

武汉市蓝电电子股份有限公司
审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表	第 4 页
(二) 母公司资产负债表	第 5 页
(三) 合并利润表	第 6 页
(四) 母公司利润表	第 7 页
(五) 合并现金流量表	第 8 页
(六) 母公司现金流量表	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 11 页
三、财务报表附注	第 12—73 页

审计报告

天健审〔2021〕10-22号

武汉市蓝电电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。

三、其他信息

武汉蓝电公司管理层（以下简称管理层）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

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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

武汉蓝电公司治理层（以下简称治理层）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，就可能对武汉蓝电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致武汉蓝电公司不能持续经营。

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

(六) 就武汉蓝电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年三月二十四日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：武汉市蓝电电子股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		3,777,798.34	2,613,083.91	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	82,158,889.27	33,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	538,700.00	336,798.91	应付票据			
应收账款	4	22,221,374.49	16,365,739.79	应付账款	15	4,354,804.64	2,520,822.48
应收款项融资				预收款项			1,512,667.26
预付款项	5	334,180.07	392,930.46	合同负债	16	2,759,077.94	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	112,444.16	489,117.68	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	17	4,396,771.75	3,541,031.23
存货	7	16,100,730.64	12,690,300.18	应交税费	18	8,365,710.44	3,859,906.98
合同资产	8	5,112,491.74		其他应付款	19	5,624.86	1,000,112.60
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	842,415.85	14,069.22	持有待售负债			
流动资产合计		131,199,024.56	65,922,040.15	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	20	357,483.49	
				流动负债合计		20,239,473.12	12,434,540.55
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	10	22,054,232.05	23,343,683.56	递延收益			
在建工程	11		1,015,580.64	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			
使用权资产				负债合计		20,239,473.12	12,434,540.55
无形资产	12	1,635,300.00	1,848,600.00	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	21	46,500,000.00	30,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	13	1,171,361.83		其中：优先股			
递延所得税资产	14	378,967.94	244,537.79	永续债			
其他非流动资产				资本公积	22	15,970,699.35	1,274,088.87
非流动资产合计		25,239,851.82	26,452,401.99	减：库存股			
资产总计		156,438,886.38	92,374,442.14	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	23	18,577,070.75	14,616,621.95
				一般风险准备			
				未分配利润	24	53,171,441.48	32,930,713.55
				归属于母公司所有者权益合计		134,219,211.58	78,821,426.37
				少数股东权益		1,980,201.68	1,118,475.22
				所有者权益合计		136,199,413.26	79,939,901.59
				负债和所有者权益总计		156,438,886.38	92,374,442.14

法定代表人：吴伟

主管会计工作的负责人：郑玮

会计机构负责人：郑玮

第4页共73页

4-1-1-6

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计之章

母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位:武汉市蓝电电子股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		3,601,096.98	2,134,584.89	短期借款			
交易性金融资产		51,000,000.00	33,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		538,700.00	336,798.91	应付票据			
应收账款	1	22,221,374.49	16,385,739.79	应付账款		6,195,420.58	2,765,842.13
应收款项融资				预收款项			1,512,667.25
预付款项		328,495.07	392,930.46	合同负债		2,759,077.94	
其他应收款	2	112,444.16	488,849.25	应付职工薪酬		4,318,856.74	3,464,998.75
存货		17,098,762.74	12,472,824.38	应交税费		8,040,256.06	3,828,020.02
合同资产		5,112,491.74		其他应付款		5,624.86	1,000,112.60
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		601,589.60	14,069.22	其他流动负债		357,483.49	
流动资产合计		130,614,954.78	65,225,796.90	流动负债合计		21,676,719.67	12,571,640.77
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		22,036,379.56	23,309,571.43	递延收益			
在建工程			1,015,580.64	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			
使用权资产				负债合计		21,676,719.67	12,571,640.77
无形资产				所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		46,500,000.00	30,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		1,171,361.83		其中: 优先股			
递延所得税资产		378,967.94	214,537.79	永续债			
其他非流动资产				资本公积		15,971,429.06	1,274,818.58
非流动资产合计		25,146,309.33	27,129,289.85	减: 库存股			
资产总计		156,761,264.11	92,355,086.76	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		18,619,345.05	14,658,896.26
				未分配利润		53,993,770.32	33,849,731.15
				所有者权益合计		135,084,544.44	79,783,445.99
				负债和所有者权益总计		156,761,264.11	92,355,086.76

法定代表人: 吴伟

主管会计工作的负责人: 郑玮

会计机构负责人: 郑玮

第 5 页 共 73 页

4-1-1-7



合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：武汉市蓝电电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		88,778,892.77	84,121,441.33
其中：营业收入	1	88,778,892.77	84,121,441.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,349,838.86	43,106,099.92
其中：营业成本	1	29,535,997.75	26,282,340.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	1,151,379.17	1,100,816.97
销售费用	3	5,148,501.04	5,138,734.28
管理费用	4	4,893,162.27	4,347,939.47
研发费用	5	6,566,673.06	6,269,009.00
财务费用	6	54,125.57	-32,740.27
其中：利息费用			
利息收入		35,497.24	28,320.49
加：其他收益	7	5,466,630.67	5,245,991.92
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,250,790.77	796,987.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-511,987.45	-531,300.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-384,213.52	-209,043.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,250,274.38	46,317,977.02
加：营业外收入	11	3,942.85	364,430.69
减：营业外支出	12	1,564.91	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,252,652.32	46,682,407.71
减：所得税费用	13	6,689,751.13	6,916,228.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,562,901.19	39,766,179.05
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,562,901.19	39,766,179.05
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		39,701,174.73	40,120,291.25
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		861,726.46	-354,112.20
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		40,562,901.19	39,766,179.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,701,174.73	40,120,291.25
归属于少数股东的综合收益总额		861,726.46	-354,112.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.86	0.88
（二）稀释每股收益		0.86	0.88

法定代表人：

吴伟

主管会计工作的负责人：

郑玮

会计机构负责人：

郑玮

第 6 页 共 73 页

印 吴伟

印 郑玮

印 郑玮

4-1-1-8

天健会计师事务所(普通合伙) 审核之印

母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：武汉市蓝电电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	88,814,835.61	84,157,384.18
减：营业成本	1	31,919,790.40	26,758,896.13
税金及附加		1,099,049.69	1,096,319.83
销售费用		5,147,066.04	5,138,105.98
管理费用		4,342,039.71	3,811,366.94
研发费用	2	5,766,766.02	5,373,569.36
财务费用		54,663.57	-32,268.91
其中：利息费用			
利息收入		34,803.24	27,462.13
加：其他收益		5,459,210.62	5,245,458.72
投资收益（损失以“-”号填列）	3	1,241,901.50	767,059.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-511,987.45	-531,464.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-384,213.52	-209,043.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,290,380.33	47,283,404.98
加：营业外收入		3,942.85	364,415.69
减：营业外支出		84.08	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,294,239.10	47,647,820.67
减：所得税费用		6,589,751.13	6,916,228.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,604,487.97	40,731,592.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,604,487.97	40,731,592.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		39,604,487.97	40,731,592.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

吴伟
印 吴伟

郑玮

印 郑玮

郑玮

印 郑玮

第 7 页 共 73 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：武汉市蓝电电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		86,812,571.36	78,289,291.27
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,609,457.61	5,205,458.72
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,678,267.32	418,539.39
经营活动现金流入小计		93,100,296.29	83,913,289.38
购买商品、接受劳务支付的现金		29,701,039.82	24,131,269.22
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,216,196.83	12,882,336.03
支付的各项税费		11,306,072.69	14,227,720.39
支付其他与经营活动有关的现金	2	3,208,649.92	3,376,887.71
经营活动现金流出小计		57,431,959.26	54,618,213.35
经营活动产生的现金流量净额		35,668,337.03	29,295,076.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		140,000,000.00	105,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,241,901.50	942,978.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40.00	
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		141,241,941.50	106,442,978.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		404,151.70	1,187,515.00
投资支付的现金		189,150,000.00	108,600,000.00
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			
投资活动现金流出小计		189,554,151.70	109,787,515.00
投资活动产生的现金流量净额		-48,312,210.20	-3,344,536.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,000,000.00	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	3		1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			30,000,000.00
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	4	1,196,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,196,000.00	30,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		13,804,000.00	-29,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,587.60	-214.32
五、现金及现金等价物净增加额		1,164,714.43	-3,049,674.69
加：期初现金及现金等价物余额		2,613,083.91	5,662,758.60
六、期末现金及现金等价物余额		3,777,798.34	2,613,083.91

法定代表人：

吴伟
印

主管会计工作的负责人：

郑玮
印

会计机构负责人：

郑玮
印

第 8 页 共 73 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

4-1-1-10

母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：武汉市蓝电电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	本期数	上年同期数
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		86,852,173.19	78,317,596.27
收到的税费返还		4,609,457.61	5,205,458.72
收到其他与经营活动有关的现金		1,670,426.86	426,582.83
经营活动现金流入小计		93,132,057.66	83,949,637.82
购买商品、接受劳务支付的现金		31,858,251.95	24,288,813.88
支付给职工以及为职工支付的现金		12,239,127.13	11,668,734.97
支付的各项税费		11,094,272.01	14,214,335.11
支付其他与经营活动有关的现金		3,120,271.88	3,298,379.83
经营活动现金流出小计		58,311,922.97	53,470,263.79
经营活动产生的现金流量净额		34,820,134.69	30,479,374.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		139,350,000.00	101,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,241,901.50	913,050.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40.00	
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		140,591,941.50	102,413,050.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		404,151.70	1,166,334.00
投资支付的现金		187,350,000.00	105,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		187,754,151.70	106,666,334.00
投资活动产生的现金流量净额		-47,162,210.20	-4,253,283.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,000,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			30,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,196,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,196,000.00	30,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		13,804,000.00	-29,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,587.60	-214.32
五、现金及现金等价物净增加额		1,466,512.09	-2,774,123.63
加：期初现金及现金等价物余额		2,134,584.89	4,908,708.52
六、期末现金及现金等价物余额		3,601,096.98	2,134,584.89

法定代表人：

吴伟



主管会计工作的负责人：

郑玮



会计机构负责人：

郑玮



第 9 页 共 73 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

4-1-1-11

合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

	本期数										上年同期数				
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	20,000,000.00	14,759,470.76			34,294,724.19	1,116,415.22	60,170,610.17	30,000,000.00						72,054,407.89	
加：会计政策变更															
前期差错更正		-142,053.90			-1,395,016.64		-152,544.57							-1,547,604.11	
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	20,000,000.00	14,617,416.86			32,900,707.55	1,116,415.22	79,804,549.63	30,000,000.00						69,554,903.78	
三、本年年末余额	16,400,000.00	14,095,610.48			88,548,743.93	863,726.46	119,948,080.87							119,948,080.87	
(一) 综合收益总额					36,709,174.73	467,726.46	37,683,627.65							37,683,627.65	
1. 所有者投入和减少资本	1,000,000.00						1,000,000.00							1,000,000.00	
2. 所有者投入的普通股	1,000,000.00						1,000,000.00							1,000,000.00	
3. 其他权益工具持有者投入资本															
4. 股份支付计入所有者权益的金额															
5. 其他															
(二) 利润分配					-15,900,186.89		-15,900,186.89							-15,900,186.89	
1. 提取盈余公积					-15,900,186.89		-15,900,186.89							-15,900,186.89	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(三) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(四) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(五) 其他															
四、本年年末余额	16,400,000.00	14,095,610.48			88,548,743.93	863,726.46	119,948,080.87	30,000,000.00						119,948,080.87	

法定代表人：  吴伟
 会计机构负责人：  孙伟
 总会计师：  孙伟
 审计机构：  天健会计师事务所(普通合伙) 审核之章
 第 10 页 共 74 页



母公司所有者权益变动表

2020年度



	本期数				上年同期数											
	实收资本 (或股本)		资本公积		其他综合收益		专项储备		减：库存股	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		减：库存股	其他综合收益	
	优先股	普通股	优先股	普通股	优先股	普通股	优先股	普通股				优先股	普通股			
一、上年年末余额		30,000,000.00		729.71							30,000,000.00					729.71
加：会计政策变更																
前期差错更正																
二、本年年初余额		30,000,000.00		1,274,088.87												985,296.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		10,500,000.00		14,850,510.48												
(一) 综合收益总额																
(二) 所有者投入和减少资本		1,000,000.00		14,850,510.48												
1. 所有者投入的普通股		1,000,000.00		14,850,510.48												
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		15,500,000.00														
1. 提取盈余公积																
2. 对所有者 (或股东) 的分配		15,500,000.00														
3. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本 (或股本)																
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额		40,500,000.00		15,124,599.35												1,274,088.87

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：吴伟

吴伟
吴伟
吴伟

吴伟
吴伟
吴伟

吴伟
吴伟
吴伟

吴伟
吴伟
吴伟

吴伟
吴伟
吴伟

吴伟
吴伟
吴伟

吴伟
吴伟
吴伟

武汉市蓝电电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

武汉市蓝电电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系武汉市蓝电电子有限公司（以下简称蓝电有限公司），蓝电有限公司系由吴伟和叶文杰共同出资组建，于 2007 年 4 月 17 日在武汉市工商行政管理局东湖分局登记注册，取得注册号为 4201002183233 的企业法人营业执照。蓝电有限公司成立时注册资本 30.00 万元。蓝电有限公司以 2013 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2013 年 6 月 7 日在武汉市工商行政管理局东湖分局登记注册，取得注册号为 420100000059266 的企业法人营业执照。公司现持有统一社会信用代码为 91420100799777098J 的营业执照，注册资本 46,500,000.00 元，股份总数 46,500,000.00 股（每股面值 1 元）。公司股票于 2014 年 5 月 30 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属仪器仪表制造业。主要经营范围为软件开发，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）。（上述经营范围中国家有专项规定的项目经国家审批后或凭许可证在核定期限内经营）。

本财务报表业经公司 2021 年 3 月 24 日第三届董事会第十一次会议批准对外报出。

本公司将武汉励行科技有限公司（以下简称武汉励行公司）1 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 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三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的

一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债

表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: 1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; 2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货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其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

- (1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发

行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股

权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	0.00-5.00	4.75-20.00

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3-5	0.00-3.00	19.40-33.33
运输设备	年限平均法	4-10	3.00	9.70-24.25
办公设备	年限平均法	3-5	0.00-3.00	19.40-33.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括专有技术，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
专有技术	10年

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发

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

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对

设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十) 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, 取得海关出口报关单时确认收入。

(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。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认: (1) 公司能够满足政府补助所附的条件; (2) 公司能够收到政府补助。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; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的, 以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断, 以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 难以区分与资产相关或与收益相关的, 整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

（二十二）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十五）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执

行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	16,385,739.79	-3,129,770.55	13,255,969.24
合同资产		3,129,770.55	3,129,770.55
预收款项	1,512,667.26	-1,512,667.26	
合同负债		1,338,643.59	1,338,643.59
其他流动负债		174,023.67	174,023.67

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、6.00%、0.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.20%、12.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	1.50%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
武汉励行公司	20.00%

(二) 税收优惠

2013年8月2日，本公司取得由武汉市商务局认定的对外贸易经营者备案登记，依法自营进出口货物。根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〔2015〕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，2020年出口退税率13.00%。

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17.00%、16.00%、13.00%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，本公司销售自行开发生产的软件产品享受即征即退政策。

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》，目前最新证书编号为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当年开始，可享受按15%税率申报企业所得税的优惠，2020年本公司所得税税率适用15.00%。

根据《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34号）、财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知（财税〔2018〕77号）和《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），本公司的子公司武汉励行公司享受小型微利企业所得税优惠政策。应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。

《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》 财税〔2016〕12号第一条根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12号）规定，从2016年2月1日起，月纳税营业额或销售额不超过10万元（季纳税营业额或销售额不超过30万元）的缴纳义务人，免征教育费附加、地方教育附加。

根据《国家税务总局武汉东湖新技术开发区税务局税务事项通知书》（武东新税通〔2020〕26062号），本公司自2020年1月1日至2020年3月31日期间享受抗击疫情地方减免房产税优惠。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	3,776,878.34	2,613,083.91
其他货币资金	920.00	
合 计	3,777,798.34	2,613,083.91

(2) 其他说明

其他货币资金为本公司在支付宝(中国)网络技术有限公司开立的账户内存放的资金，截至 2020 年 12 月 31 日该账户资金余额为 920.00 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值且其变动计入当期损益的金融资产	82,158,889.27	33,000,000.00
其中：其他-理财产品	82,158,889.27	33,000,000.00
合 计	82,158,889.27	33,000,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数				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	538,700.00	100.00			538,700.00

其中：银行承兑汇票	538,700.00	100.00			538,700.00
商业承兑汇票					
合计	538,700.00	100.00			538,700.00

(续上表)

种类	期初数				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	348,807.53	100.00	12,008.62	3.44	336,798.91
其中：银行承兑汇票	135,135.11	38.74			135,135.11
商业承兑汇票	213,672.42	61.26	12,008.62	5.62	201,663.80
合计	348,807.53	100.00	12,008.62	3.44	336,798.91

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	12,008.62				12,008.62			
小计	12,008.62				12,008.62			

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,228,799.70	
小计	1,228,799.70	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,742,694.85	100.00	1,521,320.36	6.41	22,221,374.49
合 计	23,742,694.85	100.00	1,521,320.36	6.41	22,221,374.49

(续上表)

种 类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,233,385.37	100.00	977,416.13	6.87	13,255,969.24
合 计	14,233,385.37	100.00	977,416.13	6.87	13,255,969.24

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,904,970.73	1,145,248.54	5.00
1-2年	431,050.60	43,105.06	10.00
2-3年			30.00
3-4年	89,119.00	44,559.50	50.00
4-5年	58,294.52	29,147.26	50.00
5年以上	259,260.00	259,260.00	100.00
小 计	23,742,694.85	1,521,320.36	6.41

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	977,416.13	543,904.23					1,521,320.36	
小计	977,416.13	543,904.23					1,521,320.36	

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
珠海冠宇电池股份有限公司[注 1]	10,423,786.80	43.90	521,189.34
溧阳紫宸新材料科技有限公司	834,000.00	3.51	41,700.00
贝特瑞新材料集团股份有限公司[注 2]	684,960.00	2.88	34,248.00
惠州亿纬锂能股份有限公司[注 3]	476,880.00	2.01	23,844.00
凯博能源科技有限公司[注 4]	474,160.00	2.00	50,330.00
小计	12,893,786.80	54.30	671,311.34

[注 1]珠海冠宇电池股份有限公司数据包含其子公司重庆冠宇电池有限公司、珠海冠宇动力电池有限公司、珠海冠宇电源有限公司

[注 2]贝特瑞新材料集团股份有限公司数据包含其关联方贝特瑞（江苏）新材料科技有限公司、惠州市贝特瑞新材料科技有限公司、深圳市贝特瑞纳米科技有限公司

[注 3]惠州亿纬锂能股份有限公司数据包含其子公司惠州亿纬创能电池有限公司

[注 4]凯博能源科技有限公司数据包含其关联方中航锂电（洛阳）有限公司

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	279,109.07	83.52		279,109.07
1-2 年	55,071.00	16.48		55,071.00

合 计	334,180.07	100.00		334,180.07
-----	------------	--------	--	------------

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	392,930.46	100.00		392,930.46
合 计	392,930.46	100.00		392,930.46

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金额	未结算原因
贸有展览服务（深圳）有限公司	54,305.00	预付境外展位费，因疫情影响尚未参展
小 计	54,305.00	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
贸有展览服务（深圳）有限公司	54,305.00	16.25
深圳市科晶智达科技有限公司	42,970.00	12.86
东莞市盈之宝电子科技有限公司	35,700.00	10.68
上海路宜奋科技有限公司	26,296.00	7.87
武汉新安泰物业有限公司	22,675.47	6.79
小 计	181,946.47	54.45

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	127,039.25	100.00	14,595.09	11.49	112,444.16

合 计	127,039.25	100.00	14,595.09	11.49	112,444.16
-----	------------	--------	-----------	-------	------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	523,620.93	100.00	34,503.25	6.59	489,117.68
合 计	523,620.93	100.00	34,503.25	6.59	489,117.68

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	65,626.75	3,281.34	5.00
1-2年	44,600.00	4,460.00	10.00
2-3年	9,012.50	2,703.75	30.00
3-4年	7,000.00	3,500.00	50.00
4-5年	300.00	150.00	50.00
5年以上	500.00	500.00	100.00
小 计	127,039.25	14,595.09	11.49

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	24,222.00	901.25	9,380.00	34,503.25
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-2,230.00	2,230.00		
—转入第三阶段		-901.25	901.25	

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提		2,230.00		2,230.00
本期收回	18,710.66		3,427.50	22,138.16
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,281.34	4,460.00	6,853.75	14,595.09

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来款		372,350.00
保证金及押金	126,212.50	142,362.50
备用金		7,800.00
其他	826.75	1,108.43
合 计	127,039.25	523,620.93

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
昆山宝创新能源科技有限公司	保证金	82,900.00	1 年以内 38,300.00 元; 1-2 年 44,600.00 元	65.26	6,375.00
天津国安盟固利新材料科技股份有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	15.74	1,000.00
广东工业大学	保证金	9,012.50	2-3 年	7.09	2,703.75
李薇、张学武	押金	7,000.00	3-4 年	5.51	3,500.00
龙蟒佰利联集团股份有限公司	保证金	5,000.00	1 年以内	3.94	250.00
小 计		123,912.50		97.54	13,828.75

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,633,604.33	153,484.62	8,480,119.71
库存商品	5,979,812.47	330,905.26	5,648,907.21
发出商品	1,906,200.40	181,777.53	1,724,422.87
委托加工物资	88,392.76		88,392.76
在产品	158,888.09		158,888.09
合 计	16,766,898.05	666,167.41	16,100,730.64

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,574,232.99	109,401.71	6,464,831.28
库存商品	4,717,268.38	209,023.05	4,508,245.33
发出商品	1,151,792.72	79,378.18	1,072,414.54
委托加工物资	512,754.16		512,754.16
在产品	132,054.87		132,054.87
合 计	13,088,103.12	397,802.94	12,690,300.18

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	109,401.71	44,082.91				153,484.62
库存商品	209,023.05	121,882.21				330,905.26
发出商品	79,378.18	102,399.35				181,777.53
小 计	397,802.94	268,364.47				666,167.41

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值		
库存商品、发出商品	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		

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	5,436,861.80	324,370.06	5,112,491.74
合 计	5,436,861.80	324,370.06	5,112,491.74

(续上表)

项 目	期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,338,291.56	208,521.01	3,129,770.55
合 计	3,338,291.56	208,521.01	3,129,770.55

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提							
按组合计提	208,521.01	115,849.05					324,370.06
小 计	208,521.01	115,849.05					324,370.06

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合			
1 年以内	4,630,533.80	231,526.69	5.00
1-2 年	745,275.14	74,527.51	10.00
2-3 年	61,052.86	18,315.86	30.00
小 计	5,436,861.80	324,370.06	5.97

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
IPO 中介机构服务费	528,301.88	
待取得抵扣凭证的进项税	314,113.97	14,069.22
合 计	842,415.85	14,069.22

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	28,176,368.73	697,906.58	322,437.32	303,599.43	29,500,312.06
本期增加金额		151,106.84		56,914.25	208,021.09
(1) 购置		151,106.84		56,914.25	208,021.09
本期减少金额		8,971.80			8,971.80
(1) 处置或报废		8,971.80			8,971.80
期末数	28,176,368.73	840,041.62	322,437.32	360,513.68	29,699,361.35
累计折旧					
期初数	5,115,444.76	513,705.51	312,764.20	214,714.03	6,156,628.50
本期增加金额	1,328,481.36	117,074.37		51,836.92	1,497,392.65

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合 计
(1) 计提	1,328,481.36	117,074.37		51,836.92	1,497,392.65
本期减少金额		8,891.85			8,891.85
(1) 处置或报废		8,891.85			8,891.85
期末数	6,443,926.12	621,888.03	312,764.20	266,550.95	7,645,129.30
账面价值					
期末账面价值	21,732,442.61	218,153.59	9,673.12	93,962.73	22,054,232.05
期初账面价值	23,060,923.97	184,201.07	9,673.12	88,885.40	23,343,683.56

11. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
光电产业园第7号厂房东侧1楼装修工程	1,200,000.00	1,015,580.64	217,431.19		1,233,011.83	
小 计	1,200,000.00	1,015,580.64	217,431.19		1,233,011.83	

(2) 其他说明

在建工程系本公司位于光电产业园第7号厂房东侧1楼装修工程,项目2019年7月开工,2020年9月完工后将投资额1,233,011.83元转入长期待摊费用。

12. 无形资产

项 目	专有技术
账面原值	
期初数	2,133,000.00
本期增加金额	
(1) 投资增加	
本期减少金额	
期末数	2,133,000.00

项 目	专有技术
累计摊销	
期初数	284,400.00
本期增加金额	213,300.00
(1) 计提	213,300.00
本期减少金额	
期末数	497,700.00
账面价值	
期末账面价值	1,635,300.00
期初账面价值	1,848,600.00

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费		1,233,011.83	61,650.00		1,171,361.83
合 计		1,233,011.83	61,650.00		1,171,361.83

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,526,452.92	378,967.94
合 计	2,526,452.92	378,967.94

(续上表)

项 目	期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,630,251.95	244,537.79
合 计	1,630,251.95	244,537.79

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
未确认内部交易实现的利润	1,195,902.92	80,132.47
可抵扣亏损	739,955.36	2,343,748.94
小 计	1,935,858.28	2,423,881.41

(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	期末数	期初数	备注
2023 年		802,586.47	
2024 年	739,955.36	1,541,162.47	
小 计	739,955.36	2,343,748.94	

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	4,056,259.44	2,323,870.50
其他	298,545.20	196,951.98
合 计	4,354,804.64	2,520,822.48

16. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
货款	2,759,077.94	1,338,643.59
合 计	2,759,077.94	1,338,643.59

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,541,031.23	14,134,410.65	13,278,670.13	4,396,771.75

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利—设定提存计划		54,102.35	54,102.35	
合 计	3,541,031.23	14,188,513.00	13,332,772.48	4,396,771.75

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,248,903.79	12,508,152.73	12,057,217.89	2,699,838.63
职工福利费		746,798.89	746,798.89	
社会保险费		281,853.35	281,853.35	
其中：医疗保险费		253,407.23	253,407.23	
工伤保险费		413.59	413.59	
生育保险费		28,032.53	28,032.53	
住房公积金		192,800.00	192,800.00	
工会经费和职工教育经费	1,292,127.44	404,805.68		1,696,933.12
小 计	3,541,031.23	14,134,410.65	13,278,670.13	4,396,771.75

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		51,834.49	51,834.49	
失业保险费		2,267.86	2,267.86	
小 计		54,102.35	54,102.35	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,845,529.83	1,491,498.76
企业所得税	3,756,471.94	2,091,305.73
代扣代缴个人所得税	253,517.68	71,020.60
城市维护建设税	272,353.95	85,183.69

项 目	期末数	期初数
房产税	53,842.32	57,661.24
土地使用税	489.47	489.47
教育费附加	116,968.91	36,753.09
地方教育附加	58,484.46	18,376.55
印花税	8,051.88	7,617.85
合 计	8,365,710.44	3,859,906.98

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
投资意向金		1,000,000.00
其他	5,624.86	112.60
合 计	5,624.86	1,000,112.60

20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	357,483.49	174,023.67
合 计	357,483.49	174,023.67

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

21. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“-”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	1,000,000.00	15,500,000.00			16,500,000.00	46,500,000.00

(2) 其他说明

1) 2020年6月4日,公司第三届董事会第六次会议决议和2020年第二次临时股东大会

决议通过决议，同意公司申请通过以定向增发的方式向厦门市群盛天宝投资合伙企业（有限合伙）发行人民币普通股 1,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 31,000,000.00 元。

2020 年 6 月 29 日，经全国中小企业股份转让系统核准，公司获准向厦门市群盛天宝投资合伙企业（有限合伙）定向增发人民币普通股股票 1,000,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 15.00 元。截至 2020 年 12 月 31 止，公司实际已向厦门市群盛天宝投资合伙企业（有限合伙）定向增发人民币普通股股票 1,000,000 股，减除不含税发行费用人民币 109,433.96 元后，计入实收股本 1,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）13,890,566.04 元。上述增资已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2020〕10-2 号）。

2) 根据 2020 年 8 月 28 日第三届董事会第八次会议和 2020 年第三次临时股东大会决议，公司以现有股本 31,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股（含税），合计分配股票股利 15,500,000 股，分配后公司股份增至 46,500,000 股。截至 2020 年 12 月 31 止，公司股本为 46,500,000.00 元。

22. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价		13,890,566.04		13,890,566.04
其他资本公积	1,274,088.87	806,044.44		2,080,133.31
合 计	1,274,088.87	14,696,610.48		15,970,699.35

(2) 其他说明

1) 股本溢价

2020 年股本溢价增加 13,890,566.04 元，详见本财务报表附注五(一)21(2)之说明。

2) 其他资本公积

其他资本公积均系确认股份支付费用，详见本财务报表附注十(一)之说明。

23. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,616,621.95	3,960,448.80		18,577,070.75
合 计	14,616,621.95	3,960,448.80		18,577,070.75

(2) 其他说明

盈余公积的增加额为公司根据章程的规定，按母公司当期实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

24. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	34,294,732.19	30,266,529.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,364,016.64	-3,382,946.12
调整后期初未分配利润	32,930,715.55	26,883,583.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,701,174.73	40,120,291.25
减：提取法定盈余公积	3,960,448.80	4,073,159.20
应付普通股股利		30,000,000.00
转作股本的普通股股利	15,500,000.00	
期末未分配利润	53,171,441.48	32,930,715.55

(2) 调整期初未分配利润明细

由于重要的前期差错更正，影响本期期初未分配利润-1,364,016.64 元，上年同期期初未分配利润-3,382,946.12 元。

(3) 其他说明

根据 2020 年 8 月 28 日第三届董事会第八次会议审议通过，并经 2020 年第三次临时股东大会审议批准的 2020 年半年度利润分配预案，公司以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，每 10 股派发股票股利 5.00 股（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,778,892.77	29,535,997.75	84,121,441.33	26,282,340.47
合 计	88,778,892.77	29,535,997.75	84,121,441.33	26,282,340.47

(2) 收入按主要类别的分解信息

收入类别	本期数	上年同期数
设备收入	87,290,867.78	82,390,956.11
配件收入	1,395,121.33	1,652,770.80
维修服务收入	89,130.08	77,714.42
软件服务收入	3,773.58	
合 计	88,778,892.77	84,121,441.33

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,094,608.19 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	575,320.33	505,135.88
教育费附加	246,203.18	216,486.79
地方教育附加	123,101.59	108,243.41
房产税	165,411.91	233,664.16
土地使用税	1,957.88	1,957.88
车船税	1,800.00	1,800.00
印花税	37,584.28	33,528.85
合 计	1,151,379.17	1,100,816.97

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,769,617.40	2,574,562.15

项 目	本期数	上年同期数
股份支付	53,880.00	49,755.55
宣传展会费	151,508.24	422,871.25
售后维修费	172,079.44	174,168.42
运输快递费	1,161,603.68	1,092,930.23
业务招待费	64,520.24	102,829.10
差旅费	722,481.74	667,078.18
其他	52,810.30	54,539.40
合 计	5,148,501.04	5,138,734.28

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,997,327.00	1,873,022.88
股份支付	349,095.55	309,500.00
折旧摊销	1,111,644.43	1,200,594.71
咨询服务费	668,784.13	321,880.70
办公费	360,182.65	268,847.34
差旅费	73,834.30	125,456.03
业务招待费	309,275.59	114,317.50
其他	23,018.62	134,320.31
合 计	4,893,162.27	4,347,939.47

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,453,924.81	5,339,318.12
股份支付	349,188.89	369,811.11
材料费	331,739.72	150,504.85
折旧与摊销	229,158.31	253,377.28

项 目	本期数	上年同期数
物业费	25,628.03	30,761.44
水电费	82,352.77	59,010.92
其他	94,680.53	66,225.28
合 计	6,566,673.06	6,269,009.00

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		
减：利息收入	35,497.24	28,320.49
汇兑损失	88,955.41	22,854.25
减：汇兑收益	12,971.63	45,150.52
手续费	13,639.03	17,876.49
合 计	54,125.57	-32,740.27

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	5,463,195.61	5,245,991.92	853,738.00
代扣个人所得税手续费返还	3,435.06		3,435.06
合 计	5,466,630.67	5,245,991.92	857,173.06

[注] 计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	1,250,790.77	942,978.60
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,250,790.77	942,978.60
债务重组损益		-145,991.29

项 目	本期数	上年同期数
合 计	1,250,790.77	796,987.31

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-511,987.45	-531,300.16
合 计	-511,987.45	-531,300.16

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-268,364.47	-209,043.46
合同资产减值损失	-115,849.05	
合 计	-384,213.52	-209,043.46

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款	2,491.27	364,150.59	2,491.27
其他	1,451.58	280.10	1,451.58
合 计	3,942.85	364,430.69	3,942.85

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	79.95		79.95
税收滞纳金	1,484.96		1,484.96
合 计	1,564.91		1,564.91

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	6,824,181.28	7,027,304.85
递延所得税费用	-134,430.15	-111,076.19
合 计	6,689,751.13	6,916,228.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	47,252,652.32	46,682,407.71
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,087,897.85	7,002,361.16
子公司适用不同税率的影响	-215,431.61	88,528.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	206,270.64	186,172.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-80,189.68	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	179,385.44	89,069.78
研发费加计扣除影响	-488,181.51	-449,902.55
所得税费用	6,689,751.13	6,916,228.66

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	47,847.24	15,970.49
政府补助及营业外收入	1,221,075.91	45,265.00
保证金	392,400.00	285,400.00
其他	16,944.17	71,903.90
合 计	1,678,267.32	418,539.39

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用支出	2,590,225.43	2,723,543.51
保证金	347,400.00	350,766.00
其他	271,024.49	302,578.20
合 计	3,208,649.92	3,376,887.71

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
投资意向金		1,000,000.00
合 计		1,000,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定增服务费	196,000.00	
退投资意向金	1,000,000.00	
合 计	1,196,000.00	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	40,562,901.19	39,766,179.05
加: 资产减值准备	896,200.97	740,343.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,497,392.65	1,579,348.71
无形资产摊销	213,300.00	213,300.00
长期待摊费用摊销	61,650.00	
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)		

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	79.95	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,250,790.77	-796,987.31
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-134,430.15	-111,076.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,678,794.93	-443,251.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,508,783.66	-8,813,173.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,203,567.34	-3,618,428.92
其他	806,044.44	778,822.21
经营活动产生的现金流量净额	35,668,337.03	29,295,076.03
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,777,798.34	2,613,083.91
减: 现金的期初余额	2,613,083.91	5,662,758.60
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,164,714.43	-3,049,674.69
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	期末数	期初数
1) 现金	3,777,798.34	2,613,083.91

项 目	期末数	期初数
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,776,878.34	2,613,083.91
可随时用于支付的其他货币资金	920.00	
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,777,798.34	2,613,083.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,276.66	6.5249	8,330.08
港币	0.18	0.84164	0.15
应收账款			
其中：美元	92,230.00	6.5249	601,791.53

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	4,609,457.61	其他收益	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
上市奖励	800,000.00	其他收益	武汉市东湖新技术开发区管理委员会《关于企业上市的若干政策》武新规〔2018〕3号、武新管〔2020〕12号
稳岗补贴	41,738.00	其他收益	湖北省人民政府办公厅《关于印发应对新型冠状病毒肺炎疫情，支持中小微企业共渡难关有关政策措施的通知》鄂政办发〔2020〕5号

项目	金额	列报项目	说明
省级研发费用补贴	10,000.00	其他收益	湖北省财政厅《文件省财政厅关于下达2019年省级科技研究与开发资金》鄂财发〔2019〕46号
知识产权专项资助	2,000.00	其他收益	武汉东湖新技术开发区管委会、中国（湖北）自由贸易试验区武汉片区管委会《关于促进知识产权高质量发展的若干措施》武新规〔2019〕4号
小计	5,463,195.61		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 5,463,195.61 元。

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(一) 子公司的构成

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	
武汉励行公司	武汉市	武汉市	商业	60.00		新设

(二) 其他说明

2018年8月28日，本公司以货币资金出资213.30万元新设子公司武汉励行公司，持股比例为50.00%。2018年11月23日，本公司以货币资金42.66万元收购10%的少数股权，收购后本公司持有武汉励行公司60%的股权。

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 54.30%；(2019 年 12 月 31 日：55.17%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司投资流动性较高的短期理财产品、运用票据结算等手段，保持资金持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	4,354,804.64	4,354,804.64	4,354,804.64		
其他应付款	5,624.86	5,624.86	5,624.86		
小 计	4,360,429.50	4,360,429.50	4,360,429.50		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	2,520,822.48	2,520,822.48	2,520,822.48		
其他应付款	1,000,112.60	1,000,112.60	1,000,112.60		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
小 计	3,520,935.08	3,520,935.08	3,520,935.08		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和应收款项有关。对于外币货币性资产和应收款项，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		82,158,889.27		82,158,889.27
持续以公允价值计量的资产总额		82,158,889.27		82,158,889.27

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的交易性金融资产有相应的可观察的收益率，按照企业会计准则中相关规定执行。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

自然人姓名	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
吴伟	---	---	---	41.34	41.34
叶文杰	---	---	---	41.46	41.46

本公司的母公司情况的说明

2019年12月20日公司股东吴伟与叶文杰签署一致行动人协议，协议有效期三年。有效期满，各方如无异议，自动延期三年。协议约定经双方同意，在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会做出决议的事项时均应采取一致行动。在协议有效期内，在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调，直至达成一致意见。若存在各方难以达成一致，在议案合法合规的情况下，一方拟持同意票，而另一方拟对该议案投反对票或弃权票，则双方在正式会议上均应对该议案投同意票；反之若一方拟持反对票，另一方拟对该议案投弃权票的，则双方在正式会议上均应对该议案投反对票。

(2) 本公司最终控制方是自然人吴伟和叶文杰。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
叶文杰	360,000.00	2019/4/10	2020/9/30	

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,137,169.41	2,127,425.54

3. 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	叶文杰			372,350.00	18,617.50
小 计				372,350.00	18,617.50

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	806,044.44
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	9.74-15元/股；合同剩余期限3个月10万股、合同剩余期限29个月1万股

2. 其他说明

2017年12月15日公司共同控制人吴伟和叶文杰各自将其在持股平台武汉蓝和投资中心（有限合伙）持有的85,000股共计170,000股公司股票以每股1元的价格转让给核心员工，2017年12月15日每股股票的公允价值为9.74元，确认股份支付1,485,800.00元。

2019年2月26日公司共同控制人吴伟和叶文杰各自将其在持股平台武汉蓝和投资中心（有限合伙）持有的55,000股共计110,000股公司股票以每股1元的价格转让给核心员工，2019年2月26日每股股票的公允价值为10.28元，确认股份支付1,020,800.00元。

2020年6月份公司核心员工胡茗哲离职，其持有的10,000.00股公司股票以原受让价格1.00元/股的价格转让给持股平台武汉蓝和投资中心（有限合伙）的核心员工王雅莉。2020年6月10日王雅莉与胡茗哲签署合伙人财产份额转让协议，并于同年6月12日在工商行政管理部门办理变更手续。2020年6月10日每股股票的公允价值为15.00元，此次王雅莉受让公司10,000.00股确认股份支付140,000.00元。

上述股权转让协议中约定：在取得相应财产份额后在公司工作至少满3年，且3年内不得转让其持有的合伙企业份额，若受让人未按承诺在公司工作满3年，则原出让人（吴伟、叶文

杰)有权对受让人已取得的武汉蓝和投资中心(有限合伙)财产份额按标准进行回购。

公司按股权转让协议约定的服务期确认公司授予员工权益工具的股份支付费用,其中2020年确认806,044.44元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日员工购买数量和授予日前60个交易日的公允价格以及2020年5月定向认购发行合同中的约定的发行价格
可行权权益工具数量的确定依据	合伙企业财产份额转让协议书
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,080,133.31
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	806,044.44

2. 其他说明

报告期内股份支付金额详见本财务报表附注十(一)之说明。截至2020年12月31日,公司累计确认股份支付金额2,080,133.31元。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至批准报出日,本公司不存在需要披露的资产负债表重要日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
		交易性金融资产	33,000,000.00

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
公司对财务信息进行自查，发现 2019 年度的部分科目存在错报的情况，故公司对 2019 年财务报表进行追溯调整	本项差错经公司第三届董事会第十一次会议审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	应收票据	-12,008.62
		应收账款	11,844.17
		预付款项	-239,085.67
		其他应收款	420,904.58
		存货	-212,050.19
		其他流动资产	-33,016,153.24
		固定资产	-84.54
		递延所得税资产	52,122.28
		应付账款	82,631.73
		预收款项	250,902.26
		应付职工薪酬	-77,907.28
		应交税费	-17,556.37
		资本公积	1,274,088.87
		盈余公积	-142,653.80
		未分配利润	-1,364,016.64
		营业收入	6,613,465.12
		营业成本	2,952,605.45
		税金及附加	-87,536.41
		销售费用	549,162.55
		管理费用	402,124.02
研发费用	-176,003.55		
财务费用	-12,350.00		
其他收益	-280.00		
投资收益	-145,991.29		
信用减值损失	-185,183.44		
资产减值损失	-209,043.46		

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
		营业外收入	360,000.00
		营业外支出	-1.20
		所得税费用	552,807.49
		净利润	2,252,158.58

(二) 分部信息

本公司按产品、地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项目	主营业务收入	主营业务成本
主要产品类型		
设备	87,290,867.78	29,070,057.63
配件	1,395,121.33	465,940.12
维修服务	89,130.08	
软件服务	3,773.58	
小计	88,778,892.77	29,535,997.75
主要经营地区		
境内	84,762,853.54	28,768,852.52
境外	4,016,039.23	767,145.23
小计	88,778,892.77	29,535,997.75

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

应收账款明细详见本财务报表附注五(一)4之说明。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	127,039.25	100.00	14,595.09	11.49	112,444.16
合 计	127,039.25	100.00	14,595.09	11.49	112,444.16

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	523,352.50	100.00	34,503.25	6.59	488,849.25
合 计	523,352.50	100.00	34,503.25	6.59	488,849.25

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1年以内	65,626.75	3,281.34	5.00
1-2年	44,600.00	4,460.00	10.00
2-3年	9,012.50	2,703.75	30.00
3-4年	7,000.00	3,500.00	50.00
4-5年	300.00	150.00	50.00
5年以上	500.00	500.00	100.00
合 计	127,039.25	14,595.09	11.49

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生)	整个存续期预期信用损失(已)	

		信用减值)	发生信用减值)	
期初数	24,222.00	901.25	9,380.00	34,503.25
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-2,230.00	2,230.00		
--转入第三阶段		-901.25	901.25	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		2,230.00		2,230.00
本期收回	18,710.66		3,427.50	22,138.16
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,281.34	4,460.00	6,853.75	14,595.09

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来款		372,350.00
保证金及押金	126,212.50	142,362.50
备用金		7,800.00
其他款项	826.75	840.00
合计	127,039.25	523,352.50

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
昆山宝创新能源科技有限公司	保证金	82,900.00	1年以内 38,300.00 元; 1-2年 44,600.00 元	65.26	6,375.00
天津国安盟固利新材料科技股份有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	15.74	1,000.00
广东工业大学	保证金	9,012.50	2-3年	7.09	2,703.75

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
李薇、张学武	押金	7,000.00	3-4年	5.51	3,500.00
龙蟒佰利联集团股份有限公司	保证金	5,000.00	1年以内	3.94	250.00
小计		123,912.50		97.54	13,828.75

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,559,600.00		2,559,600.00	2,559,600.00		2,559,600.00
合计	2,559,600.00		2,559,600.00	2,559,600.00		2,559,600.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
武汉励行公司	2,559,600.00			2,559,600.00		
小计	2,559,600.00			2,559,600.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,778,892.77	31,903,329.72	84,121,441.33	26,742,435.45
其他业务	35,942.84	16,460.68	35,942.85	16,460.68
合计	88,814,835.61	31,919,790.40	84,157,384.18	26,758,896.13

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	本期数	上年同期数
经营地区		
境内	84,798,796.38	79,949,675.87
境外	4,016,039.23	4,207,708.31
小 计	88,814,835.61	84,157,384.18
产品类型		
设备收入	87,290,867.78	82,390,956.11
配件收入	1,395,121.33	1,652,770.80
维修服务收入	89,130.08	77,714.42
软件服务收入	3,773.58	
房租收入	35,942.84	35,942.85
小 计	88,814,835.61	84,157,384.18

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,094,608.19 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,784,303.74	4,488,869.63
股份支付	349,188.89	369,811.11
材料费	272,510.73	126,663.15
折旧与摊销	216,434.95	243,882.32
物业费	25,628.03	30,761.44
水电费	80,725.45	55,885.70
其他	37,974.23	57,696.01
合 计	5,766,766.02	5,373,569.36

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	1,241,901.50	913,050.66

项 目	本期数	上年同期数
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,241,901.50	913,050.66
债务重组损益		-145,991.29
合 计	1,241,901.50	767,059.37

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-79.95	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	853,738.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	12,825.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	1,250,790.77	

项 目	金 额	说 明
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,457.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,435.06	
小 计	2,123,166.77	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	316,376.75	
少数股东权益影响额(税后)	5,595.38	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,801,194.64	

2. 重大非经常性损益项目说明

(1) 计入当期损益的政府补助详见本财务报表附注五(四)2之说明。

(2) 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益明细如下：

项 目	金 额
理财收益	1,250,790.77
合 计	1,250,790.77

2. 公司根据《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》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
增值税即征即退	4,609,457.61	系与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	37.69	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.98	0.83	0.83

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	39,701,174.73
非经常性损益	B	1,801,194.64
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	37,899,980.09
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	78,821,426.37
第一次股份支付新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	806,044.44
第二次定向增发普通股新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	14,890,566.04
第一次新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	7
第二次新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	5
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	105,346,608.84
加权平均净资产收益率	M=A/L	37.69%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	35.98%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	39,701,174.73
非经常性损益	B	1,801,194.64

项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	37,899,980.09
期初股份总数	D	30,000,000.00
因股票股利分配等增加股份数	E	15,500,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	1,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	5
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	45,916,666.67
基本每股收益	M=A/L	0.86
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.83

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
家企业信用信息公示
系统获取更多
企业信息, 许可, 监
管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人

胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围
审计企业会计报表, 出具审计报告, 验证企业资本, 出具验资
报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具
审计报告; 基本建设年度决算审计, 代理记账, 会计咨询、税务
咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统审计, 法律、法规规定
的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开
展经营活动)

登记机关

2022

年3

月1



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为武汉市蓝电电子股份有限公司北交所公开发行申报审
计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计
师事务所(特殊普通合伙)合法经营, 经本所书面同意, 此
文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: 0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为武汉市蓝电电子股份有限公司北交所公开发行股票申报审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质。经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1988年11月21日设立, 2011年6月28日转制



姓名	梁登明
性别	男
出生日期	1971-11-22
工作单位	天德会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
身份证号码	42040019711122187X



仅为武汉市蓝电电子股份有限公司公开发行申报审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明梁登明是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用于任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2022年 月 日

年 月 日



姓名	陈武勤
性别	男
出生日期	1974-03-13
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit	天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
身份证号码	432524197403138816
Identity card No.	432524197403138816



仅为武汉市蓝电电子股份有限公司北京所公开发布申报审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈武勤是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 420000394439
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 10 月 13 日
Date of Issuance

2006 年 10 月 13 日

武汉市蓝电电子股份有限公司
重要前期差错更正情况的鉴证报告

目 录

一、重要前期差错更正情况的鉴证报告.....第 1—2 页

二、关于重要前期差错更正情况的说明.....第 3—8 页

重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2021〕10-135号

武汉市蓝电电子股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的武汉市蓝电电子股份有限公司（以下简称武汉蓝电公司）管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供武汉蓝电公司披露重要前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

武汉蓝电公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定编制《关于重要前期差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对武汉蓝电公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录

等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，武汉蓝电公司管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，如实反映了对武汉蓝电公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度财务报表的重要差错更正情况。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年十二月三日

武汉市蓝电电子股份有限公司

关于重要前期差错更正情况的说明

武汉市蓝电电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）于近期发现重要前期差错事项根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及母公司财务报表，具体情况如下。

一、重要前期差错事项及更正情况

公司于 2021 年 12 月 3 日发布了经公司第三届董事会第十三次会议批准的《前期会计差错更正》的公告。公司依据企业会计准则与公司会计政策，对 2018 年度、2019 年度、2020 年度财务报表进行全面梳理、核实，并对 2018 年度、2019 年度、2020 年度财务报表进行追溯重述。主要调整说明如下：

（一）对 2020 年度合并财务报表的更正说明

1. 根据新收入准则，将应收账款中的质保金调整至合同资产，调增合同资产 1,191,800.17 元，调减应收账款 1,330,284.95 元，调增资产减值损失 145,033.83 元，调减信用减值损失 6,549.05 元。

2. 根据新收入准则及应用指南，控制权转移给客户之前发生的运输活动不构成单项履约义务，而只是企业为了履行合同而从事的活动，相关成本应当作为合同履约成本，将控制权转移给客户之前发生的运输费用计入营业成本或存货，调增存货 17,345.75 元，调增营业成本 1,019,719.21 元，调减销售费用 1,037,064.96 元。

3. 根据调整后的利润总额重新厘定所得税费用，调减所得税费用 18,170.85 元，调增应交税费 2,601.86 元，调增递延所得税资产 20,772.71 元。

4. 2020 年净利润调整导致盈余公积计提金额调减 10,296.82 元。

5. 票据背书转让统计错误，调减销售商品、提供劳务收到的现金 277,171.79 元，调减购买商品、接受劳务支付的现金 277,171.79 元。

6. 处置长期资产分类有误，调减处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金

净额 40.00 元，调增收到其他与经营活动有关的现金 40.00 元。

(二) 对 2020 年度母公司财务报表的更正说明

同合并财务报表更正说明。

(三) 对 2019 年度合并财务报表的更正说明

1. 票据背书转让统计错误，调减销售商品、提供劳务收到的现金 38,909.89 元，调减购买商品、接受劳务支付的现金 38,909.89 元。

2. 2019 年度未执行新收入准则，销售商品运输费用不作为合同履约成本，调减购买商品、接受劳务支付的现金 1,156,240.82 元，调增支付其他与经营活动有关的现金 1,156,240.82 元。

(四) 对 2019 年度母公司财务报表的更正说明

母公司财务报表更正说明同合并财务报表的更正说明。

(五) 对 2018 年度合并财务报表的更正说明

1. 票据背书转让统计错误，调减销售商品、提供劳务收到的现金 616,241.57 元，调减购买商品、接受劳务支付的现金 616,241.57 元。

2. 增值税金额有误，调减销售商品、提供劳务收到的现金 1,035,582.09 元，调减购买商品、接受劳务支付的现金 1,035,582.09 元。

(六) 对 2018 年度母公司财务报表的更正说明

母公司财务报表更正说明同合并财务报表的更正说明。

二、重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

(一) 对合并资产负债表的影响

1. 2020 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	22,221,374.49	-1,330,284.95	20,891,089.54
存货	16,100,730.64	17,345.75	16,118,076.39
合同资产	5,112,491.74	1,191,800.17	6,304,291.91
递延所得税资产	378,967.94	20,772.71	399,740.65
资产总计	156,438,886.38	-100,366.32	156,338,520.06
应交税费	8,365,710.44	2,601.86	8,368,312.30
负债合计	20,239,473.12	2,601.86	20,242,074.98

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
盈余公积	18,577,070.75	-10,296.82	18,566,773.93
未分配利润	53,171,441.48	-92,671.36	53,078,770.12
归属于母公司所有者权益合计	134,219,211.58	-102,968.18	134,116,243.40
少数股东权益	1,980,201.68		1,980,201.68
所有者权益合计	136,199,413.26	-102,968.18	136,096,445.08
负债和所有者权益总计	156,438,886.38	-100,366.32	156,338,520.06

(二) 对母公司资产负债表的影响

1. 2020年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	22,221,374.49	-1,330,284.95	20,891,089.54
存货	17,098,762.74	17,345.75	17,116,108.49
合同资产	5,112,491.74	1,191,800.17	6,304,291.91
递延所得税资产	378,967.94	20,772.71	399,740.65
资产总计	156,761,264.11	-100,366.32	156,660,897.79
应交税费	8,040,256.06	2,601.86	8,042,857.92
负债合计	21,676,719.67	2,601.86	21,679,321.53
盈余公积	18,619,345.06	-10,296.82	18,609,048.24
未分配利润	53,993,770.32	-92,671.36	53,901,098.96
所有者权益合计	135,084,544.44	-102,968.18	134,981,576.26
负债和所有者权益总计	156,761,264.11	-100,366.32	156,660,897.79

(三) 对合并利润表的影响

1. 2020年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	29,535,997.75	1,019,719.21	30,555,716.96
销售费用	5,148,501.04	-1,037,064.96	4,111,436.08
信用减值损失	-511,987.45	6,549.05	-505,438.40
资产减值损失	-384,213.52	-145,033.83	-529,247.35
所得税费用	6,689,751.13	-18,170.85	6,671,580.28
净利润	40,562,901.19	-102,968.18	40,459,933.01

2. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	78,289,291.27	-38,909.89	78,250,381.38
经营活动现金流入小计	83,913,289.38	-38,909.89	83,874,379.49
购买商品、接受劳务支付的现金	24,131,269.22	-1,195,150.71	22,936,118.51
支付其他与经营活动有关的现金	3,376,887.71	1,156,240.82	4,533,128.53
经营活动现金流出小计	54,618,213.35	-38,909.89	54,579,303.46
经营活动产生的现金流量净额	29,295,076.03		29,295,076.03

3. 2018 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	72,928,995.62	-1,651,823.66	71,277,171.96
经营活动现金流入小计	78,026,843.39	-1,651,823.66	76,375,019.73
购买商品、接受劳务支付的现金	22,512,416.59	-1,651,823.66	20,860,592.93
经营活动现金流出小计	48,159,589.15	-1,651,823.66	46,507,765.49
经营活动产生的现金流量净额	29,867,254.24		29,867,254.24

(六) 对母公司现金流量表的影响

1. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	86,852,173.19	-277,171.79	86,575,001.40
收到其他与经营活动有关的现金	1,670,426.86	40.00	1,670,466.86
经营活动现金流入小计	93,132,057.66	-277,131.79	92,854,925.87
购买商品、接受劳务支付的现金	31,858,251.95	-277,171.79	31,581,080.16
经营活动现金流出小计	58,311,922.97	-277,171.79	58,034,751.18
经营活动产生的现金流量净额	34,820,134.69	40.00	34,820,174.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40.00	-40.00	
投资活动现金流入小计	140,591,941.50	-40.00	140,591,901.50
投资活动产生的现金流量净额	-47,162,210.20	-40.00	-47,162,250.20

2. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	78,317,596.27	-38,909.89	78,278,686.38
经营活动现金流入小计	83,949,637.82	-38,909.89	83,910,727.93
购买商品、接受劳务支付的现金	24,288,813.88	-1,195,150.71	23,093,663.17
支付其他与经营活动有关的现金	3,298,379.83	1,156,240.82	4,454,620.65
经营活动现金流出小计	53,470,263.79	-38,909.89	53,431,353.90
经营活动产生的现金流量净额	30,479,374.03		30,479,374.03

3. 2018 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	72,942,285.78	-1,651,823.66	71,290,462.12
经营活动现金流入小计	78,038,936.55	-1,651,823.66	76,387,112.89
购买商品、接受劳务支付的现金	22,505,079.55	-1,651,823.66	20,853,255.89
经营活动现金流出小计	47,722,505.54	-1,651,823.66	46,070,681.88
经营活动产生的现金流量净额	30,316,431.01		30,316,431.01





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
家企业信用信息公示系
统系统了解更多信
息。咨询、投诉、举
报信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人

胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

2022

年3月1日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为武汉市蓝电电子股份有限公司北交所公开发行申报审计报告之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: 0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为武汉市蓝电电子股份有限公司北交所公开发行股票申报审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质。经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1988年11月21日设立, 2011年6月28日转制



姓名	梁登明
性别	男
出生日期	1971-11-22
工作单位	天德会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
身份证号码	42040019711122187X



仅为武汉市蓝电电子股份有限公司公开发行申报审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明梁登明是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用于任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2022年 月 日

年 月 日



姓名	陈武勤
性别	男
出生日期	1974-03-13
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit	天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
身份证号码	432524197403138816
Identity card No.	432524197403138816



仅为武汉市蓝电电子股份有限公司北京所公开发布申报审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈武勤是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 420000394439
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 10 月 13 日
Date of Issuance

2006 年 10 月 13 日
y m d

武汉市蓝电电子股份有限公司
重要前期差错更正情况的鉴证报告

目 录

一、重要前期差错更正情况的鉴证报告·····	第 1—2 页
二、关于重要前期差错更正情况的说明·····	第 3—6 页
三、附件·····	第 7—10 页
(一) 本所营业执照复印件 ·····	第 7 页
(二) 本所执业证书复印件 ·····	第 8 页
(三) 本所注册会计师执业证书复印件 ·····	第 9—10 页

重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2023〕10-2号

武汉市蓝电电子股份有限公司全体股东:

我们鉴证了后附的武汉市蓝电电子股份有限公司(以下简称武汉蓝电公司)管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供武汉蓝电公司披露重要前期差错更正情况时使用,不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

武汉蓝电公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》(股转系统公告〔2021〕1007号)的相关规定编制《关于重要前期差错更正情况的说明》,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对武汉蓝电公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师

执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，武汉蓝电公司管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定，如实反映了对武汉蓝电公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表的重要差错更正情况。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年二月十六日

武汉市蓝电电子股份有限公司

关于重要前期差错更正情况的说明

金额单位：人民币元

武汉市蓝电电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)于近期发现重要前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》(股转系统公告(2021)1007 号)的相关规定,公司对相关差错事项进行更正,涉及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及母公司财务报表,具体情况如下。

一、重要前期差错事项及更正情况

公司于 2023 年 2 月 16 日发布了经公司第四届董事会第七次会议批准的《前期会计差错更正》的公告。公司依据企业会计准则与公司会计政策,对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表进行全面梳理、核实,并对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表进行追溯重述。主要调整说明如下:

(一) 对 2019 年度合并财务报表的更正说明

将非研发性质人员薪酬调整计入管理费用科目,调增管理费用 482,272.35 元,调减研发费用 482,272.35 元。

(二) 对 2019 年度母公司财务报表的更正说明

母公司财务报表更正说明同合并财务报表更正说明。

(三) 对 2020 年度合并财务报表的更正说明

将非研发性质人员薪酬调整计入管理费用科目,调增管理费用 457,956.98 元,调减研发费用 457,956.98 元。

(四) 对 2020 年度母公司财务报表的更正说明

母公司财务报表更正说明同合并财务报表更正说明。

(五) 对 2021 年度合并财务报表的更正说明

将非研发性质人员薪酬调整计入管理费用科目，调增管理费用 505,656.38 元，调减研发费用 505,656.38 元。

(六) 对 2021 年度母公司财务报表的更正说明

母公司财务报表更正说明同合并财务报表更正说明。

(七) 对 2022 年 1-6 月合并财务报表的更正说明

将非研发性质人员薪酬调整计入管理费用科目，调增管理费用 229,652.63 元，调减研发费用 229,652.63 元。

(八) 对 2022 年 1-6 月母公司财务报表的更正说明

母公司财务报表更正说明同合并财务报表更正说明。

二、重要前期差错更正事项对公司经营成果的影响

(一) 对合并利润表的影响

1. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	4,347,939.47	482,272.35	4,830,211.82
研发费用	6,269,009.00	-482,272.35	5,786,736.65
净利润	39,766,179.05		39,766,179.05
归属于母公司所有者的净利润	40,120,291.25		40,120,291.25
少数股东损益	-354,112.20		-354,112.20
综合收益总额	39,766,179.05		39,766,179.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,120,291.25		40,120,291.25
归属于少数股东的综合收益总额	-354,112.20		-354,112.20

2. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	4,893,162.27	457,956.98	5,351,119.25
研发费用	6,566,673.06	457,956.98	6,108,716.08
净利润	40,459,933.01		40,459,933.01
归属于母公司所有者的净利润	39,598,206.55		39,598,206.55

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
少数股东损益	861,726.46		861,726.46
综合收益总额	40,459,933.01		40,459,933.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,598,206.55		39,598,206.55
归属于少数股东的综合收益总额	861,726.46		861,726.46

3. 2021 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	7,100,663.74	505,656.38	7,606,320.12
研发费用	7,984,139.50	-505,656.38	7,478,483.12
净利润	47,710,341.55		47,710,341.55
归属于母公司所有者的净利润	46,148,696.38		46,148,696.38
少数股东损益	1,561,645.17		1,561,645.17
综合收益总额	47,710,341.55		47,710,341.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,148,696.38		46,148,696.38
归属于少数股东的综合收益总额	1,561,645.17		1,561,645.17

4. 2022 年 1-6 月

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	2,749,930.98	229,652.63	2,979,583.61
研发费用	4,575,784.83	229,652.63	4,346,132.20
净利润	29,829,917.27		29,829,917.27
归属于母公司所有者的净利润	28,703,641.49		28,703,641.49
少数股东损益	1,126,275.78		1,126,275.78
综合收益总额	29,829,917.27		29,829,917.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,703,641.49		28,703,641.49
归属于少数股东的综合收益总额	1,126,275.78		1,126,275.78

(二) 对母公司利润表的影响

1. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	3,811,366.94	482,272.35	4,293,639.29
研发费用	5,373,569.36	-482,272.35	4,891,297.01
净利润	40,731,592.01		40,731,592.01
综合收益总额	40,731,592.01		40,731,592.01

2. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	4,342,030.71	457,956.98	4,799,987.69
研发费用	5,766,766.02	-457,956.98	5,308,809.04
净利润	39,501,519.79		39,501,519.79
综合收益总额	39,501,519.79		39,501,519.79

3. 2021 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	6,351,932.59	505,656.38	6,857,588.97
研发费用	6,947,148.08	-505,656.38	6,441,491.70
净利润	43,641,304.82		43,641,304.82
综合收益总额	43,641,304.82		43,641,304.82

4. 2022 年 1-6 月

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	2,324,790.36	229,652.63	2,554,442.99
研发费用	4,112,828.76	-229,652.63	3,883,176.13
净利润	28,251,413.54		28,251,413.54
综合收益总额	28,251,413.54		28,251,413.54





营业执照 (副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多信息、备案、许可、监管信息



名称
天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期
2011年07月18日

类型
特殊普通合伙企业

合伙期限
2011年07月18日至长期

负责人
胡少亮

主要经营场所
浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



经营范围
审计企业会计报表、出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计、法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关

2022年3月1日



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

仅为武汉市蓝电电子股份有限公司重要前期差错更正情况的鉴证报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: 0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为武汉市蓝电电子股份有限公司需要前期差错更正情况的鉴证报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



姓名 梁翌明
 Full name 梁翌明
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1977-11-22
 Date of birth 1977-11-22
 工作单位 永德会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 Working unit 永德会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 身份证号码 420400197711172187X
 Identity card No. 420400197711172187X



仅为武汉市蓝电电子股份有限公司重要前期差错更正情况的鉴证报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明梁翌明是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d



中国注册会计师协会

姓名 许玉华
 Full name 许玉华
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1975-03-08
 Date of birth 1975-03-08
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 身份证号码 422423197503081825
 Identity card No. 422423197503081825



仅为武汉市蓝电电子股份有限公司重要前期差错更正情况的鉴证报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明许玉华是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101300009
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 07 月 19 日
 Date of Issuance

2011 年 7 月 19 日
 /y /m /d

武汉市蓝电电子股份有限公司

审计报告

财务报表审计报告



报告防伪编码： 268585210516
被审计单位名称： 武汉市蓝电电子股份有限公司
报告属期： 2021年01月01日 - 2021年12月31日
报告文号： 天健审（2022）10-29号
签字注册会计师： 梁翌明
注 师 编 号： 420000464656
签字注册会计师： 卿武勤
注 师 编 号： 420000394439
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验 咨询电话：4000002512

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表.....	第 7 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 8 页
(三) 合并利润表.....	第 9 页
(四) 母公司利润表.....	第 10 页
(五) 合并现金流量表.....	第 11 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—79 页

审计报告

天健审〔2022〕10-29号

武汉市蓝电电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我

们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及五(二)1。

武汉蓝电公司的营业收入主要来自于电池测试设备、配件及其他的生产和销售。2021年度，武汉蓝电公司营业收入金额为人民币11,309.45万元，其中内销业务的营业收入为人民币10,766.50万元，占营业收入的95.20%，外销业务的营业收入为人民币542.95万元，占营业收入的4.80%。

收入确认的具体方法如下：

（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，取得海关出口报关单时确认收入。

由于营业收入是武汉蓝电公司关键业绩指标之一，可能存在武汉蓝电公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）了解武汉蓝电公司的收入确认政策，结合实际经营情况、相关交易合同条款，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利情况实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售

发票、出库单、物流结算单据、出口报关单及客户验收单或物流签收单等；

(5) 对主要客户进行实地走访；

(6) 向重要客户实施函证程序，询证报告期的销售金额、往来款项余额、发出商品余额；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止测试，核对至出库单、客户验收单或物流签收单等支持性文件，评价营业收入是否被记录于恰当的会计期间；

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)4。

截至 2021 年 12 月 31 日，武汉蓝电公司应收账款账面余额为人民币 26,252,111.29 元，坏账准备为人民币 1,857,239.83 元，账面价值为人民币 24,394,871.46 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄、资产类型为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确

定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并执行函证程序；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

武汉蓝电公司治理层（以下简称治理层）负责监督武汉蓝电公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

(六) 就武汉蓝电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：明梁
(项目合伙人) 印 梁

中国注册会计师：勤卿
印 武

二〇二二年四月二十七日

合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：武汉市蓝电电子有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		5,978,158.49	3,777,798.34	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	110,063,914.78	82,158,889.27	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	7,282,592.42	538,700.00	应付票据			
应收账款	4	24,394,871.46	20,891,089.54	应付账款	14	8,460,023.05	4,354,804.64
应收款项融资				预收款项			
预付款项	5	758,993.48	334,180.07	合同负债	15	12,044,027.24	2,759,077.94
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	190,593.85	112,444.16	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	16	5,839,717.04	4,396,771.75
存货	7	32,734,285.88	16,118,076.39	应交税费	17	3,075,355.55	8,368,312.30
合同资产	8	9,721,803.51	6,304,291.91	其他应付款	18	264,917.06	5,624.86
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9		842,415.85	持有待售负债			
流动资产合计		191,126,213.87	131,077,885.53	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	19	1,499,840.78	357,483.49
				流动负债合计		31,183,880.72	20,242,074.98
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益			
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计			
				负债合计		31,183,880.72	20,242,074.98
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	20	46,500,000.00	46,500,000.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				资本公积	21	16,609,332.68	15,970,699.35
其他权益工具投资				减：库存股			
其他非流动金融资产				其他综合收益			
投资性房地产				专项储备			
固定资产	10	20,916,986.08	22,054,232.05	盈余公积	22	22,930,904.41	18,566,773.93
在建工程				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	23	94,863,336.02	53,078,770.12
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		180,903,573.11	134,116,243.40
使用权资产				少数股东权益		2,859,286.85	1,980,201.68
无形资产	11	1,422,000.00	1,635,300.00	所有者权益合计		183,762,859.96	136,096,445.08
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	12	924,758.83	1,171,361.83				
递延所得税资产	13	557,781.90	399,740.65				
其他非流动资产							
非流动资产合计		23,821,526.81	25,260,634.53				
资产总计		214,946,740.68	156,338,520.06	负债和所有者权益总计		214,946,740.68	156,338,520.06

法定代表人：

吴伟



主管会计工作的负责人：

郭玮



会计机构负责人：

郭玮



第7页 共79页

4-1-2-10



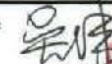
母 公 司 资 产 负 债 表

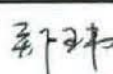
2021年12月31日

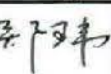
会企01表
单位:人民币元

编制单位: 武汉市蓝电电子股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		4,410,664.33	3,601,096.98	短期借款			
交易性金融资产		106,000,000.00	81,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		7,282,592.42	538,700.00	应付票据			
应收账款	1	24,416,425.56	20,891,089.54	应付账款		8,753,326.17	6,195,420.58
应收款项融资				预收款项			
预付款项		758,522.67	328,495.07	合同负债		12,044,027.24	2,759,077.94
其他应收款	2	190,593.85	112,444.16	应付职工薪酬		5,615,689.17	4,318,856.74
存货		32,638,719.64	17,116,108.49	应交税费		2,896,962.82	8,042,857.92
合同资产		9,721,803.51	6,304,291.91	其他应付款		264,917.06	5,624.86
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产			601,589.60	其他流动负债		1,499,840.78	357,483.49
流动资产合计		185,419,321.98	130,493,815.75	流动负债合计		31,074,763.24	21,679,321.53
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资	3	2,559,600.00	2,559,600.00	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		20,876,740.59	22,036,379.56	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计			
无形资产				负债合计		31,074,763.24	21,679,321.53
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)		46,500,000.00	46,500,000.00
长期待摊费用		924,758.83	1,171,361.83	其他权益工具			
递延所得税资产		555,856.25	399,740.65	其中: 优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		24,916,955.67	26,167,082.04	资本公积		16,610,062.39	15,971,429.06
资产总计		210,336,277.65	156,660,897.79	减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		22,973,178.72	18,609,048.24
				未分配利润		93,178,273.30	53,901,098.96
				所有者权益合计		179,261,514.41	134,981,576.26
				负债和所有者权益总计		210,336,277.65	156,660,897.79

法定代表人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 



合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：武汉市蓝电电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		113,094,506.41	88,778,892.77
其中：营业收入	1	113,094,506.41	88,778,892.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,342,992.72	47,332,493.11
其中：营业成本	1	42,006,612.39	30,555,716.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	1,365,791.19	1,151,379.17
销售费用	3	7,870,305.98	4,111,436.08
管理费用	4	7,100,663.74	4,893,162.27
研发费用	5	7,984,139.50	6,566,673.06
财务费用	6	15,479.92	54,125.57
其中：利息费用			
利息收入		25,386.06	35,497.24
加：其他收益	7	6,767,388.06	5,466,630.67
投资收益（损失以“-”号填列）	8	2,756,631.00	1,250,790.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-393,717.62	-505,438.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-860,425.75	-529,247.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,021,389.38	47,129,135.35
加：营业外收入	11	86,293.73	3,942.85
减：营业外支出	12	5,939.42	1,564.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,101,743.69	47,131,513.29
减：所得税费用	13	7,391,402.14	6,671,580.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,710,341.55	40,459,933.01
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,710,341.55	40,459,933.01
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		46,148,696.38	39,598,206.55
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,561,645.17	861,726.46
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		47,710,341.55	40,459,933.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		46,148,696.38	39,598,206.55
归属于少数股东的综合收益总额		1,561,645.17	861,726.46
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.99	0.86
（二）稀释每股收益		0.99	0.86

法定代表人：吴伟

主管会计工作的负责人：郑玮

会计机构负责人：郑玮

母 公 司 利 润 表

2021年度

会企02表

编制单位：武汉市蓝电电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	113,146,611.84	88,814,835.61
减：营业成本	1	48,531,074.67	32,939,509.61
税金及附加		1,262,387.14	1,099,049.69
销售费用		7,862,528.64	4,110,001.08
管理费用		6,351,932.59	4,342,030.71
研发费用	2	6,947,148.08	5,766,766.02
财务费用		16,304.62	54,663.57
其中：利息费用			
利息收入		24,439.36	34,803.24
加：其他收益		6,116,831.36	5,459,210.62
投资收益（损失以“-”号填列）	3	3,704,809.88	1,241,901.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-393,717.62	-505,438.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-841,169.22	-529,247.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,761,990.50	46,169,241.30
加：营业外收入		86,293.73	3,942.85
减：营业外支出		5,939.42	84.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,842,344.81	46,173,100.07
减：所得税费用		7,201,039.99	6,671,580.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,641,304.82	39,501,519.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,641,304.82	39,501,519.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		43,641,304.82	39,501,519.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

会合03表

单位：人民币元

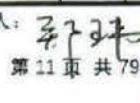
编制单位：武汉市蓝电电子股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		116,909,668.29	86,535,399.57
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,991,700.54	4,609,457.61
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,686,732.58	1,678,307.32
经营活动现金流入小计		124,588,101.41	92,823,164.50
购买商品、接受劳务支付的现金		50,082,676.29	29,423,868.03
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,620,277.79	13,216,196.83
支付的各项税费		20,890,737.47	11,306,072.69
支付其他与经营活动有关的现金	2	6,448,184.36	3,208,649.92
经营活动现金流出小计		96,041,875.91	57,154,787.47
经营活动产生的现金流量净额		28,546,225.50	35,668,377.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		265,100,000.00	140,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,701,605.49	1,241,901.50
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		267,801,605.49	141,241,901.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		495,350.54	404,151.70
投资支付的现金		292,950,000.00	189,150,000.00
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			
投资活动现金流出小计		293,445,350.54	189,554,151.70
投资活动产生的现金流量净额		-25,643,745.05	-48,312,250.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			15,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		682,560.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		682,560.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			1,196,000.00
筹资活动现金流出小计		682,560.00	1,196,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-682,560.00	13,804,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,560.30	4,587.60
五、现金及现金等价物净增加额		2,200,360.15	1,164,714.43
加：期初现金及现金等价物余额		3,777,798.34	2,613,083.91
六、期末现金及现金等价物余额		5,978,158.49	3,777,798.34

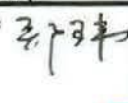
法定代表人：


印 吴伟

主管会计工作的负责人：


印 郑瑞

会计机构负责人：


印 郑瑞

第 11 页 共 79 页

4-1-2-14

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：武汉市蓝电电子股份有限公司


单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		115,952,435.55	86,575,001.40
收到的税费返还		5,355,824.61	4,609,457.61
收到其他与经营活动有关的现金		1,707,047.95	1,670,466.86
经营活动现金流入小计		123,015,308.11	92,854,925.87
购买商品、接受劳务支付的现金		56,976,164.47	31,581,080.16
支付给职工以及为职工支付的现金		17,472,814.29	12,239,127.13
支付的各项税费		19,754,812.71	11,094,272.01
支付其他与经营活动有关的现金		6,231,372.33	3,120,271.88
经营活动现金流出小计		100,435,163.80	58,034,751.18
经营活动产生的现金流量净额		22,580,144.31	34,820,174.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		261,000,000.00	139,350,000.00
取得投资收益收到的现金		3,704,809.88	1,241,901.50
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		264,704,809.88	140,591,901.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		455,826.54	404,151.70
投资支付的现金		286,000,000.00	187,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		286,455,826.54	187,754,151.70
投资活动产生的现金流量净额		-21,751,016.66	-47,162,250.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			15,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			1,196,000.00
筹资活动现金流出小计			1,196,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			13,804,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,560.30	4,587.60
五、现金及现金等价物净增加额		809,567.35	1,466,512.09
加：期初现金及现金等价物余额		3,601,096.98	2,134,584.89
六、期末现金及现金等价物余额		4,410,664.33	3,601,096.98

法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项目	本期数											上年同期数					
	归属于母公司所有者权益				归属于母公司所有者权益				其他权益工具			减：库存股		归属于母公司所有者权益			所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	优先股	永续债	其他	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备		
一、上年年末余额	15,970,000.00	18,506,773.50	53,978,770.12	1,090,291.63	1,090,291.63	1,090,291.63	39,000,000.00	30,000,000.00			1,274,088.87	1,274,088.87	14,616,921.95	32,298,715.95	1,118,775.22	78,930,101.57	
二、本年年初余额	15,970,000.00	18,506,773.50	53,978,770.12	1,090,291.63	1,090,291.63	1,090,291.63	39,000,000.00	39,000,000.00			1,274,088.87	1,274,088.87	14,616,921.95	32,298,715.95	1,118,775.22	78,930,101.57	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	806,533.33	5,354,130.48	41,784,888.90	879,085.17	879,085.17	879,085.17	16,400,000.00	16,400,000.00			14,696,518.68	14,696,518.68	3,930,151.39	20,148,054.57	861,736.46	56,106,843.49	
(一)综合收益总额			45,148,688.39	1,061,645.17	1,061,645.17	1,061,645.17								39,598,206.55	861,736.46	46,459,453.01	
(二)所有者投入和减少资本	806,533.33						1,600,000.00	1,600,000.00			14,696,518.68	14,696,518.68				16,996,013.49	
1.所有者投入的普通股																	
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	806,533.33						1,600,000.00	1,600,000.00			14,696,518.68	14,696,518.68				16,996,013.49	
(三)利润分配																	
1.提取盈余公积																	
2.提取一般风险准备																	
3.对所有者(或股东)的分配																	
4.其他																	
(四)专项储备																	
1.提取专项储备																	
2.使用专项储备																	
3.其他																	
(五)其他																	
四、本期末余额	16,776,533.33	23,860,903.98	95,763,659.02	1,969,376.80	1,969,376.80	1,969,376.80	45,600,000.00	45,600,000.00			15,990,607.55	15,990,607.55	18,547,073.34	52,446,770.52	1,980,511.68	136,686,445.06	



法定代表人: 吴伟

会计机构负责人: 郭平

主管会计工作的负责人: 郭平

天祺会计师事务所(普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	减：库存股	其他综合收益	专项储备	未分配利润	盈余公积	所有者权益合计	
		优先股	永续债						其他	优先股											永续债
一、上年年末余额	46,500,000.00			15,971,429.05		53,901,098.96	134,981,576.26	30,000,000.00			1,274,918.58	14,058,895.26	33,649,731.15	79,783,445.99							
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年年末余额	46,500,000.00			15,971,429.05		53,901,098.96	134,981,576.26	30,000,000.00			1,274,918.58	14,058,895.26	33,649,731.15	79,783,445.99							
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				638,633.33		39,272,174.31	44,279,938.15	15,500,000.00			14,695,610.48	3,960,151.98	20,051,367.81	55,195,130.27							
（一）综合收益总额						43,641,304.82	43,641,304.82														
（二）所有者投入和减少资本				638,633.33			638,633.33	1,000,000.00			14,695,610.48			15,695,610.48							
1. 所有者投入的普通股								1,000,000.00													
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入所有者权益的金额																					
4. 其他				638,633.33			638,633.33														
（三）利润分配						-4,368,130.48	-4,368,130.48	15,500,000.00				3,960,151.98	-13,450,151.98	3,960,151.98							
1. 提取盈余公积						-4,368,130.48	-4,368,130.48														
2. 对所有者（或股东）的分配								15,500,000.00						-15,500,000.00							
3. 其他																					
（四）所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本（或股本）																					
2. 盈余公积转增资本（或股本）																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																					
5. 其他综合收益结转留存收益																					
6. 其他																					
（五）专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
（六）其他																					
四、本期期末余额	46,500,000.00			16,610,062.39		93,173,273.30	179,281,514.41	46,500,000.00			16,974,529.06	18,019,047.24	53,901,098.96	134,981,576.26							

吴伟印

吴伟

会计机构负责人

吴伟印

吴伟

主管会计工作的负责人

第 14 页 共 78 页



吴伟印

吴伟

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

武汉市蓝电电子股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

武汉市蓝电电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系武汉市蓝电电子有限公司（以下简称蓝电有限公司），蓝电有限公司系由吴伟和叶文杰共同出资组建，于 2007 年 4 月 17 日在武汉市工商行政管理局东湖分局登记注册，取得注册号为 4201002183233 的企业法人营业执照。蓝电有限公司成立时注册资本 30.00 万元。蓝电有限公司以 2013 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2013 年 6 月 7 日在武汉市工商行政管理局东湖分局登记注册，取得注册号为 420100000059266 的企业法人营业执照。公司现持有统一社会信用代码为 91420100799777098J 的营业执照，注册资本 46,500,000.00 元，股份总数 46,500,000.00 股（每股面值 1 元）。

本公司属仪器仪表制造业。主要经营范围为软件开发，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）。（上述经营范围中国家有专项规定的项目经国家审批后或凭许可证在核定期限内经营）。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 27 日第三届董事会第十六次会议批准对外报出。

本公司将武汉励行科技有限公司（以下简称武汉励行公司）1 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及子公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号—

—合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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

入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)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. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公

司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以

		及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为0%
合同资产	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、半成品、发出商品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净

值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产

在转回日的账面价值。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	0.00-5.00	4.75-20.00
电子设备	年限平均法	3-5	0.00-3.00	19.40-33.33
运输工具	年限平均法	4-10	3.00	9.70-24.25
办公设备	年限平均法	3-5	0.00-3.00	19.40-33.33

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括专有技术，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
专有技术	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资

产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 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; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十) 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；(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, 取得海关出口报关单时确认收入。

(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。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认: (1) 公司能够满足政府补助所附的条件; (2) 公司能够收到政府补助。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; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的, 以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断, 以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 难以区分与资产相关或与收益相关的, 整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关

成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十二）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款

额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的

与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十五) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日(以下称首次执行日)起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)，执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	1.5%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	适用税率
本公司	15%
武汉励行公司	20%

(二) 税收优惠

2013 年 8 月 2 日，本公司取得由武汉市商务局认定的对外贸易经营者备案登记，依法自营进出口货物。根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〔2015〕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，2021 年出口退税率 13%。

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 13% 税率缴纳增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策，本公司销售自行开发生产的软件产品享

受即征即退政策。

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、2021 年 11 月 15 日又重新取得《高新技术企业证书》，目前最新证书编号为 GR202142001351，有效期三年；本公司的子公司武汉励行公司于 2021 年 11 月 15 日取得编号为 GR20214200276 的证书，有效期为三年。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当年开始，可享受按 15% 税率申报企业所得税的优惠。

根据《财政部 国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34 号）、《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）和《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）规定，本公司的子公司武汉励行公司享受小型微利企业所得税优惠政策。2021 年对应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 68 号）第一条规定，依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25.00% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本公司的子公司武汉励行公司于 2021 年 2 月 25 日申请取得证号编码为鄂 RQ-2021-0026，有效期为 1 年的企业软件证书，该子公司于 2018 年 8 月 28 日成立，在 2020 年首次获利，且首次符合软件企业条件的时间为 2021 年度，故在 2021 年可享受软件企业所得税两免三减半所得税优惠的第一年免征企业所得税的优惠政策。子公司武汉励行公司可享受上述两种税收优惠政策，企业的所得税适用税率可以根据自身情况从优选择适用优惠税率，但不得同时叠加享受。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	5,978,158.49	3,776,878.34
其他货币资金		920.00
合 计	5,978,158.49	3,777,798.34

(2) 其他说明

期初的其他货币资金 920.00 元，系本公司在支付宝(中国)网络技术有限公司开立的账户内存放的资金。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	110,063,914.78	82,158,889.27
其中：其他-理财产品	110,063,914.78	82,158,889.27
合 计	110,063,914.78	82,158,889.27

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	7,316,241.54	100.00	33,649.12	0.46	7,282,592.42

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：银行承兑汇票	6,727,282.53	91.95			6,727,282.53
商业承兑汇票	588,959.01	8.05	33,649.12	5.71	555,309.89
合 计	7,316,241.54	100.00	33,649.12	0.46	7,282,592.42

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	538,700.00	100.00			538,700.00
其中：银行承兑汇票	538,700.00	100.00			538,700.00
商业承兑汇票					
合 计	538,700.00	100.00			538,700.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	588,959.01	33,649.12	5.71
小 计	588,959.01	33,649.12	5.71

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		33,649.12						33,649.12
合 计		33,649.12						33,649.12

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,294,244.00	

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
商业承兑汇票		
小 计	3,294,244.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	177,432.60	0.68	177,432.60	100.00	
按组合计提坏账准备	26,074,678.69	99.32	1,679,807.23	6.44	24,394,871.46
合 计	26,252,111.29	100.00	1,857,239.83	7.07	24,394,871.46

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,405,860.85	100.00	1,514,771.31	6.76	20,891,089.54
合 计	22,405,860.85	100.00	1,514,771.31	6.76	20,891,089.54

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中南新能源技术研究院(南京)有限公司	137,040.00	137,040.00	100.00	预计无法收回
湖北猛狮新能源科技有限公司	13,720.00	13,720.00	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
力信(江苏)能源科技有限责任公司	12,072.60	12,072.60	100.00	预计无法收回
肇庆遨优动力电池有限公司	9,800.00	9,800.00	100.00	预计无法收回
山东玉皇新能源科技有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
云南云铝慧创绿能电池有限公司	1,800.00	1,800.00	100.00	预计无法收回
小计	177,432.60	177,432.60	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,085,146.87	1,254,257.34	5.00
1-2年	495,453.21	49,545.32	10.00
2-3年	91,685.00	27,505.50	30.00
3-4年	31,866.09	15,933.05	50.00
4-5年	75,923.00	37,961.50	50.00
5年以上	294,604.52	294,604.52	100.00
小计	26,074,678.69	1,679,807.23	6.44

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	25,085,146.87	20,684,595.93
1-2年	495,453.21	1,246,085.94
2-3年	240,797.60	56,432.86
3-4年	46,990.09	89,119.00
4-5年	89,119.00	70,367.12
5年以上	294,604.52	259,260.00
合计	26,252,111.29	22,405,860.85

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		177,432.60						177,432.60
按组合计提坏账准备	1,514,771.31	165,035.92						1,679,807.23
合 计	1,514,771.31	342,468.52						1,857,239.83

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
珠海冠宇电池股份有限公司[注 1]	11,524,163.60	43.90	576,208.18
江西赣锋锂电科技有限公司[注 2]	1,214,746.00	4.63	60,737.30
厦门海辰新能源科技有限公司[注 3]	1,196,283.60	4.56	59,814.18
深圳市比亚迪锂电池有限公司	1,002,240.16	3.82	50,112.01
深圳市比克动力电池有限公司[注 4]	666,930.00	2.54	33,346.50
小 计	15,604,363.36	59.45	780,218.17

[注 1] 珠海冠宇电池股份有限公司数据包含其子公司重庆冠宇电池有限公司、珠海冠宇电源有限公司、珠海冠宇动力电池有限公司

[注 2] 江西赣锋锂电科技有限公司数据包含其子公司东莞赣锋电子有限公司、新余赣锋电子有限公司、浙江赣锋新能源科技有限公司及其他关联方江西赣锋循环科技有限公司

[注 3] 厦门海辰新能源科技有限公司数据包含其子公司厦门海辰新材料科技有限公司

[注 4] 深圳市比克动力电池有限公司数据包含其子公司郑州比克电子有限责任公司

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	704,688.48	92.85		704,688.48	279,109.07	83.52		279,109.07

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以上	54,305.00	7.15		54,305.00	55,071.00	16.48		55,071.00
合计	758,993.48	100.00		758,993.48	334,180.07	100.00		334,180.07

2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
贸有展览服务(深圳)有限公司	54,305.00	预付境外展位费,因疫情影响尚未参展。
小计	54,305.00	

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
立创商城	189,378.66	24.95
深圳市德隆供应链有限公司	100,239.74	13.21
企业支付宝	75,620.67	9.96
贸有展览服务(深圳)有限公司	54,305.00	7.15
京东商城	39,859.65	5.25
小计	459,403.72	60.52

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	222,788.92	100.00	32,195.07	14.45	190,593.85
合计	222,788.92	100.00	32,195.07	14.45	190,593.85

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	127,039.25	100.00	14,595.09	11.49	112,444.16
合计	127,039.25	100.00	14,595.09	11.49	112,444.16

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	122,576.42	6,128.82	5.00
1-2 年	38,800.00	3,880.00	10.00
2-3 年	44,600.00	13,380.00	30.00
3-4 年	9,012.50	4,506.25	50.00
4-5 年	7,000.00	3,500.00	50.00
5 年以上	800.00	800.00	100.00
小计	222,788.92	32,195.07	14.45

(续上表)

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,626.75	3,281.34	5.00
1-2 年	44,600.00	4,460.00	10.00
2-3 年	9,012.50	2,703.75	30.00
3-4 年	7,000.00	3,500.00	50.00
4-5 年	300.00	150.00	50.00
5 年以上	500.00	500.00	100.00
小计	127,039.25	14,595.09	11.49

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	3,281.34	4,460.00	6,853.75	14,595.09
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-1,940.00	1,940.00		
—转入第三阶段		-4,460.00	4,460.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	4,787.48	1,940.00	10,872.50	17,599.98
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,128.82	3,880.00	22,186.25	32,195.07

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金及押金	210,678.50	126,212.50
备用金	11,600.00	
其他	510.42	826.75
合 计	222,788.92	127,039.25

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额 的比例 (%)	坏账准备
昆山宝创新能源 科技有限公司	保证金	182,900.00	1 年 以 内 100,000.00 元; 1-2 年 38,300.00 元 ; 2-3 年 44,600.00 元	82.10	22,210.00
裘珺	备用金	11,600.00	1 年以内	5.21	580.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广东工业大学	保证金	9,012.50	3-4年	4.05	4,506.25
武汉光谷电子工业园有限公司	保证金	8,700.00	1年以内	3.91	435.00
李薇、张学武	押金	7,000.00	4-5年	3.14	3,500.00
小计		219,212.50		98.41	31,231.25

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,090,724.83	331,502.88	14,759,221.95
库存商品	4,036,955.47	317,174.63	3,719,780.84
半成品	3,861,886.56	142,115.92	3,719,770.64
发出商品	8,125,914.84	79,378.18	8,046,536.66
委托加工物资	50,712.29		50,712.29
在产品	2,503,579.14	65,315.64	2,438,263.50
合计	33,669,773.13	935,487.25	32,734,285.88

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,713,168.05	44,082.91	7,669,085.14
库存商品	3,170,054.32	330,905.26	2,839,149.06
半成品	3,730,194.43	109,401.71	3,620,792.72
发出商品	1,923,546.15	181,777.53	1,741,768.62
委托加工物资	88,392.76		88,392.76
在产品	158,888.09		158,888.09
合计	16,784,243.80	666,167.41	16,118,076.39

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	44,082.91	301,045.64		13,625.67		331,502.88
库存商品	330,905.26	64,360.57		78,091.20		317,174.63
发出商品	181,777.53			102,399.35		79,378.18
在产品		65,315.64				65,315.64
半成品	109,401.71	32,714.21				142,115.92
合计	666,167.41	463,436.06		194,116.22		935,487.25

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、半成品、在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值		生产、维修、研发领用出库
库存商品、发出商品	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		研发领用出库、订单退回后领用出库

8. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	10,588,197.09	866,393.58	9,721,803.51
合计	10,588,197.09	866,393.58	9,721,803.51

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	6,773,695.80	469,403.89	6,304,291.91

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	6,773,695.80	469,403.89	6,304,291.91

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提		45,680.00					45,680.00
按组合计提	469,403.89	351,309.69					820,713.58
小 计	469,403.89	396,989.69					866,393.58

2) 单项计提减值准备的合同资产

单位名称	账面余额	减值准备	计提比例(%)	计提理由
中南新能源技术研究院 (南京)有限公司	45,680.00	45,680.00	100.00	预计无法收回
小 计	45,680.00	45,680.00	100.00	

3) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合			
1年以内	5,941,202.49	297,060.12	5.00
1-2年	4,320,604.60	432,060.46	10.00
2-3年	243,810.00	73,143.00	30.00
3年以上	36,900.00	18,450.00	50.00
小 计	10,542,517.09	820,713.58	7.78

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合			
1年以内	4,745,793.80	237,289.69	5.00

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1-2 年	1,881,282.00	188,128.20	10.00
2-3 年	146,620.00	43,986.00	30.00
小 计	6,773,695.80	469,403.89	6.93

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
IPO 中介机构服务费		528,301.88
待取得抵扣凭证的进项税		314,113.97
合 计		842,415.85

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	28,176,368.73	840,041.62	322,437.32	360,513.68	29,699,361.35
本期增加金额		368,407.92		44,060.94	412,468.86
1) 购置		368,407.92		44,060.94	412,468.86
2) 在建工程转入					
本期减少金额		12,063.00			12,063.00
1) 处置或报废		12,063.00			12,063.00
期末数	28,176,368.73	1,196,386.54	322,437.32	404,574.62	30,099,767.21
累计折旧					
期初数	6,443,926.12	621,888.03	312,764.20	266,550.95	7,645,129.30
本期增加金额	1,328,480.16	160,535.02		60,426.02	1,549,441.20
1) 计提	1,328,480.16	160,535.02		60,426.02	1,549,441.20
本期减少金额		11,789.37			11,789.37

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合 计
1) 处置或报 废		11,789.37			11,789.37
期末数	7,772,406.28	770,633.68	312,764.20	326,976.97	9,182,781.13
期末账面价值	20,403,962.45	425,752.86	9,673.12	77,597.65	20,916,986.08
期初账面价值	21,732,442.61	218,153.59	9,673.12	93,962.73	22,054,232.05

11. 无形资产

项 目	专有技术	合 计
一、账面原值		
1. 期初数	2,133,000.00	2,133,000.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 技术入股		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末数	2,133,000.00	2,133,000.00
二、累计摊销		
1. 期初数	497,700.00	497,700.00
2. 本期增加金额	213,300.00	213,300.00
(1) 计提	213,300.00	213,300.00
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末数	711,000.00	711,000.00

项 目	专有技术	合 计
三、账面价值		
1. 期末账面价值	1,422,000.00	1,422,000.00
2. 期初账面价值	1,635,300.00	1,635,300.00

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,171,361.83		246,603.00		924,758.83
合 计	1,171,361.83		246,603.00		924,758.83

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	3,724,964.85	557,781.90	2,664,937.70	399,740.65
合 计	3,724,964.85	557,781.90	2,664,937.70	399,740.65

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
未确认内部交易实现的利润		1,195,902.92
可抵扣亏损		739,955.36
小 计		1,935,858.28

(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	期末数	期初数
2024年		739,955.36
小 计		739,955.36

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
材料款及加工费	8,234,218.17	4,128,883.34
其他款	225,804.88	225,921.30
合 计	8,460,023.05	4,354,804.64

15. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	12,044,027.24	2,759,077.94
合 计	12,044,027.24	2,759,077.94

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,396,771.75	19,162,052.47	17,719,107.18	5,839,717.04
离职后福利—设定提存计划		804,135.29	804,135.29	
合 计	4,396,771.75	19,966,187.76	18,523,242.47	5,839,717.04

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,699,838.63	16,459,768.90	15,526,598.41	3,633,009.12
职工福利费		1,412,649.73	1,412,649.73	
社会保险费		438,659.04	438,659.04	
其中：医疗保险费		385,379.42	385,379.42	
工伤保险费		19,740.66	19,740.66	
生育保险费		33,538.96	33,538.96	
住房公积金		317,200.00	317,200.00	
工会经费和职工教育经费	1,696,933.12	533,774.80	24,000.00	2,206,707.92
小 计	4,396,771.75	19,162,052.47	17,719,107.18	5,839,717.04

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		770,428.33	770,428.33	
失业保险费		33,706.96	33,706.96	
小 计		804,135.29	804,135.29	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,017,154.78	3,845,529.83
企业所得税	1,557,090.09	3,759,073.80
代扣代缴个人所得税	156,482.36	253,517.68
城市维护建设税	161,816.13	272,353.95
房产税	53,842.32	53,842.32
土地使用税	1,223.68	489.47
教育费附加	69,595.56	116,968.91
地方教育附加	46,397.05	58,484.46
印花税	11,753.58	8,051.88
合 计	3,075,355.55	8,368,312.30

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金	50,000.00	
待支付的招待费	143,200.00	
其他	71,717.06	5,624.86
合 计	264,917.06	5,624.86

19. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,499,840.78	357,483.49
合 计	1,499,840.78	357,483.49

20. 股本

股东类别	期末数	期初数
股本	46,500,000.00	46,500,000.00
合 计	46,500,000.00	46,500,000.00

21. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	13,890,566.04	1,485,800.00		15,376,366.04
其他资本公积	2,080,133.31	638,633.33	1,485,800.00	1,232,966.64
合 计	15,970,699.35	2,124,433.33	1,485,800.00	16,609,332.68

(2) 其他说明

股本溢价本期增加 1,485,800.00 元,系 2017 年股份支付等待期满由其他资本公积转入股本溢价;其他资本公积本期增加 638,633.33 元系确认股份支付费用,详见本财务报表附注十之说明。

22. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,566,773.93	4,364,130.48		22,930,904.41
合 计	18,566,773.93	4,364,130.48		22,930,904.41

(2) 其他说明

盈余公积的增加额为公司根据章程的规定,按母公司当期实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

23. 未分配利润

项 目	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	53,078,770.12	32,930,715.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,148,696.38	39,598,206.55
减：提取法定盈余公积	4,364,130.48	3,950,151.98
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		15,500,000.00
期末未分配利润	94,863,336.02	53,078,770.12

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	113,094,506.41	42,006,612.39	88,778,892.77	30,555,716.96
其他业务收入				
合 计	113,094,506.41	42,006,612.39	88,778,892.77	30,555,716.96
其中：与客户之间的合同产生的收入	113,094,506.41	42,006,612.39	88,778,892.77	30,555,716.96

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
微小功率设备	49,873,543.22	12,034,788.85	40,760,038.09	9,787,380.71
小功率设备	43,730,268.04	17,639,111.63	39,053,218.83	15,765,842.81
大功率设备	16,247,762.36	10,613,708.02	7,477,610.86	4,503,553.35
配件及其他	3,242,932.79	1,719,003.89	1,488,024.99	498,940.09
小 计	113,094,506.41	42,006,612.39	88,778,892.77	30,555,716.96

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	107,664,994.84	40,523,784.03	84,762,853.54	29,612,011.30
境外	5,429,511.57	1,482,828.36	4,016,039.23	943,705.66
小 计	113,094,506.41	42,006,612.39	88,778,892.77	30,555,716.96

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	113,094,506.41	88,778,892.77
小 计	113,094,506.41	88,778,892.77

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,759,077.94 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	623,426.87	575,320.33
教育费附加	267,182.95	246,203.18
地方教育附加	190,611.87	123,101.59
房产税	220,003.59	165,411.91
土地使用税	4,894.72	1,957.88
车船税	1,800.00	1,800.00
印花税	57,871.19	37,584.28
合 计	1,365,791.19	1,151,379.17

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,860,063.52	2,769,617.40
宣传展会费	463,897.10	151,508.24
售后维修费	362,598.16	172,079.44
业务招待费	699,334.61	64,520.24

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	1,260,771.22	722,481.74
其他	174,459.15	177,349.02
股份支付	49,182.22	53,880.00
合 计	7,870,305.98	4,111,436.08

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,964,736.33	1,997,327.00
股份支付	160,614.44	349,095.55
折旧摊销	835,248.00	1,111,644.43
咨询服务费	2,100,894.44	668,784.13
办公费	389,407.88	360,182.65
差旅费	89,132.58	73,834.30
业务招待费	560,630.07	309,275.59
其他		23,018.62
合 计	7,100,663.74	4,893,162.27

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,910,780.66	5,453,924.81
股份支付	379,654.45	349,188.89
材料费	140,336.76	331,739.72
折旧与摊销	244,836.27	229,158.31
物业费	34,546.48	25,628.03
水电费	77,864.15	82,352.77
其他	196,120.73	94,680.53
合 计	7,984,139.50	6,566,673.06

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	25,386.06	35,497.24
汇兑损失	59,332.25	88,955.41
减：汇兑收益	36,859.29	12,971.63
手续费	18,393.02	13,639.03
合 计	15,479.92	54,125.57

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与收益相关的政府补助[注]	6,761,700.54	5,463,195.61
代扣个人所得税手续费返还	5,687.52	3,435.06
合 计	6,767,388.06	5,466,630.67

[注] 计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,756,631.00	1,250,790.77
合 计	2,756,631.00	1,250,790.77

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-393,717.62	-505,438.40
合 计	-393,717.62	-505,438.40

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-463,436.06	-268,364.47

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-396,989.69	-260,882.88
合 计	-860,425.75	-529,247.35

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款	85,831.73	2,491.27	85,831.73
其他	462.00	1,451.58	462.00
合 计	86,293.73	3,942.85	86,293.73

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	273.63	79.95	273.63
税收滞纳金		1,484.96	
其他	5,665.79		5,665.79
合 计	5,939.42	1,564.91	5,939.42

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	7,549,443.39	6,826,783.14
递延所得税费用	-158,041.25	-155,202.86
合 计	7,391,402.14	6,671,580.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	55,101,743.69	47,131,513.29
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,265,261.55	7,069,726.99

项 目	本期数	上年同期数
子公司适用不同税率的影响	-279,723.75	-215,431.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	283,591.95	206,270.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-73,995.54	-80,189.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-24,738.57	179,385.44
研发费加计扣除影响	-778,993.50	-488,181.51
所得税费用	7,391,402.14	6,671,580.28

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	25,386.06	35,497.24
政府补助及收现营业外收入	853,321.52	1,221,115.91
保证金	808,025.00	392,400.00
其他		29,294.17
合 计	1,686,732.58	1,678,307.32

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用支出	5,593,597.69	2,590,225.43
保证金	842,725.00	347,400.00
其他	11,861.67	271,024.49
合 计	6,448,184.36	3,208,649.92

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	47,710,341.55	40,459,933.01
加: 资产减值准备	1,254,143.37	1,034,685.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,549,441.20	1,497,392.65
使用权资产折旧		
无形资产摊销	213,300.00	213,300.00
长期待摊费用摊销	246,603.00	161,650.00
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)	273.63	79.95
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	19,560.30	4,587.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,756,631.00	-1,250,790.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-158,041.25	-155,202.86
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)	-17,079,645.55	-3,696,140.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,116,440.50	-12,114,203.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,024,687.42	8,807,041.85
其他	638,633.33	806,044.44
经营活动产生的现金流量净额	28,546,225.50	35,668,377.03
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,978,158.49	3,777,798.34
减: 现金的期初余额	3,777,798.34	2,613,083.91
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本期数	上年同期数
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,200,360.15	1,164,714.43

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,978,158.49	3,777,798.34
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,978,158.49	3,776,878.34
可随时用于支付的其他货币资金		920.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,978,158.49	3,777,798.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	76,907.08	6.3757	490,336.47
港币	0.53	0.8176	0.43
应收账款			
其中：美元	46,447.70	6.3757	296,136.60
港币	149,300.00	0.8176	122,067.68

2. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退税款	5,991,700.54	其他收益	《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)
2020年知识产权专项资金资助费	120,000.00	其他收益	《武汉东湖新技术开发区管委会关于促进知识产权高质量发展的若干措施》(武新规〔2019〕4号)
省级上市奖励款	500,000.00	其他收益	《武汉东湖新技术开发区管委会关于促进企业上市的若干政策》(武新规〔2018〕3号)
金种子奖励	150,000.00	其他收益	《武汉东湖新技术开发区管委会关于促进企业上市的若干政策》(武新规〔2018〕3号)
小计	6,761,700.54		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 6,761,700.54 元。

六、在其他主体中的权益

子公司的构成

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	
武汉励行公司	武汉市	武汉市	商业	60.00		新设

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 59.45%（2020 年 12 月 31 日：53.25%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司投资流动性较高的短期理财产品、运用票据结算等手段，保持资金持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	8,460,023.05	8,460,023.05	8,460,023.05		
其他应付款	264,917.06	264,917.06	264,917.06		
小 计	8,724,940.11	8,724,940.11	8,724,940.11		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	4,354,804.64	4,354,804.64	4,354,804.64		
其他应付款	5,624.86	5,624.86	5,624.86		
小 计	4,360,429.50	4,360,429.50	4,360,429.50		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和应收款项有关。对于外币货币性资产和应收款项，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		110,063,914.78		110,063,914.78

持续以公允价值计量的资产总额		110,063,914.78		110,063,914.78
----------------	--	----------------	--	----------------

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司以公允价值计量的银行理财产品为保本浮动收益型结构性银行存款，该理财产品有明确的预期浮动收益率，基于谨慎性原则，公司根据合同约定的浮动收益率下限进行预测并确认公允价值变动金额，将公允价值计入第二层次计量。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

(1) 本公司的共同控制方

自然人姓名	注册地	业务性质	注册资本	控股股东对本公司的持股比例 (%)	控股股东对本公司的表决权比例 (%)
吴伟	—	—	—	41.3371	92.2379
叶文杰	—	—	—	41.4597	

本公司的共同控制情况的说明

2019年12月20日公司股东吴伟与叶文杰签署《一致行动人协议》，协议有效期三年。有效期满，各方如无异议，自动延期三年。协议约定经双方同意，在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会做出决议的事项时均应采取一致行动。在协议有效期内，在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调，直至达成一致意见。若存在各方难以达成一致，在议案合法合规的情况下，一方拟持同意票，而另一方拟对该议案投反对票或弃权票，则双方在正式会议上均应对该议案投同意票；反之若一方拟持反对票，另一方拟对该议案投弃权票的，则双方在正式会议上均应对该议案投反对票。

(2) 本公司最终控制方是自然人吴伟和叶文杰。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

(二) 关联交易情况

关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,937,756.83	2,502,885.41

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	638,633.33
-----------------	------------

2. 其他说明

2019年3月7日公司共同控制人吴伟和叶文杰各自将其在持股平台武汉蓝和投资中心（有限合伙）（以下简称武汉蓝和）持有的55,000股共计110,000股公司股票以每股1元的价格转让给核心员工并完成工商变更登记，每股股票的公允价格以2019年3月7日前60个交易日的均价10.28元，确认股份支付1,020,800.00元。

2020年6月份公司核心员工胡茗哲离职，其持有的10,000.00股公司股票以原受让价格1.00元/股的价格转让给武汉蓝和的核心员工王雅莉。2020年6月10日王雅莉与胡茗哲签署合伙人财产份额转让协议，并于2020年6月12日在工商行政管理部门办理变更手续。每股股票的公允价格参考同期外部投资人增资价格15.00元，此次王雅莉受让公司10,000.00股确认股份支付140,000.00元。

2021年9月3日公司共同控制人吴伟、叶文杰将其各自在武汉蓝和持有的45,000股共计90,000股公司股票以每股1元的价格转让给核心员工并完成工商变更登记，每股股票的公允价格以2021年9月3日前60个交易日的均价28.49元，确认股份支付2,474,100.00元。

上述股权转让协议中约定：在取得相应财产份额后在公司工作至少满3年，且3年内不得转让其持有的合伙企业份额，若受让人未按承诺在公司工作满3年，则原出让人（吴伟、叶文杰）有权对受让人已取得的武汉蓝和财产份额按标准进行回购。

公司按股权转让协议约定的服务期确认公司授予员工权益工具的股份支付费用，本期确认638,633.33元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日员工购买数量和2020年5月定向认购发行合同中的约定的发行价格、授予日前60个交易日的公允价格
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,718,766.64
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	638,633.33

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司第三届董事会第十六次会议于2022年4月27日决议通过2021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93,178,273.30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

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，主要经营场所为湖北省武汉市，主要经营产品为电池测试系统。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五（二）1之说明。

(二) 租赁

公司作为承租人

1. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十四）之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用金额如下：

项 目	本期金额
短期租赁费用	112,886.31

项 目	本期金额
合 计	112,886.31

2. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期金额
与租赁相关的总现金流出	116,322.11

3. 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋租赁	5	12个月	是

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	177,432.60	0.68	177,432.60	100	
按组合计提坏账准备	26,096,232.79	99.32	1,679,807.23	6.44	24,416,425.56
其中：账龄组合	26,074,678.69	99.24	1,679,807.23	6.44	24,394,871.46
合并范围内关联方组合	21,554.10	0.08			21,554.10
合 计	26,273,665.39	100	1,857,239.83	7.07	24,416,425.56

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

种类	期初数				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	22,405,860.85	100.00	1,514,771.31	6.76	20,891,089.54
合计	22,405,860.85	100.00	1,514,771.31	6.76	20,891,089.54

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中南新能源技术研究院(南京)有限公司	137,040.00	137,040.00	100.00	预计无法收回
湖北猛狮新能源科技有限公司	13,720.00	13,720.00	100.00	预计无法收回
力信(江苏)能源科技有限责任公司	12,072.60	12,072.60	100.00	预计无法收回
肇庆遨优动力电池有限公司	9,800.00	9,800.00	100.00	预计无法收回
山东玉皇新能源科技有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
云南云铝慧创绿能电池有限公司	1,800.00	1,800.00	100.00	预计无法收回
小计	177,432.60	177,432.60	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,085,146.87	1,254,257.34	5.00
1-2年	495,453.21	49,545.32	10.00
2-3年	91,685.00	27,505.50	30.00
3-4年	31,866.09	15,933.05	50.00
4-5年	75,923.00	37,961.50	50.00
5年以上	294,604.52	294,604.52	100.00
小计	26,074,678.69	1,679,807.23	6.44

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	25,106,700.97	20,684,595.93
1-2年	495,453.21	1,246,085.94

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3 年	240,797.60	56,432.86
3-4 年	46,990.09	89,119.00
4-5 年	89,119.00	70,367.12
5 年以上	294,604.52	259,260.00
合 计	26,273,665.39	22,405,860.85

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		177,432.60						177,432.60
按组合计提坏账准备	1,514,771.31	165,035.92						1,679,807.23
合 计	1,514,771.31	342,468.52						1,857,239.83

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
珠海冠宇电池股份有限公司[注 1]	11,524,163.60	43.86	576,208.18
江西赣锋锂电科技有限公司[注 2]	1,214,746.00	4.62	60,737.30
厦门海辰新能源科技有限公司[注 3]	1,196,283.60	4.55	59,814.18
深圳市比亚迪锂电池有限公司	1,002,240.16	3.81	50,112.01
深圳市比克动力电池有限公司[注 4]	666,930.00	2.54	33,346.50
小 计	15,604,363.36	59.38	780,218.17

[注 1] 珠海冠宇电池股份有限公司数据包含其子公司重庆冠宇电池有限公司、珠海冠宇电源有限公司、珠海冠宇动力电池有限公司

[注 2] 江西赣锋锂电科技有限公司数据包含其子公司东莞赣锋电子有限公司、新余赣锋电子有限公司、浙江赣锋新能源科技有限公司及其他关联方江西赣锋循环科技有限公司

[注 3] 厦门海辰新能源科技有限公司数据包含其子公司厦门海辰新材料科技有限公司

[注 4] 深圳市比克动力电池有限公司数据包含其子公司郑州比克电子有限责任公司

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	222,788.92	100.00	32,195.07	14.45	190,593.85
合 计	222,788.92	100.00	32,195.07	14.45	190,593.85

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	127,039.25	100.00	14,595.09	11.49	112,444.16
合 计	127,039.25	100.00	14,595.09	11.49	112,444.16

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1年以内	122,576.42	6,128.82	5.00
1-2年	38,800.00	3,880.00	10.00
2-3年	44,600.00	13,380.00	30.00
3-4年	9,012.50	4,506.25	50.00
4-5年	7,000.00	3,500.00	50.00
5年以上	800.00	800.00	100.00
小 计	222,788.92	32,195.07	14.45

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	65,626.75	3,281.34	5.00
1-2年	44,600.00	4,460.00	10.00
2-3年	9,012.50	2,703.75	30.00
3-4年	7,000.00	3,500.00	50.00
4-5年	300.00	150.00	50.00
5年以上	500.00	500.00	100.00
合 计	127,039.25	14,595.09	11.49

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初数	3,281.34	4,460.00	6,853.75	14,595.09
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-1,940.00	1,940.00		
—转入第三阶段		-4,460.00	4,460.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	4,787.48	1,940.00	10,872.50	17,599.98
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,128.82	3,880.00	22,186.25	32,195.07

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	11,600.00	
保证金及押金	210,678.50	126,212.50
其他	510.42	826.75
合计	222,788.92	127,039.25

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
昆山宝创新能源 科技有限公司	保证金	182,900.00	1 年以内 100,000.00 元；1-2 年 38,300.00 元；2-3 年 44,600.00 元	82.10	22,210.00
裘珺	备用金	11,600.00	1 年以内	5.21	580.00
广东工业大学	保证金	9,012.50	3-4 年	4.05	4,506.25
武汉光谷电子工 业园有限公司	保证金	8,700.00	1 年以内	3.91	435.00
李薇、张学武	押金	7,000.00	4-5 年	3.14	3,500.00
小 计		219,212.50		98.41	31,231.25

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投 资	2,559,600.00		2,559,600.00	2,559,600.00		2,559,600.00
合 计	2,559,600.00		2,559,600.00	2,559,600.00		2,559,600.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值备 期末数
武汉励行公司	2,559,600.00			2,559,600.00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值备 期末数
小 计	2,559,600.00			2,559,600.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	113,089,114.90	48,514,613.99	88,778,892.77	32,923,048.93
其他业务收入	57,496.94	16,460.68	35,942.84	16,460.68
合 计	113,146,611.84	48,531,074.67	88,814,835.61	32,939,509.61
其中：与客户之 间的合同产生 的收入	113,110,669.00	48,514,613.99	88,778,892.77	32,923,048.93

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
微小功率设备	49,873,543.22	12,971,537.31	40,760,038.09	9,839,845.85
小功率设备	43,730,268.04	23,213,871.85	39,053,218.83	18,080,742.40
大功率设备	16,247,762.36	10,613,708.02	7,477,610.86	4,502,478.61
配件及其他	3,259,095.38	1,715,496.81	1,488,024.99	499,982.07
小 计	113,110,669.00	48,514,613.99	88,778,892.77	32,923,048.93

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	107,681,157.43	46,166,905.71	84,762,853.54	31,605,807.05
境外	5,429,511.57	2,347,708.28	4,016,039.23	1,317,241.88
小 计	113,110,669.00	48,514,613.99	88,778,892.77	32,923,048.93

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	113,110,669.00	88,778,892.77
小 计	113,110,669.00	88,778,892.77

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,759,077.94 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,028,563.32	4,784,303.74
股份支付	379,654.45	349,188.89
材料费	87,800.91	272,510.73
折旧与摊销	230,911.14	216,434.95
物业费	34,546.48	25,628.03
水电费	74,852.39	80,725.45
其他	110,819.39	37,974.23
合 计	6,947,148.08	5,766,766.02

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	1,023,840.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,680,969.88	1,241,901.50
合 计	3,704,809.88	1,241,901.50

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-273.63	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减		

项 目	金 额	说 明
免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	770,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,756,631.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	80,627.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,687.52	
小 计	3,612,672.83	

项 目	金 额	说 明
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	534,845.22	
少数股东权益影响额（税后）	33,538.52	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,044,289.09	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	29.32	0.99	0.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.38	0.93	0.93

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	46,148,696.38
非经常性损益	B	3,044,289.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	43,104,407.29
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	134,116,243.40
第一次股份支付新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	363,733.33
第二次股份支付新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	274,900.00
第一次新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	6
第二次新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	2
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
收购少数股东股权减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	157,418,274.92
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	29.32%

项 目	序号	本期数
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	27.38%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	46,148,696.38
非经常性损益	B	3,044,289.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	43,104,407.29
期初股份总数	D	46,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	46,500,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.99
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.93

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
家企业信用信息公示系
统系统了解更多信
息。咨询、投诉、举
报信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人

胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2022

年3月1日

仅为武汉市蓝电电子股份有限公司北交所公开发行申报审计报告之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为武汉市蓝电电子股份有限公司北交所公开发行股票申报审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质。经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1988年11月21日设立, 2011年6月28日转制



姓名	梁登明
性别	男
出生日期	1971-11-22
工作单位	天德会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
身份证号码	42040019711122187X



仅为武汉市蓝电电子股份有限公司公开发行申报审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明梁登明是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用于任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2022 年 月 日 年 月 日
y m d y m d



姓名	陈武勤
性别	男
出生日期	1974-03-13
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit	天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
身份证号码	432524197403138816
Identity card No.	432524197403138816



仅为武汉市蓝电电子股份有限公司北京所公开发布审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈武勤是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 420000394439
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 10 月 13 日
Date of Issuance

2006 年 月 日
y m d

武汉市蓝电电子股份有限公司
重要前期差错更正情况的鉴证报告

目 录

一、重要前期差错更正情况的鉴证报告·····	第 1—2 页
二、关于重要前期差错更正情况的说明·····	第 3—6 页
三、附件·····	第 7—10 页
(一) 本所营业执照复印件 ·····	第 7 页
(二) 本所执业证书复印件 ·····	第 8 页
(三) 本所注册会计师执业证书复印件 ·····	第 9—10 页

重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2023〕10-2号

武汉市蓝电电子股份有限公司全体股东:

我们鉴证了后附的武汉市蓝电电子股份有限公司(以下简称武汉蓝电公司)管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供武汉蓝电公司披露重要前期差错更正情况时使用,不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

武汉蓝电公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》(股转系统公告〔2021〕1007号)的相关规定编制《关于重要前期差错更正情况的说明》,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对武汉蓝电公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师

执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，武汉蓝电公司管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定，如实反映了对武汉蓝电公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表的重要差错更正情况。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年二月十六日

武汉市蓝电电子股份有限公司

关于重要前期差错更正情况的说明

金额单位：人民币元

武汉市蓝电电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)于近期发现重要前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》(股转系统公告(2021)1007 号)的相关规定,公司对相关差错事项进行更正,涉及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及母公司财务报表,具体情况如下。

一、重要前期差错事项及更正情况

公司于 2023 年 2 月 16 日发布了经公司第四届董事会第七次会议批准的《前期会计差错更正》的公告。公司依据企业会计准则与公司会计政策,对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表进行全面梳理、核实,并对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表进行追溯重述。主要调整说明如下:

(一) 对 2019 年度合并财务报表的更正说明

将非研发性质人员薪酬调整计入管理费用科目,调增管理费用 482,272.35 元,调减研发费用 482,272.35 元。

(二) 对 2019 年度母公司财务报表的更正说明

母公司财务报表更正说明同合并财务报表更正说明。

(三) 对 2020 年度合并财务报表的更正说明

将非研发性质人员薪酬调整计入管理费用科目,调增管理费用 457,956.98 元,调减研发费用 457,956.98 元。

(四) 对 2020 年度母公司财务报表的更正说明

母公司财务报表更正说明同合并财务报表更正说明。

(五) 对 2021 年度合并财务报表的更正说明

将非研发性质人员薪酬调整计入管理费用科目，调增管理费用 505,656.38 元，调减研发费用 505,656.38 元。

(六) 对 2021 年度母公司财务报表的更正说明

母公司财务报表更正说明同合并财务报表更正说明。

(七) 对 2022 年 1-6 月合并财务报表的更正说明

将非研发性质人员薪酬调整计入管理费用科目，调增管理费用 229,652.63 元，调减研发费用 229,652.63 元。

(八) 对 2022 年 1-6 月母公司财务报表的更正说明

母公司财务报表更正说明同合并财务报表更正说明。

二、重要前期差错更正事项对公司经营成果的影响

(一) 对合并利润表的影响

1. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	4,347,939.47	482,272.35	4,830,211.82
研发费用	6,269,009.00	-482,272.35	5,786,736.65
净利润	39,766,179.05		39,766,179.05
归属于母公司所有者的净利润	40,120,291.25		40,120,291.25
少数股东损益	-354,112.20		-354,112.20
综合收益总额	39,766,179.05		39,766,179.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,120,291.25		40,120,291.25
归属于少数股东的综合收益总额	-354,112.20		-354,112.20

2. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	4,893,162.27	457,956.98	5,351,119.25
研发费用	6,566,673.06	457,956.98	6,108,716.08
净利润	40,459,933.01		40,459,933.01
归属于母公司所有者的净利润	39,598,206.55		39,598,206.55

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
少数股东损益	861,726.46		861,726.46
综合收益总额	40,459,933.01		40,459,933.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,598,206.55		39,598,206.55
归属于少数股东的综合收益总额	861,726.46		861,726.46

3. 2021 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	7,100,663.74	505,656.38	7,606,320.12
研发费用	7,984,139.50	-505,656.38	7,478,483.12
净利润	47,710,341.55		47,710,341.55
归属于母公司所有者的净利润	46,148,696.38		46,148,696.38
少数股东损益	1,561,645.17		1,561,645.17
综合收益总额	47,710,341.55		47,710,341.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,148,696.38		46,148,696.38
归属于少数股东的综合收益总额	1,561,645.17		1,561,645.17

4. 2022 年 1-6 月

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	2,749,930.98	229,652.63	2,979,583.61
研发费用	4,575,784.83	229,652.63	4,346,132.20
净利润	29,829,917.27		29,829,917.27
归属于母公司所有者的净利润	28,703,641.49		28,703,641.49
少数股东损益	1,126,275.78		1,126,275.78
综合收益总额	29,829,917.27		29,829,917.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,703,641.49		28,703,641.49
归属于少数股东的综合收益总额	1,126,275.78		1,126,275.78

(二) 对母公司利润表的影响

1. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	3,811,366.94	482,272.35	4,293,639.29
研发费用	5,373,569.36	-482,272.35	4,891,297.01
净利润	40,731,592.01		40,731,592.01
综合收益总额	40,731,592.01		40,731,592.01

2. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	4,342,030.71	457,956.98	4,799,987.69
研发费用	5,766,766.02	-457,956.98	5,308,809.04
净利润	39,501,519.79		39,501,519.79
综合收益总额	39,501,519.79		39,501,519.79

3. 2021 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	6,351,932.59	505,656.38	6,857,588.97
研发费用	6,947,148.08	-505,656.38	6,441,491.70
净利润	43,641,304.82		43,641,304.82
综合收益总额	43,641,304.82		43,641,304.82

4. 2022 年 1-6 月

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	2,324,790.36	229,652.63	2,554,442.99
研发费用	4,112,828.76	-229,652.63	3,883,176.13
净利润	28,251,413.54		28,251,413.54
综合收益总额	28,251,413.54		28,251,413.54





营业执照 (副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多信息、备案、许可、管
理信息



名称
天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期
2011年07月18日

类型
特殊普通合伙企业

合伙期限
2011年07月18日至长期

负责人
胡少亮

主要经营场所
浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围
审计企业会计报表、出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计、法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关

2022年3月1日



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

仅为武汉市蓝电电子股份有限公司重要前期差错更正情况的鉴证报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: 0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为武汉市蓝电电子股份有限公司需要前期差错更正情况的鉴证报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



姓名 梁翌明
 Full name 梁翌明
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1977-11-22
 Date of birth 1977-11-22
 工作单位 永德会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 Working unit 永德会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 身份证号码 42040019771122187X
 Identity card No. 42040019771122187X



仅为武汉市蓝电电子股份有限公司重要前期差错更正情况的鉴证报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明梁翌明是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d



中国注册会计师协会

姓名 许玉华
 Full name 许玉华
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1975-03-08
 Date of birth 1975-03-08
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 身份证号码 422423197503081825
 Identity card No. 422423197503081825



仅为武汉市蓝电电子股份有限公司重要前期差错更正情况的鉴证报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明许玉华是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101300009
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 07 月 19 日
 Date of Issuance

2011 年 7 月 19 日
 /y /m /d

武汉市蓝电电子股份有限公司
审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—73 页
四、附件	第 74—77 页
(一) 本所营业执照复印件	第 74 页
(二) 本所执业证书复印件	第 75 页
(三) 本所注册会计师执业证书复印件	第 76—77 页



审计报告

天健审〔2023〕10-7号

武汉市蓝电电子股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

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2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

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2022年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不



对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十八)及五(二)1。

武汉蓝电公司的营业收入主要来自于电池测试设备、配件及其他的生产和销售。2022年度，武汉蓝电公司营业收入金额为人民币16,701.78万元，其中内销业务的营业收入为人民币15,927.62万元，占营业收入的95.36%，外销业务的营业收入为人民币774.16万元，占营业收入的4.64%。

由于营业收入是武汉蓝电公司关键业绩指标之一，可能存在武汉蓝电公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率情况实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、物流结算单据等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对主要客户进行实地走访；

（7）对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

（8）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（9）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。



(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(八)及五(一)4。

截至2022年12月31日,武汉蓝电公司应收账款账面余额为人民币3,308.12万元,坏账准备为人民币241.68万元,账面价值为人民币3,066.44万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征,以单项应收账款或应收账款组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息,估计预期收取的现金流量,据此确定应计提的坏账准备;对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层以账龄、资产类型为依据划分组合,参照历史信用损失经验,并根据前瞻性估计予以调整,编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表,据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大,且应收账款减值涉及重大管理层判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销情况,评价管理层过往预测的准确性;

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测,评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性,并与获取的外部证据进行核对;

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定



的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并实施函证程序；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

武汉蓝电公司治理层（以下简称治理层）负责监督武汉蓝电公司的财务报告过程。



六、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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对武汉蓝电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致武汉蓝电公司不能持续经营。

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

（六）就武汉蓝电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二三年三月二十七日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：武汉市蓝电电子股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	87,126,213.01	5,978,158.49	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	52,071,598.62	110,063,914.78	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	5,442,214.00	7,282,592.42	应付票据			
应收账款	4	30,664,378.16	24,394,871.46	应付账款	14	8,119,890.17	8,460,023.05
应收款项融资				预收款项			
预付款项	5	788,298.98	758,993.48	合同负债	15	23,678,072.42	12,044,027.24
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	667,631.45	190,593.85	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	16	8,139,207.03	5,839,717.04
存货	7	43,102,668.83	32,734,285.88	应交税费	17	9,892,609.72	3,075,355.55
合同资产	8	12,380,847.06	9,721,803.51	其他应付款	18	211,980.01	264,917.06
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	870,339.62		持有待售负债			
流动资产合计		233,114,189.73	191,125,213.87	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	19	3,172,501.96	1,498,840.78
				流动负债合计		53,214,261.91	31,183,880.72
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	10	19,881,893.72	20,916,986.08	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计			
无形资产	11	10,802,583.50	1,422,000.00	负债合计		53,214,261.91	31,183,880.72
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)	20	46,500,000.00	46,500,000.00
长期待摊费用	12	678,156.43	924,758.83	其他权益工具			
递延所得税资产	13	745,928.43	557,781.90	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		32,108,562.08	23,821,526.81	资本公积	21	17,255,730.46	16,609,332.68
资产总计		265,222,751.81	214,946,740.68	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	22	23,207,725.69	22,930,904.41
				一般风险准备			
				未分配利润	23	118,725,314.43	94,863,336.02
				归属于母公司所有者权益合计		205,688,770.58	180,903,573.11
				少数股东权益		6,319,719.32	2,859,286.85
				所有者权益合计		212,008,489.90	183,762,859.96
				负债和所有者权益总计		265,222,751.81	214,946,740.68

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

吴伟印

郭玮印

郭玮印





母公司资产负债表

2022年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位:武汉市蓝电电子股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		87,021,503.66	4,410,664.33	短期借款			
交易性金融资产		37,491,240.56	106,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		5,442,214.00	7,282,592.42	应付票据			
应收账款	1	30,664,378.16	24,416,425.56	应付账款		8,112,523.31	8,753,326.17
应收款项融资				预收款项			
预付款项		788,262.05	758,522.67	合同负债		23,678,072.42	12,044,027.24
其他应收款	2	667,631.45	190,593.85	应付职工薪酬		7,914,973.94	5,615,689.17
存货		46,274,629.67	32,638,719.64	应交税费		9,751,589.29	2,896,962.82
合同资产		12,380,847.06	9,721,803.51	其他应付款		211,980.61	264,917.06
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		870,339.62		其他流动负债		3,172,501.96	1,499,840.78
流动资产合计		221,601,046.23	185,419,321.98	流动负债合计		52,841,641.53	31,074,763.24
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	2,559,600.00	2,559,600.00	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		19,711,578.49	20,876,740.59	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			
使用权资产				负债合计		52,841,641.53	31,074,763.24
无形资产		9,593,883.50		所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		46,500,000.00	46,500,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		678,156.43	924,758.83	其中: 优先股			
递延所得税资产		745,928.43	555,856.25	永续债			
其他非流动资产				资本公积		17,256,460.17	16,610,062.39
非流动资产合计		33,289,146.85	24,916,955.67	减: 库存股			
资产总计		254,890,193.08	210,336,277.65	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		23,250,000.00	22,973,178.72
				未分配利润		115,042,091.38	93,178,273.30
				所有者权益合计		202,048,551.55	179,261,514.41
				负债和所有者权益总计		254,890,193.08	210,336,277.65

法定代表人:

吴伟



主管会计工作的负责人:

郑玮



会计机构负责人:

郑玮



合并利润表

2022年度

会合02表

编制单位：武汉市蓝电电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		167,017,819.41	113,094,506.41
其中：营业收入	1	167,017,819.41	113,094,506.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		91,251,481.88	66,342,992.72
其中：营业成本	1	60,399,770.74	42,006,612.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	2,215,593.74	1,365,791.19
销售费用	3	11,401,930.94	7,870,305.98
管理费用	4	6,050,239.23	7,606,320.12
研发费用	5	11,629,067.67	7,478,483.12
财务费用	6	-445,120.44	15,479.92
其中：利息费用			
利息收入		373,442.62	25,386.06
加：其他收益	7	8,417,476.83	6,767,388.06
投资收益（损失以“-”号填列）	8	2,272,007.04	2,756,631.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	620,862.04	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-749,306.97	-393,717.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-1,033,269.21	-860,425.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,294,107.26	55,021,389.38
加：营业外收入	12	96,115.17	86,293.73
减：营业外支出	13	122,065.55	5,939.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,268,156.88	55,101,743.69
减：所得税费用	14	10,315,724.72	7,391,402.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,952,432.16	47,710,341.55
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,952,432.16	47,710,341.55
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		70,638,799.69	46,148,696.38
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,313,632.47	1,561,645.17
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		74,952,432.16	47,710,341.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		70,638,799.69	46,148,696.38
归属于少数股东的综合收益总额		4,313,632.47	1,561,645.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.52	0.99
（二）稀释每股收益		1.52	0.99

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

宗伟

郭玮

郭玮

第9页共77页

4-1-3-11





母公司利润表

2022年度

会企02表

编制单位：武汉市盛电电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	167,063,912.27	113,146,611.84
减：营业成本	1	68,472,157.82	48,531,074.67
税金及附加		2,128,069.86	1,262,387.14
销售费用		11,400,321.47	7,862,528.64
管理费用		5,179,782.71	6,857,588.97
研发费用	2	10,568,678.14	6,441,491.70
财务费用		-444,164.76	16,304.62
其中：利息费用			
利息收入		372,328.94	24,439.36
加：其他收益		7,175,692.15	6,116,831.36
投资收益（损失以“-”号填列）	3	3,492,053.82	3,704,809.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		501,240.56	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-749,306.97	-393,717.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,006,086.78	-841,169.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,172,659.81	50,761,990.50
加：营业外收入		96,126.13	86,293.73
减：营业外支出		122,059.71	5,939.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,146,726.23	50,842,344.81
减：所得税费用		10,506,086.87	7,201,039.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,640,639.36	43,641,304.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,640,639.36	43,641,304.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		68,640,639.36	43,641,304.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2022年度

会合03表

编制单位：武汉市鑫电电子有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		180,596,835.57	116,909,668.29
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,557,003.69	5,991,700.51
收到其他与经营活动有关的现金	1	3,228,187.70	1,686,732.58
经营活动现金流入小计		190,382,026.96	124,588,101.41
购买商品、接受劳务支付的现金		58,974,812.32	50,082,676.29
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,037,794.66	18,620,277.79
支付的各项税费		19,689,801.93	20,890,737.47
支付其他与经营活动有关的现金	2	7,078,615.72	6,448,184.36
经营活动现金流出小计		111,781,024.53	96,041,875.91
经营活动产生的现金流量净额		78,601,002.33	28,546,225.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		352,913,178.20	265,100,000.00
取得投资收益收到的现金		2,272,007.04	2,701,605.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100.00	
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		355,185,285.24	267,801,605.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,233,473.34	495,350.54
投资支付的现金		294,300,000.00	292,950,000.00
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			
投资活动现金流出小计		304,533,473.34	293,445,350.54
投资活动产生的现金流量净额		50,651,811.90	-25,643,745.05
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			
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		47,353,200.00	582,560.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		853,200.00	582,560.00
支付其他与筹资活动有关的现金		849,056.60	
筹资活动现金流出小计		48,202,256.60	582,560.00
筹资活动产生的现金流量净额		-48,202,256.60	-582,560.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		97,496.89	-19,560.30
五、现金及现金等价物净增加额	1	81,148,054.52	2,200,360.15
加：期初现金及现金等价物余额		5,978,158.49	3,777,798.34
六、期末现金及现金等价物余额	2	87,126,213.01	5,978,158.49

法定代表人：

郑玮



主管会计工作的负责人：

郑玮



会计机构负责人：

郑玮





母公司现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：武汉市蓝电电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		179,155,779.60	115,952,435.55
收到的税费返还		5,521,338.21	5,355,824.61
收到其他与经营活动有关的现金		3,058,705.78	1,707,047.95
经营活动现金流入小计		187,735,823.59	123,015,308.11
购买商品、接受劳务支付的现金		70,487,826.23	56,976,164.47
支付给职工以及为职工支付的现金		24,705,216.29	17,472,814.29
支付的各项税费		18,318,407.87	19,754,812.71
支付其他与经营活动有关的现金		6,809,770.98	6,231,372.33
经营活动现金流出小计		120,321,221.37	100,435,163.80
经营活动产生的现金流量净额		67,414,602.22	22,580,144.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		338,580,000.00	261,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,492,053.82	3,704,809.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100.00	
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		342,072,153.82	264,704,809.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,054,357.00	455,826.54
投资支付的现金		269,570,000.00	286,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		279,624,357.00	286,455,826.54
投资活动产生的现金流量净额		62,447,796.82	-21,751,016.66
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			
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		46,500,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		849,056.60	
筹资活动现金流出小计		47,349,056.60	
筹资活动产生的现金流量净额		-47,349,056.60	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		97,496.89	-19,560.30
五、现金及现金等价物净增加额		82,610,839.33	809,567.35
加：期初现金及现金等价物余额		4,410,664.33	3,601,096.98
六、期末现金及现金等价物余额		87,021,503.66	4,410,664.33

法定代表人：

吴伟



主管会计工作的负责人：

郑玮



会计机构负责人：

郑玮





合并所有者权益变动表

2022年度

合并范围：武汉华星光电股份有限公司
合并日期：2022年12月31日

项目	本期数										上年同期数									
	其他综合收益	资本公积	其他权益工具	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	少数股东权益	所有者权益合计	其他权益工具	资本公积	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	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	46,300,000.00	16,976,332.68				22,250,004.41		96,985,536.02	2,835,286.05	353,763,959.96		15,970,600.35			18,568,723.93		36,976,721.12	1,289,201.06	158,093,443.09	
二、本期增减变动																				
(一)综合收益总额																				
(二)所有者投入和减少资本																				
1.所有者投入的普通股																				
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																				
1.提取盈余公积																				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)分配的股利																				
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.其他综合收益结转留存收益																				
5.其他																				
(五)专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
(六)其他																				
四、本期期末余额	46,300,000.00	17,271,736.46				22,250,004.41		96,985,536.02	6,319,716.32	372,008,899.16		16,009,352.35			32,558,904.11		94,858,333.02	2,839,288.95	161,762,836.93	

法定代表人：吴伟 财务总监：吴伟 会计机构负责人：吴伟





母公司所有者权益变动表

2022年度

编制单位：武汉国电龙源科技股份有限公司 单位：人民币元

项	2022年度				2021年度				2020年度				
	其他	股本	资本公积	未分配利润	其他权益工具	资本公积	资本公积	未分配利润	其他权益工具	资本公积	资本公积	未分配利润	其他权益工具
	其他	股本	资本公积	未分配利润	其他权益工具	资本公积	资本公积	未分配利润	其他权益工具	资本公积	资本公积	未分配利润	其他权益工具
一、上年年末余额		16,010,000.00	22,973,178.72	35,178,273.30		178,281,316.41	46,500,000.00					15,971,429.16	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额		16,010,000.00	22,973,178.72	35,178,273.30		178,281,316.41	46,500,000.00					15,971,429.16	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			616,397.78	21,823,118.08		22,747,497.19	605,833.33					605,833.33	
（一）综合收益总额				68,600,139.36		68,610,836.81	605,833.33					605,833.33	
（二）所有者投入和减少资本			616,397.78			616,397.78							
1.所有者投入的普通股													
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			616,397.78			616,397.78							
（三）利润分配			616,397.78			616,397.78							
1.提取盈余公积			276,821.28	-65,770,821.28		-65,300,000.00							
2.提取一般风险准备			276,821.28	-276,821.28									
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.专项储备													
2.专项用途													
（六）其他													
四、本期末余额		16,990,000.00	23,589,561.17	45,942,191.38		222,618,531.65	47,106,833.33					16,577,262.49	

新郑 印

新郑 印

吴 印

吴

主管会计工作负责人：新郑

会计机构负责人：新郑

2023年 月 日

武汉市蓝电电子股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

武汉市蓝电电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系武汉市蓝电电子有限公司（以下简称蓝电有限公司），蓝电有限公司系由吴伟和叶文杰共同出资组建，于 2007 年 4 月 17 日在武汉市工商行政管理局东湖分局登记注册，取得注册号为 4201002183233 的企业法人营业执照。蓝电有限公司成立时注册资本 30.00 万元。蓝电有限公司以 2013 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2013 年 6 月 7 日在武汉市工商行政管理局东湖分局登记注册，取得注册号为 420100000059266 的企业法人营业执照。公司现持有统一社会信用代码为 91420100799777098J 的营业执照，注册资本 46,500,000.00 元，股份总数 46,500,000 股（每股面值 1 元）。

本公司属仪器仪表制造业。主要经营范围为软件开发，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）。（上述经营范围中国家有专项规定的项目经国家审批后或凭许可证在核定期限内经营）。

本财务报表业经公司 2023 年 3 月 27 日第四届董事会第九次会议批准对外报出。

本公司将武汉励行科技有限公司（以下简称武汉励行公司）纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。



三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及子公司采用人民币为记账本位币。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（八）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三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损



益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法



1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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）未保留对该金融资产控制的，终止确认



该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)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. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成



的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失



(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。



不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；



3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：



1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十二) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	0.00-5.00	4.75-20.00
电子设备	年限平均法	3-5	0.00-3.00	19.40-33.33
运输工具	年限平均法	4-10	3.00	9.70-24.25
办公设备	年限平均法	3-5	0.00-3.00	19.40-33.33

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
专有技术	10
土地使用权	50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其



他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十四) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新



计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对



可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(十八) 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；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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，取得海关出口报关单时确认收入。

(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。

(十九) 政府补助



1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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



2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十一）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可



变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十三) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计



政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	适用税率
本公司	15%
武汉励行公司	25%

(二) 税收优惠

2013年8月2日，本公司取得由武汉市商务局认定的对外贸易经营者备案登记，依法自营进出口货物。根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〔2015〕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，2022年出口退税率13%。

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13%税率缴纳增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，本公司销售自行开发生产的软件产品享受即征即退政策。

本公司于2021年11月15日取得证书编号为GR202142001351的高新技术企业证书，有效期三年；本公司的子公司武汉励行公司于2021年11月15日取得编号为GR202142002576的高新技术企业证书，有效期为三年。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当年开始，可享受按 15% 税率申报企业所得税的优惠。

根据《国家税务总局 财政部关于制造业中小微企业继续延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（国家税务总局 财政部公告 2022 年第 17 号）规定，自 2022 年 9 月 1 日起，按照《国家税务总局 财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（2022 年第 2 号）已享受延缓缴纳税费 50% 的制造业中型企业和延缓缴纳税费 100% 的制造业小微企业，其已缓缴税费的缓缴期限届满后继续延长 4 个月。延缓缴纳的税费包括所属期为 2021 年 11 月、12 月，2022 年 2 月、3 月、4 月、5 月、6 月（按月缴纳）或者 2021 年第四季度，2022 年第一季度、第二季度（按季缴纳）已按规定缓缴的企业所得税、个人所得税、国内增值税、国内消费税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加，不包括代扣代缴、代收代缴以及向税务机关申请代开发票时缴纳的税费。上述企业 2021 年 11 月和 2022 年 2 月延缓缴纳的税费在 2022 年 9 月 1 日后至本公告发布前已缴纳入库的，可自愿选择申请办理退税（费）并享受延续缓缴政策。本公司享受上述纳税缓交政策。

根据《湖北省财政厅 国家税务总局湖北省税务局关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》（鄂财税发〔2021〕8 号）规定，本公司自 2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，享受对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的 40% 缴纳的税收优惠，最低不低于法定税额标准。

根据《财政部 国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34 号）、《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）和《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）规定，本公司的子公司武汉励行公司享受小型微利企业所得税优惠政策。2021 年对应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号）第三条规定，国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。本公司的子公司武汉励行公司于 2021 年 2 月 25 日申请取得证号编码为鄂 RQ-2021-0026、有效期为 1 年的企业软



件证书，该子公司于2018年8月28日成立，在2020年首次获利，且首次符合软件企业条件的时间为2021年度，故其2022年可享受软件企业所得税两免三减半所得税优惠的第二年免缴企业所得税的优惠政策。子公司武汉励行公司可享受上述两项税收优惠政策，企业的所得税适用税率可以根据自身情况从优选择适用优惠税率，但不得同时叠加享受。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号）第一、二条规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅(不含证券交易印花稅)、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。对于已依法享受资源稅、城市维护建设稅、房產稅、城鎮土地使稅、印花稅、耕地占用稅、教育費附加、地方教育附加其他優惠政策的，可疊加享受本公告第一條規定的優惠政策。子公司武汉励行公司享受上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2022年1月1日数据，期末数指2022年12月31日数据，本期数指2022年1-12月数据，上年同期数指2021年1-12月数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
银行存款	87,126,213.01	5,978,158.49
合计	87,126,213.01	5,978,158.49

2. 交易性金融资产

项目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	52,071,598.62	110,063,914.78
其中：其他—理财产品	52,071,598.62	110,063,914.78
合计	52,071,598.62	110,063,914.78



3. 应收票据

(1) 明细情况

种类	期末数				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	5,442,214.00	100.00			5,442,214.00
其中：银行承兑汇票	5,442,214.00	100.00			5,442,214.00
商业承兑汇票					
合计	5,442,214.00	100.00			5,442,214.00

(续上表)

种类	期初数				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	7,316,241.54	100.00	33,649.12	0.46	7,282,592.42
其中：银行承兑汇票	6,727,282.53	91.95			6,727,282.53
商业承兑汇票	588,959.01	8.05	33,649.12	5.71	555,309.89
合计	7,316,241.54	100.00	33,649.12	0.46	7,282,592.42

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	33,649.12	-33,649.12						
合计	33,649.12	-33,649.12						

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,795,355.40	
小计	4,795,355.40	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该



等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	305,946.15	0.92	305,946.15	100.00	
按组合计提坏账准备	32,775,283.64	99.08	2,110,905.48	6.44	30,664,378.16
合计	33,081,229.79	100.00	2,416,851.63	7.31	30,664,378.16

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	177,432.60	0.68	177,432.60	100.00	
按组合计提坏账准备	26,074,678.69	99.32	1,679,807.23	6.44	24,394,871.46
合计	26,252,111.29	100.00	1,857,239.83	7.07	24,394,871.46

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中南新能源技术研究院(南京)有限公司	137,040.00	137,040.00	100.00	预计无法收回
昆山宝创新能源科技有限公司	57,200.00	57,200.00	100.00	预计无法收回
波士顿电池(江苏)有限公司	20,086.15	20,086.15	100.00	预计无法收回
深圳市普州电源有限公司	16,450.00	16,450.00	100.00	预计无法收回
湖北猛狮新能源科技有限公司	13,720.00	13,720.00	100.00	预计无法收回
其他零星单位	61,450.00	61,450.00	100.00	预计无法收回
小计	305,946.15	305,946.15	100.00	



3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,317,521.07	1,515,876.05	5.00
1-2 年	1,926,309.05	192,630.91	10.00
2-3 年	158,650.00	47,595.00	30.00
3-4 年	36,000.00	18,000.00	50.00
5 年以上	336,803.52	336,803.52	100.00
小 计	32,775,283.64	2,110,905.48	6.44

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	30,337,607.22	25,085,146.87
1-2 年	1,927,759.05	495,453.21
2-3 年	220,650.00	240,797.60
3-4 年	191,740.00	46,990.09
4-5 年	26,450.00	89,119.00
5 年以上	377,023.52	294,604.52
合 计	33,081,229.79	26,252,111.29

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	177,432.60	133,313.55				4,800.00		305,946.15
按组合计提坏账准备	1,679,807.23	451,140.56				20,042.31		2,110,905.48
合 计	1,857,239.83	584,454.11				24,842.31		2,416,851.63

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 24,842.31 元。



2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山东玉皇新能源科技有限公司	货款	3,000.00	客户破产	管理层审批	否
云南云铝慧创绿能电池有限公司	货款	1,800.00	债权和解	管理层审批	否
超威电源集团有限公司	货款	7,629.31	无法收回	管理层审批	否
江苏天鹏电源有限公司	货款	828.00	无法收回	管理层审批	否
江西师范大学	货款	1,985.00	无法收回	管理层审批	否
宁夏航汉石墨烯技术研究院(有限公司)	货款	9,600.00	无法收回	管理层审批	否
小计		24,842.31			

(5) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
珠海冠宇电池股份有限公司[注1]	8,987,000.00	27.17	449,350.00
天津巴莫科技有限责任公司[注2]	3,867,404.00	11.69	193,370.20
蜂巢能源科技股份有限公司[注3]	1,911,076.60	5.78	99,116.33
比亚迪股份有限公司[注4]	1,096,490.16	3.31	55,924.51
瑞浦兰钧能源股份有限公司	1,021,500.00	3.09	51,075.00
小计	16,883,470.76	51.04	848,836.04

[注1]珠海冠宇电池股份有限公司数据包含其子公司重庆冠宇电池有限公司、浙江冠宇电池有限公司、珠海冠宇动力电池有限公司及子公司的分公司珠海冠宇电源有限公司金湾分公司

[注2]天津巴莫科技有限责任公司包括同一控制下公司广西巴莫科技有限公司衢州华友钴新材料有限公司，均受华友钴业控制

[注3]蜂巢能源科技股份有限公司数据包含其子公司蜂巢能源科技(无锡)有限公司及蜂巢能源科技(马鞍山)有限公司

[注4]比亚迪股份有限公司数据包含其子公司上海比亚迪有限公司、深圳市比亚迪锂电池有限公司、绍兴弗迪电池有限公司、贵阳弗迪电池有限公司、惠州比亚迪电池有限公司、惠州比亚迪实业有限公司、比亚迪汽车工业有限公司及子公司的分公司深圳市比亚迪锂电池有限公司坑梓分公司



5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	701,499.49	88.99		701,499.49	704,688.48	92.85		704,688.48
1 年以上	86,799.49	11.01		86,799.49	54,305.00	7.15		54,305.00
合计	788,298.98	100.00		788,298.98	758,993.48	100.00		758,993.48

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
西安图为电气技术有限公司	132,300.88	16.78
武汉晨海科技有限公司	116,640.00	14.80
湖北上泰缆电力科技有限公司	65,229.82	8.27
贸有展览服务(深圳)有限公司	55,295.00	7.01
中国石化销售有限公司湖北武汉石油分公司	22,186.78	2.81
小计	391,652.48	49.67

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	182,900.00	20.36	182,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	715,428.50	79.64	47,797.05	6.68	667,631.45
合计	898,328.50	100.00	230,697.05	25.68	667,631.45



(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	222,788.92	100.00	32,195.07	14.45	190,593.85
合计	222,788.92	100.00	32,195.07	14.45	190,593.85

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
昆山宝创新能源科技有限公司	182,900.00	182,900.00	100.00	预计无法收回
小计	182,900.00	182,900.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	715,428.50	47,797.05	6.68
其中：1年以内	689,416.00	34,470.80	5.00
1-2年	8,700.00	870.00	10.00
2-3年	500.00	150.00	30.00
4-5年	9,012.50	4,506.25	50.00
5年及以上	7,800.00	7,800.00	100.00
小计	715,428.50	47,797.05	6.68

4) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	689,416.00
1-2年	108,700.00
2-3年	38,800.00
3-4年	44,600.00
4-5年	9,012.50



账 龄	期末账面余额
5 年及以上	7,800.00
合 计	898,328.50

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	6,128.82	3,880.00	22,186.25	32,195.07
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-435.00	435.00		
--转入第三阶段	-5,000.00	-3,880.00	8,880.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	33,776.98	435.00	164,290.00	198,501.98
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	34,470.80	870.00	195,356.25	230,697.05

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	885,328.50	210,678.50
备用金	13,000.00	11,600.00
其他		510.42
合 计	898,328.50	222,788.92

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备
宁波吉利罗佑	保证金	244,850.00	一年以内	27.26	12,242.50



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
发动机零部件有限公司	及押金				
瑞鲸(安徽)供应链科技有限公司	保证金及押金	195,400.00	一年以内	21.75	9,770.00
昆山宝创新能源科技有限公司	保证金及押金	182,900.00	1-2年 100,000.00元; 2-3年 38,300.00元; 3-4年 44,600.00元	20.36	182,900.00
保定市长城控股集团有限公司	保证金及押金	55,100.00	一年以内	6.13	2,755.00
威睿电动汽车技术(宁波)有限公司	保证金及押金	50,000.00	一年以内	5.57	2,500.00
安徽安瓦新能源科技有限公司	保证金及押金	50,000.00	一年以内	5.57	2,500.00
天津国安盟固利新材料科技股份有限公司	保证金及押金	50,000.00	一年以内	5.57	2,500.00
小计		828,250.00		92.21	215,167.50

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,558,385.93	719,364.81	15,839,021.12
库存商品	5,734,500.51	383,305.30	5,351,195.21
半成品	4,896,455.54	385,996.70	4,510,458.84
发出商品	14,930,085.94	82,637.41	14,847,448.53
委托加工物资	1,648,233.27		1,648,233.27
在产品	906,311.86		906,311.86
合计	44,673,973.05	1,571,304.22	43,102,668.83



(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,090,724.83	331,502.88	14,759,221.95
库存商品	4,036,955.47	317,174.63	3,719,780.84
半成品	3,861,886.56	142,115.92	3,719,770.64
发出商品	8,125,914.84	79,378.18	8,046,536.66
委托加工物资	50,712.29		50,712.29
在产品	2,503,579.14	65,315.64	2,438,263.50
合 计	33,669,773.13	935,487.25	32,734,285.88

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	331,502.88	459,751.66		71,889.73		719,364.81
库存商品	317,174.63	103,752.66	899.18	38,521.17		383,305.30
发出商品	79,378.18	3,259.23				82,637.41
在产品	65,315.64			64,416.46	899.18	
半成品	142,115.92	248,707.61		4,826.83		385,996.70
合 计	935,487.25	815,471.16	899.18	179,654.19	899.18	1,571,304.22

2) 确定可变现净值的具体依据、转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料、半成品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或报废
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或报废
发出商品	售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	
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	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或售出



8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	13,465,038.69	1,084,191.63	12,380,847.06	10,588,197.09	866,393.58	9,721,803.51
合 计	13,465,038.69	1,084,191.63	12,380,847.06	10,588,197.09	866,393.58	9,721,803.51

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备	45,680.00	44,600.00					90,280.00
按组合计提减值准备	820,713.58	173,198.05					993,911.63
合 计	866,393.58	217,798.05					1,084,191.63

2) 期末单项计提减值准备的合同资产

单位名称	账面余额	减值准备	计提比例(%)	计提理由
中南新能源技术研究院(南京)有限公司	45,680.00	45,680.00	100.00	预计无法收回
昆山宝创新能源科技有限公司	44,600.00	44,600.00	100.00	预计无法收回
小 计	90,280.00	90,280.00	100.00	

3) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	13,374,758.69	993,911.63	7.43
其中：1年以内	9,417,152.80	470,857.64	5.00
1-2年	3,428,668.89	342,866.89	10.00
2-3年	421,407.00	126,422.10	30.00
3-4年	100,130.00	50,065.00	50.00
4-5年	7,400.00	3,700.00	50.00



项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
小 计	13,374,758.69	993,911.63	7.43

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
机构服务费	849,056.60	
待抵扣进项税	21,283.02	
合 计	870,339.62	

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	28,176,368.73	1,196,386.54	322,437.32	404,574.62	30,099,767.21
本期增加金额		564,593.60			564,593.60
其中：购置		564,593.60			564,593.60
本期减少金额		11,771.14			11,771.14
其中：处置或报废		11,771.14			11,771.14
期末数	28,176,368.73	1,749,209.00	322,437.32	404,574.62	30,652,589.67
累计折旧					
期初数	7,772,406.28	770,633.68	312,764.20	326,976.97	9,182,781.13
本期增加金额	1,328,480.84	227,877.46		41,474.45	1,597,832.75
其中：计提	1,328,480.84	227,877.46		41,474.45	1,597,832.75
本期减少金额		9,917.93			9,917.93
其中：处置或报废		9,917.93			9,917.93
期末数	9,100,887.12	988,593.21	312,764.20	368,451.42	10,770,695.95
期末账面价值	19,075,481.61	760,615.79	9,673.12	36,123.20	19,881,893.72
期初账面价值	20,403,962.45	425,752.86	9,673.12	77,597.65	20,916,986.08



11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专有技术	合 计
账面原值			
期初数		2,133,000.00	2,133,000.00
本期增加金额	9,609,900.00		9,609,900.00
其中：购置	9,609,900.00		9,609,900.00
期末数	9,609,900.00	2,133,000.00	11,742,900.00
累计摊销			
期初数		711,000.00	711,000.00
本期增加金额	16,016.50	213,300.00	229,316.50
其中：计提	16,016.50	213,300.00	229,316.50
期末数	16,016.50	924,300.00	940,316.50
账面价值			
期末账面价值	9,593,883.50	1,208,700.00	10,802,583.50
期初账面价值		1,422,000.00	1,422,000.00

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	备注
募投项目土地	9,593,883.50	土地权证于 2023 年 2 月 14 日取得
小 计	9,593,883.50	

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	924,758.83		246,602.40		678,156.43
合 计	924,758.83		246,602.40		678,156.43

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产



项 目	期末数		期初数	
	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	5,275,862.10	791,379.32	3,724,964.85	557,781.90
合 计	5,275,862.10	791,379.32	3,724,964.85	557,781.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	303,005.96	45,450.89		
合 计	303,005.96	45,450.89		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	45,450.89	745,928.43		557,781.90
递延所得税负债	45,450.89			

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款及加工费	7,923,440.49	8,234,218.17
其他款	196,449.68	225,804.88
合 计	8,119,890.17	8,460,023.05

15. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	23,678,072.42	12,044,027.24
合 计	23,678,072.42	12,044,027.24



16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,839,717.04	27,813,074.22	25,513,584.23	8,139,207.03
离职后福利—设定提存计划		1,082,283.78	1,082,283.78	
合 计	5,839,717.04	28,895,358.00	26,595,868.01	8,139,207.03

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,633,009.12	25,709,435.46	23,285,630.14	6,056,814.44
职工福利费		1,036,878.09	1,036,878.09	
社会保险费		581,060.67	581,060.67	
其中：医疗保险费		517,196.00	517,196.00	
工伤保险费		18,610.25	18,610.25	
生育保险费		45,254.42	45,254.42	
住房公积金		485,700.00	485,700.00	
工会经费和职工教育经费	2,206,707.92		124,315.33	2,082,392.59
小 计	5,839,717.04	27,813,074.22	25,513,584.23	8,139,207.03

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,036,918.08	1,036,918.08	
失业保险费		45,365.70	45,365.70	
小 计		1,082,283.78	1,082,283.78	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,173,040.68	1,017,154.78
企业所得税	7,296,663.93	1,557,090.09
代扣代缴个人所得税	714,555.71	156,482.36



项 目	期末数	期初数
城市维护建设税	377,882.41	161,816.13
房产税	53,842.32	53,842.32
土地使用税	489.47	1,223.68
教育费附加	162,195.39	69,595.56
地方教育附加	108,130.29	46,397.05
印花税	5,809.52	11,753.58
合 计	9,892,609.72	3,075,355.55

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金		50,000.00
预提费用		143,200.00
其他	211,980.61	71,717.06
合 计	211,980.61	264,917.06

19. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	3,072,678.95	1,499,840.78
预提销售返利	99,823.01	
合 计	3,172,501.96	1,499,840.78

20. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,500,000						46,500,000



21. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	15,376,366.04	928,000.00		16,304,366.04
其他资本公积	1,232,966.64	646,397.78	928,000.00	951,364.42
合 计	16,609,332.68	1,574,397.78	928,000.00	17,255,730.46

(2) 其他说明

股本溢价本期增加 928,000.00 元，系 2019 年股份支付等待期满由其他资本公积转入；其他资本公积本期增加 646,397.78 元系确认股份支付费用，详见本财务报表附注十之说明。

22. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,930,904.41	276,821.28		23,207,725.69
合 计	22,930,904.41	276,821.28		23,207,725.69

(2) 其他说明

盈余公积的增加额为公司根据章程的规定，按母公司当期实现净利润提取法定盈余公积。

23. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	94,863,336.02	53,078,770.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,638,799.69	46,148,696.38
减：提取法定盈余公积	276,821.28	4,364,130.48
应付普通股股利[注]	46,500,000.00	
期末未分配利润	118,725,314.43	94,863,336.02

[注]公司 2022 年 5 月 20 日股东大会审议通过 2021 年年度权益分配分派方案，以公司现有总股本 46,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 10.00 元人民币现金。



(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	167,017,819.41	60,399,770.74	113,094,506.41	42,006,612.39
合 计	167,017,819.41	60,399,770.74	113,094,506.41	42,006,612.39
其中：与客户之间的合同产生的收入	167,017,819.41	60,399,770.74	113,094,506.41	42,006,612.39

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
微小功率设备	77,273,087.75	19,857,365.57	49,873,543.22	12,034,788.85
小功率设备	72,072,807.62	28,615,623.76	43,730,268.04	17,639,111.63
大功率设备	13,489,004.47	9,803,223.97	16,247,762.36	10,613,708.02
配件及其他	4,182,919.57	2,123,557.44	3,242,932.79	1,719,003.89
小 计	167,017,819.41	60,399,770.74	113,094,506.41	42,006,612.39

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	159,276,207.67	58,362,844.61	107,664,994.84	40,523,784.03
境外	7,741,611.74	2,036,926.13	5,429,511.57	1,482,828.36
小 计	167,017,819.41	60,399,770.74	113,094,506.41	42,006,612.39

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	167,017,819.41	113,094,506.41
小 计	167,017,819.41	113,094,506.41

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 11,438,578.40 元。



2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,118,321.13	623,426.87
教育费附加	479,280.48	267,182.95
地方教育附加	319,520.33	190,611.87
房产税	218,388.48	218,388.48
其他	80,083.32	66,181.02
合 计	2,215,593.74	1,365,791.19

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,115,592.85	4,860,063.52
宣传展会费	171,441.07	463,897.10
售后维修费	316,870.46	362,598.16
业务招待费	1,042,796.22	699,334.61
差旅费	1,460,330.54	1,260,771.22
股份支付	77,431.11	49,182.22
其他	217,468.69	174,459.15
合 计	11,401,930.94	7,870,305.98

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,243,058.50	3,470,392.71
股份支付	178,163.34	160,614.44
折旧摊销	854,665.00	835,248.00
咨询服务费	709,160.78	2,100,894.44
办公费	497,831.29	389,407.88
差旅费	72,401.66	89,132.58
业务招待费	459,396.81	560,630.07



项 目	本期数	上年同期数
其他	35,561.85	
合 计	6,050,239.23	7,606,320.12

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,372,699.98	6,405,124.28
股份支付	313,372.22	379,654.45
材料费	258,743.93	140,336.76
折旧与摊销	263,436.18	244,836.27
物业费	36,593.92	34,546.48
水电费	107,120.60	77,864.15
其他	277,100.84	196,120.73
合 计	11,629,067.67	7,478,483.12

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	373,442.62	25,386.06
汇兑损失	80,863.56	59,332.25
减：汇兑收益	177,524.43	36,859.29
手续费	24,983.05	18,393.02
合 计	-445,120.44	15,479.92

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	8,404,509.51	6,761,700.54	1,847,505.82
代扣个人所得税手续费返还	12,967.32	5,687.52	12,967.32
合 计	8,417,476.83	6,767,388.06	1,860,473.14

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明



8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品	2,272,007.04	2,756,631.00
合 计	2,272,007.04	2,756,631.00

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	620,862.04	
其中：理财产品	620,862.04	
合 计	620,862.04	

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-749,306.97	-393,717.62
合 计	-749,306.97	-393,717.62

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-815,471.16	-463,436.06
合同资产减值损失	-217,798.05	-396,989.69
合 计	-1,033,269.21	-860,425.75

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	50.00		50.00
赔偿款收入	95,633.01	85,831.73	95,633.01
其他	432.16	462.00	432.16
合 计	96,115.17	86,293.73	96,115.17



13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,803.21	273.63	1,803.21
流动资产毁损报废损失	110,668.44		110,668.44
其他	9,593.90	5,665.79	9,593.90
合 计	122,065.55	5,939.42	122,065.55

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	10,503,871.25	7,549,443.39
递延所得税费用	-188,146.53	-158,041.25
合 计	10,315,724.72	7,391,402.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	85,268,156.88	55,101,743.69
按母公司适用税率计算的所得税费用	12,790,223.53	8,265,261.55
子公司适用不同税率的影响	-1,589,057.85	-279,723.75
调整以前期间所得税的影响	-190,362.15	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	204,244.84	283,591.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-73,995.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	478,873.26	-24,738.57
研发费加计扣除影响	-1,332,617.87	-778,993.50
固定资产加计扣除影响	-45,579.04	
所得税费用	10,315,724.72	7,391,402.14

(三) 合并现金流量表项目注释



1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	373,442.62	25,386.06
政府补助及收现营业外收入	2,046,990.08	853,321.52
保证金	807,755.00	808,025.00
合 计	3,228,187.70	1,686,732.58

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用支出	5,393,004.54	5,593,597.69
保证金	1,481,805.00	842,725.00
其他	203,806.18	11,861.67
合 计	7,078,615.72	6,448,184.36

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	74,952,432.16	47,710,341.55
加: 资产减值准备	1,782,576.18	1,254,143.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,597,832.75	1,549,441.20
使用权资产折旧		
无形资产摊销	229,316.50	213,300.00
长期待摊费用摊销	246,602.40	246,603.00
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)	1,753.21	273.63
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-620,862.04	
财务费用(收益以“-”号填列)	-97,496.89	19,560.30



补充资料	本期数	上年同期数
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,272,007.04	-2,756,631.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-188,146.53	-158,041.25
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）	-11,183,854.11	-17,079,645.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,582,902.97	-14,116,440.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,089,360.93	11,024,687.42
其他	646,397.78	638,633.33
经营活动产生的现金流量净额	78,601,002.33	28,546,225.50
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	87,126,213.01	5,978,158.49
减：现金的期初余额	5,978,158.49	3,777,798.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	81,148,054.52	2,200,360.15
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	87,126,213.01	5,978,158.49
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	87,126,213.01	5,978,158.49
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	87,126,213.01	5,978,158.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及 现金等价物		



(四) 其他

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			20,714.48
其中：美元	2,974.12	6.9646	20,713.56
港币	0.97	0.89327	0.87
澳大利亚元	0.01	4.7138	0.05
应收账款			1,238,498.02
其中：美元	27,706.00	6.9646	192,961.21
港币	1,170,460.00	0.89327	1,045,536.81

2. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退税款	6,557,003.69	其他收益	《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)
市级上市奖励	700,000.00	其他收益	《武汉市人民政府武汉市加快区域金融中心建设若干支持政策》(武政规〔2021〕8号)、《武汉东湖新技术开发区管委会关于进一步推进企业上市的若干政策》(武新管发改〔2021〕6号)
2022年国家级省级专精特新小巨人企业奖励资金	500,000.00	其他收益	《湖北省经济和信息化厅办公室关于推荐省级专精特新“小巨人”企业的通知》(鄂经信办函〔2021〕85号)
2021年高企认定奖励补贴	150,000.00	其他收益	《武汉东湖新技术开发区管委会关于推动高新技术企业加快发展的若干措施》(武新管〔2021〕4号)
2022年度首批培育企业补贴费用	150,000.00	其他收益	《武汉市人民政府武汉市高新技术企业培育三年(2019—2021年)行动计划》(武政规〔2019〕20号)
新三板进入创新层奖励	300,000.00	其他收益	《武汉东湖新技术开发区管委会关于进一步推进企业上市的若干政策》(武新管发改〔2021〕6号)、《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》、《全国中小企业股份转让系统分层调整业务指南》
稳岗补贴	47,505.82	其他收益	《湖北省失业保险费稳岗返还实施办法》(鄂人社发〔2019〕30号)、《武汉市人社



项目	金额	列报项目	说明
			局 市发改委等四部门关于做好失业保险促就业工作的通知》(武人社发(2022)8号)
小计	8,404,509.51		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 8,404,509.51 元。

六、在其他主体中的权益

子公司的构成

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	
武汉励行公司	武汉市	武汉市	商业	60.00		新设

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增



加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2022年12月31日，本公司应收账款的51.04%（2021年12月31日：59.45%）源于余额前五名客户（按集团同口径汇总，实际为19家客户），本公司不存在重大的信用集中风险。



本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(一) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司投资流动性较高的短期理财产品、运用票据结算等手段，保持资金持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	8,119,890.17	8,119,890.17	8,119,890.17		
其他应付款	211,980.61	211,980.61	211,980.61		
小 计	8,331,870.78	8,331,870.78	8,331,870.78		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	8,460,023.05	8,460,023.05	8,460,023.05		
其他应付款	264,917.06	264,917.06	264,917.06		
小 计	8,724,940.11	8,724,940.11	8,724,940.11		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在银行借款，无利率风险。

2. 外汇风险



外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和应收款项有关。对于外币资产和应收款项,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和应收款项情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量		52,071,598.62		52,071,598.62
交易性金融资产和其他非流动金融资产		52,071,598.62		52,071,598.62
其中:分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		52,071,598.62		52,071,598.62
持续以公允价值计量的资产总额		52,071,598.62		52,071,598.62

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司以公允价值计量的银行理财产品为非保本浮动收益型结构性银行存款,该理财产品有明确的预期浮动收益率,基于谨慎性原则,公司根据期末银行公布的价值确认公允价值变动金额,将公允价值计入第二层次计量。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

(1) 本公司的共同控制方

自然人姓名	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
吴伟	41.3371	92.2297
叶文杰	41.4597	

本公司的共同控制情况的说明



2019年12月20日公司股东吴伟与叶文杰签署《一致行动人协议》，协议有效期三年，于2022年11月1日进行了续签。协议约定经双方同意，在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会做出决议的事项时均应采取一致行动。在协议有效期内，在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调，直至达成一致意见。若存在各方难以达成一致，在议案合法合规的情况下，一方拟持同意票，而另一方拟对该议案投反对票或弃权票，则双方在正式会议上均应对该议案投同意票；反之若一方拟持反对票，另一方拟对该议案投弃权票的，则双方在正式会议上均应对该议案投反对票。

2023年2月10日，公司股东吴伟与叶文杰重新签署了《一致行动协议》，协议明确了对不同意见的处理方式为：若存在各方难以达成一致，一方拟持同意票，而另一方拟对该议案投反对票或弃权票，则双方在正式会议上均应对该议案投反对票。一方拟对议案投反对票而另一方拟对该议案投弃权票的，则双方在正式会议上均应对该议案投反对票。如果议案的内容违反法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，则双方均应对该议案投反对票；董事会和股东大会的监督方发现其中一方未按本协议的约定行使表决权或表决权行使不一致时，应向相关方核实有关表决意见并有权按本协议的约定直接确定一致的表决意见。

(2) 本公司最终控制方是自然人吴伟和叶文杰。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

(一) 关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,370,653.00	2,457,471.49

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	646,397.78
-----------------	------------

2. 其他说明

2019年3月7日公司共同控制人吴伟和叶文杰各自将其在持股平台武汉蓝和投资中心



（有限合伙）（以下简称武汉蓝和）持有的 55,000 股共计 110,000 股公司股票以每股 1 元的价格转让给员工并完成工商变更登记，每股股票的公允价值以 2019 年 3 月 7 日前 60 个交易日的均价 10.28 元，确认股份支付 1,020,800.00 元。

2020 年 6 月份公司员工胡茗哲离职，其持有的 10,000 股公司股票以原受让价格 1.00 元/股的价格转让给公司的员工王雅莉。2020 年 6 月 10 日王雅莉与胡茗哲签署合伙人财产份额转让协议，并于 2020 年 6 月 12 日在工商行政管理部门办理变更手续。每股股票的公允价值参考同期外部投资人增资价格 15.00 元，此次王雅莉受让公司 10,000 股确认股份支付 140,000.00 元。

2021 年 9 月 3 日公司共同控制人吴伟、叶文杰将其各自在武汉蓝和持有的 45,000 股共计 90,000 股公司股票以每股 1 元的价格转让给员工并完成工商变更登记，每股股票的公允价值以 2021 年 9 月 3 日前 60 个交易日的均价 28.49 元，确认股份支付 2,474,100.00 元。

上述股权转让协议中约定：在取得相应财产份额后在公司工作至少满 3 年，且 3 年内不得转让其持有的合伙企业份额，若受让人未按承诺在公司工作满 3 年，则原出让人（吴伟、叶文杰）有权对受让人已取得的武汉蓝和财产份额按标准进行回购。

公司按股权转让协议约定的服务期确认公司授予员工权益工具的股份支付费用，本期确认 646,397.78 元。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日员工购买数量和 2020 年 5 月定向认购发行合同中的约定的发行价格、授予日前 60 个交易日的公允价值
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,365,164.43
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	646,397.78

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项



截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的报表项目名称	累积影响数
2021 年度			
非研发性质人员薪酬调整计入管理费用	本项差错经公司四届七次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	管理费用	505,656.38
		研发费用	-505,656.38

(二) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，主要经营场所为湖北省武汉市，主要经营产品为电池测试系统。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(三) 租赁

公司作为承租人

1. 公司对短期租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十二)之说明。计入当期损益的短期租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	184,087.05	112,886.31
合计	184,087.05	112,886.31

2. 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	184,089.92	116,322.11

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款



(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	305,946.15	0.92	305,946.15	100.00	
按组合计提坏账准备	32,775,283.64	99.08	2,110,905.48	6.44	30,664,378.16
合计	33,081,229.79	100.00	2,416,851.63	7.31	30,664,378.16

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	177,432.60	0.68	177,432.60	100.00	
按组合计提坏账准备	26,096,232.79	99.32	1,679,807.23	6.44	24,416,425.56
合计	26,273,665.39	100.00	1,857,239.83	7.07	24,416,425.56

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

期末单项计提坏账准备的应收账款情况详见本财务报表附注五(一)4(1)2)之说明。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30,317,521.07	1,515,876.05	5.00
1-2年	1,926,309.05	192,630.91	10.00
2-3年	158,650.00	47,595.00	30.00
3-4年	36,000.00	18,000.00	50.00
5年以上	336,803.52	336,803.52	100.00
小计	32,775,283.64	2,110,905.48	6.44



(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	30,337,607.22	25,106,700.97
1-2 年	1,927,759.05	495,453.21
2-3 年	220,650.00	240,797.60
3-4 年	191,740.00	46,990.09
4-5 年	26,450.00	89,119.00
5 年以上	377,023.52	294,604.52
合 计	33,081,229.79	26,273,665.39

(3) 坏账准备变动情况

坏账准备变动情况详见本财务报表附注五(一)4(3)之说明。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款情况详见本财务报表附注五(一)4(4)之说明。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

应收账款金额前 5 名情况详见本财务报表附注五(一)4(5)之说明。

2. 其他应收款

其他应收款情况详见本财务报表附注五(一)6 之相关说明。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,559,600.00		2,559,600.00	2,559,600.00		2,559,600.00
合 计	2,559,600.00		2,559,600.00	2,559,600.00		2,559,600.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
武汉励行公司	2,559,600.00			2,559,600.00		



被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
小 计	2,559,600.00			2,559,600.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	167,019,188.13	68,455,697.14	113,089,114.90	48,514,613.99
其他业务收入	44,724.14	16,460.68	57,496.94	16,460.68
合 计	167,063,912.27	68,472,157.82	113,146,611.84	48,531,074.67
其中：与客户之间的合同产生的收入	167,027,969.43	68,455,697.14	113,110,669.00	48,514,613.99

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
微小功率设备	77,273,087.75	20,031,133.73	49,873,543.22	12,971,537.31
小功率设备	72,072,807.62	36,486,892.11	43,730,268.04	23,213,871.85
大功率设备	13,489,004.47	9,813,127.46	16,247,762.36	10,613,708.02
配件及其他	4,193,069.59	2,124,543.84	3,259,095.38	1,715,496.81
小 计	167,027,969.43	68,455,697.14	113,110,669.00	48,514,613.99

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	159,286,357.69	65,265,855.08	107,681,157.43	46,166,905.71
境外	7,741,611.74	3,189,842.06	5,429,511.57	2,347,708.28
小 计	167,027,969.43	68,455,697.14	113,110,669.00	48,514,613.99



3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	167,027,969.43	113,110,669.00
小 计	167,027,969.43	113,110,669.00

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 11,438,578.40 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,487,495.96	5,522,906.94
股份支付	313,372.22	379,654.45
材料费	167,607.56	87,800.91
折旧与摊销	234,454.76	230,911.14
物业费	36,593.92	34,546.48
水电费	101,723.44	74,852.39
其他	227,430.28	110,819.39
合 计	10,568,678.14	6,441,491.70

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	2,212,253.82	1,023,840.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,279,800.00	2,680,969.88
合 计	3,492,053.82	3,704,809.88

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,753.21	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		



项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,847,505.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得了子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,892,869.08	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	-24,197.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,967.32	
小 计	4,727,391.84	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	651,285.41	
少数股东权益影响额（税后）	154,195.64	



项 目	金 额	说 明
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,921,910.79	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	36.54	1.52	1.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.52	1.43	1.43

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	70,638,799.69	
非经常性损益	B	3,921,910.79	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	66,716,888.90	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	180,903,573.11	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	46,500,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6	
其他	股份支付	I	646,397.78
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	193,296,171.85	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	36.54%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	34.52%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程



项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	70,638,799.69
非经常性损益	B	3,921,910.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	66,716,888.90
期初股份总数	D	46,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	46,500,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.52
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.43

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
查企业信用信息
本系统“了解更多”
记、备案、许可、监
管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 胡少先

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关



2023

SCJDGL

SCJDGL

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为武汉市蓝电电子股份有限公司2022年审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 0015310

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



2023年3月14日

中华人民共和国财政部

仅为武汉市蓝电电子股份有限公司 2022 年审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：胡少先
 主任会计师：
 经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：33000001
 批准执业文号：浙财会〔2011〕25号
 批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制





姓名	梁翌明
性别	男
出生日期	1971-11-22
工作单位	天德会计师事务所(普通合伙)湖北分所
身份证号码	42040019711122187X
Identity card No.	



仅为武汉市蓝电电子股份有限公司 2022 年审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明梁翌明是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2021 年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d





姓 Full name 许玉华
性 Sex 女
出生日期 Date of birth 1975-03-08
工作单位 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
身份证号码 Identity card No. 422423197503081825



仅为武汉市蓝电电子股份有限公司 2022 年审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明许玉华是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101300009
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 07 月 19 日
Date of Issuance

2011 年 7 月 19 日
/y /m /d

