



深圳市蓝海华腾技术股份有限公司  
Shenzhen V&T Technologies Co., Ltd.

## 2018 年半年度报告

公告编号：2018-071

2018 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人邱文渊先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)谷益女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
姜仲文	董事	出差	傅颖

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

公司在本半年度报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者注意并仔细阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节 公司债相关情况.....	35
第十节 财务报告.....	36
第十一节 备查文件目录.....	126

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、蓝海华腾	指	深圳市蓝海华腾技术股份有限公司
蓝海华腾有限	指	深圳市蓝海华腾技术有限公司，本公司前身
A 股	指	每股面值人民币 1.00 元的人民币普通股
报告期/报告期内/本报告期/本期	指	2018 年半年度，即 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期末/本报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
招股说明书	指	公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
南桥投资	指	深圳市南桥股权投资基金合伙企业（有限合伙）
蓝海华腾投资	指	深圳市蓝海华腾投资有限公司
蓝海中腾投资	指	深圳市蓝海中腾投资有限公司
厦门蓝海华腾	指	厦门蓝海华腾电气有限公司
安徽蓝海华腾	指	安徽蓝海华腾新能源技术有限公司
无锡蓝海华腾	指	无锡蓝海华腾技术有限公司
锦州蓝海华腾	指	锦州蓝海华腾新能源技术有限公司
瀚谟新能源投资	指	南京瀚谟新能源产业投资合伙企业（有限合伙）
新余华腾投资	指	新余华腾投资管理有限公司
山东蓝海华腾	指	山东蓝海华腾电气技术有限公司
云威新材	指	江西云威新材料有限公司
元	指	人民币元
IGBT	指	绝缘栅双极型晶体管（Insulated Gate Bipolar Transistor），一种复合全控型电压驱动式功率半导体器件

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	蓝海华腾	股票代码	300484
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市蓝海华腾技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	蓝海华腾		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen V&T Technologies Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	V&T		
公司的法定代表人	邱文渊		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨延帆	苏积海
联系地址	广东省深圳市光明新区田寮社区光明高新园区东侧七号路中科诺数字科技工业园厂房 11 层	广东省深圳市光明新区田寮社区光明高新园区东侧七号路中科诺数字科技工业园厂房 11 层
电话	0755-27657465	0755-27657465
传真	0755-81795840	0755-81795840
电子信箱	information@v-t.net.cn	information@v-t.net.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司注册地址	深圳市南山区西丽阳光社区新锋大楼 B 栋第 6 层
公司注册地址的邮政编码	518055
公司办公地址	广东省深圳市光明新区田寮社区光明高新园区东侧七号路中科诺数字科技工业园厂房 11 层
公司办公地址的邮政编码	518132
公司网址	<a href="http://www.v-t.net.cn/">http://www.v-t.net.cn/</a>

公司电子信箱	information@v-t.net.cn
临时公告披露的指定网站查询日期 (如有)	2018年07月03日
临时公告披露的指定网站查询索引 (如有)	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于办公地址及生产线搬迁的公告》

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地  
报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

## 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

## 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入(元)	177,183,721.37	294,371,795.50	-39.81%
归属于上市公司股东的净利润(元)	12,081,929.38	70,840,606.26	-82.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	8,999,349.46	70,493,685.37	-87.23%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-96,572,817.41	141,837,204.63	-168.09%
基本每股收益(元/股)	0.0581	0.3400	-82.91%
稀释每股收益(元/股)	0.0581	0.3400	-82.91%
加权平均净资产收益率	1.70%	11.07%	-9.37%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减

总资产（元）	1,049,178,951.36	1,121,448,455.28	-6.44%
归属于上市公司股东的净资产（元）	697,928,259.24	706,646,329.86	-1.23%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-461.86	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,626,122.50	
减：所得税影响额	543,080.72	
合计	3,082,579.92	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，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，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式

蓝海华腾作为一家专业致力于工业自动化控制产品研发、生产和销售的国家高新技术企业和软件企业，是目前国内主要的电动汽车电机控制器供应商，也是内资企业中技术领先的中低压变频器和伺服驱动器产品供应商。公司主要产品包括电动汽车电机控制器、中低压变频器和伺服驱动器等。

报告期内，公司所从事的主要业务、主要产品及经营模式未发生重大变化。

#### （二）主要的业绩驱动因素

报告期，公司实现营业收入17,718.37万元，较上年同期下降39.81%；实现归属于上市公司股东的净利润1,208.19万元，较上年同期下降82.94%。公司业绩驱动主要因素如下：

##### 1、主营业务

报告期内，电动汽车电机控制器产品和中低压变频器产品销售仍然为公司的营业收入主要来源，公司电动汽车电机控制器产品收入下降是导致公司的营业收入下降的主要原因。

电动汽车电机控制器方面：新能源汽车补贴政策、市场等宏观环境发生变化，行业竞争加剧，公司客户结构变化，导致产品订单出现明显下降；同时，受整车厂商控制成本的影响，公司电动汽车电机控制器产品持续受到价格下降的压力；公司电动汽车电机控制器产品业务因此受到一定影响。公司将依托技术创新、产品品质和客户人才等竞争优势，持续优化和调整客户结构，加快落实新的电动汽车电机控制器产品推广以及新客户的拓展和应用。

工业自动化控制产品方面：公司根据战略规划，加大对中低压变频器的业务投入和市场拓展，实现了一定程度的增长。

##### 2、政策驱动

新能源汽车产业：新能源汽车产业是我国重点发展的战略性新兴产业之一，在《中国制造2025》中也被列入十大重点发展领域之一。“十三五”规划中提出实施新能源汽车推广计划，至2020年全国新能源汽车累计产销量达到500万辆。加快发展新能源汽车产业，既能够缓解当前所面临的能源与环保压力，培育新的经济增长点，也可以推进我国由传统汽车大国向现代汽车强国转变。2018年2月12日，财政部、工业和信息化部、科技部、发展改革委发布了《关于调整完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》，通知在补贴继续退坡的基础上，对提高推荐车型目录门槛、分类调整运营里程要求等方面进行了明确规定。这进一步对新能源汽车产业链上的各企业提出了降低成本、提升质量的要求，新能源汽车企业面临的资金和行业竞争压力加剧，行业洗牌加剧。总体看，未来短期内，政策的动向对于新能源汽车市场发展趋势依然起着决定性作用，但中长期新能源汽车产业依然有较乐观的市场空间和发展前景。

工业自动化领域：近些年来，国家层面关于建设制造强国，加快发展先进制造业，推动高质量发展的政策不断出台，在政策上对推动行业发展升级提供支持，《中国制造2025》以及“十三五”规划对装备制造控制水平提出的更高要求。2018年上半年国民经济运行呈现稳中向好的趋势，受需求回暖、进口替代、产业结构调整 and 升级刺激，工业自动化市场进入一个长期持续发展的阶段。公司也顺势持续加大工控产品业务的布局与市场拓展力度。

#### （三）公司所处行业发展情况和行业地位

公司主要产品符合国家产业发展方向，是国家重点支持和鼓励发展的高新技术领域产品。报告期内，公司所处的整体市场格局未发生重大变化，竞争格局持续加剧。虽然公司电动汽车电机控制器业务出现下降，但公司作为国内主流的电动汽车电机控制器供应商，依托产品技术创新和品质优势，在行业内有良好的口碑和品牌影响力，后续公司将继续加大投入和市场销售力度，以实现业绩增长和电控业务持续发展。同时，公司作为内资企业中技术领先的中低压变频器供应商，报告期内，公司中低压变频器业务实现稳定增长。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无
货币资金	货币资金期末较期初减少 6,438.48 万元，减少 27.57%。主要系经营活动产生现金流量减少。
其他流动资产	其他流动资产期末较期初增加 134.36 万元，增加 34.15%。主要系预缴所得税增加。
应收账款	应收账款期末较期初减少 4,908.22 万元，减少 15.12%。主要系本期销售收入下降。
长期待摊费用	长期待摊费用期末较期初增加 137.81 万元，增加 82.05%。主要系本期装修费增加。
其他非流动资产	其他非流动资产期末较期初增加 131.89 万元，增加 61.64%。主要系预付长期资产购置款增加。
可供出售金融资产	可供出售金融资产期末较期初增加 1,000 万元。主要系本期投资江西云威新材料有限公司款项。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司作为国家高新技术企业和软件企业，定位于服务中高端市场，在夯实研发基础、打牢技术平台的前提下，通过不断的产品创新、积极的市场拓展和良好的品牌塑造，推动自身的业务发展。公司的核心竞争力主要体现在研发与技术、产品、用户、人才等几个方面：

### 1、研发与技术优势

较强的研发实力和领先的技术水平是公司的核心竞争优势。

公司具有成熟的研发体系，采用矩阵式研发管理模式和集成产品开发方法，内容涵盖研发理念、研发组织、基础技术平台、研发人员培养等多个方面，充分调动软件、硬件、汽车电子、结构、测试、中试、

质量管理等研发部门，合理组合研发资源，节约、高效地开展研发工作，为公司持续进行产品的创新开发、快速响应市场技术需求提供了强大的体系保障。公司持续优化研发平台体系，构建新一代的系统化的研发、检测平台。通过研发中心研发项目的实施，调整产品结构，以产品开发和客户需求为导向，通过软件核心算法，工艺流程，硬件结构和设计各方面，加快技术研发到应用创新的进程，提升产品性能及质量，降低生产成本，实现了更好得满足各个行业客户的应用需求。

公司拥有先进的无速度传感器矢量控制技术和有速度传感器矢量控制技术，可以有效提高了电机的控制特性，扩大了电机的应用领域，可以满足众多行业的中高端应用。同时，公司开发出包括核心技术在内的先进的矢量控制基础技术平台，实现了技术的高度复用，为公司快速响应市场需求、持续推出领先技术的工业化产品奠定了坚实基础。

## 2、产品和品质优势

公司具备较为完整的产业化设计和生产能力，产品种类丰富，公司通过了ISO9001:2008质量管理体系认证和ISO/TS 16949:2009认证，主要系列产品已通过CE认证，严格的生产工艺和质量控制措施，使得产品品质可靠、性能优良，在业内享有良好的声誉和口碑，产品客户化设计和行业化设计可以更好地满足新能源汽车及工业自动化控制各种高、中端的应用需求。其中公司电动汽车电机控制器产品在安全性和可靠性方面有明显的优势，得到客户和终端用户的广泛认可，品牌忠诚度高，由此直接推动了公司业务的快速发展，构成公司的核心竞争优势。

## 3、用户优势

公司电动汽车电机控制器产品通过公司的直接销售，广泛应用于国内的新能源客车、以纯电动物流车为代表的专用车厂商和配件供应商；公司中低压变频器和伺服驱动器产品通过分销商销往国民经济的多个行业，为公司带来了数量众多的客户和终端用户，在市场上塑造了良好的品牌形象，形成了广泛的品牌效应。

## 4、人才优势

公司拥有一支年轻化、高素质、复合型的研发和管理团队，公司核心的高管和业务骨干覆盖了研发、生产、品质、销售、服务等各个业务部门。截至2018年6月30日，公司研发技术人员占员工总数的比例达到42.27%。公司管理层拥有良好的技术背景、积极的创新精神、务实的工作作风、共同的发展理念和良好的凝聚力，能够有效引领公司团队开展多层次、多领域和前瞻性的技术开发、市场销售和生产管理活动。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司的整体经营和发展战略未出现重大调整，公司管理层结合当前经济形势、公司所处的行业发展环境和自身实际情况，抓住重点，充分利用现有的资源和优势，积极推进各项工作的开展。

#### 1、经营情况

报告期，公司继续专注主营业务，实现营业收入17,718.37万元，同比下降39.81%；实现归属于上市公司股东的净利润1,208.19万元，同比下降82.94%；营业成本10,912.39万元，同比下降37.87%。

受新能源汽车补贴政策退坡、技术门槛提升以及行业竞争加剧的影响，公司部分客户调整产品结构，一定程度制约了客户对公司产品的需求，订单出现明显下降，虽公司已经在积极推广新的电控产品和拓展新的客户应用，但报告期内仍处在过渡和放量的过程，公司电动汽车电机控制器产品收入下降是导致公司的营业收入下降的主要原因；受短期补贴下降，国家补贴结算时间延长影响，新能源汽车产业整体面临资金紧张的形势，整车厂商加速成本控制和转移，导致产业链上游企业面临产品价格持续下降的压力，此外受汇率及产能影响，公司的上游电子元器件、结构件等原材料价格呈现上涨趋势，上述原因导致公司电动汽车电机控制器的产品利润下降。

中低压变频器业务方面，受工业自动化控制行业复苏和持续向好的影响，中低压变频器销售收入实现了一定程度的增长。

#### 2、整体工作情况

公司继续优化资源配置，提升技术研发能力；优化与客户的良好合作关系，梳理并进一步完善供应链体系；同时公司也不断加强人才培养和内部管理，从而实现公司综合竞争能力的提升。

##### 1) 依托新的研发平台继续深耕技术创新和产品研发

报告期内，公司依托新一代的系统化的研发、检测平台，继续加大电动汽车电机控制器及工控新产品的研发力度，工控产品方面以提高产品性能和环境适应性为目标，持续优化设计方案和理念，进一步降低成本，增强可靠性，使产品更便于操作、维护，满足客户的需求。同时也积极开展新能源汽车驱动系统、动力总成，新能源乘用车电机控制产品的研发和产业化工作。

##### 2) 募投项目建设已经达到可使用状态

报告期内，公司募集资金投资项目——子公司厦门蓝海华腾已经达到可使用状态，后续将承继公司的主要生产管理模式，结合当地优势资源开展生产经营活动。

##### 3) 完成公司总部整体搬迁

报告期内，为实行集中生产管理、实现资源整合、提升管理效率、降低运营成本，公司将现有的办公、研发、生产业务自2018年5月起按计划分批搬迁至深圳市光明新区光明高新园，搬迁工作中，公司根据生产工艺特点、设备使用状况及订单量等综合因素，合理安排生产计划，分批搬迁，确保了公司在搬迁期间生产经营的平稳过渡。同时，公司也以此次搬迁工作为契机，积极开展品牌升级工作，提升公司的整体企业形象。

##### 4) 根据实际情况，进行战略布局，挖掘新的发展方向

报告期内，公司对外投资设立的合资公司——山东蓝海华腾电气技术有限公司完成工商登记注册，并已经开展新能源汽车控制技术和控制系统的开发工作。此外，基于对锂电池和锂资源产业未来发展的良好预期，为了完善公司在新能源领域的产业布局，公司以自有资金增资江西云威新材料有限公司。

##### 5) 回购公司股份，筹划股权激励

公司为了进一步健全长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司高级管理人员、核心及骨干人员的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方更紧密的合力推进公司的长远发展。报告期内，公司计划通过集合竞价方式回购公司股份，作为后续推出股权激励计划的股票来源。

#### 6) 进一步优化经营管理和内部控制

报告期内，公司持续优化采购、生产、研发和销售服务业务流程和相关内部控制制度，加强预算管理，合理运用各种融资工具和渠道，以实现提高资金使用效率，提高日常运营效率，降低运营成本。此外，公司立足稳健经营，避免盲目扩张，强化客户风险控制，报告期内也在开展回款工作。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	177,183,721.37	294,371,795.50	-39.81%	主要系公司电动汽车电机控制器销售业务下降
营业成本	109,123,898.56	175,625,891.98	-37.87%	主要系公司电动汽车电机控制器销售业务下降，相应的成本下降
销售费用	22,213,397.99	20,739,713.25	7.11%	主要系本期房租、广告宣传费、业务招待费有所增加，运输费有所下降
管理费用	34,080,204.26	32,806,280.43	3.88%	主要系本期职工薪酬及资产折旧摊销费有所增加
财务费用	1,189,862.00	-1,395,526.80	-185.26%	主要系短期借款利息支出增加
所得税费用	2,207,622.48	14,753,706.28	-85.04%	主要系利润总额下降导致所得税相应下降
研发投入	23,020,058.05	23,249,965.93	-0.99%	主要系本期研发投入有所下降
经营活动产生的现金流量净额	-96,572,817.41	141,837,204.63	-168.09%	主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金减少；购买商品、接受劳务支付的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-14,727,545.18	-76,447,984.41	-80.74%	主要系上期投资南京瀚谟新能源产业投资合伙企业（有限合伙）支付投资款 7,500 万，本期投资江西云威新材料有限公司 1,000 万，同比投资额减少
筹资活动产生的现金流量净额	46,915,523.63	-31,200,000.00	-250.37%	主要系本期借入短期银行借款
现金及现金等价物净增加额	-64,384,838.96	34,189,220.22	-288.32%	主要系本期经营活动产生的现金流量净额减少
应收账款	275,448,240.69	361,752,608.75	-23.86%	主要系本期销售收入下降

其他流动资产	5,278,134.29	553,658.56	853.32%	主要系本期待抵扣的进项税和预缴的企业所得税增加
可供出售金融资产	10,000,000.00	0.00		主要系本期投资江西云威新材料有限公司款项
长期待摊费用	3,057,643.73	1,447,522.13	111.23%	主要系本期母公司扩大生产研发规模新租厂房装修
其他非流动资产	3,458,487.55	0.00		主要系本期预付长期资产购置款增加
短期借款	77,545,400.00	0.00		主要系本期信用贷款增加
应交税费	6,779,590.59	15,605,417.33	-56.56%	主要系本期应交增值税及所得税减少
应付利息	54,924.23	0.00		主要系本期信用贷款增加导致应付利息增加
盈余公积	48,398,652.30	35,273,242.24	37.21%	主要系上年末提取的盈余公积增加
少数股东权益	-46,083.61	0.00		主要系本期新设控股子公司山东蓝海华腾电气科技有限公司归属少数股东的权益

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
电动汽车电机控制器	111,876,696.21	71,840,906.79	35.79%	-52.04%	-48.77%	-4.10%
中低压变频器	57,930,091.73	34,108,187.26	41.12%	8.41%	6.59%	1.00%
分地区						
华东地区	105,085,825.91	66,200,637.41	37.00%	-5.32%	3.44%	-5.33%
华南地区	45,193,012.60	28,253,830.80	37.48%	-1.23%	4.75%	-3.57%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-781,584.45	-5.49%	投资南京瀚谟新能源产业投资合伙企业(有限合伙), 权益法核算形成的投资收益	是

资产减值	3,554,916.33	24.96%	计提的资产减值损失	是
资产处置收益	-461.86	0.00%	固定资产处置损失	否
其他收益	9,347,257.17	65.62%	本期收到的即征即退增值税及与日常经营相关政府补助	是

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	169,126,647.74	16.12%	295,908,730.05	30.77%	-14.65%	主要系经营活动产生现金流量同比减少
应收账款	275,448,240.69	26.25%	361,752,608.75	37.61%	-11.36%	主要系本期销售减少
存货	143,873,489.98	13.71%	131,173,380.89	13.64%	0.07%	
长期股权投资	74,202,561.30	7.07%	74,984,105.75	7.80%	-0.73%	
固定资产	45,293,782.75	4.32%	38,764,335.39	4.03%	0.29%	
短期借款	77,545,400.00	7.39%			7.39%	主要系本期信用贷款增加
应付票据	114,164,893.59	10.88%	141,058,653.69	14.67%	-3.79%	主要系本期支付供应商货款开出电子银行承兑减少

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

##### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,571,667.82	银行承兑汇票保证金

#### 五、投资状况分析

##### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
11,500,000.00	75,000,000.00	-84.67%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

5、募集资金使用情况

适用  不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	21,381.00
报告期投入募集资金总额	553.80
已累计投入募集资金总额	13,367.86

募集资金总体使用情况说明

1、实际募集资金金额、资金到位时间 根据中国证券监督管理委员会于 2016 年 3 月 1 日签发的证监许可[2016] 389 号文《关于核准深圳市蓝海华腾技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》，本公司向社会公开发行人民币普通股 1,300 万股，每股发行价格为人民币 18.75 元，募集资金总额为人民币 243,750,000.00 元，扣除部分证券承销费和保荐费人民币 21,400,000.00 元后的募集资金人民币 222,350,000.00 元由承销商中泰证券股份有限公司于 2016 年 3 月 17 日汇入公司在广州银行股份有限公司深圳福田支行开立的人民币账户。另扣除贵公司自行支付的保荐费、中介机构费和其他发行费用人民币 8,540,000.00 元后，实际募集资金净额为人民币 213,810,000.00 元。上述募集资金到位情况由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字[2016]33030010 号验资报告。

2、报告期使用金额及当前余额 报告期内，公司对募集资金投资项目投入募集资金 5,537,997.70 元。截至 2018 年 6 月 30 日，公司对募集资金投资项目累计投入募集资金 133,678,620.16 元，募集资金专用账户余额为 83,695,428.34 元，其中本金为 83,032,847.18 元，银行利息收入扣除投入募集资金投资项目部分及手续费后净额为 662,581.16 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
生产基地项目	否	6,362.77	6,362.77	290.65	2,096.18	32.94%	2018年6月30日	0	0	不适用	否
研发中心项目	否	3,687.08	3,687.08	147.61	1,011.78	27.44%	2018年6月30日	0	0	不适用	否
营销服务网络建设项目	否	1,336.95	1,336.95	115.54	259.90	19.44%		0	0	不适用	否
其他与主营业务相关的营运资金	否	10,000	10,000		10,000	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	21,386.8	21,386.8	553.80	13,367.86	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	21,386.8	21,386.8	553.80	13,367.86	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	生产基地项目和研发中心项目目前已达到预定可使用状态。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2016年4月17日,公司第二届董事会第六次会议审议通过《关于募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》,并经过独立董事、监事会及保荐机构发表同意意见,以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金20,267,918.34元。截至2018年6月30日,上述已投入募集资金投资项目的自筹资金已全部置换完毕。										

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2018 年 6 月 30 日止，公司尚未使用完毕的募集资金余额为 83,695,428.34 元，其中本金余额 83,032,847.18 元(占募集资金总额（实际募集资金净额）的 38.82%)，银行利息收入扣除手续费后净额为 662,581.16 元，将继续用于补充生产基地项目、研发中心项目、营销服务网络建设项目，尚未使用的募集资金存放于募集资金专户管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>1、公司于 2017 年 5 月 11 日召开的第二届董事会第十四次会议及 2017 年 6 月 2 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用募集资金补充营运资金的议案》，同意公司将募集资金投资项目“其他与主营业务相关的营运资金”项目结余募集资金净额人民币 79,933,740.83 元自募集资金专户转入公司一般结算户，用于补充公司营运资金。</p> <p>2、公司于 2017 年 6 月 22 日召开的第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，公司结合目前募集资金投资项目的实施进度情况，在项目实施主体、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的情况下，对募集资金投资项目“生产基地项目”、“研发中心项目”的预计可使用状态时间进行调整，延期至 2017 年 12 月 31 日。</p> <p>3、公司于 2017 年 12 月 29 日召开的第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，公司结合目前募集资金投资项目的实施进度情况，在项目实施主体、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的情况下，对募集资金投资项目“生产基地项目”、“研发中心项目”的预计可使用状态时间进行调整，延期至 2018 年 06 月 30 日。</p> <p>4、除上述募集资金使用情况，公司报告期不存在募集资金变更项目情况，募集资金使用及披露不存在重大问题。</p>

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
厦门蓝海华腾电气有限公司	子公司	电气机械和器材研发、生产、加工、销售等	45,000,000	42,680,317.46	40,603,176.62	0.00	-1,261,400.43	-1,256,277.93
安徽蓝海华腾新能源技术有限公司	子公司	软硬件技术开发; 工业自动化产品的研发、生产、销售、系统集成、技术咨询等	5,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无锡蓝海华腾技术有限公司	子公司	软硬件技术开发; 工业自动化产品的研发、技术服务、技术咨询、技术转让及销售等	8,000,000	7,204,630.10	3,695,321.09	0.00	-1,953,811.25	-1,953,811.25
锦州蓝海华腾新能源技术有限公司	子公司	软硬件技术开发; 工业自动化产品的研发、生产、销售; 技术咨询; 国内贸易; 货物进出口; 技术进出口。	6,000,000	3,733.27	-1,266.73	0.00	-443.01	-443.01
新余华腾投资管理有限公司	子公司	资产管理、企业投资、创业投资、投资管理、投资咨询、企业管理、项目投资策划、	10,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

		会议会展服务。						
山东蓝海华腾电气技术有限公司	子公司	新能源汽车电机控制器及驱动系统、动力总成的研发、生产和销售	10,000,000	1,368,332.53	1,368,332.53	0.00	-131,667.47	-131,667.47

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
山东蓝海华腾电气技术有限公司	新设	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

2017年12月29日，经公司第二届董事会第二十一次会议审议通过，同意公司使用自有资金与济南天易迅达电气科技有限公司在山东济南投资设立合资公司——山东蓝海华腾电气技术有限公司。合资公司注册资本为1,000万元人民币，其中公司认缴出资650万元，占合资公司65%股权；济南天易迅达电气科技有限公司认缴出资350万元，占合资公司35%股权。并于2018年2月6日完成了山东蓝海华腾电气技术有限公司工商设立登记。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、电动汽车电机控制器业务风险

公司电动汽车电机控制器产品的下游行业为新能源汽车行业，受到国家产业政策的鼓励和支持。受益于下游行业发展，公司电动汽车电机控制器业务成为公司收入和毛利的重要来源。公司电动汽车电机控制器业务的未来发展主要有以下风险：

从产业政策影响角度看，由于下游新能源汽车行业受产业政策影响较大，公司电动汽车电机控制器业务发展的同时也面临下游行业变化带来的风险。当前随着新能源汽车市场的发展，国家对补贴政策也有所调整，整体呈现额度收紧，技术标准要求逐渐提高的趋势。报告期内，电动汽车电机控制器产品仍然为公司营业收入的主要来源，如果未来产业政策发生不利调整而市场尚未形成足够的内生需求，或者产业政策引导的重点发生变化而公司未能及时把握，都会对公司产品的需求带来不利变化，进而导致公司收入增速下降或利润规模下降。

从供给方变化的情况看，随着国内电动汽车电机控制器生产企业研发进程的加快和成熟产品的推出，以及外资企业参与国内竞争的力度不断加强，电动汽车电机控制器市场竞争可能持续加剧，如果公司不能在市场竞争中通过持续的技术创新保持领先优势，不断推出符合市场需求的产品，则公司存在因此难以拓展更多新客户，甚至失去现有客户，导致公司收入增速下降或市场占有率下降的风险。

### 2、税收优惠政策变化风险

公司享受的税收优惠政策主要包括增值税退税和所得税优惠。增值税方面，根据财政部、国家税务总局和海关总署财税[2000]25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》及财政部和国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，公司销售的嵌入式软件产品增值税实际税负超过3%部分享受即征即退政策。所得税方面，公司系高新技术企业，根据《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》（国税函[2009]203号）及深圳市国家税务局企业所得税减免备案通知，2017年度公司的国家高新技术企业认证有效期满后重新通过了认定，自通过高新技术企业重新认定起连续三年（2017年至2019年）可继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。未来，如果公司因国家政策变化无法继续享受增值税退税或所得税优惠政策，则公司经营业绩将受到不利影响。

### 3、应收账款回收风险

随着公司业务规模的扩大特别是电动汽车电机控制器业务的增长，公司应收账款余额逐步增加，尽管公司下游客户多为国内知名的整车厂商及配件供应商，资金实力雄厚，信用情况良好，应收账款可回收性较强，受新能源汽车补贴资金拨付时间较长且逐渐减少等因素影响，目前整个新能源汽车产业链已经出现资金趋紧的局面，如果未来市场环境发生剧烈变动，下游客户的经营状况可能发生重大不利变化，出现现金流紧张而支付困难的情形，则会导致公司存在一定的应收账款回收风险。

### 4、产品价格波动风险

产品价格是影响公司毛利率水平的重要因素。随着国内新能源汽车核心技术的进一步成熟和市场的逐步扩容，竞争不断加大，国家对整车厂商的补贴不断减少，可能会导致整车厂商往上游零部件供应商转嫁成本。从整个产业看，未来电动汽车电机控制器产品价格下降是一种趋势，电动汽车电机控制器产品毛利率也可能因价格的降低而下降。随着中低压变频器和伺服驱动器在国内的逐步普及、市场的逐渐成熟以及行业内企业竞争的加剧，中低压变频器和伺服驱动器产品的整体价格可能面临下行压力，从而导致公司盈利水平下降。

### 5、原材料价格波动及供应紧张的风险

报告期原材料成本是公司主营业务成本的主要组成部分，原材料价格波动对公司毛利率水平有着重要影响。虽然报告期内公司主要原材料市场价格变动较小，但由于基础原材料价格本身存在波动，且IGBT的高端产品目前仍被少数企业掌握，公司未来存在因原材料价格上升导致毛利率下滑而引起盈利下降的风险。同时，公司还存在极端情况下IGBT等原材料供应紧张，进而对公司生产经营产生不利影响的风险。

### 6、成长性风险

公司现处于成长期，经营规模相对较小，抵抗市场风险和行业风险的能力相对较弱；若出现市场竞争加剧、市场开拓受阻、宏观经济下滑，公司发展可能受到不利影响。同时，公司所主营的工业自动化控制产品属于更新换代相对较快的技术密集型产品，若公司在未来发展过程中未能持续保持技术进步以满足客户和市场对产品需求的更新和变化，则公司的业务和发展也可能受到制约。另外，公司未来经营还面临着新产品开发风险、核心研发人员流失和技术失密风险、投资项目达不到预期风险等不确定因素的影响。因此，公司的未来发展面临着一定的成长性风险。

面对上述风险，公司将通过加强技术创新、加快市场拓展力度、不断完善公司治理制度、进一步优化经营管理和内部控制制度、强化募集资金管理、加快募投项目实施进度、强化投资者回报机制等方式，提高公司日常运营效率，降低公司运营成本，从而提升公司经营业绩，实现可持续发展。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017年年度股东大会	年度股东大会	54.91%	2018年05月14日	2018年05月15日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市南桥股权投资基金合伙企业(有限合伙)；赵昀；万少华；周宇宏	股份限售承诺	股份限售承诺：自蓝海华腾首次公开发行股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该等股份；上述承诺锁定期届满后的十二个月内，转让的其持有的公司公开发行股票前已发行的股份不超过该等股份总数的百分之五十。	2016年03月22日	2017年03月21日	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，该承诺事项已履行完毕。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用
---------------------------------------	-----

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

#### 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

#### 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司于2018年6月26日披露了《关于筹划股权激励计划的提示性公告》，本次激励计划拟采用限制性股票激励计划形式。股票来源为拟以集中竞价交易的方式回购的公司人民币普通股（A股）股票。本次激励计划拟授予激励对象权益总计不超过166.6666万份。具体内容详见2018年6月26日刊登于中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
深圳市云威新材料有限公司、深圳市云威新材料实业合伙企业（有限合伙）、上海瀚珍资产管理中心（有限合伙）、徐平	云威新材的现有股东之一为徐平，徐平为蓝海华腾持股5%以上股东深圳市南桥股权投资基金合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人深圳市南桥资本投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，截至本公告披露日持有南桥资本35%的出资份额。	江西云威新材料有限公司	锂离子电池材料的研发、生产、销售（不含危险化学品、毒害品、易燃易爆品）。（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）。	1,377.2715万元	9,041.09	7,666.37	-259.12
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		不适用					

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司于2018年3月15日召开第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》，同意公司拟与上海撷珍资产管理中心（有限合伙）共同向江西云威新材料有限公司（以下简称“云威新材”）进行增资，并与云威新材及其股东、实际控制人深圳市云威新材料有限公司、深圳市云威新材料实业合伙企业（有限合伙）、徐平、张立龙、李建球签署了《增资协议》，公司以自有资金1,000万元人民币增资云威新材，其中45.9089万元计入云威新材的注册资本，954.0911万元计入资本公积。本次增资结束后，公司持有云威新材增资后3.3333%的股权。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于对外投资暨关联交易的公告》	2018年03月16日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
《关于对外投资进展暨江西云威新材料有限公司完成工商变更登记的公告》	2018年04月19日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
《关于对外投资暨江西云威新材料有限公司获得增资的公告》	2018年04月24日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### （3）租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

序号	出租方	承租方	房屋座落地址	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁用途	租赁期限	所有权证书号码	登记(备案)号
1	张伟锋	公司	深圳市南山区西丽阳光社区新锋大楼B栋4、5、6楼	2,609.31	办公	2013-01-01至2018-6-15 注(1)	深房地字第5000289633号	南FK015734
2	张伟锋	公司	深圳市南山区西丽阳光社区新锋大楼A栋206、207、208、209、210、309、504、505、605	360.00	宿舍	2013-01-01至2018-6-15 注(1)	深房地字第5000289633号	南FK016669 (备)
3	深圳市顺城物业管理有限公司	公司	深圳市南山区西丽街道阳光社区沙坑路伟豪工业园	7,484.00	厂房	2016-04-11至2018-04-10	注(2)	无
4	深圳市顺城物业管理有限公司	公司	深圳市南山区西丽街道阳光社区沙坑路伟豪工业园	780.00	厂房	2016-12-15至2018-04-10	注(2)	无
5	深圳市顺城物业管理有限公司	公司	深圳市南山区西丽街道阳光社区沙坑路伟豪工业园	1,147.00	厂房	2017-4-11至2018-04-10	注(2)	无
6	深圳市腾鸿兴物业管理有限公司	公司	深圳市光明新区公明办事处田寮社区同观大道7号路光明高新园厂房第一栋3、4、11楼共三层	14,000.00	厂房	2017-10-20至2020-10-19	深房地字第8000104078号	无
7	深圳市腾鸿兴物业管理有限公司	公司	深圳市光明新区公明办事处田寮社区同观大道7号路光明高新园宿舍楼	66间	宿舍	2017-10-20至2020-10-19	深房地字第8000104078号	无

租赁情况说明:

注(1)截至报告期末,公司已将总部办公地址(深圳市南山区西丽阳光社区新锋大楼B栋)和生产线地址(深圳市南山区西丽街道阳光社区沙坑路伟豪工业园)全部搬迁至广东省深圳市光明新区田寮社区光明高新园东侧七号路中科诺数字科技工业园。

注(2)伟豪工业园区房屋无房产证,属于历史遗留问题,已登记“深圳市农村城市历史遗留建筑普查申报”编号:308112702052B~02056B。截至报告期末,公司已经不再续租上述房产。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

本公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司采用ISO9001质量管理体系，对废水、固体废弃物、噪声等制定了严格的管理规定。报告期内公司及子公司未出现因违法违规而受到处罚的情况。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

报告期，公司暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

#### (2) 半年度精准扶贫概要

无

#### (3) 精准扶贫成效

无

#### (4) 后续精准扶贫计划

无

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、报告期内，根据公司2017年年度股东大会审议通过的《关于公司及子公司向银行申请综合授信额度的议案》，公司向以下银行申请了授信额度：

序号	授信银行名称	授信金额
1	平安银行股份有限公司深圳分行	2.00亿元
2	宁波银行深圳分行	1.20亿元
3	浙商银行股份有限公司深圳分行	1.20亿元
4	广发银行股份有限公司深圳分行	2.00亿元

5	中国进出口银行深圳分行	1.00亿元
6	华夏银行深圳分行	1.00亿元
7	中国民生银行深圳分行	1.00亿元
合 计		9.40亿元

上述业务范围包括但不限于流动资金贷款、银行承兑汇票、信用证等信用品种，授信期限一年，上述额度仅为公司申请额度。

## 2、公司回购股份：

深圳市蓝海华腾技术股份有限公司于2018年6月22日召开的第二届董事会第二十四次会议及2018年7月11日召开2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份的议案》。公司拟使用自筹资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于后期实施股权激励计划或员工持股计划。回购资金总金额不超过人民币3,000万元且不低于1,000万元，回购股份的价格不超过人民币18.00元/股。回购股份期限为自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过6个月。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	114,114,000	54.86%	0	0	0	150,600	150,600	114,264,600	54.93%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	114,114,000	54.86%	0	0	0	150,600	150,600	114,264,600	0.00%
其中：境内法人持股	17,940,000	8.62%	0	0	0	0	0	17,940,000	8.62%
境内自然人持股	96,174,000	46.24%	0	0	0	150,600	150,600	96,324,600	46.31%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	93,886,000	45.14%	0	0	0	-150,600	-150,600	93,735,400	45.07%
1、人民币普通股	93,886,000	45.14%	0	0	0	-150,600	-150,600	93,735,400	45.07%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	208,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	208,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司于2018年2月7日在创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于部分控股股东、实际控制人增持公司股份计划的公告》（公告编号：2018-011）。公司部分控股股东、实际控制人邱文渊先生、徐学海先生、黄主明先生将自2018年2月7日起6个月内通过中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所交易系统允许的方式（包括但不限于集中竞价和大宗交易）对公司股票进行增持，公司控股股东、实际控制人邱文渊先生累计合计增持金额不低于人民币250.00万元，不高于人民币750.00万元；徐学海先生累计合计增持金额不低于人民币200.00万元，不高于人民币600.00万元；黄主明先生累计合计增持金额不低于人民币50.00万元，不高于人民币150.00万元。

公司于2018年5月31日在创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于控股股东、实际控制人增持公司股份计划的公告》（公告编号：2018-040）。公司控股股东、实际控制人时仁帅先生将自2018年5月31日起6个月内通过中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所交易系统允许的方式（包括但不限于集中竞价和大宗交易）对公司股票进行增持，公司控股股东、实际控制人时仁帅先生累计合计增持金额不低于人民币100.00万元，不高于人民币300.00万元。

报告期内，公司控股股东、实际控制人邱文渊先生、徐学海先生、时仁帅先生、黄主明先生增持的股份情况如下：

股东名称	增持方式	增持时间	增持均价 (元/股)	增持股数 (股)	增持金额(元)	占公司目前总股本比例
邱文渊	集中竞价	2018年5月31日	14.492	30,000	434,760.00	0.01%
		2018年6月12日	14.516	20,000	290,320.00	0.01%
		2018年6月13日	14.355	10,000	143,550.00	0.00%
		2018年6月14日	14.032	15,900	223,108.80	0.01%
		2018年6月15日	13.357	15,300	204,362.10	0.01%
		2018年6月27日	12.276	5,000	61,380.00	0.00%
小计			---	<b>96,200</b>	<b>1,357,480.90</b>	<b>0.05%</b>
徐学海	集中竞价	2018年5月2日	14.91	35,000	521,850.00	0.02%
		2018年5月3日	14.8	10,000	148,000.00	0.00%
		2018年5月30日	14.2	4,400	62,480.00	0.00%
		2018年5月31日	14.5	10,000	145,000.00	0.00%
小计			---	<b>59,400</b>	<b>877,330.00</b>	<b>0.03%</b>
时仁帅	集中竞价	2018年5月31日	14.605	48,600	709,803.00	0.02%
		2018年6月14日	13.823	26,900	371,838.70	0.01%
小计			---	<b>75,500</b>	<b>1,081,641.70</b>	<b>0.04%</b>
黄主明	集中竞价	2018年5月2日	15.25	32,800	500,200.00	0.02%
小计			---			
合计			---	<b>263,900</b>	<b>3,816,652.60</b>	<b>0.13%</b>

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

报告期内，公司控股股东、实际控制人邱文渊先生、徐学海先生、时仁帅先生、黄主明先生增持的股份已经全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记手续。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
邱文渊	31,949,424	0	0	31,949,424	IPO 限售	2019年3月21日
徐学海	20,047,248	0	0	20,047,248	IPO 限售	2019年3月21日
姜仲文	14,439,672	0	0	14,439,672	IPO 限售	2019年3月21日
傅颖	13,408,200	0	0	13,408,200	IPO 限售	2019年3月21日
深圳市蓝海华腾投资有限公司	13,260,000	0	0	13,260,000	IPO 限售	2019年3月21日
时仁帅	11,640,096	0	0	11,640,096	IPO 限售	2019年3月21日
黄主明	4,689,360	0	0	4,689,360	IPO 限售	2019年3月21日
深圳市蓝海中腾投资有限公司	4,680,000	0	0	4,680,000	IPO 限售	2019年3月21日
合计	114,114,000	0	0	114,114,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	16,375	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
邱文渊	境内自然人	15.41%	32,045,624	96,200	31,998,849	46,775		
深圳市南桥股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	10.76%	22,380,000	0	0	22,380,000	质押	5,830,000
徐学海	境内自然人	9.67%	20,106,648	59,400	20,091,798	14,850	质押	10,400,000
姜仲文	境内自然人	6.94%	14,439,672	0	14,439,672	0	质押	6,777,481
傅颖	境内自然人	6.45%	13,408,200	0	13,408,200	0	质押	8,689,900
深圳市蓝海华腾	境内非国有	6.38%	13,260,000	0	13,260,000	0		

投资有限公司	法人							
时仁帅	境内自然人	5.63%	11,715,596	75,500	11,696,721	18,875	质押	9,170,000
黄主明	境内自然人	2.27%	4,722,160	32,800	4,689,360	32,800	质押	2,770,000
深圳市蓝海中腾投资有限公司	境内非国有法人	2.25%	4,680,000	0	4,680,000	0		
赵昀	境内自然人	1.92%	3,988,400	-1,628,100	0	3,988,400		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、自然人股东邱文渊、徐学海、姜仲文、傅颖、时仁帅、黄主明为本公司的控股股东、实际控制人和一致行动人，存在关联关系。 2、自然人股东邱文渊、徐学海、姜仲文、傅颖、时仁帅、黄主明合计持有深圳市蓝海华腾投资有限公司75.96%的股权，与深圳市蓝海华腾投资有限公司存在关联关系。 3、自然人股东邱文渊、徐学海、姜仲文、傅颖、时仁帅、黄主明合计持有深圳市蓝海中腾投资有限公司52.51%的股权，与深圳市蓝海中腾投资有限公司存在关联关系。 4、除上述说明外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳市南桥股权投资基金合伙企业(有限合伙)	22,380,000	人民币普通股	22,380,000					
赵昀	3,988,400	人民币普通股	3,988,400					
周宇宏	3,870,769	人民币普通股	3,870,769					
万少华	2,179,619	人民币普通股	2,179,619					
徐志民	1,280,000	人民币普通股	1,280,000					
於巍	678,100	人民币普通股	678,100					
龙士学	601,100	人民币普通股	601,100					
#王宇	577,900	人民币普通股	577,900					
薛荣富	453,782	人民币普通股	453,782					
冼耀民	370,000	人民币普通股	370,000					
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、自然人股东万少华与深圳市南桥股权投资基金合伙企业(有限合伙)有限合伙人温海燕为夫妻关系。 2、除上述说明外，公司未知前10名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。							
前10名普通股股东参与融资	1、公司股东王宇通过普通证券账户持有196,600股，通过广发证券股份有限公司							

融券业务股东情况说明（如有） （参见注4）	限公司客户信用交易担保证券账户持有 381,300 股，实际合计持有 577,900 股。
--------------------------	---

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
邱文渊	董事长、总经理	现任	31,949,424	96,200	0	32,045,624	0	0	0
徐学海	董事、副总经理	现任	20,047,248	59,400	0	20,106,648	0	0	0
时仁帅	董事	现任	11,640,096	75,500	0	11,715,596	0	0	0
黄主明	董事	现任	4,689,360	32,800	0	4,722,160	0	0	0
合计	--	--	68,326,128	263,900	0	68,590,028	0	0	0

报告期内，除上述人员持股变动情况，公司其他董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市蓝海华腾技术股份有限公司

2018年6月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	169,126,647.74	233,511,486.70
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	277,306,616.73	252,820,467.51
应收账款	275,448,240.69	324,530,445.47
预付款项	24,494,292.06	28,592,535.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,375,834.46	2,504,904.38
买入返售金融资产		
存货	143,873,489.98	140,787,371.92
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	5,278,134.29	3,934,565.95
流动资产合计	897,903,255.95	986,681,776.93
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	10,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	74,202,561.30	74,984,145.75
投资性房地产		
固定资产	45,293,782.75	41,631,257.73
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,041,529.39	3,711,547.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,057,643.73	1,679,591.23
递延所得税资产	11,221,690.69	10,620,548.93
其他非流动资产	3,458,487.55	2,139,587.22
非流动资产合计	151,275,695.41	134,766,678.35
资产总计	1,049,178,951.36	1,121,448,455.28
流动负债：		
短期借款	77,545,400.00	10,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	114,164,893.59	237,983,490.20
应付账款	113,770,645.93	124,527,105.38
预收款项	4,216,515.21	4,948,721.13

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,395,208.29	12,578,253.21
应交税费	6,779,590.59	1,086,590.79
应付利息	54,924.23	12,083.33
应付股利		
其他应付款	27,185,187.89	23,476,348.88
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	351,112,365.73	414,612,592.92
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	184,410.00	189,532.50
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	184,410.00	189,532.50
负债合计	351,296,775.73	414,802,125.42
所有者权益：		
股本	208,000,000.00	208,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	82,329,592.97	82,329,592.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	48,398,652.30	48,398,652.30
一般风险准备		
未分配利润	359,200,013.97	367,918,084.59
归属于母公司所有者权益合计	697,928,259.24	706,646,329.86
少数股东权益	-46,083.61	
所有者权益合计	697,882,175.63	706,646,329.86
负债和所有者权益总计	1,049,178,951.36	1,121,448,455.28

法定代表人：邱文渊

主管会计工作负责人：谷益

会计机构负责人：谷益

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	158,119,659.93	218,879,060.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	277,306,616.73	252,820,467.51
应收账款	275,448,240.69	324,530,445.47
预付款项	24,447,292.06	28,547,535.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,354,689.25	4,830,295.57
存货	143,873,489.98	140,787,371.92
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,671,879.42	2,845,220.29
流动资产合计	889,221,868.06	973,240,396.72
非流动资产：		
可供出售金融资产	10,000,000.00	

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	128,702,561.30	127,984,145.75
投资性房地产		
固定资产	11,217,927.02	10,547,688.79
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	187,019.68	237,843.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,007,055.73	1,679,591.23
递延所得税资产	11,186,476.81	10,641,842.84
其他非流动资产	2,896,849.05	775,675.00
非流动资产合计	167,197,889.59	151,866,787.01
资产总计	1,056,419,757.65	1,125,107,183.73
流动负债：		
短期借款	77,545,400.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	114,164,893.59	237,983,490.20
应付账款	112,867,305.48	123,238,853.09
预收款项	4,216,515.21	4,948,721.13
应付职工薪酬	7,195,356.22	12,391,711.39
应交税费	6,754,686.31	1,062,844.80
应付利息	54,924.23	12,083.33
应付股利		
其他应付款	27,171,622.19	23,453,363.88
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		

流动负债合计	349,970,703.23	413,091,067.82
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
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	349,970,703.23	413,091,067.82
所有者权益：		
股本	208,000,000.00	208,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	82,329,592.97	82,329,592.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	48,398,652.30	48,398,652.30
未分配利润	367,720,809.15	373,287,870.64
所有者权益合计	706,449,054.42	712,016,115.91
负债和所有者权益总计	1,056,419,757.65	1,125,107,183.73

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	177,183,721.37	294,371,795.50
其中：营业收入	177,183,721.37	294,371,795.50

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	171,505,463.98	226,953,111.89
其中：营业成本	109,123,898.56	175,625,891.98
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,343,184.84	2,626,646.96
销售费用	22,213,397.99	20,739,713.25
管理费用	34,080,204.26	32,806,280.43
财务费用	1,189,862.00	-1,395,526.80
资产减值损失	3,554,916.33	-3,449,893.93
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-781,584.45	-15,894.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-781,584.45	-15,894.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-461.86	
其他收益	9,347,257.17	18,190,873.11
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	14,243,468.25	85,593,662.47
加：营业外收入		650.07
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,243,468.25	85,594,312.54
减：所得税费用	2,207,622.48	14,753,706.28
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,035,845.77	70,840,606.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	12,035,845.77	70,840,606.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		

归属于母公司所有者的净利润	12,081,929.38	70,840,606.26
少数股东损益	-46,083.61	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	12,035,845.77	70,840,606.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,081,929.38	70,840,606.26
归属于少数股东的综合收益总额	-46,083.61	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0581	0.3400
（二）稀释每股收益	0.0581	0.3400

法定代表人：邱文渊

主管会计工作负责人：谷益

会计机构负责人：谷益

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	177,183,721.37	294,371,795.50

减：营业成本	109,123,898.56	175,625,891.98
税金及附加	1,220,715.07	2,440,416.16
销售费用	21,860,627.54	20,739,713.25
管理费用	31,173,603.32	31,880,965.82
财务费用	1,225,955.73	-1,367,624.08
资产减值损失	3,685,158.65	-3,796,823.93
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-781,584.45	-15,894.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-781,584.45	-15,894.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-461.86	
其他收益	9,342,134.67	18,180,628.11
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	17,453,850.86	87,013,990.16
加：营业外收入		650.07
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	17,453,850.86	87,014,640.23
减：所得税费用	2,220,912.35	14,805,745.78
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	15,232,938.51	72,208,894.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	15,232,938.51	72,208,894.45
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	15,232,938.51	72,208,894.45
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0732	0.3500
（二）稀释每股收益	0.0732	0.3500

### 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	199,426,381.64	356,037,022.88
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	5,721,134.67	17,783,380.96
收到其他与经营活动有关的现金	7,523,215.75	4,041,135.65
经营活动现金流入小计	212,670,732.06	377,861,539.49
购买商品、接受劳务支付的现金	232,213,008.07	128,755,402.06
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	38,808,401.69	35,783,480.23
支付的各项税费	14,277,826.47	42,718,457.16
支付其他与经营活动有关的现金	23,944,313.24	28,766,995.41
经营活动现金流出小计	309,243,549.47	236,024,334.86
经营活动产生的现金流量净额	-96,572,817.41	141,837,204.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	400.00	1,250.00
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	400.00	1,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,727,945.18	1,449,234.41
投资支付的现金	10,000,000.00	75,000,000.00
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	14,727,945.18	76,449,234.41
投资活动产生的现金流量净额	-14,727,545.18	-76,447,984.41
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	67,545,400.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	67,545,400.00	
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	20,629,876.37	31,200,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	20,629,876.37	31,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	46,915,523.63	-31,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-64,384,838.96	34,189,220.22
加：期初现金及现金等价物余额	229,939,818.88	261,719,509.83
六、期末现金及现金等价物余额	165,554,979.92	295,908,730.05

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	199,426,381.64	356,037,022.88
收到的税费返还	5,721,134.67	17,783,380.96
收到其他与经营活动有关的现金	7,391,626.21	11,107,088.36
经营活动现金流入小计	212,539,142.52	384,927,492.20
购买商品、接受劳务支付的现金	227,702,113.75	127,944,302.06
支付给职工以及为职工支付的现金	37,814,619.92	35,783,480.23
支付的各项税费	14,156,016.70	42,532,226.36
支付其他与经营活动有关的现金	24,583,818.14	28,635,972.42
经营活动现金流出小计	304,256,568.51	234,895,981.07
经营活动产生的现金流量净额	-91,717,425.99	150,031,511.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	400.00	1,250.00
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	400.00	1,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,457,898.67	313,177.91
投资支付的现金	11,500,000.00	75,000,000.00
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	15,957,898.67	75,313,177.91
投资活动产生的现金流量净额	-15,957,498.67	-75,311,927.91
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	67,545,400.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	67,545,400.00	
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	20,629,876.37	31,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	20,629,876.37	31,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	46,915,523.63	-31,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-60,759,401.03	43,519,583.22
加：期初现金及现金等价物余额	215,307,393.14	234,601,712.21
六、期末现金及现金等价物余额	154,547,992.11	278,121,295.43

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备			未分配 利润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	208,000,000.00				82,329,592.97				48,398,652.30		367,918,084.59		706,646,329.86
加：会计政策变更													
前期差													

错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	208,000,000.00			82,329,592.97			48,398,652.30	367,918,084.59			706,646,329.86	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-8,718,070.62	-46,083.61		-8,764,154.23	
（一）综合收益总额								12,081,929.38	-46,083.61		12,035,845.77	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								-20,800,000.00			-20,800,000.00	
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								-20,800,000.00			-20,800,000.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	208,000,000.00			82,329,592.97				48,398,652.30		359,200,013.97	-46,083.61	697,882,175.63

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一 般 风 险 准 备	未分配 利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	104,000,000.00			186,329,592.97				35,273,242.24		283,975,056.46		609,577,891.67	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	104,000,000.00			186,329,592.97				35,273,242.24		283,975,056.46		609,577,891.67	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	104,000,000.00			-104,000,000.00				13,125,410.06		83,943,028.13		97,068,438.19	
(一)综合收益总额										128,268,438.19		128,268,438.19	
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工													

具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配							13,125,410.06	-44,325,410.06				-31,200,000.00
1. 提取盈余公积							13,125,410.06	-13,125,410.06				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												-31,200,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	104,000,000.00											-104,000,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	104,000,000.00											-104,000,000.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	208,000,000.00				82,329,592.97		48,398,652.30	367,918,084.59				706,646,329.86

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	208,000,000.00				82,329,592.97				48,398,652.30	373,287,870.64	712,016,115.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	208,000,000.00				82,329,592.97				48,398,652.30	373,287,870.64	712,016,115.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-5,567,061.49	-5,567,061.49
（一）综合收益总额										15,232,938.51	15,232,938.51
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-20,800,000.00	-20,800,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,800,000.00	-20,800,000.00
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. 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	208,000,000.00				82,329,592.97				48,398,652.30	367,720,809.15	706,449,054.42

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	104,000,000.00				186,329,592.97				35,273,242.24	286,359,180.14	611,962,015.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	104,000,000.00				186,329,592.97				35,273,242.24	286,359,180.14	611,962,015.35
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	104,000,000.00				-104,000,000.00				13,125,410.06	86,928,690.50	100,054,100.56
（一）综合收益总额										131,254,100.56	131,254,100.56
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								13,125,410.06	-44,325,410.06	-31,200,000.00	
1. 提取盈余公积								13,125,410.06	-13,125,410.06		
2. 对所有者（或股东）的分配									-31,200,000.00	-31,200,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	104,000,000.00				-104,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	104,000,000.00				-104,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	208,000,000.00				82,329,592.97			48,398,652.30	373,287,870.64	712,016,115.91	

### 三、公司基本情况

#### 1、历史沿革

##### (1) 设立情况

深圳市蓝海华腾技术股份有限公司（前身系深圳市蓝海华腾技术有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）由自然人陈桂花、徐载阳、蔡德梅、丁培新、赵玉玲、徐秀兰、王惠芳、谭盛娥、乔秀恋、王欣共同投资设立，于2006年2月5日在深圳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为4403011203807的企业法人营业执照（已更换为统一社会信用代码91440300785258027T的营业执照），公司成立时注册资本为人民币350.00万元，实收资本为350.00万元。上述出资业经深圳中瑞华正会计师事务所审验，并由其出具了深中瑞华正验字（2006）第059号验资报告。

##### (2) 股权转让情况

##### ①第一次股权转让

2006年7月4日，公司召开股东会，审议通过了王惠芳将其持有的本公司3.40%的股权（对应出资额为11.90万元）作价11.90万元转让给陈桂花；将其持有的本公司5.20%的股权（对应出资额为18.20万元）作价18.20万元转让给肖香保；将其持有的本公司0.10%的股权（对应出资额为0.35万元）作价0.35万元转让给赵玉玲；将其持有的本公司0.10%的股权（对应出资额为0.35万元）作价0.35万元转让给徐秀兰；将其持有的本公司0.10%的股权（对应出资额为0.35万元）作价0.35万元转让给乔秀恋。

#### ②第二次股权转让

2009年12月23日，公司召开股东会，审议通过了王欣将其持有的本公司6.90%的股权（对应出资额24.15万元）作价336.03万元转让给银环控股集团有限公司；蔡德梅将其持有的本公司8.10%的股权（对应出资额28.35万元）作价394.47万元转让给银环控股集团有限公司，将其持有的本公司2.40%的股权（对应出资额8.40万元）作价111.587万元转让给赵昀；谭盛娥将其持有的本公司8.00%的股权（对应出资额28.00万元）作价371.957万元转让给赵昀；赵玉玲将其持有的本公司2.60%的股权（对应出资额9.10万元）作价120.886万元转让给赵昀，将其持有的本公司7.00%的股权（对应出资额24.50万元）作价240.5613万元转让给邱文渊；肖香保将其持有的本公司5.20%的股权（对应出资额18.20万元）作价178.7027万元转让给邱文渊。

#### ③第三次股权转让

2010年8月31日，公司召开股东会，审议通过了陈桂花将其持有的17.40%的股权（对应出资额60.90万元）作价60.90万元转让给邱文渊，将其持有的本公司3.00%的股权（对应出资额10.50万元）作价10.50万元转让给黄主明；徐载阳将其持有的本公司12.60%的股权（对应出资额44.10万元）作价44.10万元转让给徐学海；丁培新将其持有的本公司9.80%的股权（对应出资额34.30万元）作价34.30万元转让给姜仲文；徐秀兰将其持有的本公司9.10%的股权（对应出资额31.85万元）作价31.85万元转让给傅颖；乔秀恋将其持有的本公司7.90%的股权（对应出资额27.65万元）作价27.65万元转让给时仁帅。

#### ④第四次股权转让

2010年12月13日，公司召开股东会，审议通过了邱文渊将其持有的本公司2.201%的股权（对应出资额7.7035万元）作价75.6395万元转让给徐学海，将其持有的本公司0.9341%的股权（对应出资额3.2694万元）作价32.1017万元转让给姜仲文，将其持有的本公司0.8674%的股权（对应出资额3.0359万元）作价29.8087万元转让给傅颖，将其持有的本公司0.7530%的股权（对应出资额2.6355万元）作价25.8779万元转让给时仁帅，将其持有的本公司0.4860%的股权（对应出资额1.701万元）作价16.7002万元转让给黄主明；赵昀将其持有的本公司4.00%的股权（对应出资额14.00万元）作价194.80万元转让给周宇宏，将其持有的本公司4.50%的股权（对应出资额15.75万元）作价219.15万元转让给万少华。

#### ⑤第五次股权转让

2011年4月6日，公司召开股东会，审议通过了银环控股集团有限公司将其持有的本公司5.00%的股权（对应出资额17.50万元）作价1,000.00万元转让给瑞石投资管理有限责任公司。

#### ⑥第六次股权转让

2011年12月，公司召开股东会，审议通过了银环控股集团有限公司将其持有的本公司0.50%的股权（对应出资额1.75万元）作价1.75万元转让给深圳市蓝海华腾投资有限公司；赵昀将其持有的本公司0.225%的股权（对应出资额0.7875万元）作价0.7875万元转让给深圳市蓝海华腾投资有限公司；周宇宏将其持有的本公司0.20%的股权（对应出资额0.70万元）作价0.70万元转让给深圳市蓝海华腾投资有限公司；万少华将其持有的本公司0.225%的股权（对应出资额0.7875万元）作价0.7875万元转让给深圳市蓝海华腾投资有限公司；邱文渊将其持有的本公司2.9665%的股权（对应出资额10.3828万元）作价10.3828万元转让给深圳市蓝海华腾投资有限公司，将其持有的本公司0.9116%的股权（对应出资额3.1905万元）作价3.1905万元转让给深圳市蓝海中腾投资有限公司；徐学海将其持有的本公司1.3323%的股权（对应出资额4.6629万元）作价4.6629万元转让给深圳市蓝海华腾投资有限公司，将其持有的本公司0.6180%的股权（对应出资额2.1628万元）作价2.1628万元转让给深圳市蓝海中腾投资有限公司；姜仲文将其持有的本公司0.9973%的股权（对应出资额3.4906万元）作价3.4906万元转让给深圳市蓝海华腾投资有限公司，将其持有的本公司0.4806%的股

权（对应出资额1.6822万元）作价1.6822万元转让给深圳市蓝海中腾投资有限公司；傅颖将其持有的本公司0.9216%的股权（对应出资额3.2413万元）作价3.2413万元转让给深圳市蓝海华腾投资有限公司，将其持有的本公司0.4463%的股权（对应出资额1.5621万元）作价1.5621万元转让给深圳市蓝海中腾投资有限公司；时仁帅将其持有的本公司0.8040%的股权（对应出资额2.8138万元）作价2.8138万元转让给深圳市蓝海华腾投资有限公司，将其持有的本公司0.3874%的股权（对应出资额1.3561万元）作价1.3561万元转让给深圳市蓝海中腾投资有限公司；黄主明将其持有的本公司0.3239%的股权（对应出资额1.1336万元）作价1.1336万元转让给深圳市蓝海华腾投资有限公司，将其持有的本公司0.1560%的股权（对应出资额0.5463万元）作价0.5463万元转让给深圳市蓝海中腾投资有限公司。

#### ⑦第七次股权转让

2012年7月，公司召开股东会，审议通过了瑞石投资管理有限责任公司将其持有的本公司5%的股权（对应出资额17.50万元）作价1,760.80万元转让给银环控股集团有限公司。

#### ⑧第八次股权转让

2012年11月，公司召开股东会，审议通过了银环控股集团有限公司将其持有的本公司14.5%的股权（对应出资额50.75万元）作价2,223.45万元转让给深圳市南桥股权投资基金合伙企业（有限合伙）。

#### （3）整体变更

2012年12月，公司召开股东会，审议通过了公司以2012年8月31日为基准日整体变更为股份有限公司的决议，根据股东会决议、发起人协议及变更后公司章程的规定，整体变更后公司注册资本为人民币39,000,000.00元，股份总数为39,000,000股（每股面值1元），全体发起人以其拥有的深圳市蓝海华腾技术有限公司截至2012年8月31日止的净资产折股投入本公司，此次整体变更设立业经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具国浩验字[2012]313A229号验资报告。

#### （4）首次公开发行

2016年3月1日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市蓝海华腾技术股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2016]389号文），公司获准向社会公开发行人民币普通股(A股)1,300万股，每股面值1元，公开发行后公司的注册资本为人民币5,200万元，股份总数为5,200万股（每股面值1元）。该次公开发行股票业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具瑞华验字[2016]33030010号验资报告。

公司股票代码300484，于2016年3月22日在深圳证券交易所创业板正式挂牌交易。

#### （5）第一次资本公积转增股本

2016年4月，根据公司2015年年度股东大会决议和修改后公司章程的规定，公司增加注册资本人民币5,200万元，按每10股转增10股，以资本公积向全体股东转增股份总额5,200万股（每股面值1元），合计增加股本人民币5,200万元。转增后，公司的注册资本为人民币10,400万元，股份总额10,400万股（每股面值1元）。

#### （6）第二次资本公积转增股本

2017年5月，根据公司2016年年度股东大会决议和修改后公司章程的规定，公司增加注册资本人民币10,400万元，按每10股转增10股，以资本公积向全体股东转增股份总额10,400万股（每股面值1元），合计增加股本人民币10,400万元。转增后，公司的注册资本为人民币20,800万元，股份总额20,800万股（每股面值1元）。

## 2、公司行业性质及经营范围。

本公司属于工业自动化行业，公司经营范围为：软硬件技术开发；变频器、伺服驱动器和系统、电动汽车电机控制器、太阳能光伏逆变器和水泵控制器、电子逆变焊机、电子加热装置、软起动器的研发、生产、销售、系统集成、技术咨询（生产由分公司经营、执照另办）；兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易；经营进出口业务（以上均不含法律、行政法规、国务院决定需前置审批和禁止的项目）。

### 3、公司主要产品

本公司主要从事工业自动化控制产品的研发、生产、销售，主要产品包括中低压变频器、电动汽车电机控制器、伺服驱动器等。

### 4、公司实际控制人

邱文渊、徐学海、姜仲文、傅颖、时仁帅、黄主明6位自然人作为实际控制人团队直接持有本公司46.36%的股权，并通过深圳市蓝海华腾投资有限公司和深圳市蓝海中腾投资有限公司，间接控制本公司8.63%的股权，合计控制本公司54.99%的股权，为本公司共同实际控制人。

### 5、公司的基本组织架构

本公司设股东大会、董事会、监事会及总经理，股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司根据经营业务及管理的需要设置主要职能部门有总经理办公室、研发中心、采购部、市场营销部、技术服务部、品质部、财务部、人事行政部、工艺部、生产部、计划物流部、第一事业部、第二事业部、证券部、审计部等职能部门；本公司拥有六家子公司分别为厦门蓝海华腾电气有限公司、无锡蓝海华腾技术股份有限公司、安徽蓝海华腾新能源技术有限公司、新余华腾投资管理有限公司、锦州蓝海华腾新能源技术有限公司、山东蓝海华腾电气技术有限公司。

### 6、企业合并及合并财务报表

本公司2018年半年度纳入合并范围的子公司共6户，详见公司2018年半年度财务报告附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见公司2018年半年度财务报告附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司属于工业自动化行业。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见公司2018年半年度财务报告附注五、28“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅公司2018年半年度财务报告附注五、33“重要会计政策和会计估计”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

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

合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注中的财务报表附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注中的五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用

直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### ② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量

(不考虑未来的信用损失), 同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量, 在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失, 计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定, 即初始确认金额扣除已偿还的本金, 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额, 并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外, 确认为其他综合收益, 在该金融资产终止确认时转出, 计入当期损益。但是, 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利, 计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明金融资产发生减值的, 计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试; 对单项金额不重大的金融资产, 单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值, 减记金额确认为减值损失, 计入当期损益。金融资产在确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时, 表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%; “非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时, 将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益, 该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后, 期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益, 可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失, 不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产

或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
以账龄为信用风险特征的组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%

1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	50.00%	50.00%
3年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显异常
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、在产品、半成品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注五、10“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始

投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单

位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2014年7月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按公司本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
专用设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
通用设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见公司本附注五、22“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权

平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、生物资产

不适用

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求  
否

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见公司本附注五、22“长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。其中：

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工福利处理。

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

## ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见公司本附注五、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 商品销售收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量时确认收入，公司根据销售变频器、电动汽车电机控制器、伺服驱动器等产品合同的结算条款及是否需要安装，其收入确认方法具体如下：

①用量确认收入：合同约定按实际使用数量进行结算的，公司在客户实际领用后，取得客户确认的结算单确认销售收入。

②验收确认收入：

1)不需要安装的商品销售收入：在客户收到商品验收合格后确认销售收入。

2)需要安装的商品销售收入：需要安装的商品在安装调试合格，取得客户的验收单后确认销售收入。

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

① 已完工作的测量。

② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

## （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

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

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。

#### （1）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**32、其他重要的会计政策和会计估计**

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见公司本附注五、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

**33、重要会计政策和会计估计变更**

(1) 重要会计政策变更

适用  不适用

(2) 重要会计估计变更

适用  不适用

**34、其他**

**六、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务金额	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，其中技术服务业务增值税按照应税收入的 6% 缴纳增值税。
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市蓝海华腾技术股份有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
厦门蓝海华腾电气有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
无锡蓝海华腾技术股份有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
安徽蓝海华腾新能源技术有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
锦州蓝海华腾新能源技术有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
新余华腾投资管理有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
山东蓝海华腾电气技术有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴

## 2、税收优惠

### (1) 增值税

根据财政部、国家税务总局和海关总署财税[2000]25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》及财政部和国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，本公司销售的嵌入式软件产品增值税实际税负超过3%部分享受即征即退政策。

### (2) 企业所得税

深圳市蓝海华腾技术股份有限公司于2017年8月17日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局颁发的高新技术企业，证书有效期为三年，根据《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》（国税函[2009]203号）及深圳市国家税务局企业所得税减免备案通知，公司2018年度按15%的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,612.17	121,763.17
银行存款	165,523,367.75	229,818,055.71
其他货币资金	3,571,667.82	3,571,667.82
合计	169,126,647.74	233,511,486.70

其他说明

期末，公司其他货币资金3,571,667.82元，为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不适用

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	149,694,071.26	148,658,358.40
商业承兑票据	127,612,545.47	104,162,109.11
合计	277,306,616.73	252,820,467.51

### (2) 期末公司已质押的应收票据

不适用

### (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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	19,852,171.25	
商业承兑票据	1,000,000.00	
合计	20,852,171.25	

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	1,070,000.00
合计	1,070,000.00

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,924,917.81	5.05%	14,332,426.03	90.00%	1,592,491.78	15,924,917.81	4.38%	14,332,426.03	90.00%	1,592,491.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	299,696,532.51	94.95%	25,840,783.60	8.62%	273,855,748.91	347,610,313.05	95.62%	24,672,359.36	7.10%	322,937,953.69
合计	315,621,450.32	100.00%	40,173,209.63	12.73%	275,448,240.69	363,535,230.86	100.00%	39,004,785.39	10.73%	324,530,445.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
东方电气集团东风电机有限公司	7,581,567.81	6,823,411.03	90.00%	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额
河南通宇新源动力有限公司	8,343,350.00	7,509,015.00	90.00%	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额
合计	15,924,917.81	14,332,426.03	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	239,047,553.12	11,952,377.65	5.00%
1至2年	46,803,976.65	4,680,397.67	10.00%
2至3年	9,273,988.92	4,636,994.46	50.00%
3年以上	4,571,013.82	4,571,013.82	100.00%
合计	299,696,532.51	25,840,783.60	8.62%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 1,168,424.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

不适用

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为123,581,085.20元，占应收账款期末余额合计数的比例为39.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为7,190,450.10元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

不适用

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用

**6、预付款项**

**(1) 预付款项按账龄列示**

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	14,429,964.34	58.91%	28,514,492.18	99.73%
1至2年	10,037,277.77	40.98%	50,992.87	0.18%
3年以上	27,049.95	0.11%	27,049.95	0.09%
合计	24,494,292.06	--	28,592,535.00	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 22,929,676.51 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 93.61%。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

不适用

(2) 重要逾期利息

不适用

8、应收股利

(1) 应收股利

不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,642,841.97	100.00%	267,007.51	10.10%	2,375,834.46	2,814,365.52	100.00%	309,461.14	11.00%	2,504,904.38
合计	2,642,841.97	100.00%	267,007.51	10.10%	2,375,834.46	2,814,365.52	100.00%	309,461.14	11.00%	2,504,904.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,473,654.37	123,682.71	5.00%
1 至 2 年	23,400.00	2,340.00	10.00%
2 至 3 年	9,605.60	4,802.80	50.00%
3 年以上	136,182.00	136,182.00	100.00%
合计	2,642,841.97	267,007.51	10.10%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-42,453.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	2,275,705.20	2,762,202.50
备用金	336,607.71	46,959.02
其他	30,529.06	5,204.00
合计	2,642,841.97	2,814,365.52

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

深圳市腾鸿兴物业管理有限公司	押金	1,515,700.00	1年以内	63.80%	75,785.00
厦门金龙联合汽车工业有限公司	押金	200,000.00	1年以内	8.42%	10,000.00
深圳市华丰投资有限公司	押金	170,500.00	1年以内	7.18%	8,525.00
张伟锋	押金	102,667.00	3年以上	4.32%	102,667.00
精进电动科技股份有限公司	押金	80,000.00	1年以内	3.37%	4,000.00
合计	--	2,068,867.00	--	87.09%	200,977.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	69,728,420.25		69,728,420.25	74,700,805.84		74,700,805.84
在产品	1,786,378.83		1,786,378.83			
库存商品	60,597,879.77	1,094,426.71	59,503,453.06	61,225,952.92	1,094,426.71	60,131,526.21
委托加工物资	12,855,237.84		12,855,237.84	5,955,039.87		5,955,039.87
合计	144,967,916.69	1,094,426.71	143,873,489.98	141,881,798.63	1,094,426.71	140,787,371.92

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第1号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求  
否

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的

披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,094,426.71					1,094,426.71
合计	1,094,426.71					1,094,426.71

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用

11、持有待售的资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,606,254.87	3,934,565.95
预缴企业所得税	3,671,879.42	
合计	5,278,134.29	3,934,565.95

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	10,000,000.00		10,000,000.00			
按成本计量的	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	10,000,000.00		10,000,000.00			

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

不适用

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江西云威新材料有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00					3.33%	
合计		10,000,000.00		10,000,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

不适用

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

不适用

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

不适用

(2) 期末重要的持有至到期投资

不适用

(3) 本期重分类的持有至到期投资

不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
南京瀚谟新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	74,984,145.75			-781,584.45						74,202,561.30	
小计	74,984,145.75			-781,584.45						74,202,561.30	
合计	74,984,145.75			-781,584.45						74,202,561.30	

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	32,849,218.55	5,888,348.30	10,149,934.70	2,890,859.01	51,778,360.56
2.本期增加金额	2,787,488.77	941,383.94	1,522,575.07	699,476.05	5,950,923.83
(1) 购置	2,787,488.77	941,383.94	1,522,575.07	699,476.05	5,950,923.83
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		68,659.32			68,659.32
(1) 处置或报废		68,659.32			68,659.32
4.期末余额	35,636,707.32	6,761,072.92	11,672,509.77	3,590,335.06	57,660,625.07
二、累计折旧					
1.期初余额	2,102,166.64	2,171,538.63	4,796,118.16	1,077,279.40	10,147,102.83
2.本期增加金额	798,313.68	502,551.35	712,558.72	274,171.32	2,287,595.07
(1) 计提	798,313.68	502,551.35	712,558.72	274,171.32	2,287,595.07
3.本期减少金额		67,855.58			67,855.58
(1) 处置或报废		67,855.58			67,855.58
4.期末余额	2,900,480.32	2,606,234.40	5,508,676.88	1,351,450.72	12,366,842.32
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	32,736,227.00	4,154,838.52	6,163,832.89	2,238,884.34	45,293,782.75
2.期初账面价值	30,747,051.91	3,716,809.67	5,353,816.54	1,813,579.61	41,631,257.73

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用

**20、在建工程**

(1) 在建工程情况

不适用

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

**21、工程物资**

不适用

**22、固定资产清理**

不适用

**23、生产性生物资产**

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	3,852,536.81			1,065,300.64	4,917,837.45
2.本期增加金额				486,923.69	486,923.69
(1) 购置				486,923.69	486,923.69
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,852,536.81			1,552,224.33	5,404,761.14
二、累计摊销					
1.期初余额	378,832.72			827,457.24	1,206,289.96
2.本期增加金额	38,525.34			118,416.45	156,941.79
(1) 计提	38,525.34			118,416.45	156,941.79
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	417,358.06			945,873.69	1,363,231.75
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	3,435,178.75			606,350.64	4,041,529.39
2.期初账面价值	3,473,704.09			237,843.40	3,711,547.49

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至2018年6月30日，无形资产中无未办妥产权证书的土地使用权情况。

26、开发支出

不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

不适用

(2) 商誉减值准备

不适用

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,679,591.23	1,948,783.89	570,731.39		3,057,643.73
合计	1,679,591.23	1,948,783.89	570,731.39		3,057,643.73

29、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	51,531,714.14	7,729,883.15	47,469,836.88	7,120,601.56
预提应付返利	4,050,827.17	607,624.08	2,882,706.17	432,405.93
预提售后服务费	19,227,889.73	2,884,183.46	20,450,276.26	3,067,541.44
合计	74,810,431.04	11,221,690.69	70,802,819.31	10,620,548.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		11,221,690.69		10,620,548.93

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	8,635,527.64	5,372,725.68
合计	8,635,527.64	5,372,725.68

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018年		79,397.70	
2019年	244,309.60	244,309.60	
2021年	2,239,641.80	2,239,641.80	
2022年	2,809,376.58	2,809,376.58	
2023年	3,342,199.66		
合计	8,635,527.64	5,372,725.68	--

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	3,458,487.55	2,139,587.22
合计	3,458,487.55	2,139,587.22

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	77,545,400.00	10,000,000.00
合计	77,545,400.00	10,000,000.00

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本报告期不存在逾期未偿还的短期借款情况。

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

不适用

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,093,675.00	565,675.00
银行承兑汇票	112,071,218.59	237,417,815.20
合计	114,164,893.59	237,983,490.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	108,557,391.61	117,130,604.49
1 至 2 年	4,305,016.82	6,223,961.30
2 至 3 年	902,966.77	993,097.66
3 年以上	5,270.73	179,441.93

合计	113,770,645.93	124,527,105.38
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

截至2018年6月30日，应付账款中无账龄超过1年的重要款项。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	3,020,659.07	3,366,695.99
1至2年	1,063,323.02	1,447,426.02
2至3年	44,183.00	92,043.12
3年以上	88,350.12	42,556.00
合计	4,216,515.21	4,948,721.13

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

不适用

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,578,253.21	35,358,349.84	40,541,394.76	7,395,208.29
二、离职后福利-设定提存计划		2,996,142.55	2,996,142.55	
合计	12,578,253.21	38,354,492.39	43,537,537.31	7,395,208.29

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	12,578,253.21	29,618,196.24	34,801,241.16	7,395,208.29
2、职工福利费		1,581,334.11	1,581,334.11	
3、社会保险费		3,596,784.03	3,596,784.03	
其中：医疗保险费		426,447.84	426,447.84	
工伤保险费		73,444.58	73,444.58	
生育保险费		100,749.06	100,749.06	
4、住房公积金		562,035.46	562,035.46	
合计	12,578,253.21	35,358,349.84	40,541,394.76	7,395,208.29

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,945,615.70	2,945,615.70	
2、失业保险费		50,526.85	50,526.85	
合计		2,996,142.55	2,996,142.55	

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,111,123.73	
企业所得税	1,374,303.83	29,994.48
个人所得税	759,928.34	696,887.52
城市维护建设税	290,495.84	194,925.77
印花税	36,518.40	25,826.90
教育费附加(地方教育附加)	207,220.45	138,956.12
合计	6,779,590.59	1,086,590.79

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	54,924.23	12,083.33
合计	54,924.23	12,083.33

重要的已逾期未支付的利息情况：

不适用

#### 40、应付股利

不适用

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付销售返点款	4,050,827.17	2,882,706.17
应付售后服务费及其他款	23,134,360.72	20,593,642.71
合计	27,185,187.89	23,476,348.88

##### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

截至2018年6月30日，其他应付款中无账龄超过1年的重要款项

#### 42、持有待售的负债

不适用

#### 43、一年内到期的非流动负债

不适用

#### 44、其他流动负债

不适用

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

不适用

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

不适用

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用

**47、长期应付款**

(1) 按款项性质列示长期应付款

不适用

**48、长期应付职工薪酬**

(1) 长期应付职工薪酬表

不适用

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

不适用

计划资产：

不适用

设定受益计划净负债（净资产）

不适用

**49、专项应付款**

不适用

**50、预计负债**

不适用

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	189,532.50		5,122.50	184,410.00	厦财企〔2016〕15号
合计	189,532.50		5,122.50	184,410.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
厦门财政局 2017 年货梯补助	189,532.50			5,122.50			184,410.00	与资产相关
合计	189,532.50			5,122.50			184,410.00	--

## 52、其他非流动负债

不适用

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	208,000,000.00						208,000,000.00

## 54、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	82,329,592.97			82,329,592.97

合计	82,329,592.97			82,329,592.97
----	---------------	--	--	---------------

## 56、库存股

不适用

## 57、其他综合收益

不适用

## 58、专项储备

不适用

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,398,652.30			48,398,652.30
合计	48,398,652.30			48,398,652.30

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	367,918,084.59	283,975,056.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	367,918,084.59	283,975,056.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,081,929.38	128,268,438.19
减：提取法定盈余公积		13,125,410.06
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,800,000.00	31,200,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	359,200,013.97	367,918,084.59

调整期初未分配利润明细：

- （1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- (3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。  
 (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。  
 (5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,031,521.74	109,036,241.54	292,120,624.35	175,541,127.92
其他业务	2,152,199.63	87,657.02	2,251,171.15	84,764.06
合计	177,183,721.37	109,123,898.56	294,371,795.50	175,625,891.98

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	660,918.34	1,335,586.14
教育费附加	472,084.53	953,990.10
房产税	95,700.27	0.00
土地使用税	26,109.50	0.00
车船使用税	755.00	3,150.00
印花税	87,617.20	333,920.72
合计	1,343,184.84	2,626,646.96

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,537,674.50	8,110,822.33
运输、装卸费	2,556,561.67	4,595,099.03
交通、差旅费	1,263,367.03	1,090,996.67
业务招待费	1,943,679.98	546,823.53
房租、水电、办公费	1,720,084.65	528,014.93
售后服务费用及销售返利	5,342,953.48	5,592,247.53
广告宣传费	756,011.57	205,811.23

其他	93,065.11	69,898.00
合计	22,213,397.99	20,739,713.25

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	23,020,058.05	23,249,965.93
职工薪酬	6,798,301.12	4,448,673.36
房租、水电、办公费	1,408,455.82	1,212,451.57
交通、差旅、招待费	895,712.31	561,986.84
咨询费、审计费	310,488.31	2,176,366.03
折旧及其他长期资产摊销费	1,577,446.47	1,112,711.19
其他费用	69,742.18	44,125.51
合计	34,080,204.26	32,806,280.43

#### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	610,857.57	
减：利息收入	326,121.56	2,877,752.89
汇兑净损益	278.83	
手续费等其他	904,847.16	1,482,226.09
合计	1,189,862.00	-1,395,526.80

#### 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,554,916.33	-3,449,893.93
合计	3,554,916.33	-3,449,893.93

#### 67、公允价值变动收益

不适用

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-781,584.45	-15,894.25
合计	-781,584.45	-15,894.25

## 69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-461.86	
合计	-461.86	

## 70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税额	5,721,134.67	17,783,380.96
深圳市财政委员会第二批企业资助	2,529,000.00	
深圳市场和质量监督管理委员会 2017 年度深圳标准专项补贴	60,000.00	
深圳经济贸易和信息化委员会于鹏飞提升企业竞争力费	1,000,000.00	
深圳市场和质量监督管理委员会 2017 年第二批专利资助	2,000.00	
深圳市南山区科学技术局深圳市科技创新委员会 2017 年国家高新技术企业认定奖补资金	30,000.00	
深圳市市场和质量监督管理委员会知识产权计算机软件资费		600.00
南山经济促进局工业稳增长奖励		200,000.00
个税手续费返还		196,647.15
厦门市财政局 2017 年市货梯补助	5,122.50	10,245.00
合计	9,347,257.17	18,190,873.11

## 71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		650.07	
合计		650.07	

## 72、营业外支出

不适用

## 73、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,618,077.63	13,052,196.03
递延所得税费用	-410,455.15	1,701,510.25
合计	2,207,622.48	14,753,706.28

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	14,243,468.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,136,520.24
子公司适用不同税率的影响	-334,219.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-410,455.15
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	815,777.36
所得税费用	2,207,622.48

## 74、其他综合收益

详见附注。

## 75、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	326,121.56	2,877,752.89
收到的政府补助	3,621,000.00	602,147.15
收到其他往来款净额	3,576,094.19	561,235.61
合计	7,523,215.75	4,041,135.65

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付办公费、水电费、房租费、电话费等费用	5,992,606.47	3,603,170.04
支付差旅费、业务招待费等费用	4,467,942.09	4,111,237.92
支付交通费、运输费等费用	1,746,149.23	1,630,757.28
支付咨询费、广告费、审计费、培训费、招聘费及其他费用	4,713,558.29	17,819,722.40
支付员工借款、保证金及其他往来款净额	7,024,057.16	1,602,107.77
合计	23,944,313.24	28,766,995.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

不适用

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	12,035,845.77	70,840,606.26
加：资产减值准备	3,554,916.33	-3,449,893.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物	2,219,739.49	1,752,298.84

资产折旧		
无形资产摊销	156,941.79	90,543.89
长期待摊费用摊销	570,731.39	218,553.43
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）	461.86	-650.07
财务费用（收益以“-”号填列）	611,136.40	
投资损失（收益以“-”号填列）	765,690.20	15,894.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-601,141.76	-312,757.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,086,118.06	21,913,938.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,758,684.02	150,162,184.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-139,559,704.84	-99,393,513.96
经营活动产生的现金流量净额	-96,572,817.41	141,837,204.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	165,554,979.92	295,908,730.05
减：现金的期初余额	229,939,818.88	261,719,509.83
现金及现金等价物净增加额	-64,384,838.96	34,189,220.22

#### （2）本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

#### （3）本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

#### （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	165,554,979.92	229,939,818.88
其中：库存现金	31,612.17	121,763.17
可随时用于支付的银行存款	165,523,367.75	229,818,055.71
三、期末现金及现金等价物余额	165,554,979.92	229,939,818.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	3,571,667.82	3,571,667.82

## 77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

## 78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,571,667.82	应付票据保证金
合计	3,571,667.82	--

## 79、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,006.18	6.5342	6,574.58
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	243,966.50	6.4006	1,561,535.34
欧元			
港币			
短期借款			
其中：美元			
欧元	3,600,000.00	7.6515	27,545,400.00
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

不适用

## 81、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

不适用

##### (2) 合并成本及商誉

不适用

##### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

##### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

##### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用

##### (6) 其他说明

不适用

#### 2、同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

不适用

##### (2) 合并成本

不适用

##### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用

### 3、反向购买

不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

本报告期，新纳入合并范围的子公司包括新设的1家控股子公司——山东蓝海华腾电气技术有限公司。

### 6、其他

不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
厦门蓝海华腾电气有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	1.研发、生产、加工、销售：电气机械和器材（仅限其它合法设立的市场主体生产、加工）；2.经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；3.未涉及前置许可的其它经营项目	100.00%		投资设立
安徽蓝海华腾新能源技术有限公司	安徽省六安市	安徽省六安市	软硬件技术开发；变频器、伺服驱动器和系统、电动汽车电机控制器、太阳能光伏逆变器和水泵控制器、电子逆变焊机、电子加热装置、软启动器的研发、生产、销售、系统集成、技术咨询；兴办实业；国内贸易；经营进出口业务。	100.00%		投资设立
无锡蓝海华腾技术有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	软硬件技术开发；自动化控制系统、变频器、太阳能光伏设备、电气机械及器材、焊接设	100.00%		投资设立

			备、电子元器件的研发、技术服务、技术咨询、技术转让及销售；计算机系统集成；利用自有资金对外投资；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）			
锦州蓝海华腾新能源技术有限公司	辽宁省锦州市	辽宁省锦州市	计算机软、硬件技术开发；变频器、伺服驱动器及系统、电动汽车电机控制器、太阳能光伏逆变器及水泵控制器、电子逆变焊机、电子加热装置、软起动器的研发、生产、销售；电动汽车驱动系统的集成、技术咨询；国内贸易；货物进出口；技术进出口。	100.00%		投资设立
新余华腾投资管理有限公司	江西省新余市	江西省新余市	资产管理、企业投资、创业投资、投资管理、投资咨询（不含金融、证券、期货、保险业务）、企业管理、项目投资策划、会议会展服务。	100.00%		投资设立
山东蓝海华腾电气技术有限公司	山东省济南市	山东省济南市	电气设备、计算机软硬件、汽车电机控制器、电机、变频器、太阳能设备、水泵、焊机、加热装置、软启动器的技术开发、销售、技术服务；国内贸易代理；货物及技术进出口。（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）	65.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东蓝海华腾电气技术有限公司	35.00%	-46,083.61	0.00	-46,083.61

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东蓝海华腾电气技术有限公司	1,034,426.36	0.00	1,368,332.53	0.00	0.00	0.00						

单位：元

子公司名称	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东蓝海华腾电气技术有限公司	0.00	-131,667.47	-131,667.47	-238,302.21				

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京瀚谟新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	江苏省南京市	江苏省南京市	新能源产业投资	21.37%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	348,323,919.73	351,101,310.70

资产合计	348,323,919.73	351,101,310.70
流动负债	1,055,500.00	175,500.00
负债合计	1,055,500.00	175,500.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	347,268,419.73	350,925,810.70
按持股比例计算的净资产份额	74,202,561.30	74,984,145.75
对联营企业权益投资的账面价值	74,202,561.30	74,984,145.75
净利润	-3,657,390.97	-74,376.48
综合收益总额	-3,657,390.97	-74,376.48

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

不适用

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

不适用

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

不适用

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

不适用

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

不适用

**4、重要的共同经营**

不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司主要金融工具包括应收款项、应付款项等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 各类风险管理目标和政策

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

#### (1) 信用风险

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

#### (2) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

不适用

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

#### 3、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

不适用

#### 4、持续和非持续第三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

不适用

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

不适用

**9、其他**

不适用

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

不适用

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

**4、其他关联方情况**

不适用

**5、关联交易情况**

**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

不适用

本公司委托管理/出包情况表:

不适用

(3) 关联租赁情况

不适用

(4) 关联担保情况

不适用

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	15.00	14.00
在本公司领取报酬人数	15.00	14.00
报酬总额(元)	2,666,579.65	3,159,561.88

(8) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

不适用

(2) 应付项目

不适用

7、关联方承诺

不适用

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用  不适用

5、其他

适用  不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2018年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

不适用

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

不适用

#### (2) 未来适用法

不适用

### 2、债务重组

不适用

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

不适用

#### (2) 其他资产置换

不适用

### 4、年金计划

不适用

### 5、终止经营

不适用

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

不适用

#### (2) 报告分部的财务信息

不适用

#### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用

#### (4) 其他说明

不适用

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

### 8、其他

不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,924,917.81	5.05%	14,332,426.03	90.00%	1,592,491.78	15,924,917.81	4.38%	14,332,426.03	90.00%	1,592,491.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	299,696,532.51	94.95%	25,840,783.60	8.62%	273,855,748.91	347,610,313.05	95.62%	24,672,359.36	7.10%	322,937,953.69
合计	315,621,450.32	100.00%	40,173,209.63	12.73%	275,448,240.69	363,535,230.86	100.00%	39,004,785.39	10.73%	324,530,445.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
东方电气集团东风电机有限公司	7,581,567.81	6,823,411.03	90.00%	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额
河南通宇新源动力有限公司	8,343,350.00	7,509,015.00	90.00%	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额
合计	15,924,917.81	14,332,426.03	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	239,047,553.12	11,952,377.66	5.00%
1至2年	46,803,976.65	4,680,397.67	10.00%
2至3年	9,273,988.92	4,636,994.46	50.00%

3年以上	4,571,013.82	4,571,013.82	100.00%
合计	299,696,532.51	25,840,783.60	8.62%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,168,424.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为123,581,085.20元，占应收账款期末余额合计数的比例为39.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为7,190,450.10元。

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准	6,851,520.70	100.00%	496,831.45	7.25%	6,354,689.25	5,282,556.25	100.00%	452,260.68	8.56%	4,830,295.57

备的其他应收款										
合计	6,851,520.70	100.00%	496,831.45	7.25%	6,354,689.25	5,282,556.25	100.00%	452,260.68	8.56%	4,830,295.57

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	6,294,533.10	314,726.65	5.00%
1至2年	411,200.00	41,120.00	10.00%
2至3年	9,605.60	4,802.80	50.00%
3年以上	136,182.00	136,182.00	100.00%
合计	6,851,520.70	496,831.45	7.25%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 44,570.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：不适用

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	2,234,402.00	2,742,202.50
备用金	326,416.29	46,959.02
往来款	4,290,702.41	2,493,394.73

合计	6,851,520.70	5,282,556.25
----	--------------	--------------

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
无锡蓝海华腾技术有限公司	往来款	3,272,577.35	1年以内	51.50%	163,628.87
深圳市腾鸿兴物业管理有限公司	押金	1,515,700.00	1年以内	23.85%	75,785.00
厦门蓝海华腾电气有限公司	往来款	987,800.00	1年以内及1-2年	15.54%	68,780.00
厦门金龙联合汽车工业有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	3.15%	10,000.00
深圳市华丰投资有限公司	押金	170,500.00	1年以内	2.68%	8,525.00
合计	--	6,146,577.35	--	96.73%	326,718.87

(6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,500,000.00		54,500,000.00	53,000,000.00		53,000,000.00
对联营、合营企业投资	74,202,561.30		74,202,561.30	74,984,145.75		74,984,145.75
合计	128,702,561.30		128,702,561.30	127,984,145.75		127,984,145.75

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门蓝海华腾电气有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
无锡蓝海华腾技术有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
山东蓝海华腾电气技术有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
合计	53,000,000.00	1,500,000.00		54,500,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
南京瀚谟新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	74,984,145.75			-781,584.45						74,202,561.30	
小计	74,984,145.75			-781,584.45						74,202,561.30	
合计	74,984,145.75			-781,584.45						74,202,561.30	

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	175,031,521.74	109,036,241.54	292,120,624.35	175,541,127.92
其他业务	2,152,199.63	87,657.02	2,251,171.15	84,764.06
合计	177,183,721.37	109,123,898.56	294,371,795.50	175,625,891.98

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-781,584.45	-15,894.25
合计	-781,584.45	-15,894.25

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-461.86	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,626,122.50	
减：所得税影响额	543,080.72	
合计	3,082,579.92	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，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，应说明原因。

适用  不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.70%	0.0581	0.0581
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.27%	0.0433	0.0433

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人邱文渊先生签名的公司2018年半年度报告文本。
- 二、载有公司负责人邱文渊先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）谷益女士签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：深圳证券交易所、公司证券部。

深圳市蓝海华腾技术股份有限公司

2018年8月22日