出	2,368.99	7,698.64	-5,329.65	-69.23%	主要上期有捐赠支出所致
所得税费用	-9.00	135,891.01	-135,900.01	-100.01%	主要是本期亏损未产生所得税费用
净利润	-1,658,937.37	-374,297.22	-1,284,640.15	343.21%	本期综合以上因素而减少

(三) 合并现金流量表异常情况及原因的说明

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	增减额	增减率	变动原因说明
销售商品、提供劳务收到的现金	17,978,370.58	37,467,033.72	-19,488,663.14	-52.02%	主要原因系公司应收武汉大学项目款 1,628 万元，由于校方付款流程复杂，导致回款时间延期
收到其他与经营活动有关的现金	12,405,340.00	2,968,256.28	9,437,083.72	317.93%	主要是较上年同期退保证金往来款项增加所致
支付的各项税费	4,812,973.90	1,829,115.34	2,983,858.56	163.13%	主要是本期支付上年度增值税及企业所得税所致
支付其他与经营活动有关的现金	10,090,089.92	4,101,396.62	5,988,693.30	146.02%	主要是较上年同期支付保证金往来款项增加所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,900.85	97,857.20	-37,956.35	-38.79%	主要是本期购买固定资产支付现金减少所致
支付其他与投资活动有关的现金	100,000.00		100,000.00		主要是本期对同鑫投资 10 万元所致
取得借款收到的现金	10,666,000.00		10,666,000.00		主要是本期新增借款所致
偿还债务支付的现金	9,000,000.00	6,000,000.00	3,000,000.00	50.00%	主要是本期归还贷款所致

(十七) 财务报表的批准

本财务报表已于 2018 年 8 月 20 日，经武汉万德智新科技股份有限公司第二届董事会第二十次会议批准报出。

武汉万德智新科技股份有限公司

2018 年 8 月 22 日