

LANHE

公告编号：2021-028

证券代码：830779

证券简称：武汉蓝电

主办券商：长江证券

武汉市蓝电电子股份有限公司

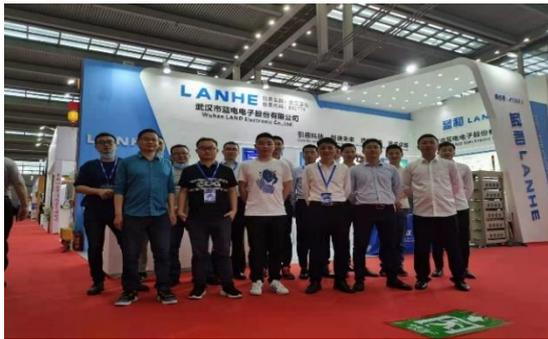
Wuhan LAND Electronic Co., Ltd

2021 年半年度报告



公司半年度大事记

2021年3月19日-22日，武汉蓝电首次以特展的形式赴深圳参加两年一次的CIBF2021中国国际电池展。在国家政策强力支持下，公司顺势而为迎接下一个锂电行业爆发的十年，武汉蓝电将继续为锂电行业的发展添砖加瓦！



2021年4月23日-25日，武汉蓝电参加“第六届全国新能源与化工新材料学术会议暨全国能量转换与存储材料学术研讨会”，武汉蓝电十分有幸能赞助并参与本次盛会，并向现场各与会嘉宾展示了新产品 M340、G340，获得了现场嘉宾的一致好评！



2021年5月14日-16日，第七届全国碳催化学术会议在湖南长沙举行，武汉蓝电作为赞助商出席此次学术会议，并与参会嘉宾共同探讨关于电池检测设备的技术方向。



2021年5月14日-16日，上海交通大学主办的第二届国际电化学能源系统大会在中国绍兴举行，蓝电公司携最新电池检测设备亮相展会，并与来自全国各地的专业展商和参观者共同探讨电池检测技术。



2021年6月24日至27日，为丰富员工的文化生活，增强员工之间的沟通交流，武汉蓝电在历经一年多疫情后首次组织全体员工赴贵州铜仁开展旅游团建活动。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	90

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
下游行业波动风险	<p>公司主营电池测试设备的研发、生产和销售，报告期内，主要面向高校、科研院所、电池及材料企业的研发和质检部门提供电池测试设备，公司设备的需求源于电池及相关材料的研发和消费需求。</p> <p>先进和成熟的电池及材料技术是推动产业进步、占领市场的重要基础，现阶段，包括能量密度、充电效率、安全性、高低温适应性等电池各方面的性能都存在很大的提升空间，电池及材料研究仍是长期、紧迫的课题；同时，基于消费电子、新能源汽车、储能等方面带来的电池增长性需求，电池及材料质检也存在持续的增量需求，电池测试设备具有良好的市场基础。</p> <p>电池需求长期增长的趋势下，也存在波动风险，该等行业波动可能源于技术变化、政策调整、急速扩张等多方面；可能为系统性风险，也可能主要面向部分企业。行业的波动可能会给下游电池及材料生产企业带来阶段性或者长期性困境，该等风险可能从需求、付款等方面传递给上游包括电池测试设备供应商，进而可能对公司的生产经营和盈利能力产生较大影响。</p>
技术革新风险	<p>电池测试设备行业的发展依赖于电池行业的需求和发展，不同技术路线或性质的电池对测试设备的要求可能存在差异。目前公司产品主要运用于可充电电池的电化学性能测试，已覆盖锂离子电池、镍氢电池、镍镉电池、铅酸蓄电池及超级电容等各类电池，现阶段以锂离子电池的运用为主。未来，若下游电池行业出现颠覆性的技术革新或升级迭代，对公司现有的技术储备、产品结构等造成较大冲击，可能对公司经营产生重大影响。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>公司以服务高校起步，且在微小功率设备方面具有较强的市场竞争力，在高校、科研院所的市场领域具有较高的占有率；</p>

	<p>同时，公司在企业类客户方面也形成了较好的积累。为提升公司整体规模和盈利水平，公司将不断丰富产品线，进一步加强企业类客户的市场拓展和业务承接，与其他电池测试设备企业争夺企业类客户的市场份额。</p> <p>另外，随着新能源汽车等下游应用行业的迅速发展，可应用于动力电池测试的大功率设备的需求将进一步增长，较为广阔的市场发展前景可能吸引更多的电池测试设备企业进入大功率设备领域，也将进一步加剧电池测试行业的竞争。随着行业竞争不断加剧，公司的销售收入和盈利能力可能面临下降的风险。</p>
大客户拓展不达预期的风险	<p>公司目前积累了数量、类型众多的客户，广泛的客户基础是公司成长和发展的基础，但同时也形成了公司较特殊的客户结构。</p> <p>一方面，公司客户比较分散，公司前五大客户收入总体占比不高；另一方面，公司第一大客户收入占比相对较大，2021年上半年占比为 20.82%，第一大客户对公司产品的持续性需求源于其产品研发和产能提升带来的质量检测需求，随着近年来其对公司设备持续性的购买，对公司设备的需求可能出现阶段性的饱和，并较大幅度降低采购量。</p> <p>报告期内，公司持续重视产品开发和客户开拓，公司盈利能力对第一大客户不构成重大依赖，但若第一大客户采购量因阶段性饱和等原因快速下降，且公司其他大客户不能对其形成有效替代，公司规模增长可能会受到影响，甚至可能导致收入和利润的下滑。</p>
毛利率下降的风险	<p>公司毛利率水平受到产品销售价格、产品结构、原材料价格、用工成本、市场环境等多种因素的影响，尤其是公司在企业客户的业务拓展过程中，存在单项合同金额相对较大、竞争相对激烈的情形，公司规模增长可能带来一定的毛利率下降，进而影响公司的盈利能力。</p>

<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>公司于 2012 年 11 月 20 日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，并分别于 2015 年 10 月 28 日、2018 年 11 月 15 日通过高新技术企业复审，目前最新证书编号为 GR201842000510，有效期三年。公司按 15% 的税率缴纳企业所得税。同时，根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。</p> <p>如果未来高新技术企业所得税优惠政策或软件产品增值税退税政策发生不利变化，或公司及公司产品不再符合相关税收优惠认定标准，公司将不能继续享受相关税收优惠政策，则可能对公司经营业绩造成不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、蓝电电子、武汉蓝电	指	武汉市蓝电电子股份有限公司
子公司、励行科技、武汉励行	指	武汉励行科技有限公司
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《武汉市蓝电电子股份有限公司章程》
三会	指	武汉市蓝电电子股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中登公司	指	中国证券登记结算有限公司
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
蓝和投资	指	武汉蓝和投资中心（有限合伙）
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元
锂离子电池	指	一种充电电池，它主要依靠锂离子在正极和负极之间移动来工作。在充放电过程中，锂离子在两个电极之间往返嵌入和脱嵌：充电时，锂离子从正极脱嵌，经过电解质嵌入负极，负极处于富锂状态；放电时则相反。一般采用含有锂元素的材料作为电极的电池，是现代高性能电池的代表

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉市蓝电电子股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan LAND Electronic Co.,Ltd
证券简称	武汉蓝电
证券代码	830779
法定代表人	吴伟

二、 联系方式

董事会秘书姓名	王雅莉
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	武汉市东湖新技术开发区高新四路28号武汉光谷电子工业园三期7号厂房栋4层01号
电话	027-87001902
传真	027-87293748
电子邮箱	wangyali@whland.com
公司网址	http://www.whland.com
办公地址	武汉市东湖新技术开发区高新四路28号武汉光谷电子工业园三期7号厂房栋4层01号
邮政编码	430205
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年4月17日
挂牌时间	2014年5月30日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C40仪器仪表制造业-C409其他仪器仪表制造业-C4090其他仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	电池测试设备的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	46,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（吴伟、叶文杰）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴伟、叶文杰），一致行动人为（吴伟、叶文

	杰)
--	----

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420100799777098J	否
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区 高新四路 28 号武汉光谷电子工 业园三期 7 号厂房栋 4 层 01 号	否
注册资本（元）	46,500,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	49,469,197.62	16,878,868.56	193.08%
毛利率%	65.17%	66.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,239,653.98	5,865,263.74	279.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,250,429.11	5,375,176.69	295.34%
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）	15.29%	7.17%	-
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）	14.61%	6.57%	-
基本每股收益	0.48	0.20	140.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	184,317,555.79	156,338,520.06	17.90%
负债总计	24,907,212.77	20,242,074.98	23.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	156,564,830.70	134,116,243.40	16.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.37	2.88	17.01%
资产负债率%（母公司）	14.49%	13.84%	-
资产负债率%（合并）	13.51%	12.95%	-
流动比率	6.41	6.48	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	5,673,414.99	4,375,071.62	29.68%
应收账款周转率	1.50	0.99	-
存货周转率	0.81	0.35	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.90%	10.46%	-
营业收入增长率%	193.08%	-44.82%	-
净利润增长率%	303.30%	-57.84%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-273.63
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,159,966.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,408.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,687.52
非经常性损益合计	1,170,788.57
减：所得税影响数	172,939.25
少数股东权益影响额（税后）	8,624.46
非经常性损益净额	989,224.86

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1、根据财政部于2018年12月7日修订发布的《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）的相关规定和要求进行的合理变更，根据新租赁准则的要求，本公司决定自2021年1月1日起执行新的租赁准则，根据新旧准则衔接规定，追溯调整期初金额不涉及对公司以前年度的追溯调整。执行新租赁准则对公司财务状况、经营成果、现金流量不会产生重大影响，不存在损害公司及股

东利益的情形。

2、公司本期无会计估计变更。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司所从事业务属于仪器仪表制造业（分类代码C40）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），细分行业为其他仪器仪表制造业（C4090）。公司主营电池测试设备的研发、生产和销售。公司设备依靠自身的软硬件组合，通过对可充电电池的充放电管理，记录分析电池各种模式下充放电过程中的性能指标，以实现可对充电电池或材料性能测试的功能。公司坚持自主创新，重视产品质量和性能，以专业化、精品化电池测试设备的生产为企业愿景。截至目前，公司产品主要受众为高校、科研院所、以及电池或材料生产企业的研发和质检部门，主要用于电池材料及可充电电池的研发和质检。报告期内，公司主要通过直销的形式进行产品销售，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2021年上半年，在公司全体员工的共同努力下，公司经营状况稳健，发展势头良好，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，强化技术创新、管理创新，提高生产员工技术水平，完善和拓展销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，不断提升核心竞争力，在公司全体员工的共同努力下，实现期初制定的经营目标和战略要求。

报告期内，公司实现营业收入49,469,197.62元，上年同期16,878,868.56元，变动比例193.08%。主要系报告期内公司相关行业在国家政策支持及技术进步下，市场不断成熟、需求增长，公司本期收入增长，同时由于上年同期公司受疫情影响较大，所以同比实现193.08%的增长。

营业成本本期17,232,527.23元，上年同期5,648,442.12元，变动比例205.08%。主要系本期营业收入的增长带来的成本增长。

净利润本期23,104,964.62元，上年同期5,728,990.96元，变动比例303.30%；营业利润本期26,435,276.34元，上年同期6,864,543.96

元，变动比例285.10%，均主要系公司营业收入增长所致。

本年度受益于国家对新能源行业的支持及技术的不断成熟，锂电产业发展态势稳健、锂电厂商研发投入及产能持续扩张；同时公司从年初开始积极参加各类行业展会努力提高行业知名度、进行新产品推广、加强企业客户的开拓、积极根据客户需求进行产品的研发、升级等，公司本期合同签订及执行情况良好，本期业绩较上年同期有所提升。下半年公司将持续加强产品开发、升级以及客户沟通，循着专注主业的原则，招贤纳士提高自主创新能力，一步一个脚印，争取把企业做大做强。

（二） 行业情况

电池测试设备是进行电池产品研发、质检和技术创新的基础仪器，对推动电池材料基础研究、电池产业发展具有重要战略意义；电池及材料的技术进步是新能源汽车产业等发展的重要基础，是减少传统石化能源耗费、减轻环境压力、推动社会可持续发展的重要基础。

国外公司开发电池测试设备较早，德国 Digatron 公司于 20 世纪 60 年代成立以来即开始进行电池测试设备的研制，20 世纪 70 年代美国亦开始进行电池测试设备研发工作。进入 1990 年代，随着日本索尼公司研制锂离子电池获得成功以来，电子设备得到迅猛发展，带来锂电池的研发、生产、质检成规模地扩大，市场对电池测试技术的需求日益旺盛。进入 21 世纪，3C 产品、电动工具、新能源汽车等领域对电池需求大幅增长，电池测试行业出现了数字化检测、化成分容、电池及动力电池组检测、电池保护板检测等检测技术。2010 年之后，新能源汽车和储能应用产品在国际范围快速发展，电池行业进入高速发展期，电池测试行业随之涌现出工况模拟系统、能量回馈系统和大功率检测系统、BMS 检测等新一代产品，行业向自动化、系统化方向迈进。当前数字化电池测试仪器在测试功能的多样性、测试通道的数量、测试性能的优化以及智能化水平等方面取得了长远进步。

欧美国家在电池测试技术方面起步较早，其产品检测精度更高、采样速率更快、电流响应时间更短但售价昂贵。为打破国外测试设备的垄断，我国一些企业相继投入到电池测试设备的研发生产中，凭借在用户体验和后期维护方面的优势，在市场上逐步建立了良好口碑。目前，受益于国际产业转移以及国家政策的鼓励支持，我国电池工业及配套产业发展迅速。国产电池测试设备的生产研发紧密结合实际应用，围绕主要电池生产区域已经形成一定规模，设备广泛应用于电池研发、质检、化成分容等领域中，产品性能紧追国际领先水平。

从行业宏观层面来看，进口替代效应日趋明显，电池测试设备国产化率正逐步提升。一是国产设备的性能参数取得长足进步。近年来，在相关理论研究推动和产业政策支持背景下，我国电池测试行业技术上不断提升，相关产品的检测精度、响应速度、采样速率不断提高，产品创新能力持续提高，正逐步缩小与国外先进技术的差距；二是国产设备具备更强的产品适应性。虽然欧美设备研发起步早，

设备精度高、性能优越，但其在电池型号适应性方面有较大的局限性，设备适用范围窄，难以适应国内型号众多的电池测试需求；三是国产设备商对于客户需求具备更强的快速反应能力，国产设备商凭借本土化的关系网络，已经建立成熟的客户服务体系，能够对客户存在的问题做出快速反应，面对客户的各项定制化需求能及时满足。四是国产设备更具价格优势，当前国外电池测试设备售价十分昂贵，是国产设备的数倍甚至十倍以上，下游客户为降低成本，存在较为强烈的国产设备替代需求。

从具体技术层面来看，当前锂电池细分市场迅速拓展，船舶、轻型车、通讯后备电源、电动工具、ETC、TWS、48V 微混等细分领域正在进入技术变革期，客观要求电池不断向体积小、重量轻、功率高、容量大、寿命长、安全性能好方向发展，对电池测试设备的要求也随之提高，行业技术呈现以下发展趋势：

向高精度、高可靠性方向发展。随着电池应用领域的日益拓宽，一方面需要电池能够承受各种极端环境的考验，无论高温低温环境，均能保持正常能量密度、循环寿命。另一方面，电动汽车、无人机、机器人、储能领域等新兴高端锂电池应用领域迅速发展，其对续航里程的估算等各项指标的精细化程度日益提高，对锂电池的电池容量、一致性、循环寿命及放电倍率等品质要求更为严格。因此行业对电池测试系统检测精度和稳定性的要求不断提升，目前武汉蓝电高精度电池测试设备的电压、电流测试精度可以达到万分之一，已经为行业领先水平。

向高电压、大功率方向发展。随着电池在大容量储能电站、城市轨道交通以及混合动力动车组等大功率场合的应用，电池电压等级不断提高，行业对于电池测试设备的需求向高电压、单机大功率方向发展。如直流测试电源电压等级从几十伏向 800V 逐步发展到 1000V、1500V、2000V，有些领域达到 4500V 甚至更高，单机功率也从几千瓦向几百千瓦转变，对电池测试设备在大功率环境下的输出稳定性、安全性提出了更高要求。

向多参数检测、多功能检测发展，需要电池测试设备能够检测电压、电流、温度、安时以外更多的电池参数，如电池荷电状态（SOC）、电池内阻等；同时检测功能多样化，从单一的电源输出功能向应用场景仿真和实际工况模拟输出转变。随着电池应用领域的扩展、各项电池材料技术的革新及制造工艺的进步，电池种类及其参数指标不断变化，下游应用领域对电池性能指标的要求愈发多样化。例如新能源汽车等动力领域较为注重电池的续航能力及安全性；智能电网等储能领域较为注重锂电池的循环寿命；航天航空等新领域较为注重锂电池在恶劣环境下或失重环境下使用的稳定性。行业内企业将根据电池品种和应用领域的检测要求进行针对性的产品研发，要求电池测试设备具备多参数、多功能的检测能力，满足各类企业的使用要求。

向低成本、节能方向发展，以满足充放电设备大规模检测的需要。目前，传统能耗式大功率充放

电锂电池测试系统，在充放电过程中需消耗大量电能，随着动力电池、超级电容、大功率储能电池的推广应用，传统电池测试设备在实际检测中的高能耗问题日益凸显。在政府节能环保政策与企业降本增效的驱动之下，下游客户对低能耗电池测试设备的需求与日俱增。行业亟待提高检测设备在充放电过程中的能量利用效率，采用诸如能量回馈技术等技术以大幅度降低能量消耗，电池测试设备未来必须具有更高效充放电效率与能量回收功能。

向网络化、智能化方向发展。随着数字化测试技术的迅猛发展，数字化控制的电池测试装置迅猛发展，电池测试设备开始由计算机后台进行综合控制，构建起基于虚拟技术的自动测试系统。伴随下游锂电池制造环节自动化程度的提高以及智能制造体系的建立，企业对电池测试系统在数据收集、电池充放电程序编写、检测数据自动存储和管理功能等智能化方面有更加迫切的要求。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	19,862,244.95	10.78%	3,777,798.34	2.42%	425.76%
应收票据	6,331,342.05	3.44%	538,700.00	0.34%	1,075.30%
应收账款	25,895,414.61	14.05%	20,891,089.54	13.36%	23.95%
交易性金融资产	72,680,422.75	39.43%	82,158,889.27	52.55%	-11.54%
预付账款	513,097.77	0.28%	334,180.07	0.21%	53.54%
合同资产	8,121,824.16	4.41%	6,304,291.91	4.03%	28.83%
其他应收款	477,593.75	0.26%	112,444.16	0.07%	324.74%
存货	24,775,578.79	13.44%	16,118,076.39	10.31%	53.71%
无形资产	1,528,650.00	0.83%	1,635,300.00	1.05%	-6.52%
固定资产	21,488,405.04	11.66%	22,054,232.05	14.11%	-2.57%
递延所得税资产	521,194.02	0.28%	399,740.65	0.26%	30.38%
合同负债	9,637,927.54	5.23%	2,759,077.94	1.76%	249.32%
应付账款	7,168,156.97	3.89%	4,354,804.64	2.79%	64.60%
其他应付账款	188,090.41	0.10%	5,624.86	0.00%	3,243.91%
所有者权益合计	159,410,343.02	86.49%	136,096,445.08	87.05%	17.13%
负债合计	24,907,212.77	13.51%	20,242,074.98	12.95%	23.05%
资产合计	184,317,555.79	100.00%	156,338,520.06	100.00%	17.90%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金较期初增加425.76%，主要系公司理财产品在本期末时点到期赎回相对较多，同时，公司经营活动也产生了现金净流入。

应收票据较期初增加1075.30%，主要系企业客户增长较快，客户以票据方式支付增加。

应收账款较期初增加23.95%，主要系收入规模增长及企业类客户收入占比持续增加等原因所致。

交易性金融资产较期初减少11.54%，主要系银行理财产品本期末时点到期赎回较多。

预付账款较期初增加53.54%，系正常采购付款所需。

合同资产较期初增加28.83%，主要系企业销售增长较多，质保金增加。

其他应收款较期初增加324.74%，主要系企业客户销售增长较多，投标保证金增加。

存货较期初增加53.71%，主要系经营规模增长，存货增加，其中发出商品增加相对较多。

合同负债较期初增加249.32%，主要系在执行订单增加较多，收到的客户预付款增加所致。

所有者权益合计较期初增加17.13%，主要系本期经营积累增加所致。

负债总计较期初增加23.05%，主要系收入规模扩大，预收客户款项和应付供应商账款增加所致。

资产总计较期初增加17.90%，主要系前述资产类科目增长所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	49,469,197.62	-	16,878,868.56	-	193.08%
营业成本	17,232,527.23	34.83%	5,648,442.12	33.46%	205.08%
毛利率	65.17%	-	66.54%	-	-
管理费用	2,724,139.77	5.51%	1,910,026.46	11.32%	42.62%
研发费用	3,516,684.66	7.11%	2,784,228.17	16.50%	26.31%
销售费用	2,979,863.15	6.02%	1,244,998.70	7.38%	139.35%
财务费用	5,021.73	0.01%	2,281.66	0.01%	120.09%
资产减值损失	-516,996.15	-1.05%	-143,651.33	-0.85%	259.90%
信用减值损失	-481,929.36	-0.97%	-199,328.64	-1.18%	141.78%
其他收益	3,999,394.36	8.08%	1,645,128.90	9.75%	143.11%
投资收益	1,159,966.36	2.34%	527,261.65	3.12%	120.00%
营业利润	26,435,276.34	53.44%	6,864,543.96	40.67%	285.10%
营业外收入	5,412.00	0.01%	50.45	0.00%	10,627.45%
营业外支出	277.31	0.00%	4.13	0.00%	6,614.53%
净利润	23,104,964.62	46.71%	5,728,990.96	33.94%	303.30%

项目重大变动原因：

营业收入较上年同期增加193.08%，主要系上年同期受疫情影响较大，销售相比正常减少；同时报告期内公司相关行业在国家政策支持及技术进步下，市场不断成熟，需求不断增长，公司合同签订及

执行情况良好，本期收入增长。

营业成本较上年同期增加205.08%，主要系收入增长带来的成本增加。

管理费用较上年同期增加42.62%、研发费用较上年同期增加26.31%、销售费用较上年同期增加139.35%，主要系职工薪酬增加，以及上期相关费用发生受疫情影响所致。

资产减值损失较上年同期增加259.90%，主要系本期分类为合同资产的应收客户质保金坏账计提以及存货计提资产减值准备所致。

信用减值损失较上年同期减少141.78%，主要系计提的坏账准备增加所致。

其他收益较上年同期增加143.11%，主要系增值税即征即退金额同比增长所致。

投资收益较上年同期增加120.00%，主要系购买理财收益增加所致。

营业利润较上年同期增加285.10%，净利润较上年同期增加303.30%，主要系公司营业收入增长较大所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	49,469,197.62	16,878,868.56	193.08%
其他业务收入			
主营业务成本	17,232,527.23	5,648,442.12	205.08%
其他业务成本			

按产品分类分析：

适用 不适用

按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	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
境内	47,416,563.67	16,569,960.94	65.05%	202.15%	206.12%	-0.46%
境外	2,052,633.95	662,566.29	67.72%	73.12%	181.37%	-12.42%

收入构成变动的的原因：

报告期，公司收入构成无重大变动，境内外的营业成本较上年同期增长高于营业收入增长主要系产品结构及型号变化、客户配件需求差异等原因所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,673,414.99	4,375,071.62	29.68%
投资活动产生的现金流量净额	10,411,114.34	18,554,368.65	-43.89%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额增长了 29.68%，主要系上年同期受疫情影响较大，本期规模增长所致。

投资活动产生的现金流量净额同比减少了-43.89%，主要系报告期公司理财产品在本期末时点到期赎回相对较多。

八、 主要控股参股公司分析**(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
武汉励行科技有限公司	子公司	电池测试设备的软件开发、生产和销售。	主要研发高端电池测试设备，对公司高端产品线进行补充与国产化替代	填补公司高端电池测试设备领域空白	4,266,000	7,302,582.82	7,113,780.82	2,704,581.73	2,163,276.61

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把履行企业社会责任作为公司的重要经营宗旨，坚持依法合规经营、履行依法纳税的社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作。

公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。公司经营良好，信息披露及时、准确、完整，保障股东的利益不受损害；诚信对待供应商及客户，注重产品质量履行合同，切实保障了消费者及供应商的合法权益；公司为员工提供良好的职业发展空间和工作环境，实现员工与企业的共同成长，员工公平取得劳动报酬并享受社会保险等社会福利，公司建立劳动保护机制保障员工职业健康和心理健康，劳动条件不断改善，员工安全健康得到切实保障；重视人才培养，带动就业，将社会责任意识融入到企业发展实践中，足额及时纳税支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

十二、 评价持续经营能力

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

十三、 公司面临的风险和应对措施

(一) 下游行业波动风险

公司主营电池测试设备的研发、生产和销售，报告期内，主要面向高校、科研院所、电池及材料企业的研发和质检部门提供电池测试设备，公司设备的需求源于电池及相关材料的研发和消费需求。

先进和成熟的电池及材料技术是推动产业进步、占领市场的重要基础，现阶段，包括能量密度、充电效率、安全性、高低温适应性等电池各方面的性能都存在很大的提升空间，电池及材料研究仍是长期、紧迫的课题；同时，基于消费电子、新能源汽车、储能等方面带来的电池增长性需求，电池及材料质检也存在持续的增量需求，电池测试设备具有良好的市场基础。

电池需求长期增长的趋势下，也存在波动风险，该等行业波动可能源于技术变化、政策调整、急速扩张等多方面；可能为系统性风险，也可能主要面向部分企业。行业的波动可能会给下游电池及材料生产企业带来阶段性或者长期性困境，该等风险可能从需求、付款等方面传递给上游包括电池测试设备供应商，进而可能对公司的生产经营和盈利能力产生较大影响。

应对措施：1、积极拓展经营状况稳定，市场业绩良好的下游客户，降低单一大客户依赖，减少下游行业波动对公司经营产生的风险；2、加深企业与资本市场的联系，为下游行业波动导致的需求、付款等风险提前做好筹划。

（二）技术革新风险

电池测试设备行业的发展依赖于电池行业的需求和发展，不同技术路线或性质的电池对测试设备的要求可能存在差异。目前公司产品主要运用于可充电电池的电化学性能测试，已覆盖锂离子电池、镍氢电池、镍镉电池、铅酸蓄电池及超级电容等各类电池，现阶段以锂离子电池的运用为主。未来，若下游电池行业出现颠覆性的技术革新或升级迭代，对公司现有的技术储备、产品结构等造成较大冲击，可能对公司经营产生重大影响。

应对措施：1、根据电池行业的需求和发展，紧盯电池行业最前沿技术革新和升级迭代，提前进行技术储备；2、不断引进及培养研发人才，建立健全公司研发团队并加强技术的创新和管理。

（三）市场竞争加剧的风险

公司以服务高校起步，且在微小功率设备方面具有较强的市场竞争力，在高校、科研院所的市场领域具有较高的占有率；同时，公司在企业类客户方面也形成了较好的积累。为提升公司整体规模和盈利水平，公司将不断丰富产品线，进一步加强企业类客户的市场拓展和业务承接，与其他电池测试设备企业争夺企业类客户的市场份额。

另外，随着新能源汽车等下游应用行业的迅速发展，可应用于动力电池测试的大功率设备的需求将进一步增长，较为广阔的市场发展前景可能吸引更多的电池测试设备企业进入大功率设备领域，也将进一步加剧电池测试行业的竞争。随着行业竞争不断加剧，公司的销售收入和盈利能力可能面临下

降的风险。

应对措施：1、继续保持公司的技术领先优势和品牌服务，建立完善的制度，提高公司产品在市场的竞争力；2、积极拓展下游客户，做好客户需求开发，客户服务。

（四）大客户拓展不达预期的风险

公司目前积累了数量、类型众多的客户，广泛的客户基础是公司成长和发展的基础，但同时也形成了公司较特殊的客户结构。

一方面，公司客户比较分散，公司前五大客户收入总体占比不高；另一方面，公司第一大客户收入占比相对较大，2021年上半年为20.82%，第一大客户对公司产品的持续性需求源于其产品研发和产能提升带来的质检测试需求，随着近年来其对公司设备持续性的购买，对公司设备的需求可能出现阶段性的饱和，并较大幅度降低采购量。

报告期内，公司持续重视产品开发和客户开拓，公司盈利能力对第一大客户不构成重大依赖，但若第一大客户采购量因阶段性饱和等原因快速下降，且公司其他大客户不能对其形成有效替代，公司规模增长可能会受到影响，甚至可能导致收入和利润的下滑。

应对措施：1、持续积极进行企业大客户的拓展开发；2、进一步完善产品格局及品牌布局，以多元化的服务、领先的技术水平，力争在行业内形成主导地位。

（五）毛利率下降的风险

公司毛利率水平受到产品销售价格、产品结构、原材料价格、用工成本、市场环境等多种因素的影响，尤其是公司在企业客户的业务拓展过程中，存在单项合同金额相对较大、竞争相对激烈的情形，公司规模增长可能带来一定的毛利率下降，进而影响公司的盈利能力。

应对措施：在单项合同金额较大、竞争相对激烈的情形下，存在毛利率下降情形，通过以下几个措施予以应对：1、在保证质量的前提下，与下游通力合作，进一步在技术面提高公司竞争力，提高高毛利产品的占比，进而提高综合毛利率水平。2、通过上游供应商深度合作、重新议价等手段，提高公司上游议价能力。

（六）税收优惠政策变化的风险

公司于2012年11月20日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，并分别于2015年10月28日、2018年11月15日通过高新技术企业复审，目前最新证书编号为GR201842000510，有效期三年。公司按15%的税率缴纳企业所得税。同时，根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值

税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

如果未来高新技术企业所得税优惠政策或软件产品增值税退税政策发生不利变化，或公司及公司产品不再符合相关税收优惠认定标准，公司将不能继续享受相关税收优惠政策，则可能对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将持续加强研发投入，不断进行技术革新和专利申报，积极组织高新技术企业的认证及复审工作。目前 2021 年高新复审工作已完成申报，处于东湖高新区科创局推荐阶段。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<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，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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

报告期公司无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

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014年1月6日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项”详细情况	正在履行中

董监高	2014年1月6日		挂牌	避免关联交易的承诺	见“承诺事项”详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年1月6日		挂牌	锁定股份承诺	见“承诺事项”详细情况	正在履行中
董监高	2014年1月6日		挂牌	限售承诺	见“承诺事项”详细情况	正在履行中
公司	2020年5月16日		发行	募集资金使用承诺	见“承诺事项”详细情况	正在履行中
董监高	2020年5月16日		发行	募集资金使用承诺	见“承诺事项”详细情况	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	17,624,625	37.9%	0	17,624,625	37.9%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,625,126	20.70%	0	9,625,126	20.70%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	28,875,375	62.1%	0	28,875,375	62.1%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,875,375	62.1%	0	28,875,375	62.1%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		46,500,000	-	0	46,500,000	-	
普通股股东人数							66

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	叶文杰	19,278,750	0	19,278,750	41.4597%	14,459,062	4,819,688	0	0
2	吴伟	19,221,751	0	19,221,751	41.3371%	14,416,313	4,805,438	0	0
3	武汉蓝和投资中心（有限合伙）	4,390,125	0	4,390,125	9.4411%	0	4,390,125	0	0
4	厦门市群盛天宝投资	1,500,000	0	1,500,000	3.2258%	0	1,500,000	0	0

	合伙企业（有限合伙）								
5	上海文多资产管理中心（有限合伙）—文多稳健一期基金	337,000	43,300	380,300	0.8178%	0	380,300	0	0
6	上海文多资产管理中心（有限合伙）—文多逆向私募证券投资基金	260,000	-6	259,994	0.5591%	0	259,994	0	0
7	长江证券股份有限公司	183,415	0	183,415	0.3944%	0	183,415	0	0
8	叶星	152,583	-200	152,383	0.3277%	0	152,383	0	0
9	李洪波	131,000	9,350	140,350	0.3018%	0	140,350	0	0
10	范虎城	143,550	-8,250	135,300	0.2910%	0	135,300	0	0
	合计	45,598,174	44,194	45,642,368	98.1555%	28,875,375	16,766,993	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

上海文多资产管理中心（有限合伙）—文多稳健一期基金、上海文多资产管理中心（有限合伙）—文多逆向私募证券投资基金系上海文多资产管理中心（有限合伙）同一控制下的基金，范虎城系上海文多资产管理中心（有限合伙）实际控制人。范虎城、叶星为文多逆向私募证券投资基金中的投资人，且为上海文多资产管理中心（有限合伙）的有限合伙人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴伟	董事长	男	1969年10月	2019年5月31日	2022年5月30日
叶文杰	董事、总经理	男	1970年2月	2019年5月31日	2022年5月30日
王雅莉	董事、董事会秘书	女	1983年2月	2019年5月31日	2022年5月30日
刘惠好	独立董事	女	1962年11月	2020年9月15日	2022年5月30日
王征	独立董事	女	1968年2月	2020年9月15日	2022年5月30日
向永建	监事会主席	男	1982年10月	2019年5月31日	2022年5月30日
李川	监事	男	1988年8月	2019年5月31日	2022年5月30日
孟宪伟	监事	男	1983年7月	2020年8月13日	2022年5月30日
郑玮	财务负责人	女	1973年5月	2020年8月28日	2022年5月30日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
吴伟	董事长	19,221,751	0	19,221,751	41.34%	0	0
叶文杰	董事、总经理	19,278,750	0	19,278,750	41.46%	0	0
王雅莉	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
刘惠好	独立董事	0	0	0	0%	0	0
王征	独立董事	0	0	0	0%	0	0
向永建	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
李川	监事	0	0	0	0%	0	0
孟宪伟	监事	0	0	0	0%	0	0

郑玮	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	38,500,501	-	38,500,501	82.80%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	2		8
生产人员	29	2		31
销售人员	12	2		14
技术人员	36	5		41
财务人员	6	0		6
行政人员	6	0		6
员工总计	95	11		106

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	37	40
专科	43	50
专科以下	10	11
员工总计	95	106

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

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	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	1	19,862,244.95	3,777,798.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	72,680,422.75	82,158,889.27
衍生金融资产			
应收票据	3	6,331,342.05	538,700.00
应收账款	4	25,895,414.61	20,891,089.54
应收款项融资			
预付款项	5	513,097.77	334,180.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	477,593.75	112,444.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	24,775,578.79	16,118,076.39
合同资产	8	8,121,824.16	6,304,291.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	1,073,727.87	842,415.85
流动资产合计		159,731,246.70	131,077,885.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	10	21,488,405.04	22,054,232.05
在建工程	11		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12	1,528,650.00	1,635,300.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13	1,048,060.03	1,171,361.83
递延所得税资产	14	521,194.02	399,740.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,586,309.09	25,260,634.53
资产总计		184,317,555.79	156,338,520.06
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15	7,168,156.97	4,354,804.64
预收款项			
合同负债	16	9,637,927.54	2,759,077.94
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	17	3,504,777.85	4,396,771.75
应交税费	18	3,164,717.45	8,368,312.30
其他应付款	19	188,090.41	5,624.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	20	1,243,542.55	357,483.49
流动负债合计		24,907,212.77	20,242,074.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		24,907,212.77	20,242,074.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	21	46,500,000.00	46,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	22	16,179,632.67	15,970,699.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	23	18,566,773.93	18,566,773.93
一般风险准备			
未分配利润	24	75,318,424.10	53,078,770.12
归属于母公司所有者权益合计		156,564,830.70	134,116,243.40
少数股东权益		2,845,512.32	1,980,201.68
所有者权益（或股东权益）合计		159,410,343.02	136,096,445.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		184,317,555.79	156,338,520.06

法定代表人：吴伟

主管会计工作负责人：郑玮

会计机构负责人：郑玮

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		19,684,769.63	3,601,096.98
交易性金融资产		69,000,000.00	81,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		6,331,342.05	538,700.00
应收账款	1	25,895,414.61	20,891,089.54
应收款项融资			
预付款项		513,097.77	328,495.07
其他应收款	2	477,593.75	112,444.16

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,755,506.37	17,116,108.49
合同资产		8,121,824.16	6,304,291.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,037,735.84	601,589.60
流动资产合计		155,817,284.18	130,493,815.75
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	2,559,600.00	2,559,600.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		21,478,682.37	22,036,379.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,048,060.03	1,171,361.83
递延所得税资产		521,194.02	399,740.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,607,536.42	26,167,082.04
资产总计		181,424,820.60	156,660,897.79
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,694,102.12	6,195,420.58
预收款项			
合同负债		9,637,927.54	2,759,077.94
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,430,116.48	4,318,856.74
应交税费		3,097,685.11	8,042,857.92
其他应付款		188,090.41	5,624.86
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,243,542.55	357,483.49
流动负债合计		26,291,464.21	21,679,321.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		26,291,464.21	21,679,321.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本		46,500,000.00	46,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,180,362.38	15,971,429.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,609,048.24	18,609,048.24
一般风险准备			
未分配利润		73,843,945.77	53,901,098.96
所有者权益（或股东权益）合计		155,133,356.39	134,981,576.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		181,424,820.60	156,660,897.79

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		49,469,197.62	16,878,868.56
其中：营业收入	1	49,469,197.62	16,878,868.56
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,194,356.49	11,843,735.18
其中：营业成本	1	17,232,527.23	5,648,442.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	736,119.95	253,758.07
销售费用	3	2,979,863.15	1,244,998.70
管理费用	4	2,724,139.77	1,910,026.46
研发费用	5	3,516,684.66	2,784,228.17
财务费用	6	5,021.73	2,281.66
其中：利息费用			
利息收入		9,290.31	6,746.38
加：其他收益	7	3,999,394.36	1,645,128.90
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,159,966.36	527,261.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-481,929.36	-199,328.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-516,996.15	-143,651.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,435,276.34	6,864,543.96
加：营业外收入	11	5,412.00	50.45
减：营业外支出	12	277.31	4.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,440,411.03	6,864,590.28
减：所得税费用	13	3,335,446.41	1,135,599.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,104,964.62	5,728,990.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,104,964.62	5,728,990.96
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		865,310.64	-136,272.78
2. 归属于母公司所有者的净利润		22,239,653.98	5,865,263.74
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,104,964.62	5,728,990.96
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		22,239,653.98	5,865,263.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		865,310.64	-136,272.78
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.48	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.48	0.20

法定代表人：吴伟

主管会计工作负责人：郑玮

会计机构负责人：郑玮

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	1	49,481,777.55	16,887,854.27
减：营业成本	1	20,892,334.59	5,921,272.43
税金及附加		669,054.04	251,052.96
销售费用		2,978,861.76	1,243,563.70
管理费用		2,381,407.73	1,705,954.94
研发费用	2	3,045,902.55	2,448,055.39
财务费用		5,295.82	2,777.67
其中：利息费用			
利息收入		8,956.22	6,212.37
加：其他收益		3,583,460.46	1,637,900.07

投资收益（损失以“-”号填列）	3	1,138,432.88	527,261.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-481,929.36	-199,328.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-516,996.15	-143,651.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,231,888.89	7,137,358.93
加：营业外收入		5,412.00	50.45
减：营业外支出		277.31	4.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,237,023.58	7,137,405.25
减：所得税费用		3,294,176.77	1,135,599.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,942,846.81	6,001,805.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,942,846.81	6,001,805.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		19,942,846.81	6,001,805.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.43	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.43	0.20

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		47,428,032.34	22,119,368.06
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,993,706.84	1,592,462.07
收到其他与经营活动有关的现金	1	434,127.24	64,575.72
经营活动现金流入小计		51,855,866.42	23,776,405.85
购买商品、接受劳务支付的现金		20,734,193.57	7,792,132.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,889,335.73	6,092,744.99
支付的各项税费		12,482,487.98	4,640,189.99
支付其他与经营活动有关的现金	2	3,076,434.15	876,267.03
经营活动现金流出小计		46,182,451.43	19,401,334.23
经营活动产生的现金流量净额		5,673,414.99	4,375,071.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		112,700,000.00	64,050,000.00
取得投资收益收到的现金		1,138,432.88	527,261.65
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		113,838,432.88	64,577,261.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		227,318.54	222,893.00
投资支付的现金		103,200,000.00	45,800,000.00

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		103,427,318.54	46,022,893.00
投资活动产生的现金流量净额		10,411,114.34	18,554,368.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-82.72	
五、现金及现金等价物净增加额		16,084,446.61	22,929,440.27
加：期初现金及现金等价物余额		3,777,798.34	2,613,083.91
六、期末现金及现金等价物余额		19,862,244.95	25,542,524.18

法定代表人：吴伟

主管会计工作负责人：郑玮

会计机构负责人：郑玮

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		47,421,939.94	22,128,803.06
收到的税费返还		3,578,453.71	1,592,462.07
收到其他与经营活动有关的现金		451,083.80	57,346.89
经营活动现金流入小计		51,451,477.45	23,778,612.02
购买商品、接受劳务支付的现金		24,269,161.75	8,294,276.54
支付给职工以及为职工支付的现金		9,309,108.02	5,662,554.65
支付的各项税费		11,739,461.94	4,603,099.56
支付其他与经营活动有关的现金		2,961,104.71	866,031.20
经营活动现金流出小计		48,278,836.42	19,425,961.95
经营活动产生的现金流量净额		3,172,641.03	4,352,650.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		112,000,000.00	63,850,000.00
取得投资收益收到的现金		1,138,432.88	527,261.65

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		113,138,432.88	64,377,261.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		227,318.54	222,893.00
投资支付的现金		100,000,000.00	45,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		100,227,318.54	45,572,893.00
投资活动产生的现金流量净额		12,911,114.34	18,804,368.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-82.72	
五、现金及现金等价物净增加额		16,083,672.65	23,157,018.72
加：期初现金及现金等价物余额		3,601,096.98	2,134,584.89
六、期末现金及现金等价物余额		19,684,769.63	25,291,603.61

三、 财务报表附注

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一)、1
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 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	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

(一)、1. 根据财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”)的相关规定和要求进行的合理变更, 根据新租赁准则的要求, 本公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则, 根据新旧准则衔接规定, 追溯调整期初金额不涉及对公司以前年度的追溯调整。执行新租赁准则对公司财务状况、经营成果、现金流量不会产生重大影响, 不存在损害公司及股东利益的情形。

（二） 财务报表项目附注

武汉市蓝电电子股份有限公司 2021 年度 1-6 月财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

本公司属仪器仪表制造业。主要经营范围为软件开发，电脑及其配件、电子设备及配件生产、销售；电池及电池测试系统的研发及技术咨询、服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止进出口的货物及技术）。（上述经营范围中国家有专项规定的项目经国家审批后或凭许可证在核定期限内经营）。

本财务报表业经公司 2021 年 8 月 30 日第三届董事会第十二次会议批准对外报出。

本公司将武汉励行 1 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2021 年 1 月 1 日起至 2021 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或

2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

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

中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

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

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

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一

致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	0.00-5.00	4.75-20.00
电子设备	年限平均法	3-5	0.00-3.00	19.40-33.33
运输设备	年限平均法	4-10	3.00	9.70-24.25
办公设备	年限平均法	3-5	0.00-3.00	19.40-33.33

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括专有技术，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
专有技术	10 年

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

(十六) 部分长期资产减值

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

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

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十) 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开

始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

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

(1) 设备及相关配件内销业务

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

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

(2) 设备及配件外销业务

外销业务无需安装调试，在完成产品报关手续，取得海关出口报关单时确认收入。

(3) 维修服务收入

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

(4) 软件销售收入

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

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十二）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十四）租赁

1. 2021年1-6月

（1）公司作为承租人

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始

直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

2) 租赁负债

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

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

(2) 公司作为出租人

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

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

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

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

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

2) 公司作为出租人

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

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

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

(二十五) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

2. 公司本期无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、6.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.20%、12.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
武汉励行	20.00%

(二) 税收优惠

2013 年 8 月 2 日，本公司取得由武汉市商务局认定的对外贸易经营者备案登记，依法自营进出口货物。根据增值税法第二十五条和国家税务总局关于印发《出口货物退（免）税管理办法（试行）》的通知（国税发〔2015〕51 号）规定，本公司自营出口货物享受增值税免、抵、退税收优惠政策，2021 年出口退税率 13.00%。

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13.00%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，本公司销售自行开发生产的软件产品享受即征即退政策。

本公司于2012年11月20日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局共同认定的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201242000479，有效期三年，又分别于2015年10月28日、2018年11月15日重新取得《高新技术企业证书》，目前最新证书编号为GR201842000510，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》及其他相关规定，自认定批准的有效期当年开始，可享受按15%税率申报企业所得税的优惠，2021年本公司所得税税率适用15.00%。

根据《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34号）、《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）和《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）规定，本公司的子公司武汉励行享受小型微利企业所得税优惠政策。应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.50%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“2021年1月1日”指期初，“2021年6月30日”指期末，“上年”指2020年度，“本期”指2021年1—6月，“上期”指2020年1—6月。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	19,862,244.95	3,776,878.34
其他货币资金		920.00
合 计	19,862,244.95	3,777,798.34

（2）其他说明

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

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值且其变动计入当期损益的金融资产	72,680,422.75	82,158,889.27
其中：其他-理财产品	72,680,422.75	82,158,889.27
合 计	72,680,422.75	82,158,889.27

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,333,242.05	100.00	1,900.00	0.03	6,331,342.05
其中：银行承兑汇票	6,295,242.05	99.40			6,295,242.05
商业承兑汇票	38,000.00	0.60	1,900.00	5.00	36,100.00
合 计	6,333,242.05	100.00	1,900.00	0.03	6,331,342.05

(续上表)

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

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		1,900.00						1,900.00
小 计		1,900.00						1,900.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,113,340.00	
小 计	2,113,340.00	

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

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	177,432.60	0.64	177,432.60	100.00	
按组合计提坏账准备	27,693,459.02	99.36	1,798,044.41	6.49	25,895,414.61
合 计	27,870,891.62	100.00	1,975,477.01	7.09	25,895,414.61

(续上表)

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

2) 单项计提坏账准备的应收账款

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

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,018,009.81	1,300,900.49	5.00
1-2 年	1,077,208.07	107,720.81	10.00
2-3 年	213,462.18	64,038.65	30.00
3-4 年	84,174.00	42,087.00	50.00
4-5 年	34,615.00	17,307.50	50.00
5 年以上	265,989.96	265,989.96	100.00
小 计	27,693,459.02	1,798,044.41	6.49

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		177,432.60						177,432.60
按组合计提坏账准备	1,514,771.31	283,273.10						1,798,044.41
小 计	1,514,771.31	460,705.70						1,975,477.01

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
珠海冠宇电池股份有限公司[注 1]	10,774,620.80	38.66	538,731.04
贝特瑞新材料集团股份有限公司[注 2]	1,918,600.00	6.88	95,930.00
湖南杉杉能源科技有限公司[注 3]	998,100.00	3.58	49,905.00
厦门厦钨新能源材料股份有限公司[注 4]	957,960.00	3.44	47,898.00
深圳市比克动力电池有限公司	687,430.00	2.47	34,371.50
小 计	15,336,710.80	55.03	766,835.54

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

[注 2] 贝特瑞新材料集团股份有限公司数据包含其子公司深圳市贝特瑞纳米科技有限公司、惠州市贝特瑞新材料科技有限公司、关联方贝特瑞（天津）纳米材料制造有限公司

[注 3] 湖南杉杉能源科技有限公司数据包含其关联方福建杉杉科技有限公司、内蒙古杉杉科技有限公司

[注 4] 厦门厦钨新能源材料股份有限公司数据包含其子公司宁德厦钨新能源材料有限公司

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	454,199.60	88.52		454,199.60
1 年以上	58,898.17	11.48		58,898.17
合 计	513,097.77	100.00		513,097.77

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	279,109.07	83.52		279,109.07
1 年以上	55,071.00	16.48		55,071.00
合 计	334,180.07	100.00		334,180.07

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
艾睿（中国）电子贸易有限公司	130,350.17	25.40
贸有展览服务（深圳）有限公司	54,305.00	10.58
武汉第二电线电缆有限公司	49,507.31	9.65
深圳市米尔电子有限公司	48,000.00	9.35
四川省崇州市恒达电子厂	35,000.00	6.82
小 计	317,162.48	61.80

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	511,512.50	100.00	33,918.75	6.63	477,593.75
合 计	511,512.50	100.00	33,918.75	6.63	477,593.75

(续上表)

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

2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	450,100.00	22,505.00	5.00
1-2 年	44,600.00	4,460.00	10.00
2-3 年	9,012.50	2,703.75	30.00
4-5 年	7,100.00	3,550.00	50.00
5 年以上	700.00	700.00	100.00
小计	511,512.50	33,918.75	6.63

(2) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	3,281.34	4,460.00	6,853.75	14,595.09
期初数在本期	---	---	---	
—转入第二阶段	-2,230.00	2,230.00		
—转入第三阶段		-901.25	901.25	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	21,453.66			21,453.66
本期收回		1,328.75	801.25	2,130.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	22,505.00	4,460.00	6,953.75	33,918.75

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来款		
保证金及押金	511,512.50	126,212.50
备用金		
其他		826.75
合计	511,512.50	127,039.25

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
保定市长城控股集团有限公司	保证金	300,500.00	1 年以内	58.75	15,025.00
昆山宝创新能源科技有限公司	保证金	182,900.00	1 年以内 138,300.00 元；1-2 年 44,600.00 元	35.76	11,375.00
广东工业大学	保证金	9,012.50	2-3 年	1.76	2,703.75
李薇、张学武	押金	7,000.00	4-5 年	1.37	3,500.00
武汉光谷电子工业园有限公司	保证金	5,800.00	1 年以内	1.13	290.00
小计		505,212.50		98.77	32,893.75

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,465,641.31	241,291.01	9,224,350.30
库存商品	2,622,966.96	301,020.39	2,321,946.57
半成品	4,110,553.00	142,602.74	3,967,950.26
发出商品	7,981,351.23	79,378.18	7,901,973.05
委托加工物资	19,029.15		19,029.15
在产品	1,386,388.57	46,059.11	1,340,329.46
合计	25,585,930.22	810,351.43	24,775,578.79

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,713,168.05	44,082.91	7,669,085.14

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,170,054.32	330,905.26	2,839,149.06
半成品	3,730,194.43	109,401.71	3,620,792.72
发出商品	1,923,546.15	181,777.53	1,741,768.62
委托加工物资	88,392.76		88,392.76
在产品	158,888.09		158,888.09
合 计	16,784,243.80	666,167.41	16,118,076.39

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	44,082.91	206,504.79		9,296.69		241,291.01
库存商品	330,905.26	47,655.52		77,540.39		301,020.39
半成品	109,401.71	33,201.03				142,602.74
发出商品	181,777.53			102,399.35		79,378.18
在产品		46,059.11				46,059.11
小 计	666,167.41	333,420.45		189,236.43		810,351.43

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、半成品、在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	生产、维修、研发领用出库
库存商品、发出商品	资产负债表日后的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	研发领用出库

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	8,774,803.75	652,979.59	8,121,824.16
合 计	8,774,803.75	652,979.59	8,121,824.16

(续上表)

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

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提		45,680.00					45,680.00
按组合计提	469,403.89	137,895.70					607,299.59
小 计	469,403.89	183,575.70					652,979.59

2) 单项计提减值准备的合同资产

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

3) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合			
1年以内	6,512,551.75	325,627.59	5.00
1-2年	1,935,438.00	193,543.80	10.00
2-3年	262,194.00	78,658.20	30.00
3年以上	18,940.00	9,470.00	50.00
小 计	8,729,123.75	607,299.59	6.96

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
IPO 中介机构服务费	1,037,735.84	528,301.88
待取得抵扣凭证的进项税		314,113.97
待抵扣进项税	35,992.03	
合 计	1,073,727.87	842,415.85

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	28,176,368.73	840,041.62	322,437.32	360,513.68	29,699,361.35
本期增加金额		171,354.71		31,229.09	202,583.80
(1) 购置		171,354.71		31,229.09	202,583.80
本期减少金额		12,063.00			12,063.00
(1) 处置或报废		12,063.00			12,063.00
期末数	28,176,368.73	999,333.33	322,437.32	391,742.77	29,889,882.15
累计折旧					
期初数	6,443,926.12	621,888.03	312,764.20	266,550.95	7,645,129.30
本期增加金额	664,240.38	74,217.92		29,678.88	768,137.18
(1) 计提	664,240.38	74,217.92		29,678.88	768,137.18
本期减少金额		11,789.37			11,789.37
(1) 处置或报废		11,789.37			11,789.37
期末数	7,108,166.50	684,316.58	312,764.20	296,229.83	8,401,477.11
账面价值					
期末账面价值	21,068,202.23	315,016.75	9,673.12	95,512.94	21,488,405.04
期初账面价值	21,732,442.61	218,153.59	9,673.12	93,962.73	22,054,232.05

11. 在建工程

无。

12. 无形资产

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

项 目	专有技术
本期减少金额	
期末数	2,133,000.00
累计摊销	
期初数	497,700.00
本期增加金额	106,650.00
(1) 计提	106,650.00
本期减少金额	
期末数	604,350.00
账面价值	
期末账面价值	1,528,650.00
期初账面价值	1,635,300.00

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,171,361.83		123,301.80		1,048,060.03
合 计	1,171,361.83		123,301.80		1,048,060.03

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,474,626.78	521,194.02
合 计	3,474,626.78	521,194.02

(续上表)

项 目	期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,664,937.70	399,740.65
合 计	2,664,937.70	399,740.65

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
未确认内部交易实现的利润		1,195,902.92

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损		739,955.36
小 计		1,935,858.28

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年		739,955.36	
小 计		739,955.36	

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款及加工费	6,918,631.54	4,128,883.34
其他款	249,525.43	225,921.30
合 计	7,168,156.97	4,354,804.64

16. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	9,637,927.54	2,759,077.94
合 计	9,637,927.54	2,759,077.94

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,396,771.75	8,471,966.06	9,363,959.96	3,504,777.85
离职后福利—设定提存计划		378,325.40	378,325.40	
合 计	4,396,771.75	8,850,291.46	9,742,285.36	3,504,777.85

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,699,838.63	6,956,067.24	8,072,892.83	1,583,013.04
职工福利费		950,346.63	950,346.63	
社会保险费		206,220.50	206,220.50	
其中：医疗保险费		181,398.64	181,398.64	
工伤保险费		9,131.22	9,131.22	
生育保险费		15,690.64	15,690.64	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
住房公积金		134,500.00	134,500.00	
工会经费和职工教育经费	1,696,933.12	224,831.69		1,921,764.81
小 计	4,396,771.75	8,471,966.06	9,363,959.96	3,504,777.85

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		362,466.76	362,466.76	
失业保险费		15,858.64	15,858.64	
小 计		378,325.40	378,325.40	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	569,692.25	3,845,529.83
企业所得税	2,231,530.13	3,759,073.80
代扣代缴个人所得税	106,467.31	253,517.68
城市维护建设税	115,323.51	272,353.95
房产税	53,842.32	53,842.32
土地使用税	1,223.68	489.47
教育费附加	49,670.16	116,968.91
地方教育附加	33,113.44	58,484.46
印花税	3,854.65	8,051.88
合 计	3,164,717.45	8,368,312.30

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
其他	10,690.41	5,624.86
待支付的团建费	177,400.00	
小 计	188,090.41	5,624.86

20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,243,542.55	357,483.49

项 目	期末数	期初数
合 计	1,243,542.55	357,483.49

21. 股本

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
股本	46,500,000.00	46,500,000.00
合 计	46,500,000.00	46,500,000.00

22. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	13,890,566.04			13,890,566.04
其他资本公积	2,080,133.31	208,933.32		2,289,066.63
合 计	15,970,699.35	208,933.32		16,179,632.67

(2) 其他说明

其他资本公积均系确认股份支付费用，详见本财务报表附注十(一)之说明。

23. 盈余公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,566,773.93			18,566,773.93
合 计	18,566,773.93			18,566,773.93

24. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
期初未分配利润	53,078,770.12	32,930,715.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,239,653.98	39,598,206.55
减：提取法定盈余公积		3,950,151.98
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		15,500,000.00

项 目	本期数	上年数
期末未分配利润	75,318,424.10	53,078,770.12

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,469,197.62	17,232,527.23	16,878,868.56	5,648,442.12
合 计	49,469,197.62	17,232,527.23	16,878,868.56	5,648,442.12

(2) 收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	47,416,563.67	16,569,960.94	15,693,205.75	5,412,963.78
境外	2,052,633.95	662,566.29	1,185,662.81	235,478.34
小计	49,469,197.62	17,232,527.23	16,878,868.56	5,648,442.12

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	340,795.86	112,232.11
教育费附加	146,055.37	47,822.51
地方教育附加	109,860.15	25,911.22
房产税	109,194.24	59,548.24
土地使用税	2,447.36	978.94
印花税	27,766.97	7,265.05
合 计	736,119.95	253,758.07

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,932,682.95	826,576.24
股份支付	12,373.33	26,939.99
宣传展会费	110,734.47	142,074.28

项 目	本期数	上年同期数
售后维修费	126,409.60	37,379.56
运杂费	76,280.57	10,654.03
业务招待费	167,967.66	12,135.38
差旅费	498,367.57	163,886.58
其他	55,047.00	25,352.64
合 计	2,979,863.15	1,244,998.70

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,379,922.98	804,434.80
股份支付	60,453.33	160,936.67
折旧摊销	417,727.01	609,396.83
咨询服务费	338,882.07	130,130.06
办公费	168,329.28	66,466.49
差旅费	43,794.22	
业务招待费	293,295.20	27,508.27
其他	21,735.68	111,153.34
合 计	2,724,139.77	1,910,026.46

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,061,439.68	2,346,967.40
股份支付	123,733.33	202,950.01
材料费	37,728.22	34,270.70
折旧与摊销	117,761.41	116,478.73
物业费	19,257.60	31,017.19
水电费	41,202.42	19,785.70
其他	115,562.00	32,758.44

项 目	本期数	上年同期数
合 计	3,516,684.66	2,784,228.17

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		
减：利息收入	9,290.31	6,746.38
汇兑损失	39,732.99	12,988.86
减：汇兑收益	34,160.90	7,773.38
手续费	8,739.95	3,812.56
合 计	5,021.73	2,281.66

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	3,993,706.84	1,644,480.07	
代扣个人所得税手续费返还	5,687.52	648.83	5,687.52
合 计	3,999,394.36	1,645,128.90	5,687.52

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财收益	1,159,966.36	527,261.65
合 计	1,159,966.36	527,261.65

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-481,929.36	-199,328.64
合 计	-481,929.36	-199,328.64

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-333,420.45	-111,872.91
合同资产减值损失	-183,575.70	-31,778.42
合 计	-561,996.15	-143,651.33

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款	5,050.00		5,050.00
其他	362.00	50.45	362.00
合 计	5,412.00	50.45	5,412.00

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	273.63		273.63
滞纳金	3.68	4.13	3.68
合 计	277.31	4.13	277.31

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,456,899.78	1,134,924.03
递延所得税费用	-121,453.37	675.29
合 计	3,335,446.41	1,135,599.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	26,440,410.98	6,864,590.28
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,966,061.65	1,029,688.54
子公司适用不同税率的影响	-185,227.31	34,068.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	103,898.67	87,842.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-73,995.54	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-149,826.17	70,954.35

项 目	本期数	上年同期数
研发费加计扣除影响	-325,464.89	-86,954.68
所得税费用	3,335,446.41	1,135,599.32

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	9,290.31	6,212.37
政府补助及收现营业外收入	11,099.52	52,666.83
保证金	304,000.00	
其他	109,737.41	5,696.52
合 计	434,127.24	64,575.72

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用支出	2,391,650.47	876,267.03
保证金	684,500.00	
其他	283.68	
合 计	3,076,434.15	876,267.03

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,104,964.62	5,728,990.96
加：资产减值准备	998,925.51	342,979.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	768,137.18	762,872.84
无形资产摊销	106,650.00	106,650.00
长期待摊费用摊销	123,301.80	
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	273.63	

补充资料	本期数	上年同期数
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)	82.72	5,215.48
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,159,966.36	-527,261.65
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-121,453.37	-51,446.99
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)	-8,990,922.85	-5,772,768.03
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-14,055,383.74	-150,827.54
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	4,689,872.53	3,512,899.92
其他	208,933.32	417,766.66
经营活动产生的现金流量净额	5,673,414.99	4,375,071.62
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	19,862,244.95	25,542,524.18
减: 现金的期初余额	3,777,798.34	2,613,083.91
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,084,446.61	22,929,440.27
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	19,862,244.95	3,777,798.34
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	19,862,244.95	3,776,878.34
可随时用于支付的其他货币资金		920.00
2) 现金等价物		

项 目	期末数	期初数
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	19,862,244.95	3,777,798.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,276.93	6.4601	8,249.09
港币	0.24	0.83208	0.20
应收账款			
其中：美元	86,970.00	6.4601	561,834.92

2. 政府补助

明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	3,993,706.84	其他收益	《财政部国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)
小 计	3,993,706.84		

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(一) 子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉励行	武汉市	武汉市	商业	60.00		新设

(二) 其他说明

2018年8月28日，本公司以货币资金出资213.30万元新设子公司武汉励行，持股比例为50.00%。
2018年11月23日，本公司以货币资金42.66万元收购10.00%的少数股权，收购后本公司持有武汉励行60.00%的股权。

七、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的55.03%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	7,168,156.97	7,168,156.97	7,168,156.97		
其他应付款	188,090.41	188,090.41	188,090.41		
小 计	7,356,247.38	7,356,247.38	7,356,247.38		

(续上表)

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

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		72,680,422.75		72,680,422.75
持续以公允价值计量的资产总额		72,680,422.75		72,680,422.75

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
本公司持有的交易性金融资产有相应的可观察的收益率，按照企业会计准则中相关规定执行。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

(1) 本公司的共同控制方

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

本公司的共同控制情况的说明

2019年12月20日公司股东吴伟与叶文杰签署《一致行动人协议》，协议有效期三年。有效期满，各方如无异议，自动延期三年。协议约定经双方同意，在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法

律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会做出决议的事项时均应采取一致行动。在协议有效期内，在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调，直至达成一致意见。若存在各方难以达成一致，在议案合法合规的情况下，一方拟持同意票，而另一方拟对该议案投反对票或弃权票，则双方在正式会议上均应对该议案投同意票；反之若一方拟持反对票，另一方拟对该议案投弃权票的，则双方在正式会议上均应对该议案投反对票。

(2) 本公司最终控制方是自然人吴伟和叶文杰。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,057,842.82	725,278.99

2. 关联方应收应付款项

无。

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	208,933.32
-----------------	------------

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日员工购买数量和2020年5月定向认购发行合同中的约定的发行价格
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,289,066.63
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	208,933.32

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表重要日后事项。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，主要经营场所为湖北省武汉市，主要经营产品为电池测试系统。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

（二）执行新租赁准则的影响

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

（三）租赁

公司作为承租人

1. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2021 年 1-6 月
短期租赁费用	61,378.78
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
合 计	61,378.78

2. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021 年 1-6 月
租赁负债的利息费用	
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	69,300.00
售后租回交易产生的相关损益	

3. 租赁活动的性质

2021 年 1-6 月

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋租赁	5	12 个月	是

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

应收账款明细详见本财务报表附注五(一)4 之说明。

2. 其他应收款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	511,512.50	100.00	33,918.75	6.63	477,593.75
合 计	511,512.50	100.00	33,918.75	6.63	477,593.75

(续上表)

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

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	450,100.00	22,505.00	5.00
1-2 年	44,600.00	4,460.00	10.00
2-3 年	9,012.50	2,703.75	30.00
4-5 年	7,100.00	3,550.00	50.00
5 年以上	700.00	700.00	100.00
合 计	511,512.50	33,918.75	6.63

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	3,281.34	4,460.00	6,853.75	14,595.09
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-2,230.00	2,230.00		
--转入第三阶段		-901.25	901.25	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	21,453.66			21,453.66
本期收回		1,328.75	801.25	2,130.00
本期转回				-
本期核销				-
其他变动				
期末数	22,505.00	4,460.00	6,953.75	33,918.75

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金及押金	511,512.50	126,212.50
其他款项		826.75
合 计	511,512.50	127,039.25

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备
保定市长城控股集团有限公司	保证金	300,500.00	1 年以内	58.75	15,025.00
昆山宝创新能源科技有限公司	保证金	182,900.00	1 年以内 38,300.00; 1-2 年 44,600.00 元	35.76	11,375.00
广东工业大学	保证金	9,012.50	2-3 年	1.76	2,703.75
李薇、张学武	押金	7,000.00	4-5 年	1.37	3,500.00
武汉光谷电子工业园有限公司	保证金	5,800.00	1 年以内	1.13	290.00
小 计		505,212.50		98.77	32,893.75

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

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

(2) 对子公司投资

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

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,463,806.13	20,884,104.25	16,878,868.56	5,917,157.26
其他业务	17,971.42	8,230.34	8,985.71	4,115.17
合 计	49,481,777.55	20,892,334.59	16,887,854.27	5,921,272.43

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,675,367.90	2,047,359.40
股份支付	123,733.33	202,950.01
材料费	22,503.17	14,465.16
折旧与摊销	111,399.73	110,117.05
物业费	19,257.60	31,017.19
水电费	39,774.73	18,822.10
其他	53,866.09	23,324.48
合 计	3,045,902.55	2,448,055.39

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财收益	1,138,432.88	527,261.65
合 计	1,138,432.88	527,261.65

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-273.63
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,159,966.36
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,408.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,687.52

项 目	金 额
小 计	1,170,788.57
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	172,939.25
少数股东权益影响额(税后)	8,624.46
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	989,224.86

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.29	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.61	0.46	0.46

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,239,653.98
非经常性损益	B	989,224.86
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	21,250,429.12
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	134,116,243.40
第一次股份支付新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
第二次股份支付新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	208,933.32
第三次定向增发普通股新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
第一次新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
第二次新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	6
第三次新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
收购少数股东股权减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	145,445,003.71

项 目	序号	本期数
加权平均净资产收益率	M=A/L	15.29%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	14.61%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,239,653.98
非经常性损益	B	989,224.86
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	21,250,429.12
期初股份总数	D	46,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	46,500,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.48
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.46

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

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

武汉市蓝电电子股份有限公司
二〇二一年八月三十一日