

LANHE

公告编号：2020-036

证券代码：830779

证券简称：武汉蓝电

主办券商：长江证券

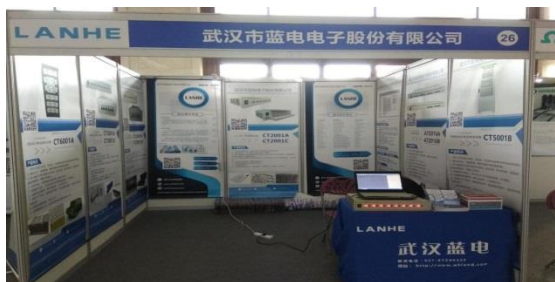
武汉市蓝电电子股份有限公司

Wuhan LAND Electronic Co., Ltd

2019 年年度报告



公司年度大事记



2019年3月29日至31日“中国化学会2019电催化与电合成国际研讨会”在陕西省西安市举行。公司在现场进行CT3001A型超级电容器测试设备的展示与推广。



2019年4月11日-13日，2019深圳国际石墨烯论坛在清华大学深圳国际研究生院举行。武汉蓝电携最新电池检测设备亮相展会，与来自全国各地的专业展商和参观者共同探讨电池检测技术。



第四届全球锂电科学技术研讨会暨第九届华南锂电论坛于2019年5月6-9日在深圳举办。本次峰会主旨：高能量密度，低成本，高安全性的电池体系在EDV/ESS/CE的最新进展，探讨目前面临的挑战和机遇。武汉蓝电作为会议赞助商出席此次学术会议，并与参会嘉宾共同探讨关于电池检测设备的技术方向。2019年5月16日，公司入库全国科技型中小企业。



第四届中国（国际）能源材料化学研讨会定于2019年5月25日-27日在大连举办。公司有幸作为此次会议的赞助商，在现场设立展台进行CT3001A型超级电容器测试设备、M340A型智能高精度、多量程精密电池测试仪的展示与推广，与参会专家进行探讨交流，并得到了参会嘉宾们的一致好评与肯定。



2019年7月19-21日在郑州召开“第五届全国储能工程大会”，展示储能工程与动力电池及其关键材料领域的最新研发进展及产业界成果。武汉蓝电受邀作为此次会议赞助商，在现场设立展台与大家探讨电池检测设备新技术。



2019年10月25-28日在湖南长沙主办第二十次全国电化学大会。公司携新品CT3001A微电流设备以及高精度电池测试仪参加会议，CT3001A测试仪体积小、精度高、采样频率高、可扩展性强，受到了各位专家、老师、学者的一致好评。

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	9
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、蓝电电子、武汉蓝电	指	武汉市蓝电电子股份有限公司
子公司、励行科技、武汉励行	指	武汉励行科技有限公司
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《武汉市蓝电电子股份有限公司章程》
三会	指	武汉市蓝电电子股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中登公司	指	中国证券登记结算有限公司
主办券商	指	长江证券股份有限公司
蓝和投资	指	武汉蓝和投资中心（有限合伙）
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
化成	指	刚制造出来的锂离子电池进行第一次小电流充电，充电的目的是为了使负极表面形成一层SEI膜，该层膜对锂离子电池的性能有重大影响，现在化成主要发生于锂离子电池的负极。
锂离子电池	指	一种充电电池，它主要依靠锂离子在正极和负极之间移动来工作。在充放电过程中，Li ⁺ 在两个电极之间往返嵌入和脱嵌：充电时，Li ⁺ 从正极脱嵌，经过电解质嵌入负极，负极处于富锂状态；放电时则相反。一般采用含有锂元素的材料作为电极的电池，是现代高性能电池的代表。
镍镉电池	指	最早应用于手机、超科等设备的电池种类，它具有良好的大电流放电特性、耐过充放电能力强、维护简单。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
电池技术革新风险	电池检测设备行业的发展依赖于电池技术的发展，不同技术含量的电池对检测设备的要求不同，目前公司大部分收入源于锂电池检测设备销售收入，锂电池虽然性能更高，但技术尚未完全成熟，可靠性较低。故电池技术的革新会给公司现有的主要业务造成冲击。
企业产能限制造成的产品供应不足风险	目前公司的目标客户逐渐由科研院校向企业开拓，随着公司企业用户市场的增长，从而会对公司的产能造成较大的压力，容易因无法按时交付货物或因人力资源限制而无法及时提供售后服务产生纠纷。
税收优惠政策变化对公司业绩不利风险	2018年11月15日，公司通过高新技术企业年审，并取得编号为GR201842000510的《高新技术企业证书》，有效期三年，本公司企业所得税税率延续适用15%优惠税率。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，将按25%税率征收所得税，所得税税率提高或不再享受优惠政策将对公司经营业绩产生一定不利影响。
委外加工及运输风险	公司将原材料中技术含量低、附加值低、质量容易控制的产品委托外协厂家生产，尽管公司会慎重选择业内领先的具有相关资质的生产商进行产品生产，并依据公司提供的设计图纸，对厂商提供的样品进行严格检测，确保产品质量可靠。但在公司全业务链体系中，仍然可能因公司控制力度的不足带来产品质量问题、供应不足等风险。公司产品皆通过第三方运输公司进行发货，虽然公司与运输公司已签订相关运输协议来保证货物在运输过程中的完好，但仍不可避免因运输公司管理不严及搬运人员不注意导致产品损坏风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

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

二、联系方式

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

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 4 月 17 日
挂牌时间	2014 年 5 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C409 其他仪器仪表制造业-C4090 其他仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	电池测试设备的软硬件开发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	吴伟、叶文杰
实际控制人及其一致行动人	吴伟、叶文杰

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420100799777098J	否
注册地址	武汉市东湖新技术开发区高新四路 28 号武汉光谷电子工业园三期 7 号厂房栋 4 层 01 号	否
注册资本	30,000,000	否

五、中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郑春林、许玉华
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	77,507,976.21	65,848,470.66	17.71%
毛利率%	69.90%	71.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	37,868,132.67	33,601,151.64	12.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,035,763.61	32,657,938.91	13.41%
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)	52.15%	50.13%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	51.00%	48.72%	-
基本每股收益	1.26	1.12	12.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	92,368,953.37	86,369,959.39	6.95%
负债总计	12,196,470.21	13,711,496.7	-11.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,054,007.94	71,185,875.27	11.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.64	2.37	11.39%
资产负债率%(母公司)	13.37%	16.01%	-
资产负债率%(合并)	13.20%	15.88%	-
流动比率	5.41	4.33	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	29,292,516.29	29,867,302.92	-1.92%
应收账款周转率	522%	656%	-
存货周转率	209%	246%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.95%	19.83%	-
营业收入增长率%	17.71%	31.31%	-
净利润增长率%	12.70%	19.77%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	40,813.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,429.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	942,978.60
非经常性损益合计	988,221.29
所得税影响数	143,661.77
少数股东权益影响额（税后）	12,190.46
非经常性损益净额	832,369.06

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据		2,423,710.00		
应收账款		11,294,781.86		
应收票据及应收账款	13,718,491.86			
应付账款		2,477,368.57		
应付票据及应付账款	2,477,368.57			
应收票据（母）		2,423,710.00		
应收账款（母）		11,294,781.86		
应收票据及应收账款（母）	13,718,491.86			
应付账款（母）		2,477,368.57		
应付票据及应付账款（母）	2,477,368.57			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司所从事业务属于仪器仪表制造业（分类代码 C40）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），细分行业为其他仪器仪表制造业（C4090）。公司主营业务为电池测试设备的软、硬件开发、生产和销售，拥有自己的发明专利和强大的科技研发能力及电池检测技术系统服务管理经验，公司所生产的系列电池测试系统已经能够支持电池测试领域的绝大部分应用，包括材料研究、电池化成、容量分选、组合电池以及超级电容器的测试等，覆盖锂离子电池、镍镉电池、镍氢电池、铅酸蓄电池等各类电池以及超级电容器等，且公司还有一批技术含量高、市场前景广阔的在研项目及合作项目，为国内外大专院校、科研院所及部分电源生产企业提供性能稳定、功能全面、贴合客户需求且价格合理各种电池检测设备及相关技术咨询服务。

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

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2019 年，在公司全体员工的共同努力下，公司经营状况稳健，发展势头良好，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，强化技术创新、管理创新，提高生产员工技术水平，完善和拓展销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，不断提升核心竞争力，在公司全体员工的共同努力下，超额实现期初制定的经营目标和战略要求。

报告期内，公司实现营业收入 77,507,976.21 元，较上年同期增长 17.71%；归属于挂牌公司股东的净利润 37,868,132.67 元，较上年同期增长 12.70%，报告期末，公司总资产 92,368,953.37 元，较上

年增长 6.95%；归属于挂牌公司股东的净资产 79,054,007.94 元，较上年增长 11.05%。

本年度营业收入较经营计划目标大幅增涨的主要原因是：2019 年公司所处行业仍受益于国家政策支持，企业客户仍在加大研发及产能扩张，公司抓住时机及时推出适应市需求新型检测设备，同时加大了广告宣传、参加行业展会的频率，2019 年新增客户市场开拓初见成效，新增的电池企业客户数量同比上升导致订单同比上升。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,613,083.91	2.83%	5,662,758.60	6.56%	-53.85%
应收票据	348,807.53	17.73%	2,423,710	13.08%	-85.61%
应收账款	16,373,895.62	0.38%	11,294,781.86	2.81%	44.97%
存货	12,902,350.37	13.97%	9,423,044.14	10.91%	36.92%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	23,343,768.1	25.27%	24,851,596.90	28.77%	-6.07%
在建工程	1,015,580.64	1.10%	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
递延所得税资产	192,415.51	0.21%	140,473.36	0.16%	36.98%
预收账款	1,261,765.00	1.37%	3,187,175.00	3.69%	-60.41%
其他应付款	1,000,112.60	1.08%	280.60	0.00%	356,300.39%
资产总计	92,368,953.37	-	86,369,959.39	-	6.95%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金较上年减少 53.85%，主要系公司为提高货币资金的增值能力，不断持续购买理财产品所致，减少的金额跟其他流动资产中增加的理财金额接近。

应收票据较去年减少 85.61%，主要系公司报告期企业客户付款条件多为网银转账导致。

应收账款较去年增加 44.97%，主要系本年企业客户采购增加，而企业客户付款条件不同于高校及科研机构 90%以上预付款模式，多采用 3331 付款的方式，导致本年收入增长的同时应收款项增加。

存货较去年增长 36.92%，主要系原材料的增加与产成品增加导致。原材料增加是因为本年原材料市场价格波动频繁，部分原材料供应商交货周期变长，公司备料较上年大幅上升；产成品同比升高，主要

是今年订单量上升导致产成品同比升高。

固定资产较去年减少 6.07%，主要系计提累计折旧增加导致固定资产价值减少。

递延所得税资产较上年增加 36.98%，主要系本年应收款项余额增加导致坏账准备增加，存货新增计提存货跌价准备导致增加。

预收账款较上年减少 60.41%，主要系本年收入增长主要为企业客户增加，企业客户预付比例低于高校、科研机构所致。

其他应付款较上年增加 356,319.32%，主要系公司收取意向金所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	77,507,976.21	-	65,848,470.66	-	17.71%
营业成本	23,329,735.02	30.10%	18,990,330.95	28.84%	22.85%
毛利率	69.90%	-	71.16%	-	-
销售费用	4,589,571.73	5.92%	3,626,834.95	5.51%	26.54%
管理费用	3,945,815.45	5.09%	3,785,292.76	5.75%	4.24%
研发费用	6,445,012.55	8.32%	5,225,834.94	7.94%	23.33%
财务费用	-20,390.27	-0.03%	-34,027.71	-0.05%	-40.08%
信用减值损失	-346,116.72	1.48%	0	0%	-
资产减值损失	0	0%	-343,516.44	0.52%	-100%
其他收益	5,246,271.92	6.77%	5,000,199.98	7.59%	4.92%
投资收益	942,978.6	1.22%	953,586.28	1.45%	-1.11%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	43,873,012.15	56.60%	38,840,396.41	58.98%	12.96%
营业外收入	4,430.69	0.01%	1,172.09	0.0018%	278.02%
营业外支出	1.20	0%	798.32	0.0012%	-99.85%
净利润	37,514,020.47	48.40%	33,324,335.04	50.61%	12.57%

项目重大变动原因：

营业收入较上年增长 17.71%，主要系公司报告期所处行业仍受益于国家政策支持，企业客户仍在加大研发及产能扩张，公司抓住时机及时推出适应市需求的检测设备，同时加大了广告宣传、参加行业展会的频率，报告期内新增客户开拓初见成效，新增的电池企业客户同比上升，以上原因直接导致营业收入的增长。

营业成本较上年增长 22.85%，主要系本期销售出货量较上年大幅增加、部分原材料价格变动频繁且上涨幅度较大、本年内生产人工成本上涨所致。

管理费用较上年增长 4.24%，主要系工资及无形资产摊销较上期有所增加所致。

研发费用较上年增长 23.33%，主要系公司及子公司本期针对回馈型动力电池设备、多量程精密测试设备加大了人力及物力投入，同时公司本期大幅提高了研发人员薪酬水平。

销售费用较上年增长 26.54%，主要系公司本年参加广告宣传、行业展会、出差频率较上年增加，以及销售额增长引起销售人员工资增加所致。

财务费用较上年减少 40.08%，主要系公司外销业务以美元计价，随着美元对人民币汇率上升，增加了汇兑净收益。

其他收益较上年增加 4.92%，主要系本年增值税即征即退及研发收入补助增加。

投资收益较上年减少 1.11%，主要系平时理财本金同比略减少所致。

营业利润较上年增加 12.96%，主要系公司营业收入增长，同时公司注重加强内控管理、提高货币资金的增值；积极申报、备案政府的补贴项目；税收优惠等多项措施所致。

营业外收入较上年增加 278.02%，主要系本年产生快递公司货物损坏赔款收入导致。

营业外支出较上年减少 99.85%，主要系本年未产生滞纳金导致。

净利润较上年增加 12.70%，主要系公司营业收入增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	77,507,976.21	65,848,470.66	17.71%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	23,329,735.02	18,990,330.95	22.85%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期	上年同期	本期与上年同
-------	----	------	--------

	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	期金额变动比例%
蓝电电池测试系统	75,267,177.31	97.11%	65,068,089.65	98.81%	15.67%
其他	2,240,798.90	2.89%	780,381.01	1.19%	187.14%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司各项业务均保持稳定的增长态势，收入构成未发生明显变化。其他类收入变动幅度较大原因系配件收入和维修收入增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	8,435,070.89	10.88%	否
2	第二名	4,485,635.56	5.79%	否
3	第三名	1,145,761.06	1.48%	否
4	第四名	1,138,194.54	1.47%	否
5	第五名	1,030,272.58	1.33%	否
	合计	16,234,934.63	20.95%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	2,639,204.94	11.64%	否
2	第二名	2,543,872.50	11.22%	否
3	第三名	1,787,298.31	7.88%	否
4	第四名	1,572,115.12	6.93%	否
5	第五名	1,364,608.88	6.02%	否
	合计	9,907,099.75	43.69%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	29,292,516.29	29,867,302.92	-1.92%
投资活动产生的现金流量净额	-3,342,405.3	-3,173,296.52	-5.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,000,000	-25,626,600	-13.16%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年减少-1.92%，主要系购买商品、接受劳务支付的现金、支付给

职工及为职工支付的现金以及支付的各项税费等增加导致经营活动现金流出增长大于经营活动现金流入增长。

投资活动产生的现金流量净额较上年增加 5.33%，主要系本年购买理财及厂房装修等原因导致投资活动现金流出小计大于投资活动现金流入小计较多。

筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 13.16%，主要系本年公司分红增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

因公司产品整体战略规划需要，公司与非关联方自然人贾小林通、肖迪、王亮、何小月等人共同出资设立控股子公司——武汉励行科技有限公司。控股子公司注册资本：人民币 426.6 万元，本公司持有武汉励行科技有限公司 60% 股权。

武汉励行科技有限公司 2018 年下半年成立，目前已形成单量程精密电池测试仪器（G310，G210，M310A），多量程（M340A_V5C100MT8，G340AV5C5AT8），当期形成营业收入 70 余万元，对公司利润影响较小。

控股子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
武汉励行科技有限公司	武汉市东湖新技术开发区汤逊湖北路 38 号国测科技总部空间 3 栋 4 层 02 号	武汉市东湖新技术开发区汤逊湖北路 38 号国测科技总部空间 3 栋 4 层 02 号	电池测试设备的软硬件开发、生产和销售。	60%		出资控股

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

① 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日

发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	5,662,758.60	货币资金	摊余成本	5,662,758.60
应收票据	摊余成本	2,423,710.00	应收票据	摊余成本	2,423,710.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	11,294,781.86	应收账款	摊余成本	11,294,781.86
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	43,074.98	其他应收款	摊余成本	43,074.98

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	4,908,708.52	货币资金	摊余成本	4,908,708.52

应收票据	摊余成本	2,423,710.00	应收票据	摊余成本	2,423,710.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	11,294,781.86	应收账款	摊余成本	11,294,781.86
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	39,952.62	其他应收款	摊余成本	39,952.62

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
应收票据	2,423,710.00			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				2,423,710.00
应收账款	11,294,781.86			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				11,294,781.86
其他应收款	43,074.98			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				43,074.98

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收票据	2,423,710.00			
减: 转出至应收款项融资				
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				2,423,710.00
应收账款	11,294,781.86			
加: 执行新收入准则的调整				
减: 转出至应收款项融资				
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				11,294,781.86
其他应收款	39,952.62			
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				39,952.62

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	853,813.34			853,813.34
其他应收款减值准备	3,461.85			3,461.85

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	853,813.34			853,813.34
其他应收款减值准备	3,297.51			3,297.51

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益未产生影响。

② 其他会计政策变更

财政部于2019年4月发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)，自2019年1月1日起施行，本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的净利润和所有者权益无影响。执行上述政策的主要影响如下：

单位：元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	2018年12月31日列报金额	影响金额	2019年1月1日重列后金额
根据财政部2019年4月发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)，本集团对财务报表格式进行了相应调整。		应收票据		2,423,710.00	2,423,710.00
		应收账款		11,294,781.86	11,294,781.86
		应收票据及应收账款	13,718,491.86	-	13,718,491.86
		应付账款		2,477,368.57	2,477,368.57
		应付票据及应付账款	2,477,368.57	-	2,477,368.57

(2) 会计估计变更

本集团本期无会计估计变更。

三、持续经营评价

本年度未发生对公司持续经营能力有重大影响的事项。公司内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好，具有持续正常经营的能力。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、电池技术革新风险

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

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

作正在进行中。

2、企业产能限制造成的产品供应不足风险

目前公司的目标客户逐渐由科研院校向企业开拓，随着公司企业用户市场的增长，从而会对公司的产能造成较大的压力，容易因无法按时交付货物或因人力资源限制而无法及时提供售后服务产生纠纷。

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

3、税收优惠政策变化对公司业绩不利风险

2018年11月15日，公司通过高新技术企业年审，并取得编号为GR201842000510的《高新技术企业证书》，有效期三年，本公司企业所得税税率延续适用15%优惠税率。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，将按25%税率征收所得税，所得税税率提高或不再享受优惠政策将对公司经营业绩产生一定不利影响。

应对措施：公司将持续加强研发投入，不断进行技术革新和专利申报，积极组织高新技术企业的认证。

4、委外加工及运输风险

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

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

应对措施：公司会选择大型、正规、口碑较佳且价格合适的运输公司作为合作伙伴。

(二) 报告期内新增的风险因素

本报告期末增加新风险。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五、二、(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五、二、(二)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	8,854,141		8,854,141	11.04%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
武汉市蓝电电子股份有限公司	武汉市蓝博测试设备有限公司、武	侵犯软件著作权纠纷	8,854,141	11.04%	否	2019年11月12日

	汉胜蓝电子科技有限公司、胡国华、陈小果、吴亚洲					
总计	-	-	8,854,141	11.04%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项为：公司不服武汉市中级人民法院关于武汉市蓝博测试设备有限公司、武汉胜蓝电子科技有限公司、胡国华、陈小果、吴亚洲等人侵权判决，向中华人民共和国最高人民法院提出上诉并受理，因受此次疫情影响，目前尚未开庭审理，具体开庭时间及方式待定。

本次重大诉讼是公司运用法律手段合法、合理维护公司及公司股东权益，不会对公司经营产生影响。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
武汉市蓝电电子股份有限公司	胡国华、陈小果、吴亚洲	侵犯软件著作权纠纷	540,000	一、被告胡国华、陈小果、吴亚洲于本判决生效之日起立即停止侵犯案涉“蓝电电池测试系统”系列著作权的行为； 二、被告胡国华、陈小果、吴亚洲于本判决生效之日起十日内赔偿原告武汉市蓝电电子股份有限公司经济损失50万元； 三、被告胡国华、陈小果、吴亚洲于本判决生效之日起十日内赔偿原告武汉市蓝电电子股份有限公司维权合理开支4万元； 四、驳回原告武汉市蓝电电子股份有限公司的其他诉讼请求。 如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费30,754元，由胡国华、陈小果、吴亚洲负担。	2019年11月12日
武汉市蓝电	武汉市蓝博	侵犯软	460,000	一、被告武汉市蓝博测试设备	2019年11月

电子股份有 限公司	测试设备有 限公司、胡国 华、陈小果	件著作 权纠纷		有限公司、胡国华、陈小果于 本判决生效之日起立即停止侵 犯案涉“蓝电电池测试系统” 系列软件著作权的行为； 二、被告武汉市蓝博测试设备 有限公司、胡国华、陈小果于 本判决生效之日起十日内赔偿 原告武汉市蓝电电子股份有限 公司经济损失 40 万元； 三、被告武汉市蓝博测试设备 有限公司、胡国华、陈小果于 本判决生效之日起十日内赔偿 原告武汉市蓝电电子股份有限 公司维权合理开支 6 万元； 四、驳回原告武汉市蓝电电子 股份有限公司的其他诉讼请 求。 如果未按本判决指定的期间履行 给付金钱义务，应当依照《中 华人民共和国民事诉讼法》第 二百五十三条规定，加倍支付 迟延履行期间的债务利息。 案件受理费 45,088 元，由原告 武汉市蓝电电子股份有限公司 负担 27,311 元，由武汉市蓝博 测试设备有限公司、胡国华、 陈小果负担 17,777 元。	12 日
总计	-	-	1,000,000	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

（一）本次诉讼对公司经营方面产生的影响：截至本公告披露之日，上述诉讼案件不会对公司及子公司的正常运行、经营管理造成实质性影响，公司将持续关注该事项的后续进展情况，并按照有关规定及时履行信息披露义务。

（二）本次诉讼对公司财务方面产生的影响：根据目前情况，本次重大诉讼事项对公司本期利润或期后利润的影响尚具有不确定性，最终实际影响需以法院判决为准。公司董事会将密切关注和高度重视该事项，切实维护公司和股东的利益，同时敬请投资者注意投资风险。

（二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类 型	协议 签署	临时公告 披露时间	交易对 方	交易/投资/合 并标的	交易/投资 /合并对价	对价金额	是否构成 关联交易	是否 构成
----------	----------	--------------	----------	----------------	----------------	------	--------------	----------

	时间							重大资产重组
购买理财	-	2018年12月12日	银行	银行理财	银行理财	投资银行理财产品的金额在人民币5,000万元以内,资金可以滚动使用,投资债权基金类金额不超过500万元,资金可以滚动使用,合计投资理财金额不超过5,500万元。	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司购买的短期理财产品为安全性高，流动性好的低风险理财产品，投资风险极小。公司在确保不影响公司日常生产经营活动所需资金的情况下运用闲置货币资金进行适度的投资理财，可以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	10,749,750	35.83%	0	10,749,750	35.83%
	其中：控股股东、实际控制人	6,416,750	21.39%	0	6,416,750	21.39%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,250,250	64.17%	0	19,250,250	64.17%
	其中：控股股东、实际控制人	19,250,250	64.17%	0	19,250,250	64.17%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		48				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	叶文杰	12,852,500	0	12,852,500	42.84%	9,639,375	3,213,125
2	吴伟	12,814,500	0	12,814,500	42.72%	9,610,875	3,203,625
3	武汉蓝和投资中心（有限合伙）	2,926,750	0	2,926,750	9.76%	0	2,926,750
4	上海文多资产管理中心（有限合伙）—文多稳健一期基金	229,000	14,000	243,000	0.81%	0	243,000
5	上海文多资产管理中心（有限合伙）—文多逆向私募证券投资	231,000	-12,000	219,000	0.73%	0	219,000

	资基金						
6	长江证券股份有限公司做市专用证券账户	205,750	-44,000	161,750	0.54%	0	161,750
7	范虎城	132,000	0	132,000	0.44%	0	132,000
8	柯砾	97,000	-7,000	90,000	0.3%	0	90,000
9	中山证券有限责任公司做市专用证券账户	81,000	6,500	87,500	0.29%	0	87,500
10	李洪波	36,000	34,000	70,000	0.23%	0	70,000
	合计	29,605,500	-8,500	29,597,000	98.66%	19,250,250	10,346,750

普通股前十名股东间相互关系说明：

武汉蓝和投资中心（有限合伙）系吴伟、叶文杰共同投资的企业，各持 45.22% 权益；除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

上海文多资产管理中心（有限合伙）一文多稳健一期基金、上海文多资产管理中心（有限合伙）一文多逆向私募证券投资基金系上海文多资产管理中心（有限合伙）同一控制下的基金，范虎城系上海文多资产管理中心（有限合伙）实际控制人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东和实际控制人为吴伟、叶文杰。

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

报告期内控股股东和实际控制人均未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

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
2019 年 6 月 3 日	10	0	0
合计	10	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
吴伟	董事长	男	1969年10月	本科	2019年5月31日	2022年5月30日	是
叶文杰	董事、总经理	男	1970年2月	本科	2019年5月31日	2022年5月30日	是
王雅莉	董事、董事会秘书	女	1983年2月	本科	2019年5月31日	2022年5月30日	是
张鹏飞	董事	男	1988年12月	大专	2019年5月31日	2022年5月30日	是
叶丽君	董事	女	1965年2月	大专	2019年5月31日	2022年5月30日	是
向永建	监事会主席	男	1982年10月	本科	2019年5月31日	2022年5月30日	是
李川	监事	男	1988年8月	大专	2019年5月31日	2022年5月30日	是
张学军	监事	男	1979年12月	大专	2019年5月31日	2022年5月30日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
吴伟	董事长	12,814,500	0	12,814,500	42.72%	0
叶文杰	董事、总经理	12,852,500	0	12,852,500	42.84%	0
王雅莉	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
张鹏飞	董事	0	0	0	0%	0

叶丽君	董事	0	0	0	0%	0
向永建	监事会主席	0	0	0	0%	0
李川	监事	0	0	0	0%	0
张学军	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	25,667,000	0	25,667,000	85.56%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	10
生产人员	24	25
销售人员	11	10
财务人员	5	5
技术人员	29	33
员工总计	75	83

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	29	38
专科	35	35
专科以下	5	4
员工总计	75	83

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求对公司所涉及的重大决策履行了相关规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司没有做章程修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	2018年年度报告及其摘要，续聘瑞华会计师事务所，总经理工作报告，提名董事等相关议案，选举董事长，总经理，董事会秘书等议案，2019年半年度报告，使用自有闲置资金进行投资理财的议案，商标授权给控股子公司使用的议案
监事会	3	2018年年度报告及其摘要，提名监事等议案，选举监事会主席议案，2019年半年报议案
股东大会	2	2020年使用自有闲置资金进行投资理财事项的议案，2018年年报、续聘瑞华会计师事务所，提名董事，提名监事等相关议案

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产

生；公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被控股股东及其控制的其他企业或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司经营与管理完全独立于控股股东及其他关联企业，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立：公司设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制订了完善的财务管理制度；公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，依法独立纳税。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《控股子公司管理制度》等各项决策制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

公司按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，能够按规定进行会计核算，会计工作能真实地反映出公司当年度的经营情况和财务状况。

2、关于财务管理体系

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

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步健全公司信息披露管理工作，强化信息披露责任意识，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司已制定《年报信息披露重大差错责任

追究制度》。报告期内，未发生年度报告重大差错。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字[2020]42110002 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 11 层
审计报告日期	2020 年 6 月 8 日
注册会计师姓名	郑春林、许玉华
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	110,000
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">瑞华审字[2020]42110002 号</p> <p>武汉市蓝电电子股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了武汉市蓝电电子股份有限公司（以下简称“武汉蓝电公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了武汉蓝电公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于武汉蓝电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>武汉蓝电公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财</p>	

务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估武汉蓝电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算武汉蓝电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督武汉蓝电公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对武汉蓝电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出

结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致武汉蓝电公司不能持续经营。

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

（六）就武汉蓝电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

郑春林

中国·北京

中国注册会计师：_____

许玉华

2020年6月8日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,613,083.91	5,662,758.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、2	348,807.53	2,423,710.00

应收账款	六、3	16,373,895.62	11,294,781.86
应收款项融资			
预付款项	六、4	632,016.13	563,889.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	68,213.10	43,074.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	12,902,350.37	9,423,044.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	33,030,222.46	29,904,729.59
流动资产合计		65,968,589.12	59,315,989.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	23,343,768.1	24,851,596.90
在建工程	六、9	1,015,580.64	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	1,848,600.00	2,061,900.00
开发支出	六、11		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	192,415.51	140,473.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,400,364.25	27,053,970.26
资产总计		92,368,953.37	86,369,959.39
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	2,438,190.75	2,477,368.57
预收款项	六、14	1,261,765.00	3,187,175.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	3,618,938.51	3,326,259.80
应交税费	六、16	3,877,463.35	4,720,412.73
其他应付款	六、17	1,000,112.60	280.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,196,470.21	13,711,496.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		12,196,470.21	13,711,496.7
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	14,759,275.75	10,919,345.65
一般风险准备			
未分配利润	六、20	34,294,732.19	30,266,529.62
归属于母公司所有者权益合计		79,054,007.94	71,185,875.27
少数股东权益		1,118,475.22	1,472,587.42
所有者权益合计		80,172,483.16	72,658,462.69
负债和所有者权益总计		92,368,953.37	86,369,959.39

法定代表人：吴伟

主管会计工作负责人：吴伟

会计机构负责人：郑玮

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		2,134,584.89	4,908,708.52
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		348,807.53	2,423,710.00
应收账款	十五、1	16,373,895.62	11,294,781.86
应收款项融资			
预付款项		632,016.13	560,076.96
其他应收款	十五、2	68,213.10	39,952.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,604,742.10	9,420,059.53
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		33,030,222.46	29,000,000.00
流动资产合计		65,192,481.83	57,647,289.49
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十五、三	2,559,600.00	2,559,600.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		23,309,655.97	24,823,800.20
在建工程		1,015,580.64	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		192,415.51	140,473.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,077,252.12	27,523,873.56
资产总计		92,269,733.95	85,171,163.05
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,683,210.40	2,477,368.57
预收款项		1,261,765.00	3,187,175.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,543,174.47	3,252,606.46
应交税费		3,845,576.39	4,717,138.29
其他应付款		1,000,112.60	280.60
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		12,333,838.86	13,634,568.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		12,333,838.86	13,634,568.92
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		729.71	729.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,801,550.06	10,961,619.96
一般风险准备			
未分配利润		35,133,615.32	30,574,244.46
所有者权益合计		79,935,895.09	71,536,594.13
负债和所有者权益合计		92,269,733.95	85,171,163.05

法定代表人：吴伟

主管会计工作负责人：吴伟

会计机构负责人：郑玮

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		77,507,976.21	65,848,470.66
其中：营业收入	六、21	77,507,976.21	65,848,470.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,478,097.86	32,618,344.07
其中：营业成本	六、21	23,329,735.02	18,990,330.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22	1,188,353.38	1,024,078.18
销售费用	六、23	4,589,571.73	3,626,834.95
管理费用	六、24	3,945,815.45	3,785,292.76
研发费用	六、25	6,445,012.55	5,225,834.94
财务费用	六、26	-20,390.27	-34,027.71
其中：利息费用			
利息收入	六、26	15,970.49	15,889.63
加：其他收益	六、27	5,246,271.92	5,000,199.98
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28	942,978.60	953,586.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	-346,116.72	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	0	-343,516.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,873,012.15	38,840,396.41
加：营业外收入	六、31	4,430.69	1,172.09
减：营业外支出	六、32	1.20	798.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,877,441.64	38,840,770.18
减：所得税费用	六、33	6,363,421.17	5,516,435.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,514,020.47	33,324,335.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,514,020.47	33,324,335.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-354,112.20	-276,816.60
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		37,868,132.67	33,601,151.64
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 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		37,514,020.47	33,324,335.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		37,868,132.67	33,601,151.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-354,112.20	-276,816.60
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十六、2	1.26	1.12
(二) 稀释每股收益（元/股）	十六、2	1.26	1.12

法定代表人：吴伟

主管会计工作负责人：吴伟

会计机构负责人：郑玮

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十五、4	77,543,919.06	65,861,127.96
减：营业成本	十五、4	23,886,423.15	18,997,189.57
税金及附加		1,183,856.24	1,023,011.68
销售费用		4,588,943.43	3,626,834.95
管理费用		3,409,242.92	3,496,740.37
研发费用		5,549,572.91	4,933,830.04
财务费用		-19,918.91	-33,273.71
其中：利息费用			
利息收入		15,112.13	14,692.63
加：其他收益		5,245,738.72	5,000,199.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	913,050.66	951,284.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-346,281.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-343,352.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,758,307.64	39,424,927.85
加：营业外收入		4,415.69	1,172.09
减：营业外支出		1.20	798.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,762,722.13	39,425,301.62
减：所得税费用		6,363,421.17	5,516,435.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,399,300.96	33,908,866.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,399,300.96	33,908,866.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		38,399,300.96	33,908,866.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.28	1.13
（二）稀释每股收益（元/股）		1.25	1.13

法定代表人：吴伟

主管会计工作负责人：吴伟

会计机构负责人：郑玮

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		77,721,829.10	71,629,439.61
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,205,991.92	4,843,821.12
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	62,986.08	186,140.58
经营活动现金流入小计		82,990,807.10	76,659,401.31
购买商品、接受劳务支付的现金		22,996,586.81	21,581,265.05
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		12,907,587.12	9,523,890.40
支付的各项税费		14,227,720.39	12,831,696.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	3,566,396.49	2,855,246.45
经营活动现金流出小计		53,698,290.81	46,792,098.39
经营活动产生的现金流量净额		29,292,516.29	29,867,302.92
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	六、34	106,442,978.60	71,653,586.28
投资活动现金流入小计		106,442,978.60	71,653,586.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		1,185,383.90	226,882.80

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、34	108,600,000.00	74,600,000.00
投资活动现金流出小计		109,785,383.90	74,826,882.80
投资活动产生的现金流量净额		-3,342,405.3	-3,173,296.52
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		1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,000,000.00	25,200,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、34		426,600.00
筹资活动现金流出小计		30,000,000.00	25,626,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		-29,000,000	-25,626,600
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		214.32	-24.34
五、现金及现金等价物净增加额		-3,049,674.69	1,067,382.06
加：期初现金及现金等价物余额		5,662,758.60	4,595,376.54
六、期末现金及现金等价物余额		2,613,083.91	5,662,758.60

法定代表人：吴伟

主管会计工作负责人：吴伟

会计机构负责人：郑玮

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		77,759,569.10	71,642,729.77
收到的税费返还		5,205,458.72	4,843,821.12
收到其他与经营活动有关的现金		62,127.72	184,943.58
经营活动现金流入小计		83,027,155.54	76,671,494.47
购买商品、接受劳务支付的现金		23,144,696.47	21,573,928.01
支付给职工以及为职工支付的现金		11,693,986.06	9,189,143.42
支付的各项税费		14,214,335.11	12,830,629.99
支付其他与经营活动有关的现金		3,497,323.61	2,761,313.36
经营活动现金流出小计		52,550,341.25	46,355,014.78
经营活动产生的现金流量净额		30,476,814.29	30,316,479.69

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		102,413,050.66	70,951,284.91
投资活动现金流入小计		102,413,050.66	70,951,284.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,164,202.90	194,808.28
投资支付的现金			2,559,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		105,500,000.00	73,000,000.00
投资活动现金流出小计		106,664,202.90	75,754,408.28
投资活动产生的现金流量净额		-4,251,152.24	-4,803,123.37
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		1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,000,000.00	25,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,000,000.00	25,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-29,000,000.00	-25,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		214.32	-24.34
五、现金及现金等价物净增加额		-2,774,123.63	313,331.98
加：期初现金及现金等价物余额		4,908,708.52	4,595,376.54
六、期末现金及现金等价物余额		2,134,584.89	4,908,708.52

法定代表人：吴伟

主管会计工作负责人：吴伟

会计机构负责人：郑玮

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00								10,919,345.65		30,266,529.62	1,472,587.42	72,658,462.69
加：会计政策变更	0								0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00								10,919,345.65		30,266,529.62	1,472,587.42	72,658,462.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,839,930.10		4,028,202.57	-354,112.20	7,514,020.47
（一）综合收益总额											37,868,132.67	-354,112.20	37,514,020.47
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				729.71				7,570,733.31		25,256,264.63		62,827,727.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				729.71				7,570,733.31		25,256,264.63		62,827,727.65
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-729.71				3,348,612.34		5,010,264.99	1,472,587.42	9,830,735.04
(一) 综合收益总额											33,601,151.64	-276,816.60	33,324,335.04
(二) 所有者投入和减少资本												1,706,400.00	1,706,400.00
1. 股东投入的普通股												1,706,400.00	1,706,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							3,390,886.65	-28,590,886.65				-25,200,000.00
1. 提取盈余公积							3,390,886.65	-3,390,886.65				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-25,200,000.00			-25,200,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转				-729.71			-42,274.31				43,004.02	
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他				-729.71			-42,274.31				43,004.02	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00						10,919,345.65	30,266,529.62	1,472,587.42			72,658,462.69

法定代表人：吴伟

主管会计工作负责人：吴伟

会计机构负责人：郑玮

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				729.71				10,961,619.96		30,574,244.46	71,536,594.13
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				729.71				10,961,619.96		30,574,244.46	71,536,594.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,839,930.10		4,559,370.86	8,399,300.96
（一）综合收益总额											38,399,300.96	38,399,300.96
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,839,930.10		-33,839,930.10		-30,000,000.00
1. 提取盈余公积								3,839,930.10		-3,839,930.10		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-30,000,000.00		-30,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				729.71			14,801,550.06		35,133,615.32		79,935,895.09

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				729.71				7,570,733.31		25,256,264.63	62,827,727.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				729.71				7,570,733.31		25,256,264.63	62,827,727.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,390,886.65		5,317,979.83	8,708,866.48
（一）综合收益总额											33,908,866.48	33,908,866.48
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,390,886.65		-28,590,886.65	-25,200,000.00
1. 提取盈余公积									3,390,886.65		-3,390,886.65	
2. 提取一般风险准备												

武汉市蓝电电子股份有限公司
2019 年度财务报表附注
 （除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

武汉市蓝电电子股份有限公司前身为武汉市蓝电电子有限公司（以下简称“蓝电有限公司”），于2007年4月17日经武汉市工商行政管理局东湖分局核准注册登记设立，设立时注册号为4201002183233，注册资本30.00万元，由舒清莲、叶丽君各以货币资金出资15.00万元；法定代表人为舒清莲；经营范围为电脑、电子设备及配件销售。

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

2010年9月16日，经股东会决议，蓝电有限公司将法定代表人变更为吴伟；经营范围变更为软件开发，电脑、电子设备及配件生产、销售；舒清莲将其持有的蓝电有限公司15.00万元出资（50%的股权）转让给吴伟，叶丽君将其持有蓝电有限公司的15.00万元出资（50%的股权）转让给叶文杰。2010年9月19日，武汉市工商行政管理局核发了《企业变更通知书》。

2011年1月18日，经股东会决议，蓝电有限公司注册资本由原30.00万元增至240.00万元，由股东吴伟、叶文杰各以货币资金增资105.00万元。本次增资完成后，蓝电有限公司的股权结构变更为吴伟出资120.00万元（50%的股权），叶文杰出资120.00万元（50%的股权）。

2012年10月12日，经股东会决议，蓝电有限公司注册资本由240.00万元增加至500.00万元，由吴伟、叶文杰各增资130.00万元。本次增资完成后，蓝电有限公司的股权结构变更为吴伟出资250.00万元（50%的股权），叶文杰出资250.00万元（50%的股权）。

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

2013年7月1日，经股东会决议，本集团增资500.00万元，增资后注册资本变更为1,000.00万元。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例
叶文杰	450.00	货币资金	45%
吴伟	450.00	货币资金	45%

武汉蓝和投资中心（有限合伙）	100.00	货币资金	10%
合计	1,000.00		100%

公司营业执照号420100000059266；注册地址：武汉市东湖新技术开发区汤逊湖北路38号国测科技总部空间3栋4层01号；法定代表人：吴伟。

公司第一届董事会第九次会议于2015年4月13日决议通过2014年度利润分配及资本公积金转增股本预案：以公司2014年年末总股本1,000.00万股为基数，向全体股东每10股以资本公积金转增3.58股、以未分配利润送10.42股并派现金1.94元（含税）。转增及送股后总股本为2,400.00万股。

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

2016年4月15日公司第一届董事会第十四次会议通过武汉市蓝电电子股份有限公司2015年度利润分配预案，以2015年12月31日总股本2,400.00万股为基数，以未分配利润12,720,000.00元向全体股东每10股送红股2.5股并派现金2.80元（含税）。转增及送股后总股本为3,000.00万股。

根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司发行人业务部出具的信息，截止到2019年12月31日，股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
叶文杰	12,852,500.00	42.8417
吴伟	12,814,500.00	42.715
武汉蓝和投资中心（有限合伙）	2,926,750.00	9.7558
上海文多资产管理中心（有限合伙）—文多稳健一期基金	243,000.00	0.81
上海文多资产管理中心（有限合伙）—文多逆向私募证券投资基金	219,000.00	0.73
长江证券股份有限公司做市专用证券账户	161,750.00	0.5392
范虎城	132,000.00	0.44
柯砾	90,000.00	0.3
中山证券有限责任公司做市专用证券账户	87,500.00	0.2917
李洪波	70,000.00	0.2333
肖早娥	63,000.00	0.21
叶星	54,000.00	0.18
上海文多资产管理中心（有限合伙）—文多文睿私募证券投资基金	40,000.00	0.1333
蒋静文	32,000.00	0.1067
王晔	29,000.00	0.0967

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
徐州天禹辰熙资产管理有限公司—辰熙 1 号私募投资基金	24,000.00	0.08
张利娟	24,000.00	0.08
上海斯诺波投资管理有限公司—私募工场意识之光证券投资基金	20,000.00	0.0667
郑可忠	15,000.00	0.05
王江	10,000.00	0.0333
李海东	9,000.00	0.03
廖建平	9,000.00	0.03
银泰证券有限责任公司	8,000.00	0.0267
汪娟娟	7,000.00	0.0233
华福证券有限责任公司做市专用证券账户	7,000.00	0.0233
张建军	6,000.00	0.02
王伟	6,000.00	0.02
田方平	5,000.00	0.0167
梁桂红	3,000.00	0.01
王新凯	3,000.00	0.01
宁波汀洲利昇投资管理合伙企业（有限合伙）—宁波汀和投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000.00	0.01
领航四海(北京)投资管理有限公司	3,000.00	0.01
梁绍联	3,000.00	0.01
黄分平	3,000.00	0.01
刘崇耳	2,000.00	0.0067
景玲玲	2,000.00	0.0067
赵鹏	2,000.00	0.0067
龙艳	1,000.00	0.0033
杜迎春	1,000.00	0.0033
王希玉	1,000.00	0.0033
深圳前海海润国际并购基金管理有限公司—海润养老润生一号私募证券投资基金	1,000.00	0.0033
洪斌	1,000.00	0.0033
吴云平	1,000.00	0.0033
黄菊梅	1,000.00	0.0033
北京天圆睿信投资有限公司	1,000.00	0.0033
曲建华	1,000.00	0.0033
廖东良	1,000.00	0.0033

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
傅鑫	1,000.00	0.0033
合计	30,000,000.00	100.00

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

本集团及各子公司（统称“本集团”）主要从事电池测试系统产品的生产销售。

财务报表业经本集团董事会于2020年6月8日决议批准报出。

截止2019年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。与上一年相比无变化。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团及各子公司从事电池测试系统产品的生产销售。本集团及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本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

正常营业周期是指本集团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。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成

果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

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

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8. 金融工具

在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。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅

为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

② 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财

务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9. 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前

瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

项目	确定组合的依据
账龄分析组合法	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他组合	本组合为不包含重大融资成份或不考虑一年内重大融资成分的应收款项

对于账龄分析组合法，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，应收款项预期损失率进行估计如下：

账龄	应收账款预期损失率（%）	其他应收款预期损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	50	50
5年以上	100	100

③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合法	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
代垫款、质保金等组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类代垫款、质保金等应收款项。

10. 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、委托加工物资等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益

性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	0-5	4.75-20.00
电子设备	年限平均法	3-5	0-3	19.40-33.33
运输设备	年限平均法	4-10	3	9.70-24.25

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	0、3	19.40-33.33

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5） 其他说明

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

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

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14. 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，

则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
专有技术		预计净残值为0，按10年平均摊销

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。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

15. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将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。

16. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

17. 收入

（1） 商品销售收入

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

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

（3） 提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相

关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

18. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

19. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，

本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

20.重要会计政策、会计估计的变更

(3) 会计政策变更

① 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）	2019 年 1 月 1 日（变更后）
-----------------------	---------------------

项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	5,662,758.60	货币资金	摊余成本	5,662,758.60
应收票据	摊余成本	2,423,710.00	应收票据	摊余成本	2,423,710.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	11,294,781.86	应收账款	摊余成本	11,294,781.86
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	43,074.98	其他应收款	摊余成本	43,074.98

b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	4,908,708.52	货币资金	摊余成本	4,908,708.52
应收票据	摊余成本	2,423,710.00	应收票据	摊余成本	2,423,710.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	11,294,781.86	应收账款	摊余成本	11,294,781.86
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	39,952.62	其他应收款	摊余成本	39,952.62

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	2,423,710.00			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				2,423,710.00
应收账款	11,294,781.86			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				11,294,781.86

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
其他应收款	43,074.98			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				43,074.98

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
应收票据	2,423,710.00			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				2,423,710.00
应收账款	11,294,781.86			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				11,294,781.86
其他应收款	39,952.62			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				39,952.62

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
应收账款减值准备	853,813.34			853,813.34
其他应收款减值准备	3,461.85			3,461.85

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
应收账款减值准备	853,813.34			853,813.34
其他应收款减值准备	3,297.51			3,297.51

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益未产生影响。

② 其他会计政策变更

财政部于2019年4月发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财

会（2019）6号），自2019年1月1日起施行，本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的净利润和所有者权益无影响。执行上述政策的主要影响如下：

单位：元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	2018年12月31日列报金额	影响金额	2019年1月1日重列后金额
根据财政部2019年4月发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），本集团对财务报表格式进行了相应调整。		应收票据		2,423,710.00	2,423,710.00
		应收账款		11,294,781.86	11,294,781.86
		应收票据及应收账款	13,718,491.86	- 13,718,491.86	
		应付账款		2,477,368.57	2,477,368.57
		应付票据及应付账款	2,477,368.57	- 2,477,368.57	

（4） 会计估计变更

本集团本期无会计估计变更。

21. 重大会计判断和估计

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

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

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

（1） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2） 存货跌价准备

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

估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6） 递延所得税资产

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

（7） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。

部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物, 于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%, 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号)规定, 自 2019 年 4 月 1 日起, 适用税率调整为 13%。

子公司所得税税率

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)规定, 子公司武汉励行科技有限公司达到了小微企业的税收优惠政策, 2019 年适用所得税税率 5%, 但因子公司本年应纳税所得额为负, 本年无当期所得税。

2. 税收优惠及批文

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

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)规定: 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 16%/13% 税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(3) 本集团于 2012 年 11 月 20 日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局共同认定的《高新技术企业证书》, 证书编号为 GR201242000479, 有效期三年。分别于 2015 年 10 月 28 日、2018 年 11 月 15 日又重新取得《高新技术企业证书》, 目前最新证书编号: GR201842000510, 有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》及其他相关规定, 自认定批准的有效期限当年开始, 可享受按 15% 税率申报企业所得税的优惠, 2019 年本集团企业所得税税率适用 15%。

3. 本集团的子公司武汉励行科技有限公司(以下简称励行公司) 2019 年度不享受上述

税收优惠政策。子公司享受小微企业所得税税收优惠政策。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	2,613,083.91	5,662,758.60
其他货币资金		
合计	2,613,083.91	5,662,758.60
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	135,135.11	1,450,960.00
商业承兑汇票	213,672.42	972,750.00
小计	348,807.53	2,423,710.00
减：坏账准备		
合计	348,807.53	2,423,710.00

(2) 年末已质押的应收票据

无。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,501,543.20	
商业承兑汇票		
合计	1,501,543.20	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
银行承兑汇票	135,135.11	38.74			135,135.11
商业承兑汇票	213,672.42	61.26			213,672.42
其中：其他组合	213,672.42	61.26			213,672.42
合计	348,807.53	—		—	348,807.53

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票	1,450,960.00	59.87			1,450,960.00
商业承兑汇票	972,750.00	40.13			972,750.00
其中：其他组合	972,750.00	40.13			972,750.00
合计	2,423,710.00	—		—	2,423,710.00

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	16,406,473.35
1 至 2 年	714,939.31
2 至 3 年	89,119.00
3 至 4 年	120,234.52
4 至 5 年	43,600.00
5 年以上	195,820.00
小计	17,570,186.18
减：坏账准备	1,196,290.56
合计	16,373,895.62

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	17,570,186.18	100.00	1,196,290.56	6.81	16,373,895.62
账龄分析组合法	17,570,186.18	100.00	1,196,290.56	6.81	16,373,895.62
其他组合					
合计	17,570,186.18	—	1,196,290.56	—	16,373,895.62

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	12,148,595.20	100.00	853,813.34	7.03	11,294,781.86
账龄分析组合法	12,148,595.20	100.00	853,813.34	7.03	11,294,781.86
其他组合					
合计	12,148,595.20	—	853,813.34	—	11,294,781.86

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,406,473.35	820,323.67	5.00
1至2年	714,939.31	71,493.93	10.00
2至3年	89,119.00	26,735.70	30.00
3至4年	120,234.52	60,117.26	50.00
4至5年	43,600.00	21,800.00	50.00
5年以上	195,820.00	195,820.00	100.00
合计	17,570,186.18	1,196,290.56	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析组合法	853,813.34	342,477.22				1,196,290.56
合计	853,813.34	342,477.22				1,196,290.56

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 9,274,888.10 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 52.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 463,744.40 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	632,016.13	100.00	543,889.96	96.45
1 至 2 年			20,000.00	3.55
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	632,016.13	—	563,889.96	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 292,230.52 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 46.23%。

债务人名称	欠款金额		占总额比例 (%)	
乐清市欣平散热器有限公司	72,084.07	1 年以内	11.41	预付货款
湖北省武汉市中级人民法院	67,841.45	1 年以内	10.73	诉讼费
贸有展览服务（深圳）有限公司	54,305.00	1 年以内	8.59	预付参展费
天津国安盟固利新材料科技股份有限公司	50,000.00	1 年以内	7.91	预付参展费
上海贸有展览服务有限公司	48,000.00	1 年以内	7.59	预付参展费
合计	292,230.52		46.23	

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	68,213.10	43,074.98
合计	68,213.10	43,074.98

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	56,401.95
1至2年	9,012.50
2至3年	9,100.00
3至4年	300.00
4至5年	
5年以上	500.00
小计	75,314.45
减：坏账准备	7,101.35
合计	68,213.10

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	8,640.00	2,000.00
保证金		2,600.00
押金	9,900.00	9,900.00
质保金	17,862.50	9,012.50
代扣代缴	38,911.95	23,024.33
小计	75,314.45	46,536.83
减：坏账准备	7,101.35	3,461.85
合计	68,213.10	43,074.98

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		3,461.85		3,461.85
2019年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		3,639.50		3,639.50
本年转回				

本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		7,101.35		7,101.35

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备	3,461.85	3,639.50				7,101.35
合计	3,461.85	3,639.50				7,101.35

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
代扣代缴住房公积金	代扣代缴	29,176.00	1年以内	38.74	1,458.80
广东工业大学	质保金	9,012.50	1至2年	11.97	901.25
裘珺	职工备用金	8,640.00	1年以内	11.47	432.00
三峡大学	质保金	8,850.00	1年以内	11.75	442.50
代扣代缴个人养老保险	代扣代缴	7,491.14	1年以内	9.95	374.56
合计	—	63,169.64	—	83.88	3,609.11

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,086,987.15		7,086,987.15
在产品	132,054.87		132,054.87
库存商品	5,762,686.53	79,378.18	5,683,308.35
其中：发出商品	902,786.91	79,378.18	823,408.73
委托加工物资			
合计	12,981,728.55	79,378.18	12,902,350.37

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,209,248.18		5,209,248.18

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	816,729.73		816,729.73
库存商品	3,475,236.43	79,378.18	3,395,858.25
其中：发出商品	1,250,194.20	79,378.18	1,170,816.02
委托加工物资	1,207.98		1,207.98
合计	9,502,422.32	79,378.18	9,423,044.14

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	79,378.18					79,378.18
其中：发出商品	79,378.18					79,378.18
合计	79,378.18					79,378.18

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
一、理财产品	33,000,000.00	29,900,000.00
1.兴业银行“金雪球优悦”非保本开放式人民币理财产品(6M)		3,000,000.00
2.兴业银行“金雪球优悦”非保本开放式人民币理财产品(6M)		2,000,000.00
3.兴业银行“金雪球优悦”非保本开放式人民币理财产品(6M)		5,000,000.00
4.兴业银行“金雪球优悦”非保本开放式人民币理财产品(6M)		2,000,000.00
5.兴业银行“金雪球优悦”非保本开放式人民币理财产品(6M)		1,000,000.00
6.兴业银行“金雪球优悦”非保本开放式人民币理财产品(6M)		2,000,000.00
7.兴业银行“金雪球优悦”非保本开放式人民币理财产品(6M)		2,000,000.00
8.兴业银行“金雪球优悦”开放式人民币理财产品(3M)		1,000,000.00
9.兴业银行“金雪球优悦”开放式人民币理财产品(3M)		3,000,000.00
10.兴业银行“金雪球优悦”开放式人民币理财产品(3M)		8,000,000.00
11. 兴业银行“金雪球优悦”非保本开放式理财产品(3M)	5,000,000.00	
12. 兴业银行“金雪球优悦”非保本开放式理财产品(3M)	1,000,000.00	
13. 兴业银行“金雪球优悦”非保本开放式理财产品(3M)	2,500,000.00	
14.兴业银行“金雪球优悦”开放式人民币理财产品(3M)	4,000,000.00	
15.兴业银行“金雪球优悦”开放式人民币理财产品(3M)	6,000,000.00	

项目	年末余额	年初余额
16.兴业银行“金雪球优悦”开放式人民币理财产品(3M)	2,000,000.00	
17.兴业银行“金雪球优悦”开放式人民币理财产品(3M)	10,000,000.00	
18.兴业银行“金雪球优悦”开放式人民币理财产品(3M)	2,500,000.00	
19.兴业银行“金雪球优悦”理财产品 6 个月(子公司)		900,000.00
二、待抵扣进项税	30,222.46	4,729.59
合计	33,030,222.46	29,904,729.59

注：蓝电公司购买理财产品如下：2019 年 10 月 9 日向兴业银行购买 500 万元的非保本开放式理财产品，到期日为 2020 年 1 月 9 日；2019 年 10 月 25 日向兴业银行购买 100.00 万元的非保本开放式理财产品，到期日为 2020 年 1 月 25 日；2019 年 11 月 8 日向兴业银行购买 250.00 万元的非保本开放式理财产品，到期日为 2020 年 2 月 8 日；2019 年 12 月 4 日向兴业银行购买 400.00 万元的开放式理财产品，到期日为 2020 年 3 月 4 日；2019 年 12 月 16 日向兴业银行购买 600.00 万元的开放式理财产品，到期日为 2020 年 3 月 16 日；2020 年 12 月 18 日向兴业银行购买 200.00 万元的开发式理财产品，到期日为 2020 年 3 月 18 日；2019 年 12 月 24 日向兴业银行购买 1,000.00 万元的开放式理财产品，到期日为 2020 年 3 月 24 日；2019 年 12 月 26 日向兴业银行购买 250.00 万元的开放式理财产品，到期日为 2020 年 3 月 26 日。

8. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	23,343,768.10	24,851,596.90
固定资产清理		
合计	23,343,768.10	24,851,596.90

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	28,176,368.73	525,848.89	322,437.32	417,655.21	29,442,310.15
2.本年增加金额		52,173.24		19,346.67	71,519.91
(1) 购置		52,173.24		19,346.67	71,519.91
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合计
4.年末余额	28,176,368.73	578,022.13	322,437.32	437,001.88	29,513,830.06
二、累计折旧					
1.年初余额	3,756,067.50	410,680.57	273,668.63	150,296.55	4,590,713.25
2.本年增加金额	1,357,805.10	120,794.21	39,095.44	61,653.96	1,579,348.71
(1) 计提	1,357,805.10	120,794.21	39,095.44	61,653.96	1,579,348.71
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额	5,113,872.60	531,474.78	312,764.07	211,950.51	6,170,061.96
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	23,062,496.13	46,547.35	9,673.25	225,051.37	23,343,768.10
2.年初账面价值	24,420,301.23	115,168.32	48,768.69	267,358.66	24,851,596.90

② 暂时闲置的固定资产情况

无。

③ 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

④ 通过经营租赁租出的固定资产

无。

⑤ 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

9. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,015,580.64	
工程物资		
合计	1,015,580.64	

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	年末余额			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
光电产业园第7号厂房东侧1楼装修工程	1,015,580.64					
合计	1,015,580.64					

② 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
光电产业园第7号厂房东侧1楼装修工程	1,200,000.00		1,015,580.64			1,015,580.64
合计	1,200,000.00		1,015,580.64			1,015,580.64

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
光电产业园第7号厂房东侧1楼装修工程	84.63	85%				自筹
合计	—	—				—

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	知识产权				合计
		专有技术	商标权	著作权	小计	
一、账面原值						
1.年初余额		2,133,000.00			2,133,000.00	2,133,000.00
2.本年增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 失效且终止确认的部分						
4.年末余额		2,133,000.00			2,133,000.00	2,133,000.00
二、累计摊销						
1.年初余额		71,100.00			71,100.00	71,100.00

项目	土地使用权	知识产权				合计
		专有技术	商标权	著作权	小计	
2.本年增加金额		213,300.00			213,300.00	213,300.00
(1) 计提		213,300.00			213,300.00	213,300.00
3.本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 失效且终止确认的部分						
4.年末余额		284,400.00			284,400.00	284,400.00
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
(1) 计提						
3.本年减少金额						
(1) 处置						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值		1,848,600.00			1,848,600.00	1,848,600.00
2.年初账面价值		2,061,900.00			2,061,900.00	2,061,900.00

注：该专有技术为子公司励行公司成立时少数股东投入的专有技术，按评估价值入账，摊销期限为10年，无残值。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况

无。

(4) 重要的单项无形资产情况

项目	年末账面价值	剩余摊销期限
专有技术	1,848,600.00	104 个月

(5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

无。

(6) 其他情况

无。

11. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

	内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益
CK2017A 蓝电电池测试系统			
离线型高速电池测试系统			
CT5001B 能量回馈型电池测试系统			
CT6001B 电池测试系统	3,078,961.50		3,078,961.50
高性能通用型电池测试系统	2,470,611.41		2,470,611.41
精密电池测试系统 100SPS	895,439.64		895,439.64
合计	6,445,012.55		6,445,012.55

12. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		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	1,282,770.09	192,415.51	936,489.03	140,473.36
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	1,282,770.09	192,415.51	936,489.03	140,473.36

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		164.34
可抵扣亏损	2,349,908.40	802,750.81
合计	2,349,908.40	802,915.15

注：本集团 18 年新增子公司励行公司本年度发生了亏损，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而对于励行公司的可抵扣亏损本年度未确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2023 年	802,750.81	802,750.81	
2024 年	1,547,157.59		
合计	2,349,908.40	802,750.81	

13. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料、服务费款	2,324,534.22	2,340,000.39
物流款	93,712.90	117,938.53

项目	年末余额	年初余额
货款尾款	19,943.63	19,429.65
合计	2,438,190.75	2,477,368.57

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
湖北时尚创意装饰工程有限公司	19,429.65	为质保金，未到质保期
合计	19,429.65	

14. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,261,765.00	3,187,175.00
合计	1,261,765.00	3,187,175.00

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,326,259.80	12,462,114.38	12,169,435.67	3,618,938.51
二、离职后福利设定提存计划		738,151.45	738,151.45	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,326,259.80	13,200,265.83	12,907,587.12	3,618,938.51

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	2,382,341.55	10,986,612.08	11,041,874.13	2,327,079.50
2.职工福利费		621,279.00	621,279.00	
3.社会保险费		368,394.11	368,662.54	-268.43
其中：医疗保险费		330,706.68	330,706.68	
工伤保险费		8,748.75	8,748.75	
生育保险费		28,938.68	29,207.11	-268.43
4.住房公积金		137,620.00	137,620.00	
5.工会经费和职工教育经费	943,918.25	348,209.19		1,292,127.44
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合计	3,326,259.80	12,462,114.38	12,169,435.67	3,618,938.51

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.基本养老保险		709,212.77	709,212.77	
2.失业保险费		28,938.68	28,938.68	
3.企业年金缴费				
合计		738,151.45	738,151.45	

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，2019年1-4月，公司本部普通员工按当地社平工资的27%缴存养老保险费用，其中单位承担19%，个人承担8%；2019年5-12月公司本部普通员工按当地社平工资的24%缴存养老保险费用，其中单位承担16%，个人承担8%；按当地社平工资的1%向该等计划缴存失业保险费用，其中单位承担0.7%，个人承担0.3%；子公司励行公司按基本工资及岗位工资（不含绩效及扣款）同比例缴纳养老及失业保险。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,538,062.15	2,453,560.36
企业所得税	2,062,298.71	2,102,831.97
个人所得税	71,020.60	39,872.89
城市维护建设税	85,183.69	37,975.34
教育费附加	36,753.09	16,520.94
地方教育附加	18,376.55	8,260.47
其他税费	65,768.56	61,390.76
合计	3,877,463.35	4,720,412.73

17. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,000,112.60	280.60
合计	1,000,112.60	280.60

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
意向金	1,000,000.00	
代扣代缴股息个税款	112.60	280.60
合计	1,000,112.60	280.60

18. 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

19. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	10,919,345.65	3,839,930.10		14,759,275.75
合计	10,919,345.65	3,839,930.10		14,759,275.75

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本集团按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本集团注册资本50%以上的，不再提取。

本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

20. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	30,266,529.62	25,256,264.63
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	30,266,529.62	25,256,264.63
加：本年归属于母公司股东的净利润	37,868,132.67	33,601,151.64
减：提取法定盈余公积	3,839,930.10	3,390,886.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
应付普通股股利	30,000,000.00	25,200,000.00
年末未分配利润	34,294,732.19	30,266,529.62

21. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,507,976.21	23,329,735.02	65,848,470.66	18,990,330.95

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合计	77,507,976.21	23,329,735.02	65,848,470.66	18,990,330.95

22. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	558,418.91	464,878.53
教育费附加	239,322.38	199,233.66
地方教育费附加	119,661.20	99,616.85
房产税	233,664.16	232,189.92
土地使用税	1,957.88	4,894.72
车船使用税	1,800.00	1,800.00
印花税	33,528.85	21,464.50
合计	1,188,353.38	1,024,078.18

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	26,737.25	30,862.13
差旅费	667,078.18	353,888.24
福利费	23,446.95	42,176.80
工资	1,979,733.61	1,646,049.72
社会保险	113,262.27	104,456.52
业务招待费	102,829.10	106,445.65
运输快递费	1,092,930.23	1,005,040.81
展会费	285,960.79	130,464.14
住房公积金	15,520.00	15,090.72
广宣费	136,910.46	117,931.36
折旧费	14,946.15	11,402.07
其他	130,216.74	63,026.79
其中：通讯费	12,856.00	11,856.00
维修费	117,360.74	51,170.79
合计	4,589,571.73	3,626,834.95

24. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费用	1,003,755.39	1,049,895.15
差旅费	16,059.06	5,154.62
运输邮寄费	786.00	40.00
业务招待费	114,317.50	106,921.37
交通费	109,396.97	145,051.43
福利费	159,947.46	135,684.30
工资	1,197,072.37	1,041,343.60
社会保险	148,023.86	149,149.94
办公费	327,577.85	483,198.65
服务费	284,236.33	271,554.37
工会经费	198,976.68	172,077.28
职工教育经费	149,232.51	129,057.96
住房公积金	19,770.00	20,676.00
无形资产摊销	213,300.00	71,100.00
低值易耗品	3,363.47	4,388.09
合计	3,945,815.45	3,785,292.76

25. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
部门费用		1,602,814.60
CK2017A 蓝电电池测试系统		1,121,255.75
离线型高速电池测试系统		1,221,302.56
CT5001B 能量回馈型电池测试系统	3,078,961.50	988,457.13
高性能通用型电池测试系统	2,470,611.41	
精密电池测试系统 100SPS	895,439.64	292,004.90
合计	6,445,012.55	5,225,834.94

26. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	15,970.49	15,889.63
利息净支出	-15,970.49	-15,889.63
承兑汇票贴息		
汇兑损失	22,854.25	18,020.91

项目	本年发生额	上年发生额
减：汇兑收益	45,150.52	51,851.97
汇兑净损益	-22,296.27	-33,831.06
银行手续费	17,876.49	15,692.98
合计	-20,390.27	-34,027.71

27. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
即征即退增值税	5,205,458.72	4,843,821.12
2016 年研发投入补贴款		147,400.00
三代手续费返还款		6,634.26
专利申请资助金		2,000.00
金税软件年费抵减增值税	280.00	280.00
收到工伤保险津贴		64.60
2018 年高新技术企业认定奖励及补贴	30,000.00	
2019 年研发投入补贴款	10,000.00	
减免的印花税	533.20	
合计	5,246,271.92	5,000,199.98

注：根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按按 16%/13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本集团 2019 年度共收到税务局即征即退增值税款 5,205,458.72 元；根据 2019 年 3 月 1 日武汉东湖新技术开发区产业发展和新科技创新局下发的《东湖高新区关于办理 2018 年高企专项资金拨款手续和领取高企证书的通知》，本集团本年度收到 2018 年高新技术企业认定奖励及补贴 30,000.00 元；根据 2019 年 12 月 4 日武汉东湖新技术开发区产业发展和新科技创新局下发的《关于提交省市研发投入补贴区级配套收据的通知》，本集团本年度收到 2019 年研发投入补贴款 10,000.00 元。

28. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	942,978.60	953,586.28
合计	942,978.60	953,586.28

29. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-342,477.22	—
其他应收款坏账损失	-3,639.50	—

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-346,116.72	—

30. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	—	-343,516.44
合计		-343,516.44

31. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
接受捐赠	15.00		15.00
其他	4,415.69	1,172.09	4,415.69
合计	4,430.69	1,172.09	4,430.69

注：其他系废品收入 265.00 元，德邦理赔款 4,150.59 元，小额往来清理 0.10 元。

32. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	1.20	798.32	1.20
合计	1.20	798.32	1.20

33. 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	6,415,363.32	5,567,937.96
递延所得税费用	- 51,942.15	-51,502.82
合计	6,363,421.17	5,516,435.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	43,877,441.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,581,616.25
子公司适用不同税率的影响	88,528.05
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	66,129.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	77,349.66
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	

项目	本年发生额
研发支出加计扣除	-450,202.31
所得税费用	6,363,421.17

34. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补贴	40,000.00	156,378.86
银行存款利息	15,970.49	15,889.63
废品收入	265.00	
实际收到的赔偿收入	4,150.59	1,000.00
往来款等其他	2,600.00	12,872.09
合计	62,986.08	186,140.58

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用性支出	3,390,885.64	2,844,233.95
其中：财务费用	17,876.49	15,692.98
管理费用	868,607.32	960,657.95
销售费用	2,360,058.68	1,689,720.59
研发费用	144,343.15	178,162.43
职工备用金等	175,510.85	11,012.50
	3,566,396.49	2,855,246.45

注：费用性支出主要为银行手续费 17,876.49 元、交通运输、快递费 1,191,598.40 元、差旅费 719,999.38 元、办公费 261,732.57 元、业务招待费 220,385.60 元、展会费 285,960.79 元、服务费 284,236.33 元，维修费、水电费等其他费用 602,483.42 元。

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的理财产品收益	942,978.60	953,586.28
收回理财本金	105,500,000.00	70,700,000.00
合计	106,442,978.60	71,653,586.28

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	108,600,000.00	74,600,000.00
合计	108,600,000.00	74,600,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收意向金	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收购子公司少数股权		426,600.00
合计		426,600.00

35. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	37,514,020.47	33,324,335.04
加：资产减值准备		343,516.44
信用减值损失	346,116.72	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,579,348.71	1,627,643.44
使用权资产折旧		
无形资产摊销	213,300.00	71,100.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-22,296.27	-33,831.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-942,978.60	-953,586.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-51,942.15	-51,502.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,479,306.23	-3,461,012.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,890,697.78	-6,223,484.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,026,951.42	5,224,125.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,292,516.29	29,867,302.92
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

补充资料	本年金额	上年金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,613,083.91	5,662,758.60
减：现金的年初余额	5,662,758.60	4,595,376.54
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,049,674.69	1,067,382.06

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,613,083.91	5,662,758.60
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,613,083.91	5,662,758.60
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,613,083.91	5,662,758.60
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	2,971.21		20,726.66
其中：美元	2,971.03	6.9762	20,726.50
港元	0.18	0.89578	0.16
应收账款	95,160.00		663,855.20
其中：美元	95,160.00	6.9762	663,855.20

37. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退增值税	5,205,458.72	其他收益	5,205,458.72
2018年高新技术企业认定奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年研发投入补贴款	10,000.00	其他收益	10,000.00
金税软件年费抵减增值税	280.00	其他收益	280.00
减免的印花税	533.20	其他收益	533.20
合计	5,246,271.92		5,246,271.92

(2) 政府补助退回情况

无。

七、 合并范围的变更

无。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
武汉励行科技有限公司	武汉	武汉	从事电池测试系统产品的生产销售等。	60.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
武汉励行科技有限公司	40.00	-354,112.20		1,118,475.22

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉励行科技有限公司	1,038,810.29	1,882,712.13	2,921,522.42	125,334.35		125,334.35

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉励行科技有限公司	1,668,699.64	2,089,696.70	3,758,396.34	76,927.78		76,927.78

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉励行科技有限公司	703,110.66	-885,280.49	-885,280.49	-1,184,298.00		-584,531.44	-584,531.44	-449,176.77

(4) 使用公司资产和清偿企业公司债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

九、与金融工具相关的风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

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

1. 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、港元有关，除本集团的部分国外业务以美元、港元计价结算外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 12 月 31 日，除下表所述资产为美元、港元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	20,726.66	5.31	5.31
应收账款	663,855.20	514,053.68	514,053.68

外汇风险敏感性分析：

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

项目	汇率变动	本年度	上年度
----	------	-----	-----

		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行存款	对人民币升值 10%	2,072.67	2,072.67		
银行存款	对人民币贬值 10%	-2,072.67	-2,072.67		
应收账款	对人民币升值 10%	66,385.52	66,385.52	51,405.37	51,405.37
应收账款	对人民币贬值 10%	-66,385.52	-66,385.52	-51,405.37	-51,405.37

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团无外币借款，不存在因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

(3) 其他价格风险

本集团未持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资，不存在承担证券市场变动的风险。

2. 信用风险

2019年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3. 流动风险

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

本集团本年没有银行借款。

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

十、 公允价值的披露

无。

十一、 关联方及关联交易

1. 本企业的控股股东情况

名称	关联关系	性质	对本企业的持股比例(%)	对本集团的表决权比例(%)	注册地
----	------	----	--------------	---------------	-----

名称	关联关系	性质	对本企业的持股比例(%)	对本集团的表决权比例(%)	注册地
叶文杰	共同控制股东	自然人	42.8417	42.8417	
吴伟	共同控制股东	自然人	42.715	42.715	
合计			85.5567	85.5567	

2. 其他关联方情况

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

3. 本集团的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

4. 关联方交易情况

关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,798,396.62	2,489,945.63

十二、 承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截止报告日，本集团本年无需要披露的日后事项。

十四、 其他重要事项

本集团无报告分部，无需要披露分部信息，本集团本年无需要披露的其他重要事项。

十五、 公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	16,406,473.35
1至2年	714,939.31
2至3年	89,119.00
3至4年	120,234.52
4至5年	43,600.00
5年以上	195,820.00
小计	17,570,186.18
减：坏账准备	1,196,290.56
合计	16,373,895.62

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	17,570,186.18	100.00	1,196,290.56	6.81	16,373,895.62
账龄分析组合法	17,570,186.18	100.00	1,196,290.56	6.81	16,373,895.62
其他组合					
合计	17,570,186.18	—	1,196,290.56	—	16,373,895.62

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	12,148,595.20	100.00	853,813.34	7.03	11,294,781.86
账龄分析组合法	12,148,595.20	100.00	853,813.34	7.03	11,294,781.86
其他组合					
合计	12,148,595.20	—	853,813.34	—	11,294,781.86

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	16,406,473.35	820,323.67	5.00
1至2年	714,939.31	71,493.93	10.00
2至3年	89,119.00	26,735.70	30.00
3至4年	120,234.52	60,117.26	50.00
4至5年	43,600.00	21,800.00	50.00
5年以上	195,820.00	195,820.00	100.00
合计	17,570,186.18	1,196,290.56	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法	853,813.34	342,477.22				1,196,290.56
合计	853,813.34	342,477.22				1,196,290.56

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 9,274,888.10 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 52.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 463,744.40 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	68,213.10	39,952.62
合计	68,213.10	39,952.62

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	年末余额
----	------

账龄	年末余额
1年以内	
其中：6个月以内	56,401.95
7-12个月	-
1年以内小计	56,401.95
1至2年	9,012.50
2至3年	9,100.00
3至4年	300.00
4至5年	-
5年以上	500.00
小计	75,314.45
减：坏账准备	7,101.35
合计	68,213.10

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	8,640.00	2,000.00
保证金		2,600.00
押金	9,900.00	9,900.00
质保金	17,862.50	9,012.50
代扣代缴	38,911.95	19,737.63
小计	75,314.45	43,250.13
减：坏账准备	7,101.35	3,297.51
合计	68,213.10	39,952.62

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		3,297.51		3,297.51
2019年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		3,803.84		3,803.84

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		7,101.35		7,101.35

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备	3,297.51	3,803.84				7,101.35
合计	3,297.51	3,803.84	-	-	-	7,101.35

⑤ 本年实际核销的其他应收款情况

无。

⑥ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
代扣代缴住房公积金	代扣代缴	29,176.00	1 年以内	38.74	1,458.80
广东工业大学	质保金	9,012.50	1 至 2 年	11.97	901.25
裘珺	职工备用金	8,640.00	1 年以内	11.47	432.00
三峡大学	质保金	8,850.00	1 年以内	11.75	442.50
代扣代缴个人养老保险	代扣代缴	7,491.14	1 年以内	9.95	374.56
合计	—	63,169.64	—	83.88	3,609.11

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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	2,559,600.00		2,559,600.00	2,559,600.00		2,559,600.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,559,600.00		2,559,600.00	2,559,600.00		2,559,600.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
武汉励行科技有限公司	2,559,600.00			2,559,600.00		
合计	2,559,600.00			2,559,600.00		

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,507,976.21	23,869,962.47	65,848,470.66	18,990,330.95
其他业务	35,942.85	16,460.68	12,657.30	6,858.62
合计	77,543,919.06	23,886,423.15	65,861,127.96	18,997,189.57

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	913,050.66	951,284.91

十六、 补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	40,813.20	见本附注六、27 其他收益明细说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
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	4,429.49	营业外收支中的除政府补助外其他事项的差额。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	942,978.60	购买理财产品本期收益
小计	988,221.29	
所得税影响额	143,661.77	
少数股东权益影响额（税后）	12,190.46	
合计	832,369.06	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	52.15	1.26	1.26
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	51.00	1.23	1.23

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

武汉市东湖新技术开发区高新四路 28 号武汉光谷电子工业园三期 7 号厂房栋 4 层 01 号公司董事会办公室

武汉市蓝电电子股份有限公司
2020 年 6 月 10 日