



里得电科

NEEQ:834474

武汉里得电力科技股份有限公司

(Wuhan Lead Electric Power Technology Co., Ltd.)



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年2月4日。凝心聚力 筑梦远航——里得电科2018年年会成功举办。



2018年3月12日，里得电科获得科技部科技型中小企业评价编号。



2018年4月1日，里得电科荣获2016-2017守合同重信用企业。



2018年4月17日里得电科荣获《自动动态监测数字式接输电线》发明专利。



2018年6月4日里得电科《基于BS架构的带电作业工具管理应用系统》获得计算机软件著作权登记。



2018年6月5日里得电科获得输变电工程专业承包三级资质。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
公司、里得电科	指	武汉里得电力科技股份有限公司
公司章程	指	《武汉里得电力科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
元	指	人民币元
带电作业	指	带电作业是指在高压电工设备上不停电进行检修、测试、施工的一种作业方法,是避免检修停电,保证正常供电的有效措施。
旁路带电作业	指	在某段供电线路检修和改造时,通过专用旁路电缆设备,构建一套临时输电线路即旁路,通过旁路开关操作,断开该故障段电源,并将电源引向这条临时旁路输电线路,通过旁路系统保持对线路用户不间断供电,同时使故障线路或需例行维护线路段进入停电状态,能够在故障线路停电而不停止供电状态下完成线路故障检修或例行维护。旁路带电作业保证用户正常用电同时,并保证人身和设备安全,提高了供电可靠性。
快速接入系统技术	指	主要指柔性电缆的快速插拔接头的研制能力,快速接入的电流水平可达 3150A,额度电压最高可达 10KV 级,该项技术解决了电缆太长不方便搬运施工、多节电缆旧技术连接耗时、各种型式的电缆和电缆附件不匹配而无法连接的难题,实现了短时快速插拔,故障和感应电流的安全接地,性能指标非常稳定。

声明与提示

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

公司负责人王颂锋、主管会计工作负责人尤昶及会计机构负责人（会计主管人员）毛利华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表 2、报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公告原件 3、里得电科《2018年半年度报告》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉里得电力科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Lead Electric Power Technology Co., Ltd.
证券简称	里得电科
证券代码	834474
法定代表人	王颂锋
办公地址	洪山区文化大道 555 号融创智谷 A8 栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	尤昶
是否通过董秘资格考试	是
电话	027-86639018
传真	027-86639288
电子邮箱	whlead_YC@vip.163.com
公司网址	http://www.wuhanlead.com/
联系地址及邮政编码	洪山区文化大道 555 号融创智谷 A8 栋 5-6 层; 邮编 437000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 7 月 30 日
挂牌时间	2015 年 11 月 26 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-其他电气机械及器材制造-其他未列明电气机械及器材制造
主要产品与服务项目	电力安全带电作业、电力安全施工及检修、电力安全维护领域设备工具的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	53,992,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	王颂锋
实际控制人及其一致行动人	王颂锋

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420100663482338J	否
注册地址	洪山区李桥村融科智谷工业项目 一期 A8 栋 2-6 层	否
注册资本（元）	53,992,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利大厦座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	76,895,911.95	63,535,706.28	21.03%
毛利率	49.12%	36.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,575,549.04	8,240,355.25	125.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,186,539.28	7,262,299.28	150.42%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.99%	11.01%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.61%	9.70%	-
基本每股收益	0.34	0.26	30.77%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	230,161,432.25	161,915,422.74	42.15%
负债总计	117,600,042.30	67,929,581.83	73.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	112,561,389.95	93,985,840.91	19.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	1.74	19.54%
资产负债率（母公司）	51.27%	37.67%	-
资产负债率（合并）	51.09%	41.95%	-
流动比率	164.00%	162.00%	-
利息保障倍数	10.70	29.24	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-17,484,556.95	67,366.79	-26,054.27%
应收账款周转率	1.34	1.24	-
存货周转率	1.08	1.81	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	42.15%	42.43%	-
营业收入增长率	21.03%	109.79%	-

净利润增长率	125.42%	127.65%	-
--------	---------	---------	---

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	53,992,000	53,992,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是一家从事配电行业带电作业、电力安全相关产品及服务的高新技术企业，主营产品是带电作业设备、工具、旁路带电作业系统及带电作业车辆等，公司拥有带电作业研发、生产、技术方案设计、产品开发及成套设备定制的能力，给电网公司提供带电作业检修技术方案、配套设备、车载智能化不停电检修系统等，公司的产品和技术用于保障配电网安全运行，提高供电可靠性，提供作业过程中的人身安全防护，减少用户的停电经济损失。公司的产品销售大部分采取直销，通过参与电网公司组织的招标或直接与客户谈判等方式获得订单合同。目前公司营销中心分设四个营销大区，营销网络覆盖全国，营销大区负责所辖区域的市场推广、产品销售和客户服务，公司在用户集中的区域设有多个办事处，以便向用户提供更为完善、快捷的服务与技术支持。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司管理层在报告期内，围绕 2017 年的经营工作目标，组织各项工作的开展。公司整体经营情况发展良好，依靠专业技术和完善的销售网络，主营业务继续保持良好的发展。

2017 年是国家电网为了达到 2020 年全面建成统一“坚强智能电网”目标加强建设的一年，智能电网的设备投资需求大，公司依靠专业技术和带电作业产品及行业口碑，主营业务继续保持良好的发展。

在技术研发方面，公司致力于推进带电作业技术的发展，并把国内外带电作业技术和带电作业领域的业务需求结合，不断研发适合国内带电作业操作的实用系统及工器具，重点研发出新一代更智能、安全、轻便的带电作业系统及工器具。

1. 公司财务情况：

(1) 总资产：截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 23,016.14 万元，比上年增长 6,824.60 万元，增长率为 42.15%，总资产增长的原因是：1) 公司业务规模的增长快，新购入一栋办公楼用于研发和办公，该项固定资产投入已经能满足未来几年内公司业务增长需求 2) 报告期内公司净利润增长了 1,857.55 万元。

(2) 总负债：截止 2018 年 6 月 30 日，公司总负债为 11,760 万元，比上年增长 4,967.05 万元，增长率为 73.12%，负债增长的原因是：1) 公司购入办公楼，增加了一笔房屋按揭贷款 2) 公司因订单增长，需要的流动资金贷款相应增加。

2. 公司经营成果：

(1) 财务费用：报告期内财务费用 229.52 万元，比上年同期增加 212.55 万元，相对上年同期上升 1252.51%，主要原因是，公司因购入办公楼增加了长期房屋按揭贷款，贷款利息支出增加。

(2) 净利润：报告期内净利润 1,857.55 万元，相对上年同期增加 1,033.52 万元，增长率为 125.42%，主要原因是公司通过成功收购专用车辆改装厂，完成产业链上游的延伸带来的整合效应导致，原来需要向外采购的电力专用车辆现改为自己生产，降低了旁路带电作业系统中的主要部件电力专用车辆的成本，主要采购部件成本的减低带来了公司净利润的增长。

3. 公司现金流量情况：

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 6.74 万元，比上年同期减少了 1,755.19 万元，经营活动产生的现金流量净额减少的原因是 6 月底有一笔大额车辆销售合同刚完成交货验收，按电网公司付款流程需要 7-8 月份付款。

4. 企业季节性、周期性特征：

国家电网招标集中在下半年，行业收入在上半年处于淡季，下半年是旺季。

5. 报告期内，公司供应商和客户、销售渠道、成本结构、收入模式、季节性、周期性等无明显变化。

三、 风险与价值

1. 季节性收入波动风险

公司所处行业主要客户群体是电网系统用户，客户的设备采购执行严格的预算管理制度。一般是年初制定预算计划，年中进行招标，故设备采购集中于每年下半年。因此，行业收入呈现较明显的季节性特征。

应对措施：公司将有序规划整年流动性，协调好上下半年工作的差异，同时针对不同类型的产品于不断时段进行重点营销工作，尽可能规避经营性风险前提下平滑收入情况。

2. 宏观经济波动风险

公司作为带电作业产品供应商，下游主要面向电力行业。电力行业作为国民经济基础产业，其运行状况、投资周期与国民经济联系密切，宏观经济的波动会影响到电力建设投资，从而影响本行业的外部需求，造成行业的波动。当前宏观经济呈现下探趋势，将对公司产品的需求产生一定影响。

应对措施：公司一方面更加重视宏观经济的运行，以及电力建设投资情况，力求提前预警，及时调整发展战略，多角度分散风险；另一方面继续加强产品研发投入，依靠产品核心竞争力保障公司经营业绩稳定。

3. 实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人王颂锋目前直接持有公司 34.98%的股份，通过武汉康菲得投资合伙企业(有限合伙)间接持有公司 9.21%的股份，通过武汉明瑞达投资合伙企业(有限合伙)间接持有公司 4.72%的股份，累计持有公司 48.91%的股份，另外还作为执行合伙事务人，控制着武汉康菲得投资合伙企业(有限合伙)持有公司的 12.87%股份的表决权，合计享有公司股东大会的 47.85%的表决权，足以控制和支配公司股东会(股东大会)的决策。王颂锋同时还担任股份公司董事长和总经理职务，能够通过股东大会、董事会控制公司的经营管理决策及管理人选任。王颂锋可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响。

防范措施：建立较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策与控制制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《承诺管理制度》等各项内部控制制度，建立了完善的内部控制体系。

4. 政策性风险

目前电力监管部门、大型电力企业都已经颁布了一系列的规程与技术规范。行业内的相关设备提供商，依据相关规程或技术规范进行产品产线结构的设计。随着我国带电作业的发展，以往制定规程或技术规范文件存在变动的可能，将对行业内企业产线结构构成影响，从而对公司产品产生一定影响。

应对措施：公司技术部门进行重点关注技术标准的变化，并增强技术应变能力，在标准发生变化的第一时间适应变化，向市场提供新标准产品。

四、 企业社会责任

公司把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，把履行社会责任结合到公司的日常经营中。

公司的产品和服务致力于保障用电安全和提升用电可靠性，减低停电给居民造成的不便及给企业带

来的经济损失。

公司按时依法纳税、诚信纳税。

公司为员工提供良好的福利，公司建立了员工体检及职业健康体检管理制度，定期组织员工进行健康体检、建立了职业健康体检档案。公司为员工按期缴纳社会保险和住房公积金，定期组织员工旅游，同时为部分经常外出的员工购买了意外伤害险，以减轻员工在工作中遇到的风险。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	150,000,000.00	14,000,000.00
合计	150,000,000.00	14,000,000.00

注：经公司 2018 年 1 月 8 日召开的 2018 年第一次股东大会审议通过了《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》，同意公司接受王颂锋在最高额度 15,000 万元以内为公司向银行借款提供个人连带责任担保。

(二) 承诺事项的履行情况

公司董事、监事及高管人员：王颂锋、吴庆丰、曾莉莉、兰山、尤昶、周跃等承诺在任职期间每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的公司股份，该承诺已遵守。

公司实际控制人王颂锋关于社会保险事项做出书面承诺如下：股份公司已按相关法律、法规及规章规定的社会保险制度为员工缴纳社会保险，但尚未实现全员缴纳，若因任何原因导致股份公司被要求为员工补缴社会保险金或发生其他损失，本人作为股份公司的控股股东、实际控制人，无条件承诺承担股份公司的下述任何款项，确保股份公司不会因此发生任何经济损失，该承诺已遵守。

公司控股股东、实际控制人王颂锋出具了《避免同业竞争承诺函》，该承诺已遵守，公司及控股股东做出承诺：公司将尽量避免与股东间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定，并严格按照公司制定的《关联方交易管理制度》履行相应审批程序。

报告期内，除上述事项以及公司董事、监事、高级管理人员正常在公司领取薪酬和部分高管出于日常经营需要借支备用金外，公司与上述关联方不存在其他经常性及非经常性关联交易。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	3,667,943.16	1.59%	办公楼抵押给汉口银行科技金融服务中心用于办理 1500 万元流动资金贷款
固定资产	抵押	10,146,227.64	4.41%	厂房及办公楼抵押给武汉农村商业银行光谷分行办理 1500 万元流动资金贷款
土地	抵押	2,993,477.07	1.30%	土地抵押给武汉农村商业银行光谷分行办理 1500 万元流动资金贷款
固定资产	抵押	47,809,354.00	20.77%	抵押给汉口银行科技金融服务中心用于办理 2376 万元十年期住房按揭贷款
总计	-	64,617,001.87	28.07%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	21,337,125	39.52%	17,139,400	38,476,525	71.27%
	其中：控股股东、实际控制人	4,721,325	8.74%	0	4,721,325	8.74%
	董事、监事、高管	382,500	0.71%	68,000	450,500	0.83%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,654,875	60.48%	-17,139,400	15,515,475	28.73%
	其中：控股股东、实际控制人	14,163,975	26.23%	0	14,163,975	26.23%
	董事、监事、高管	1,419,500	2.63%	-68,000	1,351,500	2.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		53,992,000	-	0	53,992,000	-
普通股股东人数		22				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王颂锋	18,885,300	0	18,885,300	34.98%	14,163,975	4,721,325
2	武汉明瑞达投资合伙企业(有限合伙)	15,600,900	0	15,600,900	28.89%	0	15,600,900
3	武汉康菲得投资合伙企业(有限合伙)	6,946,200	0	6,946,200	12.87%	0	6,946,200
4	宗新志	5,100,000	0	5,100,000	9.45%	0	5,100,000
5	武汉恒盛源投资合伙企业(有限合伙)	2,937,600	0	2,937,600	5.44%	0	2,937,600
6	周跃	1,802,000	0	1,802,000	3.34%	1,351,500	450,500
7	河北博弈煜力电力技术有限公司	510,000	0	510,000	0.94%	0	510,000
8	陈望泉	425,000	0	425,000	0.79%	0	425,000
9	杨丽娟	340,000	0	340,000	0.63%	0	340,000
10	天风证券股份有限公司做市专用证券账户	300,300	32,800	333,100	0.61%	0	333,100
合计		52,847,300	32,800	52,880,100	97.94%	15,515,475	37,364,625

前十名股东间相互关系说明：

王颂锋为武汉康菲得投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，周跃、王颂锋为武汉明瑞达投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司的控股股东为王颂锋，目前直接持有公司 34.98%的股份，通过武汉康菲得投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 9.21%的股份，通过武汉明瑞达投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 4.72%的股份，累计持有公司 48.91%的股份，另外还作为执行合伙事务人，控制着武汉康菲得投资合伙企业（有限合伙）持有公司的 12.87%股份的表决权，合计享有公司股东大会的 47.85%的表决权，足以控制和支配公司股东会（股东大会）的决策。

王颂锋，男，1976年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。先后就职于武汉德宝电脑有限公司、武汉西屋科技有限公司；2007年7月至今，就职于武汉里得科技有限公司；现任公司董事长、总经理，任期三年。

公司控股股东报告期内未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司的实际控制人为王颂锋，基本情况见上述。实际控制人自首次披露以来未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王颂锋	董事长总经理	男	1976-09-20	本科	2015年8月至2018年7月	是
周跃	董事副总经理	男	1980-02-21	大专	2015年8月至2018年7月	是
尤昶	财务总监董事会秘书	女	1973-08-23	大专	2015年8月至2018年7月	是
吴庆丰	董事	男	1976-10-15	大专	2015年8月至2018年7月	否
曾莉莉	董事	女	1991-07-26	本科	2015年8月至2018年7月	否
兰山	董事	男	1989-05-07	本科	2015年8月至2018年7月	是
陈静	监事	女	1984-09-20	本科	2015年8月至2018年7月	是
高静	监事	女	1983-02-26	本科	2015年8月至2018年7月	是
李鑫	监事	男	1984-09-10	大专	2015年8月至2018年7月	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事王颂锋、曾莉莉是夫妻关系；除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王颂锋	董事长总经理	11,109,000	7,776,300	18,885,300	34.98%	0
周跃	副总经理	1,060,000	902,000	1,802,000	3.34%	0
合计	-	12,169,000	8,678,300	20,687,300	38.32%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	20
生产人员	12	46
销售人员	38	52
技术人员	14	17
财务人员	8	9
采购人员	8	10
物流人员	7	9
商务人员	8	7
质控人员	0	4
员工总计	107	174

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	54	55
专科	47	61
专科以下	5	57
员工总计	107	174

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

本报告期内，根据公司整体发展规划，在保持骨干员工稳定的同时，新进人员的招聘按照计划执行，公司人才队伍不断壮大、人才素质稳步提高。公司十分重视员工培训和人力资源开发工作，制定了系统的培训计划，包括新员工入职培训、岗位技能培训、管理者提升培训等，使员工的整体素质更适应公司发展的需要。薪酬及绩效考核体系作为公司的核心管理制度，在基本保持员工收入稳定的基础上做出适当调整，进一步加强了对全体员工的激励和引导作用，有力保证了年度目标的顺利实现。

公司进一步完善员工的福利待遇，为员工定期进行体检，组织员工旅游。公司为员工按期缴纳社会保险和公积金，同时为部分经常外出的员工购买了意外伤害险。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
周鹏振	技术部负责人	0

核心人员的变动情况：

无变动

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告**一、 审计报告**

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	7,568,747.28	12,052,022.38
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、(二)	69,117,981.35	46,851,383.59
预付款项	五、(三)	26,682,510.00	16,949,328.26
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、(四)	6,886,319.21	2,271,134.67
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(五、)	42,590,541.71	29,675,712.51
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、(六)	1,685,639.60	1,902,130.25
流动资产合计	-	154,531,739.15	109,701,711.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	五、(七)	26,104,226.91	-
固定资产	五、(八)	16,507,117.16	16,671,738.20
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、(九)	4,489,079.90	4,524,568.88
开发支出	-	-	-
商誉	五、(十)	7,453,080.41	7,453,080.41
长期待摊费用	五、(十一)	342,111.34	134,909.91
递延所得税资产	五、(十二)	549,184.35	549,184.35
其他非流动资产	五、(十三)	20,184,893.03	22,880,229.33
非流动资产合计	-	75,629,693.10	52,213,711.08
资产总计	-	230,161,432.25	161,915,422.74

流动负债：			
短期借款	五、(十四)	54,140,000.00	36,700,000.00
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	-	-	-
应付票据及应付账款	五、(十五、)	16,070,275.01	5,631,683.13
预收款项	五、(十六)	10,534,149.27	10,485,953.58
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十七)	348,799.58	182,474.58
应交税费	五、(十八)	-1,340,445.86	2,501,227.13
其他应付款	五、(十九)	14,752,575.46	12,010,414.45
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	94,505,353.46	67,511,752.87
非流动负债：			
长期借款	五、(二十)	22,676,859.88	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	五、(十二)	417,828.96	417,828.96
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	23,094,688.84	417,828.96
负债合计	-	117,600,042.30	67,929,581.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十一)	53,992,000.00	53,992,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(二十二)	10,335,197.98	10,335,197.98
减：库存股	-	-	-

其他综合收益	-	-	-
专项储备	五、(二十三)	-	-
盈余公积	-	4,286,727.36	4,286,727.36
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(二十四)	43,947,464.61	25,371,915.57
归属于母公司所有者权益合计	-	112,561,389.95	93,985,840.91
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	112,561,389.95	93,985,840.91
负债和所有者权益总计	-	230,161,432.25	161,915,422.74

法定代表人：王颂锋 主管会计工作负责人：尤昶 会计机构负责人：毛利华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	3,614,885.41	10,308,849.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十一、(一)	69,171,144.85	46,851,383.59
预付款项	-	25,688,535.53	10,088,739.65
其他应收款	十一、(二)	6,425,042.69	1,939,650.56
存货	-	38,342,332.35	26,582,458.70
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,685,639.60	1,789,560.52
流动资产合计	-	144,927,580.43	97,560,642.71
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十一、(三)	25,905,053.05	25,905,053.05
投资性房地产	-	26,104,226.91	-
固定资产	-	4,615,125.21	4,691,823.04
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	549,184.35	549,184.35

其他非流动资产	-	20,184,893.03	22,880,229.33
非流动资产合计	-	77,358,482.55	54,026,289.77
资产总计	-	222,286,062.98	151,586,932.48
流动负债：			
短期借款	-	54,140,000.00	36,700,000.00
偶以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	22,527,629.55	5,161,803.67
预收款项	-	9,555,049.27	10,451,453.58
应付职工薪酬	-	5,078.53	145,718.35
应交税费	-	-626,495.10	2,244,202.67
其他应付款	-	5,680,806.80	2,393,282.74
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	91,282,069.05	57,096,461.01
非流动负债：			
长期借款	-	22,676,859.88	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	22,676,859.88	-
负债合计	-	113,958,928.93	57,096,461.01
所有者权益：			
股本	-	53,992,000.00	53,992,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	10,335,197.98	10,335,197.98
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,286,727.36	4,286,727.36
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	39,713,208.71	25,876,546.13
所有者权益合计	-	108,327,134.05	94,490,471.47

负债和所有者权益合计	-	222,286,062.98	151,586,932.48
-------------------	---	----------------	----------------

法定代表人：王颂锋

主管会计工作负责人：尤昶 会计机构负责人：毛利华

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	76,895,911.95	63,535,706.28
其中：营业收入	五、(二十五、)	76,895,911.95	63,535,706.28
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	56,867,495.69	54,932,243.09
其中：营业成本	五、(二十五、)	39,121,443.43	40,576,925.32
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	五、(二十六)	238,458.10	312,942.91
销售费用	五、(二十七)	5,393,930.83	4,178,707.24
管理费用	五、(二十八)	5,883,847.82	3,583,836.26
研发费用	五、(二十九)	3,086,596.12	5,039,068.29
财务费用	五、(三十)	2,295,181.74	169,698.09
资产减值损失	-	848,037.65	1,071,064.98
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	20,028,416.26	8,603,463.19
加：营业外收入	五、(三十二)	578,891.42	1,155,436.43
减：营业外支出	五、(三十三)	117,737.63	4,782.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	20,489,570.05	9,754,117.27
减：所得税费用	五、(三十四)	1,914,021.01	1,513,762.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	18,575,549.04	8,240,355.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润	-	18,575,549.04	8,240,355.25
2.终止经营净利润	-	-	-

(二)按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	18,575,549.04	8,240,355.25
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)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	-	18,575,549.04	8,240,355.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	18,575,549.04	8,240,355.25
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	-	0.34	0.26
(二) 稀释每股收益	-	0.34	0.26

法定代表人：王颂锋

主管会计工作负责人：尤昶

会计机构负责人：毛利华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、(四)	76,895,911.95	63,392,116.54
减：营业成本	十一、(四)	45,355,126.80	40,318,110.07
税金及附加	-	187,369.01	311,967.46
销售费用	-	5,338,295.02	4,178,707.24
管理费用	-	4,472,516.40	3,564,755.89
研发费用	-	3,086,596.12	5,039,068.29
财务费用	-	2,292,745.79	169,569.75
其中：利息费用	-	1,629,365.03	144,066.61
利息收入	-	7,054.77	24,967.44
资产减值损失	-	844,023.46	1,069,504.98

加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	15,319,239.35	8,740,432.86
加：营业外收入	-	548,626.42	1,155,436.43
减：营业外支出	-	117,182.18	4,782.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	15,750,683.59	9,891,086.94
减：所得税费用	-	1,914,021.01	1,514,210.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	13,836,662.58	8,376,875.96
（一）持续经营净利润	-	13,836,662.58	8,376,875.96
（二）终止经营净利润	-	-	-
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	-	13,836,662.58	8,376,875.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.26	0.16
（二）稀释每股收益	-	0.26	0.16

法定代表人：王颂锋

主管会计工作负责人：尤昶

会计机构负责人：毛利华

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	65,581,536.10	78,822,661.30
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	-	1.31	-
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	-	2,590.54	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	6,701,658.84	8,765,903.51
经营活动现金流入小计	-	72,285,786.79	87,588,564.81
购买商品、接受劳务支付的现金	-	59,547,159.80	56,359,408.50
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	-	470.00	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,860,502.37	3,128,321.66
支付的各项税费	-	8,684,197.10	8,890,496.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	15,678,014.47	19,142,970.88
经营活动现金流出小计	-	89,770,343.74	87,521,198.02
经营活动产生的现金流量净额	-	-17,484,556.95	67,366.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	25,002,411.00	56,349.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	8,974,276.96
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	25,002,411.00	9,030,625.96
投资活动产生的现金流量净额	-	-25,002,411.00	-9,030,625.96
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	-	66,300,000.00	34,000,000.00

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	-	66,300,000.00	34,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	26,805,684.96	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,490,622.19	143,970.93
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	-	28,296,307.15	9,143,970.93
筹资活动产生的现金流量净额	-	38,003,692.85	24,856,029.07
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	-	-4,483,275.10	15,892,769.90
加：期初现金及现金等价物余额	-	11,452,022.38	14,693,108.53
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,968,747.28	30,585,878.43

法定代表人：王颂锋 主管会计工作负责人：尤昶 会计机构负责人：毛利华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	64,636,936.10	78,822,661.30
收到的税费返还	-	2,590.54	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,669,878.12	23,559,037.67
经营活动现金流入小计	-	71,309,404.76	102,381,698.97
购买商品、接受劳务支付的现金	-	63,521,509.07	56,359,408.50
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,701,011.32	3,128,321.66
支付的各项税费	-	8,403,339.49	8,890,496.98
支付其他与经营活动有关的现金	-	14,430,850.01	19,021,038.20
经营活动现金流出小计	-	91,056,709.89	87,399,265.34
经营活动产生的现金流量净额	-	-19,747,305.13	14,982,433.63
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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	24,950,352.00	56,349.00
投资支付的现金	-	-	24,000,000.00
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	-	24,950,352.00	24,056,349.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-24,950,352.00	-24,056,349.00
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	-	66,300,000.00	34,000,000.00
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	-	66,300,000.00	34,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	26,805,684.96	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,490,622.19	143,970.93
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	28,296,307.15	9,143,970.93
筹资活动产生的现金流量净额	-	38,003,692.85	24,856,029.07
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	-	-6,693,964.28	15,782,113.70
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,708,849.69	14,693,108.53
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,014,885.41	30,475,222.23

法定代表人：王颂锋

主管会计工作负责人：尤昶

会计机构负责人：毛利华

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

武汉里得电力科技股份有限公司

二〇一八半年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

武汉里得电力科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2007年7月30日经武汉市工商行政管理局注册登记成立。初始成立时，公司注册资本和实收资本均为300.00万元。由股东陈昌樊、胡祥望分别以货币资金270.00万元和30.00万元出资，分别持股90.00%、10.00%。此次出资业经武汉正兴会计师事务所有限责任公司审验，并出具了报告文号为武正兴验字[2007]043号文的验资报告。

2009年11月10日，根据《武汉里得科技有限公司股东会变更决议》、股权转让协议、修改后公司章程，股东陈昌樊将其持有的公司90.00%股权转让给陈微，股东胡祥望将其持有的公司10.00%股权分别转让给周跃5.00%，转让给刘伟5.00%。

2010年6月28日，根据《武汉里得科技有限公司股东会变更决议》、修改后的公司章程，注册资本及实收资本由原来的300.00万元增加到1,200.00万元。新增加的实收资本由股东陈微以货币资金810.00万元出资，刘伟以货币资金8.00万元出资，周跃以货币资金82.00万元出资。本次增资，业经武汉一航会计师事务所审验，并出具报告文号为武航验字[2010]第H137号文的验资报告。

2010年12月10日，根据《武汉里得科技有限公司股东会变更决议》，股东陈微将其持有公司19.00%的股权分别转让给股东常伟男10.00%，转让给徐燕8.00%，转让给余展1.00%，周跃将其持有公司的37.00万股转让给刘伟。

2011年12月6日，根据《武汉里得科技有限公司股东会变更决议》、股权转让协议、修改后的公司章程，股东陈微、刘伟、常伟男、徐燕、余展分别将其持有公司71.00%、5.00%、10.00%、8.00%、1.00%的股权转让给王颂锋。

2012年11月2日，根据《武汉里得科技有限公司股东会决议》，同意注册资本及实收资本由1,200.00万元增加到2,771.00万元，由股东王颂锋、周跃分别以货币资金1,492.45万元和78.58万元增资。此次增资，业经武汉一航会计师事务所审验，并出具报告文号为武航验字[2012]第11—008号文的验资报告。

2013年9月1日，根据《武汉里得科技有限公司股东会决议》，同意注册资本及实收资本由2,771.00万元增加到3,000.00万元，由股东王颂锋、周跃分别以货币资金217.55万元和11.45万元增资。此次增资，业经武汉信易鑫宝联合会计师事务所审验，并出具报告文号为武信会验字[2013]第9—022号文的验资报告。

2015年5月28日，根据《武汉里得科技有限公司股东会变更决议》、股权转让协议、修改后的公司章程，股东王颂锋、周跃分别将其持有公司57.97%、2%的股权转让给宗

新志、武汉康菲得投资合伙企业（有限合伙）、武汉明瑞达投资合伙企业（有限合伙）、武汉恒盛源投资合伙企业（有限合伙）。

2015年8月6日，根据《武汉里得科技有限公司股东会决议》、公司章程，以2015年6月30日为基准日，将有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更后注册资本人民币叁仟万元整（¥30,000,000.00元）。按照发起人协议及章程的规定，各股东以其所拥有的截至2015年6月30日止有限公司的净资产39,607,517.22元，按原出资比例以1:0.75743198的比例折合股份总额30,000,000.00股，实际出资金额超过注册资本的金额人民币玖佰陆拾万柒仟伍佰壹拾柒元贰角贰分（¥9,607,517.22元）计入本公司的资本公积。

2015年11月10日，公司获得同意，股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2016年2月18日，根据《武汉里得电力科技股份有限公司股东大会决议》公司非公开发行40万股，股票认购价格为每股3.50元，募集资金140万元。公司变更后的注册资本为3,040.00万元。

2016年10月18日，根据《武汉里得电力科技股份有限公司股东大会决议》公司非公开发行136.00万股，股票认购价格为每股8.00元，募集资金1,088.00万元。公司变更后的注册资本为3,176.00万元。

2017年9月20日，根据《武汉里得电力科技股份有限公司股东大会决议》公司向全体股东每10股送红股4股，同时以资本公积向全体股东每10股转增3股。分红后总股本增至5,399.20万元。

公司名称：武汉里得电力科技股份有限公司(以下简称“公司或本公司”)

注册地址：武汉市洪山区李桥村融科智谷工业项目一期A8幢2-6层

注册资本：人民币53,992,000.00元

法定代表人：王颂锋

统一社会信用代码：91420100663482338J

经营范围：电力设备的研发、加工、销售、维护、租赁、维修服务；电力能源的开发及配套设备、铁路设备的研发、生产、销售、维护；电力工程的设计；汽车销售（不含九座以下乘用车）；机械设备、五金工具、液压工具、高低压电器、仪器仪表、绝缘材料、不停电作业用品；标识产品及耗材、安防产品、环保设备、五金交电、仪器仪表、机械设备、化工原料、五金建材、劳保用品、办公用品、日用百货的销售；高低压电器、仪器仪表、绝缘材料的电气性能试验；计算机软件与网络工程技术及设备的设计开发、工程施工；特种作业车及抢修车的销售、租赁及维护维修；提供无人机、多功能飞行器的设计、研发、销售、租赁及技术服务；电力工程施工及实验室建设总承包；电网线路不停电作业总承包、电气状态试验；货物进出口、技术进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）研发服务、技术转让服务、技术咨询服务。（依法须经批准的项目、经相关部门批准

后方可开展经营活动)

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
湖北三铃专用汽车有限公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在问题

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件及收入确认和计量。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列

示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

(2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则

不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：账龄较长预计无法收回。

坏账准备的计提方法：个别认定法。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、委托加工物资、产成品、发出商品、在产品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归

属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

（十五） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业供给经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
机器设备	年限平均法	10	5	9.50

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十六） 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十七） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过

3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

项目	预计使用寿命	依据
土地	40	权证
软件	5	合同

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括宿舍装修费用等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

在宿舍租赁期内进行摊销。

（二十一） 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、（十七）应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十二） 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生

金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三） 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十四） 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司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；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司的产品主要为带电安防、电力工具、五金工具、仪器仪表、打印标识等。公司销售以发货后客户验收开具发票确认收入

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准是除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据应根据补助的具体情况确定。

2、 确认时点

政府补助在能够满足政府补助所附的条件，并能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或

损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七） 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进

行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收	17.00

税种	计税依据	税率(%)
	入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00
地方教育费附加	按缴纳的流转税税额	1.50
教育费附加	按缴纳的流转税税额	3.00

说明：根据《湖北省人民政府办公厅关于降低企业成本激发市场活力的意见》（鄂政办发〔2016〕），从2016年5月1日起，企业地方教育附加征收率由2%下调至1.5%，降低征收率的期限暂按两年执行。

存在不同企业所得税税率纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率(%)
湖北三铃专用汽车有限公司	25.00

（二） 税收优惠

本公司于2016年12月13日获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201642001036，有效期三年。本次认定是公司原高新技术企业资格期满后，按照《高新技术企业认定管理办法》等相关规定进行的重新认定。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	65,602.06	14,193.45
银行存款	6,903,145.22	11,437,828.93
其他货币资金	600,000.00	600,000.00
合计	7,568,747.28	12,052,022.38
其中：存放在境外的款项总额		

（二） 应收票据及应收账款

（1） 明细情况

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
应收票据		906,758.10
应收账款	69,117,981.35	45,944,625.49
合计	69,117,981.35	46,851,383.59

(2) 应收票据

1) 明细情况

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		906,758.10
合计		906,758.10

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

类别	期末余额					年初余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,166,095.12	100.00	3,048,113.77	4.22	69,117,981.35	48,298,889.22	100.00	2,354,263.73	4.87	45,944,625.49
单项金额不重大但										

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款										
合计	72,166,095.12	100.00	3,048,113.77	4.22	69,117,981.35	48,298,889.22	100.00	2,354,263.73	4.87	45,944,625.49

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	65,135,524.00	1,955,660.63	3.00
1至2年	6,159,974.59	615,997.46	10.00
2至3年	41,000.00	12,300.00	30.00
3至4年	703,025.00	351,512.50	50.00
4至5年	69,641.71	55,713.37	80.00
5年以上	56,929.82	56,929.82	100.00
合计	72,166,095.12	3,048,113.77	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备 693,850.04 元，收回或转回坏账准备 0 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广东电网有限责任公司江门供电局	16,705,586.46	23.15	501,167.59
国网新疆电力有限公司昌吉供电公司	5,404,000.00	7.49	162,120.00
深圳供电局有限公司	4,316,940.00	5.98	129,508.20

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国网河南省电力公司三门峡供电公司	3,659,358.00	5.07	109,780.74
广东电网有限责任公司茂名供电局	2,963,000.00	4.11	88,890.00
合计	33,048,884.46	45.80	991,466.53

(三) 预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	25,657,401.50	96.16	16,921,919.76	88.54
1 至 2 年	1,025,108.50	3.84	27,408.50	11.46
合计	26,682,510.00	100.00	16,949,328.26	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	6,886,319.21	2,271,134.67
合计	6,886,319.21	2,271,134.67

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末余额					年初余额				
	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 其他应收款										
按信用风 险特征组合计 提坏账准备的 其他应收款	7,211,922.38	99.83	325,603.17	4.51	6,886,319.21	2,442,550.23	99.51	171,415.56	7.02	2,271,134.67
单项金额 不重大但单独 计提坏账准备 的其他应收款	11,937.45	0.17	11,937.45	100.00		11,937.45	0.49	11,937.45	100.00	
合计	7,223,859.83	100.00	337,540.62	4.90	6,886,319.21	2,454,487.68	100.00	183,353.01	8.07	2,271,134.67

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,835,952.48	205,078.57	3.00
1至2年	124,394.00	12,439.40	10.00
2至3年	176,901.00	53,070.30	30.00
3至4年	38,260.00	19,130.00	50.00
4至5年	2,650.00	2,120.00	80.00
5年以上	45,702.35	45,702.35	100.00
合计	7,223,859.83	337,540.62	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备 154,187.61 元，本期收回或转回坏账准备 0 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	268,856.72	38,487.18
投标保证金	4,382,285.59	1,673,065.59
备用金	591,770.51	168,920.00
其他	1,980,947.01	574,014.91
合计	7,223,859.83	2,454,487.68

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	坏账准备期末余额	是否为关联方
国网物资有限公司	投标保证金	980,000.00	1年以内	29,400.00	否
东风随州专用汽车有限公司	投标保证金	610,000.00	1年以内	18,300.00	否
国信招标集团股份有限公司内蒙古分公司	投标保证金	540,000.00	1年以内	16,200.00	否
国网新疆招标有限责任公司	投标保证金	402,000.00	1年以内	12,060.00	否
国网江西省电力物资公	投标保证金	260,000.00	1年以内	7,800.00	否

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	坏账准备期末余额	是否为关联方
司			内		
合计		2,792,000.00		83,760.00	5

(五) 存货

项目	期末余额		年初余额		
	账面余额	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,721,910.84	19,721,910.84	15,826,213.44		15,826,213.44
在产品	18,261,429.19	18,261,429.19	2,507,970.89		2,507,970.89
库存商品	4,582,458.54	4,582,458.54	12,475,392.50	1,133,864.32	11,341,528.18
周转材料	24,743.14	24,743.14			
合计	42,590,541.71	42,590,541.71	30,809,576.83	1,133,864.32	29,675,712.51

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,685,639.60	1,902,130.25
合计	1,685,639.60	1,902,130.25

(七) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				

项目	房屋、建筑物	土地使用 权	在建工 程	合计
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额	26,546,671.42			26,546,671.42
—外购				
—存货\固定资产\在 建工程转入	26,546,671.42			26,546,671.42
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	26,546,671.42			26,546,671.42
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额	442,444.51			442,444.51
—计提或摊销	442,444.51			442,444.51
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	442,444.51			442,444.51
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	26,104,226.91			26,104,226.91
(2) 年初账面价值				

(八) 固定资产

项目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	办公设备 及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余	19,690,2	1,276,9	2,662,6	550,2	24,180,122.57

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
额	69.85	73.31	53.85	25.56	
(2) 本期增加金额		236,715.39		344,739.41	581,454.80
—购置		236,715.39		344,739.41	581,454.80
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	19,690,269.85	1,513,688.70	2,662,653.85	894,964.97	24,761,577.37
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	4,528,228.87	734,904.95	1,803,162.39	442,088.16	7,508,384.37
(2) 本期增加金额	458,200.86	93,810.47	153,325.40	40,739.11	746,075.84
—计提	458,200.86	93,810.47	153,325.40	40,739.11	746,075.84
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	4,986,429.73	828,715.42	1,956,487.79	482,827.27	8,254,460.21
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	14,703,840.12	684,973.28	706,166.06	412,137.70	16,507,117.16
(2) 年初账面价值	15,162,040.98	542,068.36	859,491.46	108,137.40	16,671,738.20

(九) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	5,075,010.53	53,740.00	5,128,750.53
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	5,075,010.53	53,740.00	5,128,750.53
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	550,441.65	53,740.00	604,181.65
(2) 本期增加金额	35,488.98		35,488.98
—计提	35,488.98		35,488.98
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	585,930.63	53,740.00	639,670.63
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			

项目	土地使用权	软件	合计
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	4,489,079.90		4,489,079.90
（2）年初账面价值	4,524,568.88		4,524,568.88

(十) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置	
湖北三铃专用汽车有限公司	7,453,080.41					7,453,080.41
合计	7,453,080.41					7,453,080.41

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
公司宿舍装修	134,909.91	263,404.83	56,203.40		342,111.34
合计	134,909.91	263,404.83	56,203.40		342,111.34

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,661,228.97	549,184.35	3,661,228.97	549,184.35
合计	3,661,228.97	549,184.35	3,661,228.97	549,184.35

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,671,315.84	417,828.96	1,671,315.84	417,828.96

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	1,671,315.84	417,828.96	1,671,315.84	417,828.96

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
购写字楼房款	20,184,893.03	22,880,229.33
合计	20,184,893.03	22,880,229.33

(十四) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	25,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	25,140,000.00	26,700,000.00
保证借款	4,000,000.00	
合计	54,140,000.00	36,700,000.00

(十五) 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项目	期末余额	年初余额
应付账款	16,070,275.01	5,631,683.13
应付票据	0	0
合计	16,070,275.01	5,631,683.13

(2) 应付账款

1) 明细情况

项目	期末余额	年初余额
应付账款	16,070,275.01	5,631,683.13
合计	16,070,275.01	5,631,683.13

(十六) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
货款	10,534,149.27	10,485,953.58
合计	10,534,149.27	10,485,953.58

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	182,474.58	6,155,603.81	5,995,553.75	342,524.64
离职后福利-设定提存计划		299,484.57	293,209.63	6,274.94
辞退福利				
合计	182,474.58	6,455,088.38	6,288,763.38	348,799.58

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	182,474.58	5,541,489.49	5,384,318.89	339,645.18
(2) 职工福利费		401,855.87	401,855.87	
(3) 社会保险费		137,428.45	134,548.99	2,879.46
其中：医疗保险费		121,618.10	119,069.90	2,548.20
工伤保险费		5,168.76	5,060.47	108.29
生育保险费		10,641.59	10,418.62	222.97
(4) 住房公积金		74,350.00	74,350.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		480.00	480.00	
合计	182,474.58	6,155,603.81	5,995,553.75	342,524.64

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		288,842.98	282,791.02	6,051.97
失业保险费		10,641.59	10,418.62	222.97
合计		299,484.57	293,209.63	6,274.94

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-2,545,208.33	
企业所得税	1,030,440.97	1,646,087.76
城市维护建设税	78,095.81	431,810.24
房产税	24,282.03	46,290.12
教育费附加	33,469.63	199,050.10
地方教育费附加	16,734.82	99,525.05
土地使用税	13,441.07	53,764.26
印花税	18,554.99	24,699.60
个人所得税	-10,256.85	
合计	-1,340,445.86	2,501,227.13

(十九) 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,752,575.46	12,010,414.45
合 计	14,752,575.46	12,010,414.45

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项目	期末余额	年初余额
应付报销款	22.00	8,447.00
往来款	14,327,553.46	10,091,914.40
押金	25,000.00	
投标保证金	4,000.00	5,000.00
质量保证金	396,000.00	
股权转让款		1,905,053.05
合计	14,752,575.46	12,010,414.45

(二十) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	22,676,859.88	
合计	22,676,859.88	

(二十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	53,992,000.00						53,992,000.00

资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	10,335,197.98			10,335,197.98
合计	10,335,197.98			10,335,197.98

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,286,727.36			4,286,727.36
合计	4,286,727.36			4,286,727.36

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	25,371,915.57	17,142,762.99
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	25,371,915.57	17,142,762.99
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	18,575,549.04	23,315,128.49
减: 提取法定盈余公积		2,381,975.91
转作股本的普通股股利		12,704,000.00
期末未分配利润	43,947,464.61	25,371,915.57

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,693,054.8	38,678,998.92	63,341,420.56	40,576,925.32
其中：打印标识	1,613,043.64	1,124,575.97	5,281,733.21	3,910,979.90
带电安防	17,369,502.72	8,509,105.85	20,593,665.72	11,655,217.55
电力工具	4,001,766.73	2,534,237.38	4,077,321.80	2,654,741.15
五金工具	1,440,665.16	966,631.19	16,198,991.88	11,312,010.83
仪器仪表	3,076,785.37	1,677,776.00	6,059,876.94	4,238,651.10
带电作业专用汽车及车载设备	49,191,291.19	23,866,672.53	11,129,831.01	6,805,324.79
其他业务	202,857.14	442,444.51	-	-
其中：租赁收入	202,857.14	442,444.51	194,285.72	-
合计	76,895,911.95	39,121,443.43	63,535,706.28	40,576,925.32

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	86,774.01	152,806.61
教育费附加	37,188.86	65,576.55
地方教育费附加	18,594.43	32,788.29
土地使用税	137.54	137.54
房产税	48,976.74	45,449.76
车船税		1,800.00
土地增值税	27,204.73	
印花税	19,581.79	14,384.16
合计	238,458.10	312,942.91

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,094,169.99	1,151,867.14
售后服务费	219,467.49	19,669.30
招待费	686,248.88	427,816.83
中标服务费	553,880.40	337,443.53
运杂费	492,522.02	369,697.49
办公费	346,058.83	64,971.00
员工薪酬	1,953,581.38	1,114,840.71
其他	48,001.84	692,401.24
合计	5,393,930.83	4,178,707.24

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,755,899.65	1,777,172.84
办公费	752,126.63	645,180.44
折旧费	319,895.25	328,082.02
平台服务费	783,915.52	340,282.39
差旅费	178,522.62	0
税金	5,629.92	0
其它	187,736.82	465,978.02
招待费	130,629.65	16,282.55
技术服务费	412,070.85	6,058.00
检测费	252,122.64	-
保险费	105,298.27	4,800.00
合计	5,883,847.82	3,583,836.26

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
县域不停电作业成套装置研制	728,665.29	0
带电作业人体体征智能衣研制	651,137.41	0
架空线—电缆混合线路不停电作业装置	551,328.24	0

项目	本期发生额	上期发生额
不停电应急凝露除湿装置的研制	367,729.35	0
配电网应急综合不停电作业装置的研制和应用	566,037.72	0
新型旁路负荷开关	221,698.11	0
合计	3,086,596.12	

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,111,682.09	143,970.93
减：利息收入	8,231.63	24,986.70
汇兑损益	131,165.01	18,876.35
金融机构手续费	60,566.27	31,837.51
合计	2,295,181.74	169,698.09

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	848,037.65	1,071,064.98
合计	848,037.65	1,071,064.98

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	500,000.00	1,150,000.00	
其他	78,891.42	5,436.43	
合计	578,891.42	1,155,436.43	

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政贷款贴息		150,000.00	与收益相关
武汉市科技型中小企业技术创新基金项目	150,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
武汉财政局洪山区科学技术研究与开发的补贴	350,000.00	1,000,000.00	与收益相关
合计	500,000.00	1,150,000.00	

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	696.20	4,782.35	696.20
其他	117,041.43		117,041.43
合计	117,737.63	4,782.35	117,737.63

(三十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,914,021.01	1,513,762.02
合计	1,914,021.01	1,513,762.02

(三十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	500,000.00	1,150,000.00
利息收入	8,230.62	24,986.70
往来款项及其他	6,193,428.22	7,590,916.81
合计	6,701,658.84	8,765,903.51

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,182,451.48	5,891,357.44
往来款及其他	9,495,562.99	13,251,613.44
合计	15,678,014.47	19,142,970.88

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,575,549.04	8,240,355.25
加：资产减值准备	870,658.35	1,071,064.98
固定资产折旧	746,075.84	389,359.48
无形资产摊销	35,488.98	16,040.48
长期待摊费用摊销	-207,201.43	
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,629,365.03	143,970.93
投资损失（收益以“-”号填列）	9,477,772.92	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		264,341.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,914,829.20	2,725,065.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,285,996.75	-17,164,376.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,588,560.27	4,381,544.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,484,556.95	67,366.79
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,568,747.28	30,585,878.43
减：现金的期初余额	11,452,022.38	14,693,108.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,883,275.10	15,892,769.90

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	6,968,747.28	30,585,878.43
其中：库存现金	65,602.06	27,099.10
可随时用于支付的银行存款	6,903,145.22	30,558,779.33
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,968,747.28	30,585,878.43

说明：期末现金及现金等价物余额与货币资金余额差异为履约保证金 60.00 万元。

六、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
湖北三铃专用汽车有限公 司	随县	随县		100.00		购买

七、 与金融工具相关的风险

无

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(二) 关联交易情况

存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

九、 政府补助

与资产相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲 减相关成本费用损失的 项目
与日常经营 活动无关的政府	500,0 00.00	500,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲 减相关成本费用损失的 项目
补助			

十、 承诺及或有事项

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项目	期末余额	年初余额
应收账款	69,171,144.85	45,944,625.49
合计	69,171,144.85	45,944,625.49

2. 应收账款

1) 明细情况

①类别明细情况

类别	期末余额					年初余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,219,258.62	100.00	3,048,113.77	4.41	66,123,031.08	48,298,889.22	100.00	2,354,263.73	4.87	45,944,625.49
单项金额不重大但单独										

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
计提坏账准备的应收账款										
合计	72,219,258.62	100.00	3,048,113.77	4.41	66,123,031.08	48,298,889.22	100.00	2,354,263.73	4.87	45,944,625.49

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	65,188,687.50	1,955,660.63	3.00
1至2年	6,159,974.59	615,997.46	10.00
2至3年	41,000.00	12,300.00	30.00
3至4年	703,025.00	351,512.50	50.00
4至5年	69,641.71	55,713.37	80.00
5年以上	56,929.82	56,929.82	100.00
合计	72,219,258.62	3,048,113.77	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备 693,850.04 元，收回或转回坏账准备 0 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
广东电网有限责任公司江门供电局	16,705,586.46	24.15	501,167.59
国网新疆电力有限公司昌吉供电公司	5,404,000.00	7.81	162,120.00
深圳供电局有限公司	4,316,940.00	6.24	129,508.20
国网河南省电力公司三门峡供电公司	3,659,358.00	5.29	109,780.74
广东电网有限责任公司茂名供电局	2,963,000.00	4.28	88,890.00
合计	33,048,884.46	47.77	991,466.53

(二) 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	6,425,042.69	1,939,650.56
合计	6,425,042.69	1,939,650.56

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

类别	期末余额					年初余额				
	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其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,736,379.58	99.82	311,336.89	4.62	6,425,042.69	2,100,814.03	99.43	161,163.47	7.67	1,939,650.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	11,937.45	0.18	11,937.45	100.00		11,937.45	0.57	11,937.45	100.00	
合计	6,748,317.03	100.00	323,274.34	5.03	6,425,042.69	2,112,751.48	100.00	173,100.92	8.92	1,939,650.56

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	6,360,409.68	190,812.29	3.00
1 至 2 年	124,394.00	12,439.40	10.00
2 至 3 年	176,901.00	53,070.30	30.00
3 至 4 年	38,260.00	19,130.00	50.00
4 至 5 年	2,650.00	2,120.00	80.00
5 年以上	45,702.35	45,702.35	100.00
合计	6,748,317.03	323,274.34	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	268,856.72	2,078,209.59
投标保证金	3,026,262.59	133,630.00
备用金	591,770.51	45,152.84
其他	2,861,427.21	279,992.35
合计	6,748,317.03	2,536,984.78

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备 150,173.42 元，本期收回或转回坏账准备 0 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网物资有限公司	投标保证金	980,000.00	1 年以内	14.52	29,400.00
东风随州专用汽车有限公司	投标保证金	610,000.00	1 年以内	9.04	18,300.00
国信招标集团股份有限公司内蒙古分公司	投标保证金	540,000.00	1 年以内	8.00	16,200.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
国网新疆招标有限责任公司	投标保证金	402,000.00	1年以内	5.96	12,060.00
国网江西省电力物资公司	投标保证金	260,000.00	1年以内	3.85	7,800.00
合计		2,792,000.00		41.37	83,760.00

(三) 长期股权投资

目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司投资	25,905,053.05		25,905,053.05	25,905,053.05		25,905,053.05
计	25,905,053.05		25,905,053.05	25,905,053.05		25,905,053.05

对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
湖北三铃专用汽车有限公司	25,905,053.05			25,905,053.05		

被投资单位	年初余额	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
合计	25,905,053.05			25,905,053.05		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,693,054.81	44,912,682.29	631,97,830.82	40,318,110.07
电力工具	1,613,043.64	1,124,575.97	4,077,321.80	2,654,741.15
五金工具	17,369,502.72	8,509,105.85	16,198,991.88	11,312,010.83
带电安防	4,001,766.73	2,534,237.38	16,687,725.55	8,673,487.25
仪器仪表	1,440,665.16	966,631.19	6,059,876.94	4,238,651.10
打印标识	3,076,785.37	1,677,776.00	5,281,733.21	3,910,979.90
带电专用汽车及车载设备	49,191,291.19	23,866,672.53	14,892,181.77	10,090,147.87
其他业务	202,857.14	442,444.51	194,285.72	
租赁收入	202,857.14	442,444.51	194,285.72	
合计	76,895,911.95	45,355,126.80	63,392,116.54	40,318,110.07

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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)	350,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	111,153.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	72,144.03	
合计	533,297.82	

(二) 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(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.50%	0.344	0.344
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.16%	0.337	0.337

十三、 财务分析

(一) 资产负债结构分析

项目名称	本期期末		本期期初		本期期末与上期期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	7,568,747.28	3.29%	12,052,022.38	7.95%	-37.20%
应收票据及应收账款	69,117,981.35	30.03%	46,851,383.59	30.91%	47.53%
预付款项	26,682,510.00	11.59%	16,949,328.26	11.18%	57.43%
其他应收款	6,886,319.21	2.99%	2,271,134.67	1.50%	203.21%
存货	42,590,541.71	18.50%	29,675,712.51	19.58%	43.52%
其他流动资产	1,685,639.60	0.73%	1,902,130.25	1.25%	-11.38%

递延所得税资产	549,184.35	0.24%	549,184.35	0.36%	0.00%
应付票据及应付账款	16,070,275.01	6.98%	5,631,683.13	3.72%	185.35%
预收款项	10,534,149.27	4.58%	10,485,953.58	6.92%	0.46%
应付职工薪酬	348,799.58	0.15%	182,474.58	0.12%	91.15%
应交税费	-1,340,445.86	-0.58%	2,501,227.13	1.65%	-153.59%
其他应付款	14,752,575.46	6.41%	12,010,414.45	7.92%	22.83%
未分配利润	43,947,464.61	19.09%	25,371,915.57	16.74%	73.21%
少数股东权益					

(二) 资产负债项目重大变动原因:

<p>1.公司 2018 年 6 月末货币资金较期初减少 448.33 万元，同比减少 37.2%，主要原因 1) 公司固定资产投资增加，购置了新办公楼 2) 公司在收购全资子公司湖北三铃专用汽车有限公司后，购置设备等投入增加。</p> <p>2.公司 2018 年 6 月末应收票据及应收帐款较期初增加 2,226.66 万元，同比增加 47.53%，主要原因是部分合同金额大，6 月底刚交完货，没有来得及办理回款流程，未及时收到货款导致。</p> <p>3.公司 2018 年 6 月末预付款项较期初增加 973.31 万元，同比增长 57.43%，主要原因是对国外供应商的采购增加，国外供应商均需要预付部分货款。</p> <p>4.公司 2018 年 6 月末其他应收款较期初增加 461.51 万元，增长 203.21%，主要原因是上半年参与电网公司的投标增加，投标保证金余额增加导致，另外国网部分合同签订后需要支付履约保证金，导致其他类应收款增加。</p> <p>5.公司 2018 年 6 月末存货较期初增加 1,291.48 万元，增长 43.52%，主要是公司车辆改装订单增加，备用了一部分车辆生产需要的原材料，在产品也大幅增加。</p> <p>6.公司 2018 年 6 月末应付票据及应付帐款增加 1,043.86 万元，同比增长 185.35%，主要原因是上半年部分供应商延迟了账期，提供了更优惠的付款条件。</p> <p>7.公司 2018 年 6 月末应付职工薪酬增加了 16.62 万元，同比增长 91.15%，主要原因是公司上半年员工人数增加导致。</p> <p>8.公司 2018 年 6 月末应交税费减少了 384.16 万元，同比减少 153.59%，主要原因是公司新购入房屋的大额进项税额留底。</p> <p>9.公司 2018 年 6 月末未分配利润增加 1,857.55 万元，同比增长 73.21%，主要原因是上半年经营活动的净利润增加导致。</p>

(三) 利润结构分析

项目	本期金额		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占利润总额的比重	金额	占利润总额的比重	
营业收入	76,895,911.95	375.29%	63,535,706.28	651.37%	21.03%
营业成本	56,867,495.69	277.54%	54,932,243.09	563.17%	3.52%
税金及附加	238,458.10	1.16%	312,942.91	3.21%	-23.80%
销售费用	5,393,930.83	26.33%	4,178,707.24	42.84%	29.08%
管理费用	5,883,847.82	28.72%	3,583,836.26	36.74%	64.18%

研发费用	3,086,596.12	15.06%	5,039,068.29	51.66%	-38.75%
财务费用	2,295,181.74	11.20%	169,698.09	1.74%	1252.51%
资产减值损失	848,037.65	4.14%	1,071,064.98	10.98%	-20.82%
营业外收入	578,891.42	2.83%	1,155,436.43	11.85%	-49.90%
所得税费用	1,914,021.01	9.34%	1,513,762.02	15.52%	26.44%

(四) 利润结构变动原因分析

- 1、公司 2018 年上半年管理费用同比增加 230.00 万元，增长 64.18%，主要是因为随着公司业务规模的增长，管理人员也相应增加，工资及管理费用也相应增加，另外公司也增加了部分管理咨询费用。
- 2、公司 2018 年上半年研发费用同比减少 195.25 万元，降低 38.75%，主要原因是部分新增的研发项目还有待审批，相应的支出延后导致。
- 3、公司 2018 年上半年财务费用同比增加 212.53 万元，增长 1252.51%，主要系报告期内银行借款增加，利息支出增加。
- 4、公司 2018 年上半年营业外收入同比减少 57.65 万元，降低 49.9%，主要系公司报告期内政府补贴减少导致。

武汉里得电力科技股份有限公司

二〇一八年八月十五日