

LANHE

公告编号：2019-004

证券代码：830779

证券简称：武汉蓝电

主办券商：长江证券

武汉市蓝电电子股份有限公司

Wuhan LAND Electronic Co., Ltd

2018 年年度报告



公司年度大事记



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

2018年3月28日，公司入库全国科技型中小企业。

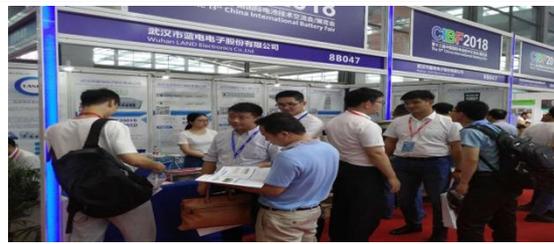


2018年3月30日-4月1日，电催化与电合成国际研讨会在湖南省长沙市召开。我公司携最新的CT3001系列超级电容测试系统产品亮相。

2018年4月2日，公司通过CE认证申请。



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



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



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

2018年8月28日公司新设立控股子公司武汉励行科技有限公司完成工商注册登记手续并于近日取得了《营业执照》，统一社会信用代码：91420100MA4L0KTK6E。

2018年11月15日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201842000510，有效期三年。

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	11
第五节	重要事项	29
第六节	股本变动及股东情况	32
第七节	融资及利润分配情况	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	43

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
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	2018年1月1日至2018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】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吴伟、主管会计工作负责人吴伟及会计机构负责人（会计主管人员）郑玮保证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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

武汉蓝电在 2018 年年报中，对涉及前五大销售客户及前五大供应商的内容披露以简称“第一名”“第二名”形式代替，未披露具体单位名称，原因是：此披露内容涉及公司重大商业机密。武汉蓝电为专业的仪器仪表类制造业，所属行业较细分，直接竞争对手多为非公众公司，每家企业相关的客户与供应商资料属于商业秘密，鉴于此原因，我公司申请用“第一、第二……”等替代披露 2018 年报中前五大客户与供应商名称。

【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	<p>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。</p>
企业产能限制造成的产品供应不足风险	<p>目前公司的目标客户为科研院校，对产品需求量不大，公司收入逐年增长，随着公司拓展企业用户市场，从而会对公司的产能造成较大的压力，容易因无法按时交付货物或因人力资源限制而无法及时提供售后服务产生纠纷。</p>
税收优惠政策变化对公司业绩不利风险	<p>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。</p>
委外加工及运输风险	<p>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。</p>
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	董事会秘书
电话	027-87001902
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）	C4090 其他仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	电池测试设备的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	吴伟、叶文杰
实际控制人及其一致行动人	吴伟、叶文杰

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420100799777098J	否
注册地址	武汉市东湖新技术开发区高新四路 28 号武汉光谷电子工业园三期 7 号厂房栋 4 层 01 号	否
注册资本（元）	30,000,000	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	李军、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	59,361,243.20	49,802,629.87	19.19%
毛利率%	73.03%	75.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,229,315.15	27,695,326.86	9.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,286,412.28	27,014,443.80	8.41%
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）	46.19%	49.81%	-
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）	44.75%	48.58%	-
基本每股收益	0.66	0.61	8.20%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	84,726,010.46	71,540,794.55	18.43%
负债总计	15,331,110.13	9,100,059.43	68.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,922,312.91	62,440,735.12	8.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.26	2.08	8.65%
资产负债率%（母公司）	18.26%	12.72%	-
资产负债率%（合并）	18.09%	-	-
流动比率	3.76	4.96	-
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	29,867,254.24	24,112,979.88	23.86%
应收账款周转率	7.91	8.23	-

存货周转率	1.70	2.38	-
-------	------	------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.43%	22.04%	-
营业收入增长率%	19.19%	47.92%	-
净利润增长率%	9.15%	48.30%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	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	149,400.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	953,586.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,698.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	289.23
非经常性损益合计	1,109,974.37
所得税影响数	166,150.95
少数股东权益影响额（税后）	920.55
非经常性损益净额	942,902.87

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □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
应收账款	7,036,174.43	0		
应收票据	1,250,820.00	0		
应收票据及应收账款	0	8,286,994.43		
应付账款	2,580,739.99	0		
应付票据	0	0		
应付票据及应付账款	0	2,580,739.99		
管理费用	6,588,161.9	3,323,520.31		
研发费用	0	3,264,641.59		
利息费用”和 “利息收入	0	13,483.96		

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）。公司主营电池测试设备的研发、生产和销售。公司设备依靠自身的软硬件组合，通过对可充电电池的充放电管理，记录分析电池各种模式下充放电过程中的性能指标，以实现可对充电电池或材料性能测试的功能。公司坚持自主创新，重视产品质量和性能，以专业化、精品化电池测试设备的生产为企业愿景。截至目前，公司产品主要受众为高校、科研院所、以及电池或材料生产企业的研发和质检部门，主要用于电池材料及可充电电池的研发和质检。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

2018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 59,361,243.20 元，较上年同期增长 19.19%；归属于挂牌公司股东的净利润 30,229,315.15 元，较上年同期增长 9.15%，报告期末，公司总资产 84,726,010.46 元，较上年增长 18.43%；归属于挂牌公司股东的净资产 67,922,312.91 元，较上年增长 8.78%。

本年度营业收入较经营计划目标大幅增涨的主要原因是：公司所处行业受益于国家对新能源行业的支持，新能源汽车市场继续红火，动力电池行业在 2018 年仍处于上行周期，全年总装机量同比增长了 55.58%，公司抓住时机在 2018 年根据市场需要及时推出适应市需求的检测设备，并加大宣传力度、重点开拓企业客户并取得良好效果，同时公司内部积极参加各类行业展会努力提高品牌知名度，及时根据客户需求进行新产品的研发等多种措施并举的情况下，使得本年度业绩较上年有较大增幅。

（二） 行业情况

公司是专业从事电池检测设备研发、生产和销售业务的企业，公司产品电池检测设备处于电池产业链的中游，系电池研发、生产及应用的重要组成部分。公司产品广泛应用于以手机、笔记本电脑为代表的 3C 产品及电动工具、电动自行车、新能源汽车等电池制造领域。因此公司产品的市场规模与市场行情受下游终端产品市场的影响较大。同时，随着信息技术与制造技术的进一步发展，新产品的替代、新技术的开发同样会对原有的产品体系带来巨大变化，也会对相关产品上游的电池检测设备行业的发展带来一定影响。

目前，下游电池制造行业——电池的市场需求规模及覆盖范围的逐步增大，特别是锂离子电池未来在消费、汽车和工业领域巨大的发展潜力，电池检测设备的市场需求也会随之迅速扩张和发展。

锂离子电池市场总体上可分为消费类电子产品市场、电动交通工具市场、工业储能应用市场这三大市场。一般称前者为 3C 小型锂离子电池市场，后两者为动力锂离子电池市场。

这些领域对锂离子电池的需求不断增长，特别是随着汽车快速增长带来的全球性能源危机与环境污染，纯电动汽车与混合动力汽车的研发已成为国际焦点，欧洲、北美和

中国等国家与地区政府针对碳排放实行严格的监管条例在推动动力锂离子电池市场的发展。

1、动力电池应用领域发展

利好政策的支持：2017年，工业和信息化部、发展改革委、科技部、财政部联合印发《促进汽车动力电池产业发展行动方案》。《行动方案》提出分三个阶段推进我国动力电池发展：2018年，提升现有产品性价比，保障高品质电池供应；2020年，基于现有技术改进的新一代锂离子动力电池实现大规模应用；2025年，采用新化学原理的新体系电池力争实现技术变革和开发测试。

按照计划，日本2020年将新能源汽车销量占总销量的比例提高到50%，2030年提高到70%；美国2020年电动汽车保有量将达100万辆，而中国到2025年新能源汽车销量占总销量的比例也将达到20%甚至更高。种种迹象表明，发展新能源汽车的方向已经明确，并且普及的步伐正在加快。

可以看到，近年来，伴随着新能源汽车的快速增长，动力电池已然成为投资热度极高的一个领域。国内动力电池企业的数量也从2014年底的50家左右快速增加到2016年的150家。这些电池企业近两年或投资建厂，或与整车厂谋合作，又或是广铺各类技术路线等，纷纷在新能源汽车市场迎来爆发之前抢占先机，欲在此领域大干一番。

2、消费类电池应用领域发展

3C产品是指计算机、通信以及消费类电子产品三者。传统的3C产品通常包括电脑、平板电脑、手机、数码相机、电视机、影音播放之硬件设备或数字音频播放器等。新兴的3C产品主要包括智能手表、健身追踪设备等在内的智能可穿戴设备、VR/AR设备终端、娱乐机器人、消费级无人机、智能家居等在内的电子产品。





(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	5,662,758.60	6.68%	4,595,376.54	6.42%	23.23%

应收票据与 应收账款	9,075,092.07	10.71%	8,286,994.43	11.58%	9.51%
存货	12,456,092.05	14.70%	6,141,642.12	8.58%	102.81%
投资性房地 产	-	-	-	-	-
长期股权投 资	-	-	-	-	-
固定资产	24,851,512.36	29.33%	26,277,552.94	36.73%	-5.43%
在建工程		-		-	-
短期借款		-		-	-
长期借款		-		-	-
资产总计	84,726,010.46	-	71,540,794.55	-	18.43%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金较上年增长 23.23%，主要系公司本年内新增客户多达上百家且大部分为大型企业客户，营业收入增长的同时客户付款条件、付款周期一直较稳定，导致货币资金同比有所上涨。

应收票据和应收账款较去年增长 9.51%，主要系本年企业客户增加了研发投入，扩大了采购量，且采购量在下半年增长迅猛，同时企业客户的付款多采用分批付款的方式，偶尔还会采用承兑汇票方式，以上两个原因直接导致应收票据和应收账款较去年增长较大。

存货较去年增长 102.81%，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，主要是本年订单量上升导致产成品同比升高。

固定资产较去年减少 5.43%，主要系计提累计折旧增加导致固定资产价值减少。

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	59,361,243.20	-	49,802,629.87	-	19.19%
营业成本	16,007,626.51	26.97%	12,051,889.80	24.20%	32.82%
毛利率%	73.03%	-	75.80%	-	-
管理费用	4,029,113.99	6.79%	3,323,520.31	6.67%	21.23%

研发费用	5,023,647.76	8.46%	3,264,641.59	6.56%	53.88%
销售费用	3,952,261.69	6.66%	2,992,957.37	6.01%	32.05%
财务费用	-34,027.71	-0.06%	35,815.33	0.07%	-195.01%
资产减值损失	-263,498.13	-0.44%	-166,174.28	-0.33%	58.57%
其他收益	4,999,919.98	8.42%	4,662,796.13	9.36%	7.23%
投资收益	953,586.28	1.61%	740,507.18	1.49%	28.77%
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	34,961,014.50	58.90%	32,437,987.16	65.13%	7.78%
营业外收入	1,172.09	0.0020%	2,988.48	0.0060%	-60.78%
营业外支出	882.86	0.0015%	30.00	0.0001%	2842.87%
净利润	29,952,498.55	50.46%	27,695,326.86	55.61%	8.15%

项目重大变动原因：

营业收入较上年增长 19.19%，主要系公司所处行业受益于国家对新能源行业的支持，新能源汽车市场继续红火，动力电池行业在 2018 年仍处于上行周期且发展较快，公司抓住时机在 2018 年根据市场需要及时推出适应市需求的检测设备，加大了广告宣传、参加行业展会的频率，本年内新增客户多达上百家且大部分为大型企业客户，以上原因直接导致营业收入的增涨。

营业成本较上年增长 32.82%，主要系本年销量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及本年内生产人工成本上涨所致。

管理费用较上年增加 21.23%，主要系折旧费、员工薪酬及股份支付较上年有所增加所致。

研发费用较上年增长 53.88%，主要系公司及子公司本年启动的研发项目、研发人员及研发人员工资大幅上涨所致。

销售费用较上年增长 32.05%，主要系公司本年加大了广告宣传、参加行业展会、定期拜访客户频率较上年增加，同时因销售额增长，销售人员工资同比增涨所致。

财务费用较上年减少 195.01%，主要系主要是因外销业务以美元计价，随着美元对人民币汇率上升，增加了汇兑收益。

资产减值损失较上年增加 58.57%，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两个原因所致。

其他收益较上年增加 7.23%，主要系本年增值税即征即退及研发收入补助增加所致。

投资收益较上年增加 28.77%，主要系理财本金增加所致。

营业利润较上年增加 7.78%，主要系公司营业收入增长较大，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。

净利润较上年增加 8.15%，主要系公司营业收入增长较大，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。

(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	59,361,243.20	49,802,629.87	19.19%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	16,007,626.51	12,051,889.80	32.82%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
设备收入	58,243,179.99	98.12%	47,930,464.20	96.24%
其他	1,118,063.21	1.88%	1,872,165.67	3.76%
合计	59,361,243.20	100%	49,802,629.87	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

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。

(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	8,470,002.94	14.27%	否
2	第二	1,345,042.44	2.27%	否
3	第三	1,112,638.50	1.87%	否
4	第四	762,037.66	1.28%	否
5	第五	710,274.08	1.20%	否
合计		12,399,995.62	20.89%	-

(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	1,898,031.40	9.75%	否
2	第二	1,638,852.92	8.42%	否
3	第三	1,513,296.53	7.77%	否
4	第四	1,361,656.35	6.99%	否
5	第五	1,260,429.31	6.47%	否
合计		7,672,266.51	39.40%	-

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	29,867,254.24	24,112,979.88	23.86%
投资活动产生的现金流量净额	-3,173,296.52	-6,910,961.89	-54.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,626,600.00	-16,890,000.00	51.73%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年增加了 23.86%，主要系销售收入、投资收益及相关税收优惠等收到的现金增长幅度大于经营活动所支付的现金所致。

投资活动产生的现金流量净额变动减少 54.08%，主要系本年收回的理财本金及本年年末购买理财本金均较上年同期有所增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额增加 51.73%，主要系公司 2017 年权益分派的股息红利较上年有所增加，同时公司在 2018 年下半年收购了控股子公司少数股份。

(四) 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，目前处于研发小批量阶段，业务尚未成型，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、委托理财及衍生品投资情况

武汉市蓝电电子股份有限公司 2018 年理财情况：

产品名称	总份额（购进）	利息收益	投资期限	备注
财富班车进取 4 号（180 天）	2,000,000.00	49,315.07	180 天	到期
财富班车进取 3 号（90 天）	4,000,000.00	49,315.07	90 天	到期
财富班车进取 4 号（180 天）	6,000,000.00	150,254.79	180 天	到期
财富班车进取 4 号（180 天）	5,000,000.00	128,219.18	180 天	到期
财富班车进取 4 号（180 天）	2,000,000.00	51,287.67	180 天	到期
财富班车进取 4 号（180 天）	3,000,000.00	76,931.51	180 天	到期
财富班车进取 3 号（90 天）	4,000,000.00	51,287.67	90 天	到期
财富班车进取 3 号（90 天）	4,000,000.00	50,860.27	90 天	到期
月添利	3,000,000.00	11,958.90	30 天	到期
财富班车进取 2 号（60 天）	2,000,000.00	17,380.82	60 天	到期
财富班车进取 2 号（60 天）	4,000,000.00	33,972.60	60 天	到期
财富班车进取 2 号（60 天）	3,000,000.00	24,657.53	60 天	到期
财富班车进取 2 号（60 天）	4,000,000.00	33,293.15	60 天	到期
月添利	6,000,000.00	24,460.27	30 天	到期
财富班车 4 号（180 天）	7,000,000.00	157,068.49	180 天	到期

保本开放式人民币理财产品(1M)	3,000,000.00	10,446.57	30天	到期
非保本开放式人民币理财产品(1M)	2,000,000.00	8,493.15	30天	到期
非保本开放式人民币理财产品(1M)	1,000,000.00	4,246.58	30天	到期
非保本开放式人民币理财产品(6M)	3,000,000.00	0	180天	未到期
非保本开放式人民币理财产品(6M)	5,000,000.00	17,835.62	180天	到期
非保本开放式人民币理财产品(6M)	2,000,000.00		180天	
非保本开放式人民币理财产品(6M)	5,000,000.00		180天	
非保本开放式人民币理财产品(6M)	2,000,000.00		180天	
非保本开放式人民币理财产品(6M)	1,000,000.00		180天	
非保本开放式人民币理财产品(6M)	2,000,000.00		180天	
非保本开放式人民币理财产品(6M)	2,000,000.00		180天	
开放式人民币理财产品(3M)	1,000,000.00		90天	
开放式人民币理财产品(3M)	3,000,000.00		90天	
开放式人民币理财产品(3M)	8,000,000.00		90天	
合计	99,000,000.00	951,284.91		

武汉励行科技有限公司 2018 年理财情况：

产品名称	总份额（购进）	利息收益	投资期限	备注
金雪球-优悦理财产品 1 个月	700,000.00	2,301.37	30天	到期
金雪球-优悦理财产品 6 个月	900,000.00		180天	

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述通知。执行《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）之前，公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。本次变更后，公司执行的会计政策按财政部于2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）的相关规定执行。除上述会计政策变更外，其他仍按照财政部前期颁布的相关准则、指南、公告及其他相关规定执行。会计政策变更对本公司年初数和上年数的影响：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调法		
1	将“应收账款”与“应收票据”归并至“应收票据及应收账款”列示	应收票据	-1,250,820.00
		应收账款	-7,036,174.43
		应收票据及应收账款	8,286,994.43
2	将“应付账款”与“应付票据”归并至“应付票据及应付账款”列示	应付票据	
		应付账款	-2,580,739.99
		应付票据及应付账款	2,580,739.99
3	将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报	管理费用	-3,264,641.59
		研发费用	3,264,641.59
4	“财务费用”项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目	利息收入	13,483.96

本次会计政策变更不会对当期和会计政策变更前公司资产总额、负债总额、净资产及净利润产生任何影响。

（七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

因公司产品整体战略规划需要，公司于2018年8月28日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（以下简称“励行公司”），控股子公司注册资本：人民币426.6万元，公司货币出资213.3万，占50%股份。2018年11月23日公司以自有资金42.66万元收购励行公司自然人股东贾小林通持有的10%股权。收购完成后，公司持有励行公司60%股份。

励行公司从成立开始由公司控制其主要经营活动，通过参与励行公司的相关活动而享有可变回报，并且公司有能力和权力影响该回报金额。故而，公司从2018年8月28日开始将励行公司纳入合并范围。

(八) 企业社会责任

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

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、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

国内电池检测设备主要划分未发生较大变化，仍为2大市场。一类是以科研和品质检测为主的高端市场，另一类是以电池化成生产线为服务对象的低端市场。目前，每个电池检测设备生产商在两个市场都会有所涉足，但通常会有主攻方向。随着电池行业发展速度的加快和持续的红火，对电池检测设备厂家来说是一个机遇与风险并存的时代。随着锂电池需求量的快速增长，及锂电池在新能源汽车和储能领域的应用占比迅速提高，锂电池制造、组装、应用企业对锂电池的安全性、可靠性愈发重视，客户对检测设备的要求也越来越高，从本年度开始，企业客户对检测设备厂家的研发能力、售后服务能力、及时响应能力等各方面提出了更高的要求，检测行业的竞争与分化开始逐步显现。

可以看到新能源汽车市场继续红火，动力电池行业也在2018年处于上行周期，全年总装机量同比增长了55.58%。国内动力电池企业的数量也从2014年底的50家左右快速增加到2016年的150家，而海外日韩企业进入中国市场的步伐加快，松下将启动中国产

能扩张计划，SKI 宣布将投入 864 亿韩元重启在华新建合资企业计划，LG 化学在南京的 32GWh 动力电池项目降于 2019 年 10 月开始量产，三星重启三星环新西安动力电池新建二期工厂项目，还宣布拟对天津工厂新增投资 24 亿美元……。这些电池企业近两年或投资建厂，或与整车厂谋合作，又或是广铺各类技术路线等，纷纷在新能源汽车市场迎来爆发之前抢占先机，欲在此领域大干一番。

根据动力电池应用分会研究部统计数据显示，2018 全年我国新能源汽车动力电池装机总量为 56.89GWh，同比增长 56.88%，装机量从 3 月份开始持续走高，6 月略有下滑后继续攀升，12 月装机量达到顶峰，高达 13.36GWh，环比增长 49.92%。

2018 年 1-12 月我国动力电池装机量统计及环比增长情况



数据来源：前瞻产业研究院

随着 2018 年政策及补贴门槛进一步提高，产业链冲量、以账期获取订单的比例下行，产业链的配置比例逐渐良性。高工锂电认为，随着新能源乘用车成为拉动动力电池需求的主要引擎以及新能源汽车市场化程度提升，动力电池出货量及装机量将形成良性的比例关系。

此外，预测 2019 年我国动力电池产量将达到 75.2GWh，未来五年(2019-2023)年均复合增长率约为 18.34%，并预测在 2023 年我国动力电池产量将达到 147.5GWh。

2016-2023 年我国动力电池产量统计情况及预测



数据来源：前瞻产业研究院

在消费类电池应用领域发展，随着可穿戴设备、无人机、消费机器人、智能家居、电子笔等新兴市场不断涌现，新的消费产品的问世将弥补智能手机、笔记本电脑增长疲软的问题；同时，在小动力终端（自行车、平衡车、电动工具）市场，也存在锂电池替代的道路，这也为国内的锂电池企业及电池测试设备企业带来新的增长机会。

(二) 公司发展战略

公司积极把握电池行业发展趋势，坚持发展现有主营业务，以客户为本、加深上下游技术合作、扩展产品应用领域、拓展海外业务作为公司业务开展的重要手段，巩固并提升公司现有产品的品牌影响力和市场占有率，不断深入了解市场需求变化，加大在高端电池检测、动力电池检测等应用领域业务的相关投入，提高市场反应速度，扩大生产规模，提升品牌影响力。

从业务深度上，公司将根据市场发展需要，丰富产品线层次结构，将产品按照功能大小、量程指标等级划分为常规检测设备、动力检测设备、精密检测设备等三个层次，满足客户不同检测需求；从业务广度上，公司将以现有技术为基础，不断扩展技术应用领域；从业务规模上，公司将顺应市场发展趋势，加大研发和生产投入力度，提高产品产能、产量和销量，推动企业持续扩大经营规模。

公司继续坚持中高端客户定位，未来坚持以提供整体解决方案为营销目标的直销模式。完善销售组织架构，积极培养和引进营销人才，打造以电池检测系统为核心的行业专家型营销团队。加强重点区域和重点产品的销售推广力度，针对重点客户实行定向营销，提高营销的针对性和实效性，力争使公司在5年内跨上一个新台阶。

公司继续坚持“客户至上”的核心理念，建设高水平的服务中心，打造专业的服务团队。公司服务中心不仅为客户提供产品安装调试、维修、培训服务，也积极与客户就产品改造、软件集成和产品品质提升、工艺流程改善、标准化设计等方面进行有效沟通和合作，挖掘客户需求，通过差异化服务为客户创造更多附加价值，提高客户满意度和忠诚度，同时为公司带来更多效益。

(三) 经营计划或目标

2019年，公司经营目标为：计划实现营业收入8,200万元左右，净利润3,800万元左右。

以上经营计划和目标不构成对投资者的业绩承诺，请投资者注意风险，并理解经营计划于业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

动力电池技术革新导致研发风险及研发人才储备不足风险

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，随着材料及电池容量的进步，检测设备从硬件、软件上也需要积极进行改进，如不能与电池发展同步跟进，长期来看，对企业的可持继发展将造成重大冲击。

相关研发人才短缺或是研发人才的流动会影响企业研发进度及新产品推广时间。

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

应对措施：公司目前的业绩及盈利情况较好，通过业绩的良性积累，公司会根据市场的需求，随时扩大生产规模，购入新的生产设备以应对业务的扩展带来的需求量的加大，此风险将在未来一年内解决。

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：公司在未来会选择大型、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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（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	12.19%

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	临时公告披露时间
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、武汉胜蓝电子科技有限公司、胡国华、陈小果、吴亚洲	侵犯软件著作权纠纷	8,854,141	12.19%	否	2019年1月14日
总计	-	-	8,854,141	12.19%	-	-

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、仲裁事项目前尚未开庭审理，公司已于2019年2月20日收到法院关于开庭的告知通知书、传票，法院将于2019年4月17日开庭审理此案。

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

(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

1、投资理财事项

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

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

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

投资对象：为控制风险，以上额度内资金只能购买一年半以内理财产品，不得用于证券投资，不得购买以股票及其衍生品以及无担保债权为投资标的的银行理财产品。

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

投资期限：投资对象的持有时间不得超过一年半。

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

2、对外投资设立控股子公司事项

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。

该事项已经公司第二届董事会第十一次会议及第二届董事会第十二次会议分别审议通过，并在全国中小企业股份转让系统 (<http://www.neeq.com.cn/>) 披露。

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	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,250,250	64.17%	0	19,250,250	64.17%
	其中：控股股东、实际控制人	19,250,250	64.17%	0	19,250,250	64.17%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		41				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	叶文杰	12,852,500	0	12,852,500	42.84%	9,639,375	3,213,125
2	吴伟	12,814,500	0	12,814,500	42.72%	9,610,875	3,203,625
3	武汉蓝和投资中心（有限合伙）	2,926,750	0	2,926,750	9.76%	0	2,926,750
4	上海文多资产管理中心（有限合伙）-文多逆	230,000	1,000	231,000	0.77%	0	231,000

	向私募证券投资基金						
5	上海文多资产管理中心（有限合伙）-文多稳健一期基金	90,000	139,000	229,000	0.76%	0	229,000
	合计	28,913,750	140,000	29,053,750	96.85%	19,250,250	9,803,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

武汉蓝和投资中心（有限合伙）系吴伟、叶文杰共同投资的企业，各持 47.10% 权益；除此之外，公司前五名股东之间不存在其他关联关系。

二、 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、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

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/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
2018 年 6 月 20 日	8.40	0	0
合计	8.40	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

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	任期	是否在公司领取薪酬
吴伟	董事长	男	1969年10月	本科	2016.5.31-2019.5.30	是
叶文杰	董事、总经理	男	1970年2月	本科	2016.5.31-2019.5.30	是
王雅莉	董事、董事会秘书	女	1983年2月	本科	2016.5.31-2019.5.30	是
张鹏飞	董事	男	1988年12月	大专	2016.5.31-2019.5.30	是
叶丽君	董事	女	1965年2月	大专	2016.5.31-2019.5.30	是
向永建	监事会主席	男	1982年10月	本科	2016.5.31-2019.5.30	是
李川	监事	男	1988年8月	大专	2016.5.31-2019.5.30	是
张学军	监事	男	1979年12月	大专	2016.5.31-2019.5.30	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
吴伟	董事长	12,814,500	0	12,814,500	42.72%	0

叶文杰	董事、总经理	12,852,500	0	12,852,500	42.84%	0
王雅莉	董事、董事会 秘书	0	0	0	0.00%	0
张鹏飞	董事	0	0	0	0.00%	0
叶丽君	董事	0	0	0	0.00%	0
向永建	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
李川	监事	0	0	0	0.00%	0
张学军	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	25,667,000	0	25,667,000	85.56%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	12
生产人员	22	25
销售人员	13	12
财务人员	4	5
技术人员	19	26
员工总计	68	80

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	6

本科	26	30
专科	30	35
专科以下	8	9
员工总计	68	80

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

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

2、员工培训

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

3、公司无离退休职工人员福利政策，故不需要承担费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<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	5	2017年年报、续聘瑞华会计事务所、总经理工作报告等相关议案，2018年半年报等相关议案，对外投资设立控股子公司并将自有闲置厂房租赁给拟设立的控股子公司及授权商标使用的议案，收购控股子公司少数股权的议案，2019年使用自有闲置资金进行投资理财事项的议案等事宜。
监事会	2	2017年年报等相关议案，2018年半年报等相关议案等事宜。

股东大会	3	2018 年使用自有闲置资金进行投资理财事项的议案，2017 年年报、续聘瑞华会计师事务所、等相关议案，2019 年使用自有闲置资金进行投资理财事项的议案等事宜。
------	---	---

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。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的要求进一步规范了公司的治理结构，公司股东大会、董事会、监事会及公司管理层均严格按照相关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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，也未发生管理层引入职业经理人等情况。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内公司严格按照《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《信息披露管理制度》、公司《投资者关系管理制度》等相关规定做好信息披露管理工作并及时编制公司定期报告和临时报告，确保公司投资者能获得公平、公正、公开的信息，同时公司还有专人负责网站、投资者电话、投资者信箱管理工作。公司通过信息披露网站定期向投资者发布公司经营动态信息，公司将充分借用互联网公平、便捷、低成本、信息量大、易于存储和查寻、可以互动等优点，加强与投资者的沟通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

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段落
审计报告编号	瑞华审字[2019]42040001 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 9 层
审计报告日期	2019 年 3 月 28 日
注册会计师姓名	李军、许玉华
会计师事务所是否变更	否
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[2019]42040001 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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 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>	

三、其他信息

武汉蓝电公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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（包括披露），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：李军

中国·北京

中国注册会计师：许玉华

2019年3月28日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	5,662,758.60	4,595,376.54
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	9,075,092.07	8,286,994.43
预付款项	六、3	165,926.93	102,566.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	70,824.23	42,700.00
买入返售金融资产			
存货	六、5	12,456,092.05	6,141,642.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	30,248,442.62	26,000,000.00
流动资产合计		57,679,136.50	45,169,280.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、7	24,851,512.36	26,277,552.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	2,061,900.00	
开发支出	六、9		
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	133,461.60	93,961.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,046,873.96	26,371,514.47
资产总计		84,726,010.46	71,540,794.55
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、11	2,623,290.35	2,580,739.99
预收款项	六、12	6,314,337.26	1,256,257.26
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	3,267,258.41	2,127,364.34
应交税费	六、14	3,125,943.51	3,135,022.24
其他应付款	六、15	280.60	675.60
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		15,331,110.13	9,100,059.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		15,331,110.13	9,100,059.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	495,266.66	729.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	10,543,462.75	7,532,034.06
一般风险准备			
未分配利润	六、19	26,883,583.50	24,907,971.35
归属于母公司所有者 权益合计		67,922,312.91	62,440,735.12
少数股东权益		1,472,587.42	
所有者权益合计		69,394,900.33	62,440,735.12
负债和所有者权益总 计		84,726,010.46	71,540,794.55

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,908,708.52	4,595,376.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	9,075,092.07	8,286,994.43
预付款项		162,113.93	102,566.99
其他应收款	十四、2	67,701.87	42,700.00
存货		12,453,107.44	6,141,642.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		29,343,713.03	26,000,000.00
流动资产合计		56,010,436.86	45,169,280.08
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	2,559,600.00	
投资性房地产			
固定资产		24,823,715.66	26,277,552.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		133,461.60	93,961.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,516,777.26	26,371,514.47
资产总计		83,527,214.12	71,540,794.55
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,623,290.35	2,580,739.99
预收款项		6,314,337.26	1,256,257.26
应付职工薪酬		3,193,605.07	2,127,364.34
应交税费		3,122,669.07	3,135,022.24
其他应付款		280.60	675.60
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		15,254,182.35	9,100,059.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		15,254,182.35	9,100,059.43
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		495,996.37	729.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,585,737.06	7,532,034.06
一般风险准备			
未分配利润		27,191,298.34	24,907,971.35
所有者权益合计		68,273,031.77	62,440,735.12
负债和所有者权益合计		83,527,214.12	71,540,794.55

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		59,361,243.20	49,802,629.87
其中：营业收入	六、20	59,361,243.20	49,802,629.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,353,734.96	22,767,946.02
其中：营业成本	六、20	16,007,626.51	12,051,889.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	六、21	1,111,614.59	932,947.34
销售费用	六、22	3,952,261.69	2,992,957.37
管理费用	六、23	4,029,113.99	3,323,520.31
研发费用	六、24	5,023,647.76	3,264,641.59
财务费用	六、25	-34,027.71	35,815.33
其中：利息费用			
利息收入	六、25	15,889.63	13,483.96
资产减值损失	六、26	-263,498.13	-166,174.28
加：其他收益	六、27	4,999,919.98	4,662,796.13
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28	953,586.28	740,507.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,961,014.50	32,437,987.16
加：营业外收入	六、29	1,172.09	2,988.48
减：营业外支出	六、30	882.86	30.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,961,303.73	32,440,945.64
减：所得税费用	六、31	5,008,805.18	4,745,618.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,952,498.55	27,695,326.86
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）		29,952,498.55	27,695,326.86
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		-276,816.60	
2.归属于母公司所有者的净利润		30,229,315.15	27,695,326.86
六、其他综合收益的税后净额			

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		29,952,498.55	27,695,326.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,229,315.15	27,695,326.86
归属于少数股东的综合收益总额		-276,816.60	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五、2	0.66	0.61
（二）稀释每股收益	十五、2	0.66	0.61

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	59,373,900.50	49,802,629.87
减：营业成本	十四、4	16,014,485.13	12,051,889.80
税金及附加		1,110,548.09	932,947.34
销售费用		3,952,261.69	2,992,957.37
管理费用		3,740,561.60	3,323,520.31
研发费用		4,731,642.86	3,264,641.59

财务费用		-33,273.71	35,815.33
其中：利息费用			
利息收入		14,692.63	13,483.96
资产减值损失		263,333.79	166,174.28
加：其他收益		4,999,919.98	4,662,796.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	951,284.91	740,507.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,545,545.94	32,437,987.16
加：营业外收入		1,172.09	2,988.48
减：营业外支出		882.86	30.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,545,835.17	32,440,945.64
减：所得税费用		5,008,805.18	4,745,618.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,537,029.99	27,695,326.86
（一）持续经营净利润		30,537,029.99	27,695,326.86
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			

5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		30,537,029.99	27,695,326.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.67	0.61
（二）稀释每股收益		0.67	0.61

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,928,995.62	52,261,366.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,843,821.12	4,605,222.89
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	254,026.65	74,662.36
经营活动现金流入小计		78,026,843.39	56,941,251.50
购买商品、接受劳务支付的现金		22,512,416.59	11,985,550.96
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,561,813.63	7,162,669.88

支付的各项税费		12,831,692.48	10,573,986.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	3,253,666.45	3,106,064.64
经营活动现金流出小计		48,159,589.15	32,828,271.62
经营活动产生的现金流量净额		29,867,254.24	24,112,979.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,700,000.00	46,200,000.00
取得投资收益收到的现金		953,586.28	740,507.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		71,653,586.28	46,940,507.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		226,882.80	1,851,469.07
投资支付的现金		74,600,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			52,000,000.00
投资活动现金流出小计		74,826,882.80	53,851,469.07
投资活动产生的现金流量净额		-3,173,296.52	-6,910,961.89
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,200,000.00	16,890,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、32	426,600.00	
筹资活动现金流出小计		25,626,600.00	16,890,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-25,626,600.00	-16,890,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		24.34	-10.39
五、现金及现金等价物净增加额		1,067,382.06	312,007.60

加：期初现金及现金等价物余额		4,595,376.54	4,283,368.94
六、期末现金及现金等价物余额		5,662,758.60	4,595,376.54

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,942,285.78	52,261,366.25
收到的税费返还		4,843,821.12	4,605,222.89
收到其他与经营活动有关的现金		252,829.65	74,662.36
经营活动现金流入小计		78,038,936.55	56,941,251.50
购买商品、接受劳务支付的现金		22,505,079.55	11,985,550.96
支付给职工以及为职工支付的现金		9,227,066.65	7,162,669.88
支付的各项税费		12,830,625.98	10,573,986.14
支付其他与经营活动有关的现金		3,159,733.36	3,106,064.64
经营活动现金流出小计		47,722,505.54	32,828,271.62
经营活动产生的现金流量净额		30,316,431.01	24,112,979.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,000,000.00	46,200,000.00
取得投资收益收到的现金		951,284.91	740,507.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		70,951,284.91	46,940,507.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		194,808.28	1,851,469.07
投资支付的现金		73,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,559,600.00	
支付其他与投资活动有关的现金			52,000,000.00
投资活动现金流出小计		75,754,408.28	53,851,469.07
投资活动产生的现金流量净额		-4,803,123.37	-6,910,961.89
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,200,000.00	16,890,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		25,200,000.00	16,890,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-25,200,000.00	-16,890,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		24.34	-10.39
五、现金及现金等价物净增加额		313,331.98	312,007.60
加：期初现金及现金等价物余额		4,595,376.54	4,283,368.94
六、期末现金及现金等价物余额		4,908,708.52	4,595,376.54

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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				7,532,034.06		24,907,971.35		62,440,735.12
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				7,532,034.06		24,907,971.35		62,440,735.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					494,536.95				3,011,428.69		1,975,612.15	1,472,587.42	6,954,165.21
(一) 综合收益总额											30,229,315.15	-276,816.60	29,952,498.55
(二) 所有者投入和减少资本					494,536.95				-42,274.31			1,749,404.02	2,201,666.66
1. 股东投入的普通股					-729.71				-42,274.31			1,706,400.00	1,663,395.98

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				495,266.66								495,266.66
4. 其他											43,004.02	43,004.02
(三) 利润分配								3,053,703.00		-		-
1. 提取盈余公积								3,053,703.00		-3,053,703.00		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-
4. 其他										25,200,000.00		25,200,000.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	30,000,000.00				495,266.66				10,543,462.75		26,883,583.50	1,472,587.42	69,394,900.33

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	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				4,762,501.37		16,872,177.18		51,635,408.26
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				4,762,501.37		16,872,177.18		51,635,408.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,769,532.69		8,035,794.17		10,805,326.86
（一）综合收益总额											27,695,326.86		27,695,326.86
（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								2,769,532.69		-			-
1. 提取盈余公积								2,769,532.69		-2,769,532.69			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-			-
4. 其他										16,890,000.00			16,890,000.00
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				729.71			7,532,034.06		24,907,971.35			62,440,735.12

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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				7,532,034.06		24,907,971.35	62,440,735.12
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				7,532,034.06		24,907,971.35	62,440,735.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,053,703.00		2,283,326.99	5,832,296.65
(一) 综合收益总额											30,537,029.99	30,537,029.99
(二) 所有者投入和减少资本					495,266.66							495,266.66
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					495,266.66							495,266.66

4. 其他												
(三) 利润分配									3,053,703.00		-	-
1. 提取盈余公积									3,053,703.00		-3,053,703.00	
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												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				495,996.37				10,585,737.06		27,191,298.34	68,273,031.77

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	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				4,762,501.37		16,872,177.18	51,635,408.26
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				4,762,501.37		16,872,177.18	51,635,408.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,769,532.69		8,035,794.17	10,805,326.86
(一) 综合收益总额											27,695,326.86	27,695,326.86
(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									2,769,532.69		-	-
1. 提取盈余公积									2,769,532.69		19,659,532.69	16,890,000.00
											-2,769,532.69	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-
4. 其他											16,890,000.00	16,890,000.00
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				729.71				7,532,034.06		24,907,971.35	62,440,735.12

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

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

股东名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例
叶文杰	450	货币资金	45%
吴伟	450	货币资金	45%

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

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

公司第一届董事会第九次会议于2015年4月13日决议通过2014年度利润分配及资本公积金转增股本预案：以公司2014年年末总股本1,000万股为基数，向全体股东每10股以资本公积金转增3.58股、以未分配利润送10.42股并派现金1.94元（含税）。转增及送股后总股本为2,400万股。

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、华福证券有限责任公司。

2016年4月15日公司第一届董事会第十四次会议通过武汉市蓝电电子股份有限公司2015年度利润分配预案，以2015年12月31日总股本2,400万股为基数，以未分配利润12,720,000.00元向全体股东每10股送红股2.5股并派现金2.8元（含税）。转增及送股后总股本为3,000万股。

根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司发行人业务部出具的信息，截止到2018年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）—文多逆向私募证券投资基金	231,000.00	0.77
上海文多资产管理中心（有限合伙）—文多稳健一期基金	229,000.00	0.7633
长江证券股份有限公司做市专用证券账户	205,750.00	0.6858
范虎城	132,000.00	0.44
柯砾	97,000.00	0.3233
中山证券有限责任公司做市专用证券账户	81,000.00	0.27
叶星	52,000.00	0.1733
肖早娥	51,000.00	0.17
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	42,000.00	0.14
张利娟	40,000.00	0.1333
李洪波	36,000.00	0.12
蒋静文	31,000.00	0.1033

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	31,000.00	0.1033
华福证券有限责任公司做市专用证券账户	27,000.00	0.09
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）	20,000.00	0.0667
王晔	18,000.00	0.06
成宝莲	11,500.00	0.0383
张建军	10,000.00	0.0333
王江	10,000.00	0.0333
廖建平	9,000.00	0.03
李海东	9,000.00	0.03
田方平	8,000.00	0.0267
韦韦	4,000.00	0.0133
梁绍联	3,000.00	0.01
梁桂红	3,000.00	0.01
刘广平	2,000.00	0.0067
刘崇耳	2,000.00	0.0067
傅鑫	1,000.00	0.0033
吴云平	1,000.00	0.0033
周俊辉	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
王希玉	1,000.00	0.0033
曲建华	1,000.00	0.0033
杜迎春	1,000.00	0.0033
李熹	1,000.00	0.0033
郑青山	1,000.00	0.0033
北京天圆睿信投资有限公司	1,000.00	0.0033
龙艳	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。

本财务报表业经本公司董事会于2019年3月28日决议批准报出。

本公司 2018 年度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”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及子公司主要从事电池测试系统产品的生产销售。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事电池测试系统产品的生产销售。本公司及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、16“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、20“重大会计判断和估计”。

1. 会计期间

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

2. 营业周期

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

3. 记账本位币

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

4. 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（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。控制是指本公司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。合并范围包括本公司及子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

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

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公司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”。

本公司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.（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

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

7. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

8. 金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投

资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

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

采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
其中：[6 个月以内]	5	5

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
[7-12 个月]	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试并计提坏账准备
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 坏账准备的转回

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

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公司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。本公司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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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为可供出售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。

原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司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.（2）“合并财务报表编制的方法”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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司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公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4-10	3	9.70-24.25
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，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。2015年以后新增的电子设备预计残值率为0。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“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。

本公司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. 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司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公司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。

(3) 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、14“长期资产减值”。

14. 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及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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。

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。

15. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

16. 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳

估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售电池测试设备及配件等产品，并提供维修服务，属于在某一时点履行履约义务。

(1) 设备及相关配件内销业务

1) 根据合同约定，需公司安装调试的设备，在货物交付给客户并安装调试完成，取得确认或验收证明文件后确认收入。

2) 根据合同约定，无需公司安装调试的设备和配件，在产品交付客户时确认收入。

(2) 设备及配件外销业务

外销业务无需安装调试，在完成产品报关手续后，根据海关电子口岸信息确认收入。

(3) 维修服务收入

公司向客户提供维修服务，在维修服务完成并经客户确认后，向客户开具相应金额的发票，收回货款或取得收款凭证后确认维修服务收入。

(4) 软件销售收入

公司向客户提供软件产品并经客户确认后，向客户开具相应金额的发票，收回货款或取得收款凭证后确认软件产品收入。

17. 政府补助

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

收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

18. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与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，如果本公司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，本公司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，本公司以很可

能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

19. 重要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更及其影响

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述通知。

执行《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）之前，公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。本次变更后，公司执行的会计政策按财政部于2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）的相关规定执行。除上述会计政策变更外，其他仍按照财政部前期颁布的相关准则、指南、公告及其他相关规定执行。

会计政策变更对本公司年初数和上年数的影响

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法		
1	将“应收账款”与“应收票据”归并至“应收票据及应收账款”列示	应收票据	-1,250,820.00
		应收账款	-7,036,174.43
		应收票据及应收账款	8,286,994.43
2	将“应付账款”与“应付票据”归并至“应付票据及应付账款”列示	应付票据	
		应付账款	-2,580,739.99
		应付票据及应付账款	2,580,739.99
3	将“管理费用”项目分拆为“管理费用”和“研发费用”明细项目列报	管理费用	-3,264,641.59
		研发费用	3,264,641.59
4	“财务费用”项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目	利息收入	13,483.96

本次会计政策变更不会对当期和会计政策变更前公司资产总额、负债总额、净资产及净利润产生任何影响。

20. 重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售

性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。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。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

五、税项

1. 主要税种及税率

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

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

子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
武汉励行科技有限公司	25%

2. 税收优惠及批文

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

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(3) 本公司于 2012 年 11 月 20 日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局共同认定的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201242000479，有效期三年。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。本公司 2015 年 4 月 28 日取得由武汉市东湖新技术开发区国家税务局认定的企业所得税税收优惠备案登记，2018 年本公司企业所得税税率适用 15%。

3. 本公司的子公司武汉励行科技有限公司（以下简称励行公司）2018 年度不享受上述税收优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 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	5,662,758.60	4,595,376.54
其他货币资金		
合计	5,662,758.60	4,595,376.54
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	2,350,552.00	1,250,820.00
应收账款	6,724,540.07	7,036,174.43
合计	9,075,092.07	8,286,994.43

(1) 应收票据

① 应收票据分类披露

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 (%)	
按组合计提坏账准备	2,423,710.00	100.00	73,158.00	3.02	2,350,552.00
其中：银行承兑汇票	1,450,960.00	61.73			1,450,960.00
商业承兑汇票	972,750.00	38.27	73,158.00	7.52	899,592.00
合计	2,423,710.00	100.00	73,158.00	3.02	2,350,552.00

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,250,820.00	100.00			1,250,820.00
其中：银行承兑汇票	300,000.00	23.98			300,000.00
商业承兑汇票	950,820.00	76.02			950,820.00
合计	1,250,820.00	100.00			1,250,820.00

组合中，采用组合计提坏账准备的应收票据

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	972,750.00	73,158.00	7.52

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	482,340.00	24,117.00	5.00
1至2年	490,410.00	49,041.00	10.00
合计	972,750.00	73,158.00	7.52

② 年末已质押的应收票据情况

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	315,300.00	
商业承兑汇票		389,340.00
合计	315,300.00	389,340.00

④ 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

⑤ 其他说明

无。

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,346,555.95	100.00	622,015.88	8.47	6,724,540.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,346,555.95	100.00	622,015.88	8.47	6,724,540.07

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,660,084.63	100.00	623,910.20	8.14	7,036,174.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,660,084.63	100.00	623,910.20	8.14	7,036,174.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,598,772.43	329,938.62	5.00
1 至 2 年	291,539.00	29,153.90	10.00
2 至 3 年	144,794.52	43,438.36	30.00
3 至 4 年	112,540.00	56,270.00	50.00
4 至 5 年	71,390.00	35,695.00	50.00
5 年以上	127,520.00	127,520.00	100.00
合计	7,346,555.95	622,015.88	8.47

② 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 1,894.32 元。

③ 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 3,031,850.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 41.27%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 152,072.50 元。

④ 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

⑤ 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	165,926.93	100	102,566.99	100
合计	165,926.93	—	102,566.99	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 108,728.97 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 65.52%。

债务人名称	欠款金额		占总额比例 (%)	
宁波经济技术开发区恒率电源科技有限公司	37,868.96	1 年以内	22.82	预付货款
北京大成（武汉）律师事务所	23,584.91	1 年以内	14.21	预付货款
中国石化销售有限公司湖北武汉石油分公司	23,403.60	1 年以内	14.10	预付货款
中国石油天然气股份有限公司湖北武汉销售分公司	12,471.50	1 年以内	7.52	预付货款
佛山市南海永锢五金制品有限公司	11,400.00	1 年以内	6.87	预付货款
合计	108,728.97		65.52	

4. 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	70,824.23	42,700.00
合计	70,824.23	42,700.00

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	76,799.20	100.00	5,974.97	7.78	70,824.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	76,799.20	100.00	5,974.97	7.78	70,824.23

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,200.00	100.00	2,500.00	5.53	42,700.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	45,200.00	100.00	2,500.00	5.53	42,700.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,299.20	2,214.97	5.00
1 至 2 年	31,700.00	3,170.00	10.00
2 至 3 年	300.00	90.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	500.00	500.00	100.00
合计	76,799.20	5,974.97	7.78

② 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	2,000.00	3,000.00
保证金及押金	71,512.50	42,200.00
其他	3,286.70	
合计	76,799.20	45,200.00

③ 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,474.97 元。

④ 本年实际核销的其他应收款情况
无。

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
比亚迪汽车工业有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	39.06	1,500.00
河南科隆新能源股份有限公司	保证金	20,000.00	1-2 年	26.04	2,000.00
广东工业大学	保证金	9,012.50	1 年以内	11.74	450.63
李薇、杜银素	押金	7,000.00	1 年以内	9.11	350.00
西南大学	保证金	2,600.00	1 年以内	3.39	130.00
合计	——	68,612.50	——	89.34	4,430.63

⑥ 涉及政府补助的应收款项

无。

⑦ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑧ 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,551,194.52		4,551,194.52
在产品	816,729.73		816,729.73
库存商品	1,882,006.84	109,381.30	1,772,625.54
发出商品	4,914,063.04	79,378.18	4,834,684.86
委托加工物资	480,857.40		480,857.40
合计	12,644,851.53	188,759.48	12,456,092.05

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,774,430.85		2,774,430.85
在产品	119,045.05		119,045.05

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,976,053.74		1,976,053.74
发出商品	1,012,282.09		1,012,282.09
委托加工物资	259,830.39		259,830.39
合计	6,141,642.12		6,141,642.12

(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		109,381.30				109,381.30
发出商品		79,378.18				79,378.18
合计		188,759.48				188,759.48

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	资产负债表日后的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定		
发出商品	因以前年度销售后考虑到收回款项的可能性较小，一直未确认收入及应收账款，2018年对方公司被查封，预计发出商品可变现净值低于成本，对该笔发出商品计提存货跌价准备。		

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
1.理财产品-财富班车进取3号(90天)		4,000,000.00
2.理财产品-财富班车进取4号(180天)		2,000,000.00
3.理财产品-财富班车进取4号(180天)		6,000,000.00
4.理财产品-财富班车进取4号(180天)		5,000,000.00
5.理财产品-财富班车进取4号(180天)		2,000,000.00
6.理财产品-财富班车进取4号(180天)		3,000,000.00
7.理财产品-财富班车进取3号(90天)		4,000,000.00
8.理财产品-非保本开放式人民币理财产品(6M)	3,000,000.00	
9.理财产品-非保本开放式人民币理财产品(6M)	2,000,000.00	
10.理财产品-非保本开放式人民币理财产品(6M)	5,000,000.00	

项目	年末余额	年初余额
11.理财产品-非保本开放式人民币理财产品(6M)	2,000,000.00	
12.理财产品-非保本开放式人民币理财产品(6M)	1,000,000.00	
13.理财产品-非保本开放式人民币理财产品(6M)	2,000,000.00	
14.理财产品-非保本开放式人民币理财产品(6M)	2,000,000.00	
15.理财产品-开放式人民币理财产品(3M)	1,000,000.00	
16.理财产品-开放式人民币理财产品(3M)	3,000,000.00	
17.理财产品-开放式人民币理财产品(3M)	8,000,000.00	
18.理财产品-非保本开放式人民币理财产品(6M)	900,000.00	
19.未抵扣增值税进项税额(子公司)	4,729.59	
20.待取得抵扣凭证的进项税	343,713.03	
合计	30,248,442.62	26,000,000.00

注：购买理财产品如下：2018年7月20日向兴业银行购买300万元的非保本开放式理财产品，到期日为2019年1月20日；2018年9月6日向兴业银行购买200万元的非保本开放式理财产品，到期日为2019年3月6日；2018年9月14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2019年3月14日；2018年10月10日向兴业银行购买200万元的非保本开放式理财产品，到期日为2019年4月10日；2018年10月19日向兴业银行购买100万元的非保本开放式理财产品，到期日为2019年4月19日；2018年11月8日向兴业银行购买200万元的非保本开发式理财产品，到期日为2019年5月8日；2018年11月22日向兴业银行购买200万元的非保本开放式理财产品，到期日为2019年5月22日；2018年12月5日向兴业银行购买100万元的开放式理财产品，到期日为2019年3月5日；2018年12月13日向兴业银行购买300万元的开放式理财产品，到期日为2019年3月13日；2018年12月20日向兴业银行购买800万元的开放式理财产品，到期日为2019年3月20日。励行公司于2018年11月28日向兴业银行购买90万元的非保本开放式理财产品，到期日为2019年5月28日。

7. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	24,851,512.36	26,277,552.94
固定资产清理		
合计	24,851,512.36	26,277,552.94

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	28,176,368.73	440,353.93	322,437.32	291,362.77	29,230,522.75
2. 本年增加金额		189,450.74		12,236.66	201,687.40
(1) 购置		189,450.74		12,236.66	201,687.40
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额		3,418.00			3,418.00
(1) 处置或报废		3,418.00			3,418.00
(2) 其他					
4. 年末余额	28,176,368.73	626,386.67	322,437.32	303,599.43	29,428,792.15
二、累计折旧					
1. 年初余额	2,365,712.69	299,037.47	195,477.60	92,742.05	2,952,969.81
2. 本年增加金额	1,391,927.09	97,207.30	78,191.03	60,318.02	1,627,643.44
(1) 计提	1,391,927.09	97,207.30	78,191.03	60,318.02	1,627,643.44
3. 本年减少金额		3,333.46			3,333.46
(1) 处置或报废		3,333.46			3,333.46
4. 年末余额	3,757,639.78	392,911.31	273,668.63	153,060.07	4,577,279.79
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	24,418,728.95	233,475.36	48,768.69	150,539.36	24,851,512.36
2. 年初账面价值	25,810,656.04	141,316.46	126,959.72	198,620.72	26,277,552.94

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。

(2) 固定资产清理

无。

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专有技术	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额	2,133,000.00		2,133,000.00
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 技术入股	2,133,000.00		2,133,000.00
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	2,133,000.00		2,133,000.00
二、累计摊销	71,100.00		71,100.00
1. 年初余额			
2. 本年增加金额	71,100.00		71,100.00
(1) 计提	71,100.00		71,100.00
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	71,100.00		71,100.00
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			

项目	专有技术	土地使用权	合计
一、账面原值			
四、账面价值	2,061,900.00		2,061,900.00
1. 年末账面价值	2,061,900.00		2,061,900.00
2. 年初账面价值			

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) 重要的无形资产情况

项目	年末账面价值	剩余摊销期限
专有技术	2,061,900.00	116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。

9. 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	
职工薪酬		4,286,261.66		4,286,261.66	
股份支付		189,366.67		189,366.67	
材料费		125,364.30		125,364.30	
折旧与摊销		246,531.68		246,531.68	
物业费		42,825.79		42,825.79	
水电费		59,874.69		59,874.69	
其他		73,422.97		73,422.97	
合计		5,023,647.76		5,023,647.76	

10、递延所得税资产

(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	889,743.99	133,461.60	626,410.20	93,961.53
合计	889,743.99	133,461.60	626,410.20	93,961.53

(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	802,586.47	
合计	802,750.81	

注：本公司本年新增子公司励行公司本年度计提了坏账准备并发生了亏损，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暂时性差异及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	802,586.47		
合计	802,586.47		

11. 应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	2,623,290.35	2,580,739.99
合计	2,623,290.35	2,580,739.99

(1) 应付票据

无。

(2) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料款	2,386,952.94	2,525,437.02
其他款	236,337.41	55,302.97
合计	2,623,290.35	2,580,739.99

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	按合同未到付款期
合计	19,429.65	—

12. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内	6,314,337.26	1,256,257.26
合计	6,314,337.26	1,256,257.26

13. 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	2,127,364.34	10,106,892.25	8,966,998.18	3,267,258.41
二、离职后福利-设定提存计划		613,301.66	613,301.66	
合计	2,127,364.34	10,720,193.91	9,580,299.84	3,267,258.41

(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	1,484,581.33	8,918,727.27	8,079,968.44	2,323,340.16
2. 职工福利费		483,882.89	483,882.89	
3. 社会保险费		296,666.85	296,666.85	
其中：医疗保险费		249,162.14	249,162.14	
工伤保险费		25,684.86	25,684.86	
生育保险费		21,819.85	21,819.85	
4. 住房公积金		106,480.00	106,480.00	
5. 工会经费和职工教育经费	642,783.01	301,135.24		943,918.25
合计	2,127,364.34	10,106,892.25	8,966,998.18	3,267,258.41

(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		591,509.65	591,509.65	
2. 失业保险费		21,792.01	21,792.01	
合计		613,301.66	613,301.66	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，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%；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，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,354,489.24	1,050,096.73
企业所得税	1,519,897.46	1908058.12
个人所得税	39,872.89	28,048.26
城市维护建设税	91,258.37	52,942.51
教育费附加	39,356.53	22,935.44
地方教育费附加	19,678.26	11,467.72
其他税费	61,390.76	61,473.46
合计	3,125,943.51	3,135,022.24

15. 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	280.60	675.60
合计	280.60	675.60

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款**① 按款项性质列示**

项目	年末余额	年初余额
代扣代缴股息个税款	280.60	675.60
合计	280.60	675.60

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

16. 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

17. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	729.71		729.71	
其他资本公积		495,266.66		495,266.66
合计	729.71	495,266.66	729.71	495,266.66

注：本公司在编制合并财务报表时，因 2018 年 11 月 23 日购买子公司励行公司 10% 的少数股权，购买对价高于与按照新增持股比例计算应享有子公司励行公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额共 43,004.02 元，导致本年冲减资本公积-股本溢价 729.71 元，对资本公积不足冲减的部分冲减盈余公积 42,274.31 元。

18. 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	7,532,034.06	3,053,703.00	42,274.31	10,543,462.75
任意盈余公积				
合计	7,532,034.06	3,053,703.00	42,274.31	10,543,462.75

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积，本期减少数详见附注六、17 的披露。

19. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	24,907,971.35	16,872,177.18
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	24,907,971.35	16,872,177.18
加：本年归属于母公司股东的净利润	30,229,315.15	27,695,326.86
减：提取法定盈余公积	3,053,703.00	2,769,532.69
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,200,000.00	16,890,000.00
转作股本的普通股股利		
其他调整因素		
年末未分配利润	26,883,583.50	24,907,971.35

20. 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	59,361,243.20	16,007,626.51	49,802,629.87	12,051,889.80
其他业务				

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	59,361,243.20	16,007,626.51	49,802,629.87	12,051,889.80

21. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	518,161.56	440,664.93
教育费附加	222,069.25	188,856.39
地方教育费附加	111,034.64	94,428.20
房产税	232,189.92	185,761.18
土地使用税	4,894.72	4,353.34
车船使用税	1,800.00	1,800.00
印花税	21,464.50	17,083.30
合计	1,111,614.59	932,947.34

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及福利	2,154,851.67	1,439,591.47
宣传展会费	248,645.50	290,768.99
售后维修费	54,990.29	52,411.49
运输快递费	1,005,040.81	842,224.38
业务招待费	51,591.65	20,715.80
差旅费	353,888.24	304,670.20
股份支付	29,133.33	
其他	54,120.20	42,575.04
合计	3,952,261.69	2,992,957.37

23. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,662,623.65	1,239,997.02
折旧摊销	1,120,995.15	695,616.15
咨询服务费	360,432.70	867,563.87
办公费	333,814.76	226,749.65
差旅费	150,206.05	80,160.68
业务招待费	106,921.37	107,273.81

项目	本年发生额	上年发生额
股份支付	247,633.33	
其他	46,486.98	106,159.13
合计	4,029,113.99	3,323,520.31

24. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,286,261.66	3,033,328.99
股份支付	189,366.67	
材料费	125,364.30	39,004.10
折旧与摊销	246,531.68	189,908.13
物业费	42,825.79	
水电费	59,874.69	
其他	73,422.97	2,400.37
合计	5,023,647.76	3,264,641.59

注：根据 2018 年 6 月 15 日财政部发布的财会〔2018〕15 号《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，将原管理费用科目中的研发费用单独列示，本公司将上年度研发费用进行了对比列报。

25. 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	15,889.63	13,483.96
利息净支出	-15,889.63	-13,483.96
承兑汇票贴息		
汇兑损失	18,020.91	35,269.23
减：汇兑收益	51,851.97	1,180.42
汇兑净损益	-33,831.06	34,088.81
银行手续费	15,692.98	15,210.48
其他		
合计	-34,027.71	35,815.33

26. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-74,738.65	-166,174.28
存货跌价损失	-188,759.48	

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-263,498.13	-166,174.28

27. 其他收益

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
即征即退增值税	4,843,821.12	4,605,222.89	
2016 年研发投入补贴款	147,400.00		147,400.00
小进规企业奖励		50,000.00	
三代手续费返还款	6,634.26	4,843.24	6,634.26
武汉文化局 2016 年版权支助（第三批）费用		2,400.00	
金税盘费用抵减增值税		330.00	
专利申请资助金	2,000.00		2,000.00
收到工伤保险津贴	64.60		64.60
合计	4,999,919.98	4,662,796.13	156,098.86

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 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司 2018 年度共收到税务局即征即退增值税款 4,843,821.12 元；根据 2018 年 11 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《东湖高新区关于办理 2017 年研发投入补贴资金拨款手续的通知》收到申报的 2016 年研发投入补贴款 147,400.00 元；根据《武汉东湖新技术开发区管委会关于进一步加强知识产权工作的若干意见》，本公司本年度收到 2017 年申请的实用新型及外观设计专利资助费 2,000.00 元。

28. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	953,586.28	740,507.18
合计	953,586.28	740,507.18

29. 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
其他	1,172.09	2,988.48	1,172.09
合计	1,172.09	2,988.48	1,172.09

注：其他系收到损坏赔偿款 1,000.00 元，京东返点等 170.15 元，小额往来清理 1.94 元。

30. 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
非流动资产毁损报废损失	84.54		84.54
税收滞纳金	798.32	30.00	798.32
合计	882.86	30.00	882.86

注：其他支出系税费滞纳金。

31. 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	5,048,305.25	4,770,544.92
递延所得税费用	-39,500.07	-24,926.14
合计	5,008,805.18	4,745,618.78

(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	34,961,303.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,244,195.56
子公司适用不同税率的影响	58,453.15
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	132,506.13
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	40,137.54
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除	-466,487.20
所得税费用	5,008,805.18

32. 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	156,378.86	57,573.24
银行存款利息	15,889.63	13,483.96
废品收入		1,929.56
实际收到的赔偿收入	1,000.00	1,000.00
往来款等其他	80,758.16	675.60
合计	254,026.65	74,662.36

(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	3,253,666.45	3,105,737.24
职工备用金等		327.40
合计	3,253,666.45	3,106,064.64

(3) 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	

33. 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	29,952,498.55	27,695,326.86
加：资产减值准备	263,498.13	166,174.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,627,643.44	1,133,519.71
无形资产摊销	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）	84.54	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		34,088.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-953,586.28	-740,507.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	39,500.07	-24,926.14
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）	-6,503,209.41	-2,188,986.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,044,720.46	-4,065,593.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,919,179.00	2,103,883.26
其他	495,266.66	
经营活动产生的现金流量净额	29,867,254.24	24,112,979.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本年金额	上年金额
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	5,662,758.60	4,595,376.54
减：现金的年初余额	4,595,376.54	4,283,368.94
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	1,067,382.06	312,007.60

(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	5,662,758.60	4,595,376.54
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,662,758.60	4,595,376.54
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	5,662,758.60	4,595,376.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

34. 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	0.93		5.31
其中：美元	0.75	6.8632	5.15
港元	0.18	0.8762	0.16
应收账款	74,900.00	6.8632	514,053.68
其中：美元	74,900.00	6.8632	514,053.68

35. 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	4,843,821.12	其他收益	4,843,821.12
专利申请资助金	2,000.00	其他收益	2,000.00
2016年研发投入补贴款	147,400.00	其他收益	147,400.00
合计	4,993,221.12		4,993,221.12

(2) 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

2018年8月28日本公司用货币资金出资213.30万元新设子公司励行公司，占股50%，2018年11月23日收购10%的少数股权，截止到2018年12月31日拥有励行公司60%的股权，从励行公司成立开始本公司能控制其主要经营活动，通过参与励行公司的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对励行公司的权力影响该回报金额。本公司从2018年8月28日开始将励行公司纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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	-276,816.60		1,472,587.42

(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	1,668,699.64	2,089,696.70	3,758,396.34	76,927.78		76,927.78

(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
无						

(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		-584,531.44	-584,531.44	-449,176.77				

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2018年11月23日，本公司以现金42.66万元收购10%的少数股权，持股比例从50%增加到60%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	武汉励行科技有限公司
购买成本/处置对价	426,600.00
—现金	426,600.00
购买成本/处置对价合计	426,600.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	383,595.98
差额	43,004.02
其中：调整资本公积	729.71
调整盈余公积	42,274.31
调整未分配利润	

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1. 市场风险**(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港元有关，除本公司的部分国外业务以美元、港元计价结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，除下表所述资产为美元、港元余额外，本公司的

资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	5.31	654.68
其中：美元	5.15	654.53
港元	0.16	0.15
应收账款	514,053.68	202,194.01
其中：美元	514,053.68	202,194.01

外汇风险敏感性分析：

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

项目	汇率变动	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%			65.47	65.47
银行存款	对人民币贬值 10%			-65.47	-65.47
应收账款	对人民币升值 10%	51,405.37	51,405.37	20,219.40	20,219.40
应收账款	对人民币贬值 10%	-51,405.37	-51,405.37	-20,219.40	-20,219.40

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司无外币借款，不存在因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

2. 信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3. 流动风险

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

本公司本年没有银行借款。

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

十、关联方及关联交易**1. 本企业的控股股东情况**

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

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉蓝和投资中心（有限合伙）	共同控制股东控制下的企业
王雅莉	公司董事兼董事会秘书
叶丽君	公司董事
张鹏飞	公司董事
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. 本公司的子公司情况

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	2,053,208.58	1,857,797.67
合计	2,053,208.58	1,857,797.67

十一、承诺及或有事项**1. 重大承诺事项**

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司第二届董事会第十四次会议于 2019 年 3 月 28 日决议通过 2018 年度利润分配预案：公司拟以权益分派时股权登记日在册股份为基数，以未分配利润 30,574,244.46 元向全体股东每 10 股派现金 10.00 元（含税）。

十三、其他重要事项

本公司无报告分部，无需要披露分部信息，本公司本年无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	2,350,552.00	1,250,820.00
应收账款	6,724,540.07	7,036,174.43
合计	9,075,092.07	8,286,994.43

(1) 应收票据

① 应收票据分类披露

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 (%)	
按组合计提坏账准备	2,423,710.00	100.00	73,158.00	3.02	2,350,552.00
其中：银行承兑汇票	1,450,960.00	61.73			1,450,960.00
商业承兑汇票	972,750.00	38.27	73,158.00	7.52	899,592.00
合计	2,423,710.00	100.00	73,158.00	3.02	2,350,552.00

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,250,820.00	100.00			1,250,820.00
其中：银行承兑汇票	300,000.00	23.98			300,000.00
商业承兑汇票	950,820.00	76.02			950,820.00
合计	1,250,820.00	100.00			1,250,820.00

组合中，采用组合计提坏账准备的应收票据

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	972,750.00	73,158.00	7.52
1 年以内	482,340.00	24,117.00	5.00
1 至 2 年	490,410.00	49,041.00	10.00
合计	972,750.00	73,158.00	7.52

② 年末已质押的应收票据情况

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	315,300.00	
商业承兑汇票		389,340.00
合计	315,300.00	389,340.00

④ 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

⑤ 其他说明

无

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,346,555.95	100.00	622,015.88	8.47	6,724,540.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,346,555.95	100.00	622,015.88	8.47	6,724,540.07

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,660,084.63	100.00	623,910.20	8.14	7,036,174.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,660,084.63	100.00	623,910.20	8.14	7,036,174.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,598,772.43	329,938.62	5.00
1 至 2 年	291,539.00	29,153.90	10.00
2 至 3 年	144,794.52	43,438.36	30.00
3 至 4 年	112,540.00	56,270.00	50.00
4 至 5 年	71,390.00	35,695.00	50.00
5 年以上	127,520.00	127,520.00	100.00
合计	7,346,555.95	622,015.88	8.47

② 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 1,894.32 元。

③ 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 3,031,850.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 41.27%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 152,072.50 元。

④ 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

⑤ 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

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	67,701.87	42,700.00
合计	67,701.87	42,700.00

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	73,512.50	100.00	5,810.63	7.90	67,701.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	73,512.50	100.00	5,810.63	7.90	67,701.87

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,200.00	100	2,500.00	5.53	42,700.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	45,200.00	100	2,500.00	5.53	42,700.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	41,012.50	2,050.63	5.00
1至2年	31,700.00	3,170.00	10.00
2至3年	300.00	90.00	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	500.00	500.00	100.00
合计	73,512.50	5,810.63	7.90

② 其他应收款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	2,000.00	3,000.00
保证金及押金	71,512.50	42,200.00
合计	73,512.50	45,200.00

③ 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,310.63 元。

④ 本年实际核销的其他应收款情况

无。

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
比亚迪汽车工业有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	40.81	1,500.00
河南科隆新能源股份有限公司	保证金	20,000.00	1-2 年	27.21	2,000.00
广东工业大学	保证金	9,012.50	1 年以内	12.26	450.63
李薇、杜银素	押金	7,000.00	1 年以内	9.52	350.00
西南大学	保证金	2,600.00	1 年以内	3.54	130.00
小计		68,612.50		93.34	4,430.63

⑥ 涉及政府补助的应收款项

无。

⑦ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑧ 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

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			
对联营、合营企业投资						
合计	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
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		

注：2018年8月28日本公司用货币资金出资213.30万元新设子公司励行公司，占股50%，少数股东用专用技术出资213.30万元，投入的专有技术的价值依据湖北衡平资产评估有限公司2018年9月17日出具的鄂衡平评报字【2018】第381号资产评估报告书，该评估报告有效期自2018年8月31日至2019年8月31日，2018年11月23日本公司收购10%的少数股权。

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	59,361,243.20	16,007,626.51	49,802,629.87	12,051,889.80
其他业务	12,657.30	6,858.62		
合计	59,373,900.50	16,014,485.13	49,802,629.87	12,051,889.80

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	951,284.91	740,507.18
合计	951,284.91	740,507.18

十五、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	149,400.00	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		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	953,586.28	见本附注六、28 投资收益明细说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	289.23	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	6,698.86	购买理财产品本期收益
小计	1,109,974.37	
所得税影响额	166,150.95	
少数股东权益影响额（税后）	920.55	
合计	942,902.87	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	46.19	0.66	0.66
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	44.75	0.64	0.64

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
2019 年 4 月 1 日