



# 骐通智能

NEEQ : 870944

## 湖北骐通智能科技股份有限公司



# 半年度报告

# 2018

## 公司半年度大事记



2018年3月28日，获得十堰市统计局授予的星级统计诚信企业证书。

## 目 录

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 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	26

## 释义

释义项目		释义
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	湖北骐通智能科技股份有限公司章程
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
全国股份转让公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
骐通智能、湖北骐通、	指	湖北骐通智能科技股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人郭秀武、主管会计工作负责人肖涛及会计机构负责人（会计主管人员）鲍秀琴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	公司证券事业部办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台披露过的所有公司文件正本及公告原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的未经审计的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖北骐通智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Qitong Intelligent Technology Co., Ltd
证券简称	骐通智能
证券代码	870944
法定代表人	郭秀武
办公地址	十堰市东城经济开发区东环路 109 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	肖涛
是否通过董秘资格考试	否
电话	0719-8038597
传真	0719-8519938
电子邮箱	qtzn870944@163.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	十堰市东城经济开发区东环路 109 号-442000
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	公司证券事业部办公室

### 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	2011-09-09
挂牌时间	2017-02-27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-其他专用设备制造业（C359）-其他专用设备制造业（C3599）
主要产品与服务项目	工业机器人的研发、设计、组装、销售和维护,工业自动化控制产品的系统集成、安装、调试、维护以及机器人及自动化控制备件的设计、制作和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	26,950,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	郭秀武、赵双庆
实际控制人及其一致行动人	郭秀武、赵双庆

### 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	91420300582451302B	否
注册地址	十堰市东城经济开发区东环路 109 号	否
注册资本（元）	26,950,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
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	4,923,613.80	6,654,411.56	-26.01%
毛利率	32.19%	21.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	213,285.20	-76,108.46	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	183,014.05	-188,660.83	-
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）	0.84%	-0.31%	-
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）	0.72%	-0.76%	-
基本每股收益	0.01	0.00	-

注：上年同期基本每股收益为-0.0028；本期基本每股收益 0.0068

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	37,568,760.15	35,201,254.23	6.73%
负债总计	11,964,310.04	9,810,089.32	21.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,604,450.11	25,391,164.91	0.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.95	0.94	1.06%
资产负债率（母公司）	31.85%	27.87%	-
资产负债率（合并）	31.85%	27.87%	-
流动比率	250.46%	279.87%	-
利息保障倍数	5.46	8.59	-

### 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	-767,719.77	-79,128.40	-
应收账款周转率	0.45	0.35	-
存货周转率	0.27	0.51	-

注：报告期内，应收账款周转率较上年同期有所增长，净利润也较上年同期有所增长。导致经营活动产生的现金流量净额明显下滑的原因是收到的应收账款支付了公司供应商的应付账款及各项预付款项，导致实际参与公司经营活动的现金大幅减少，另外致使公司现金流量净额明显下滑的另一个原因是公司存货采购支付现金部分增长。

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.73%	16.18%	-
营业收入增长率	-26.01%	13.96%	-
净利润增长率	-	91.50%	-

#### 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	26,950,000	26,950,000	0
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 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

公司目前在工业机器人及系统集成领域已经累积了较多的运营经验和客户资源，并且已经形成了从产品设计、软硬件开发到系统集成、后期提供技术服务的完整经营模式。

#### (1) 采购模式

公司采用自主采购模式，有采购部负责基础标准零部件的采购、验证和合格供货方的评价管理工作。公司对于供应商准入标准严格，主要参考《供方评价开发和监视制度》。在供应商的选择、准入上，从源头控制供应商的资质准入；在实际采购中，采取送样和小批量验证来保证批量采购的质量；在整体采购过程当中，实时监控采购风险。

#### (2) 生产模式

公司实行“以销定产”，根据客户需求定制产品。公司拥有完整的生产流程，包括设计开发、加工以及系统集成。其中加工环节主要通过公司的技术部与生产部配合加工，部分通过外协加工方式实现。

#### (3) 研发模式

公司采用自主研发模式，由技术部对公司主营产品及关键零部件进行自主研发，如机器人与自动化成套装备的主要控制部分，支撑部分，机器人应用的数模加工产品部件等。

#### (4) 营销模式

公司营销服务主要以市场部为基础，大力开发市场。市场部人员通过走访客户、电话营销、网络营销、会展营销、行业推荐等方式发现商机，获取项目信息，了解客户真实需求，以客户需求为中心，通过引导客户的生产工艺和系统产品的使用规划，全方位的为客户提供设备销售及技术服务。未来公司将逐步拓宽销售渠道、构建全国性的销售网络。

#### (5) 盈利模式

公司目前主要通过为客户提供工业自动化控制整体解决方案、提供工业自动化控制维护服务、销售备件等业务获得利润。公司目前主要客户包括汽车零部件制造企业、汽车制造企业，在汽车零部件生产及汽车制造的焊接、锻压等自动化生产环节积累了丰富的经验。通过为客户提供定制化方案、设备供应、工程实施、安装调试和售后服务等，形成一体化服务链条，并逐步通过规模化生产，提升公司利润空间。

结论：报告期内商业模式各要素未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 1、 经营计划

公司报告期内主要业务主要为机器人及自动化控制系统集成业务、机器人及自动化控制备件销售业务和机器人及自动化控制技术服务业务，其中机器人及自动化控制系统集成业务主要包括工业机器人的研发、设计、组装、销售和维护与工业自动化控制产品的系统集成、安装、调试、维护。对于机器人及自动化控制系统集成业务，公司在将产品安装调试完毕并取得客户验收单后确认收入。对于机器人及自动化控制备件销售业务，公司在将产品发出并取得客户验收单后确认收入。机器人及自动化控制技术服务业务在客户验收单后确认收入。

报告期内，公司实现营业收入 4,923,613.80 元，较上期减少了 26.01%，从报告期内经营情况来看，公司主要客户未发生大变化，产品毛利率由 21.72%增长至 32.19%发生明显变化，这一变化的原因是因为公司主要客户东风商用车打磨技术已经成熟，产品返工率大幅下降，产品生产效率大幅提高，使得毛利率上升。管理费用等期间费用依旧占较大比例，在融资市场不乐观的情况下，营业收入虽未超过同期水

平，但公司依旧新产品的开发以及研发项目的不断投入，且合理的控制了营业总成本，实现了净利润增长。预计 2018 年下半年度公司经营情况也会稳步提升。同时我们将继续做好费用控制预算，努力提高公司经营水平。

## 2、行业情况

目前，工业机器人已得到广泛应用，为工业 4.0 奠定了良好基础。在未来，第三代智能机器人将融入到人们日常生活的方方面面，并将深刻改变人类的生活方式。不可否认，目前的智能机器人的智能化程度还不够高。在今后的发展中，提高智能机器人的智能化水平，环境自适应性与决策自主性仍是研究的关键。另外，智能机器人的应用还涉及到伦理学，心理学等社会科学，在进一步提高机器人智能水平的同时，应使其能够为人类提供更好的服务。

我国工业机器人得到一定程度的普及。根据前瞻产业研究院发布的《工业机器人行业产销需求预测与转型升级分析报告》数据显示，2016 年，中国工业机器人的保有量达到 30 万台。此外，与先进的制造业国家相比，我国工业机器人使用密度还有不少差距，工业机器人的保有量仍有巨大上升空间。

## 三、 风险与价值

### 1、市场竞争风险

公司在工业自动化领域耕耘多年，对行业整体发展有比较深入的了解和精准的把握。在市场上已初步建立了自己良好的品牌，积累了一定的产品技术基础和稳定的客户，公司利用品牌和技术不断扩大市场占有率，形成了一定的优势。考虑到行业发展、市场需求、技术革新等的不确定性，在未来行业发展过程中，可能会出现技术更先进、产品更适合市场需求的竞争对手，从而使市场竞争更加激烈，对公司进一步扩大市场规模产生不利影响，因而，公司存在市场竞争风险。

企业的应对措施：（1）借助于公司研发优势，不断对产品进行升级改造，避免来自同质化产品的竞争压力，通过技术创新、产品创新和客户服务增强公司的实力和竞争力；（2）增强法律保护意识，借助法律的力量保护自有产品的知识产权；（3）公司倡导全球采购策略，在全球范围内寻求高品质低价格的产品原材料，在品质的基础上降低公司产品成本。

### 2、技术创新风险

随着我国工业自动化技术迅猛发展，技术含量越来越高，产品更新换代越来越快。行业发展趋势对公司技术研发能力、产品创新能力提出了更高的要求。如果公司不能持续地加大新产品的研发投入，对技术进行提高，对产品进行创新，可能会导致公司逐渐失去其技术优势和市场，影响公司的持续发展。

企业的对应措施：企业自身会加大研发投入，对技术进行提高，对产品进行创新，另外企业对技术人员提供深造学习机会，完善自身技术研发能力、产品创新能力。

### 3、技术失密风险

公司核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，公司研发普遍采取项目制，个别研发人员的流动对公司的影响较小。但如果核心技术人员大量流失，一方面可能会对公司在研项目的推进带来不利影响另一方面，核心技术人员掌握着公司产品的技术开发信息，该等信息如果被竞争对手、行业内其他企业获悉，可能会对公司新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。

企业的应对措施：完善用人机制等措施，不断增强企业凝聚力，优化企业技术人员福利待遇，并与其签订《保密协议》将核心技术失密风险加以控制，同时储备优质人才。

### 4、公司治理结构不完善风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制有欠缺。股份公司设立后，公司设立了股东大会、董事会、监事会，并结合自身业务特点建立了相应的内部控制体系。但由于股份公司设立时间较短，公司法人治理的水平仍有待进一步提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司

持续、稳定、健康发展的风险。

企业对应措施：公司已制定了规范公司治理及强化监督制衡的管理制度，并着重强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理的理念，使其审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定实施“三会”程序，规范公司治理行为。

#### 5、经营活动现金流为负导致的经营风险

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额均为负数，主要因为公司处于快速发展阶段，前期包括研发费用在内的期间费用投入较多，而销售所形成尚在信用期内的应收账款增加较多，回款周期较长。随着公司经营规模的持续扩大，如果公司不能够及时收回应收账款或者开拓融资渠道，可能会导致日常经营活动资金紧张，从而面临资金短缺的风险。

企业对应措施：公司将加强对应收账款的管理，不定期与客户对账，加大款项的追讨力度，增强公司的回款能力；公司将积极拓展自身的融资渠道，保证公司现金流的稳定；此外随着业务量和经营规模的不断扩大，公司将适时调整经营策略、风险管理策略和现金管理策略，保证公司稳健、持续地发展。

#### 6、应收账款比例较高及发生坏账的风险

由于机器人及自动化控制系统集成项目回款周期较长，大额应收账款尚未达到合同规定结算时点。公司应收账款数额较大符合其所处行业的特点，但由于应收账款账面价值较大，若无法及时收回款项，会加剧公司的资金压力，并且对财务状况造成影响。

企业对应措施：公司将加强对客户的信用管理，督促销售人员催收还款，另外，公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时收取。企业分析应收账款的账龄，对其中拖欠时间长，回收无望的账款作特别处理。以进一步确定支付的缓急程度。

#### 7、客户较为集中风险

报告期内公司前五名销售客户收入占比较高，存在客户集中程度较高风险。

企业对应措施：扩展市场，维护现有客户群的同时发展新客户缓解客户较为集中的风险。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司依法纳税，实现纳税金额 4.5 万元；诚信经营，与供应商、客户保持良好的合作关系。

公司作为新三板公众公司，一直坚持“质量第一”，不断满足客户需求，在追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，做到环保生产，维护和保障职工的合法权益。

## 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 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

#### (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	0	
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	0	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	2,150,000.00	250,000.00

日常性关联交易具体事项内容：关于预计公司 2018 年度日常性关联交易公告已于 2018 年 4 月 26 日公告（公告号：2018-012），预计发生额人民币 2,150,000.00 元，其中包括厂房租赁 500,000.00 元，合作购买土地 1,650,000.00 元。本次报告期内发生金额为 250,000.00 元，具体情况如下：

2014 年 4 月 30 日，公司于十堰汇斯诚专用汽车有限公司签订厂房租赁合同，租赁房屋位于十堰市东城经济开发区东环路 109 号，建筑面积 5,800.00 平方米，房屋性质为工业用房，租赁期限 20 年，自 2014 年 5 月 1 日至 2034 年 4 月 30 日止。合同约定，2014 年 5 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日期间，免收租金；以后期间按照年租金 50 万收取，每年 1 月 31 日前一次性支付当年租金。该日常关联交易

经与十堰汇斯诚专用汽车有限公司协商，报告期内支付 25 万元，剩余房租于 2018 年 12 月 31 日前付讫。

## (二) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人郭秀武、赵双庆其出具的《关联交易承诺书》、《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于不占用公司资金的承诺函》，截止报告期内，承诺有效执行。

## 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	11,207,500	41.58%	0	11,207,500	41.58%
	其中：控股股东、实际控制人	4,900,000	18.18%	0	4,900,000	18.18%
	董事、监事、高管	347,500	1.28%	0	347,500	1.28%
	核心员工	190,000	0.71%	0	190,000	0.71%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,742,500	58.41%	0	15,742,500	58.41%
	其中：控股股东、实际控制人	14,700,000	54.54%	0	14,700,000	54.54%
	董事、监事、高管	1,042,500	3.87%	0	1,042,500	3.87%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		26,950,000	-	0	26,950,000	-
普通股股东人数						51

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭秀武	10,200,000		10,200,000	37.85%	7,650,000	2,550,000
2	赵双庆	9,400,000		9,400,000	34.88%	7,050,000	2,350,000
3	范秀华	600,000		600,000	2.23%	-	600,000
4	肖涛	570,000		570,000	2.12%	427,500	142,500
5	郭棣	475,000		475,000	1.76%	-	475,000
合计		21,245,000	0	21,245,000	78.84%	15,127,500	6,117,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名股东之间不存在其他关联关系。

## 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

郭秀武持有公司 37.85%的股份，担任董事长，系公司第一大股东；赵双庆持有公司 34.88%的股份，担任总经理，系公司第二大股东，两人合计持有公司 72.73%的股份。2014 年 11 月 1 日，郭秀武与赵双庆签署了《股东一致行动协议》，约定在协议有效期内，双方在公司股东大会行使表决权时采取相同的意思表示，协议有效期为 2014 年 11 月 1 日至 2018 年 11 月 1 日。自 2014 年 6 月，郭秀武与赵双庆在历次股东（大）会、董事会表决事项中均保持高度一致，在公司经营管理方面未出现重大分歧，二人一直对公司形成共同控制。《股东一致行动协议》签署后，二人对公司的共同控制关系更为明确，通过一致行动协议的安排，共同控制股东（大）会的决议结果，对公司经营管理和重大决策施加重大影响。因此，郭秀武与赵双庆是公司的控股股东和实际控制人。

1、郭秀武先生，1975 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 9 月至 1994 年 7 月，就读于湖北汽车工业学院汽车工程专业；1994 年 8 月至 2002 年 6 月，担任十堰香亭实业发展有限公司技术员；2002 年 7 月至 2008 年 6 月，担任海南军海工程建设有限公司襄阳启辰分公司经理；2008 年 7 月至今，担任湖北龙颂工贸有限公司董事长；2011 年 2 月至今，担任湖北源锦园林绿化工程有限公司执行董事；2012 年 9 月至今，担任湖北东风建工天祥建设有限公司董事长；2014 年 6 月至 2015 年 4 月，担任湖北骐通机电工程有限公司执行董事兼总经理；2015 年 5 月至今，担任公司董事长。

2、赵双庆先生，1981 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2006 年 8 月至 2007 年 6 月，担任上海全驰通信息技术有限公司职员；2007 年 7 月至 2010 年 5 月，担任十堰晨鸣工贸有限公司职员；2010 年 5 月至 2011 年 8 月，从事机器人相关研发、试验工作，筹备骐通有限的成立；2011 年 9 月至 2015 年 4 月，历任骐通有限总经理、经理；2015 年 5 月至今，担任公司总经理。

### （二）实际控制人情况

郭秀武与赵双庆是公司的控股股东和实际控制人。赵双庆、郭秀武简历如上述“（一）控股股东情况”所述。

## 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
郭秀武	董事长	男	1975.3.11	本科	2018.4.18-2021.4.17	是
赵双庆	总经理、董事	男	1981.5.14	研究生	2018.4.18-2021.4.17	是
肖涛	董事、财务总监、董秘	男	1972.5.15	本科	2018.4.18-2021.4.17	是
郭秀文	董事	男	1972.11.14	高中	2018.4.18-2021.4.17	否
李娜	董事	女	1983.1.27	本科	2018.4.18-2021.4.17	否
赵涛	监事会主席	男	1982.1.15	高中	2018.7.5-2021.7.4	是
彭婷	监事	女	1980.10.5	本科	2018.7.5-2021.7.4	是
宋磊	监事	男	1980.2.28	大专	2018.7.5-2021.7.4	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

注：原公司副总经理艾留刚于2018年3月23日辞职，具体公告已于2018年3月27日（2018-002）公告。

#### 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：

公司股东郭秀武先生与郭秀文系兄弟关系，郭秀武先生直接持有公司37.85%的股份，郭秀文直接持有公司1.06%的股份。除此之外，本公司其他董事、监事、高级管理人员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
郭秀武	董事长	10,200,000		10,200,000	37.85%	
赵双庆	董事、总经理	9,400,000		9,400,000	34.88%	
肖涛	董事、董事会秘书、财务总监	570,000		570,000	2.12%	
郭秀文	董事	285,000		285,000	1.06%	
李娜	董事	-	-	-	-	
赵涛	监事会主席	250,000		250,000	0.93%	
宋磊	监事	190,000		190,000	0.71%	
彭婷	监事	95,000		95,000	0.35%	
合计	-	20,990,000	0	20,990,000	77.9%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
艾留刚	副总经理	离任	-	个人原因，辞去职务

## 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
生产人员	9	9
技术人员	6	5
销售人员	5	5
财务人员	4	4
行政管理人员	6	6
员工总计	30	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	13	13
专科	7	6
专科以下	9	9
员工总计	30	29

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

## 1、人员变化及引进

报告期内，除了公司前副总经理艾留刚因个人原因辞去副总经理一职，其余员工保持相对稳定。公司重视人才的引进，积极拓宽招聘渠道，通过人才招聘会和网络招聘等吸纳优秀人才，并提供相应的职位和福利待遇保证员工的稳定性。

## 2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规性文件，与全员签

订《劳动合同》，向员工支付薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据法律、法规和地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

### 3、人才培养

公司重视人才培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强全体员工的培训。

4、报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

## (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
康正涛	技术部部长	95,000
金鑫	技术部副部长	90,000
曹萍	技术工程师	-

注：报告期内，公司核心技术人员有四人，分别是赵双庆、康正涛、金鑫、曹萍。其中赵双庆为公司董事及总经理。

### 核心人员的变动情况：

报告期内核心技术人员艾留刚因个人原因辞职。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后，本年度7月5日进行了公司监事会换届选举，具体公告见 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)（公告号：2018-025）。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、五、（一）	87,561.54	15,481.31
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		0	
应收票据及应收账款	第八节、五、（二）、（三）	11,878,312.10	10,082,259.43
预付款项	第八节、五、（四）	4,763,188.28	3,944,230.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、五、（五）	289,998.31	1,182,588.02
买入返售金融资产			
存货	第八节、五、（六）	12,666,574.26	11,950,899.60
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		0	
其他流动资产	第八节、五、（七）	280,081.59	280,081.59
<b>流动资产合计</b>		<b>29,965,716.08</b>	<b>27,455,540.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		0	
长期股权投资		0	
投资性房地产		0	
固定资产	第八节、五、（八）	1,369,834.18	1,510,531.26
在建工程	第八节、五、（九）	1,458.53	
生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产		0	
开发支出		0	

商誉		0	
长期待摊费用	第八节、五、(十)	32,479.40	47,469.86
递延所得税资产	第八节、五、(十一)	199,271.96	187,712.54
其他非流动资产	第八节、五、(十二)	6,000,000.00	6,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		7,603,044.07	7,745,713.66
<b>资产总计</b>		37,568,760.15	35,201,254.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	
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		0	
应付票据及应付账款	第八节、五、(十三)	3,812,851.01	4,977,466.09
预收款项	第八节、五、(十四)	0	23,868.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节、五、(十五)	393,227.73	569,131.57
应交税费	第八节、五、(十六)	1,959,938.97	1,665,861.33
其他应付款	第八节、五、(十七)	5,798,292.33	2,573,762.33
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		0	
一年内到期的非流动负债		0	
其他流动负债		0	
<b>流动负债合计</b>		11,964,310.04	9,810,089.32
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款		0	
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益		0	
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
<b>非流动负债合计</b>		0	
<b>负债合计</b>		11,964,310.04	9,810,089.32

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节、五、（十八）	26,950,000.00	26,950,000.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积	第八节、五、（十九）	770,115.06	770,115.06
减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积		0	
一般风险准备		0	
未分配利润	第八节、五、（二十）	-2,115,664.95	-2,328,950.15
归属于母公司所有者权益合计		25,604,450.11	25,391,164.91
少数股东权益		0	
<b>所有者权益合计</b>		25,604,450.11	25,391,164.91
<b>负债和所有者权益总计</b>		37,568,760.15	35,201,254.23

法定代表人：郭秀武

主管会计工作负责人：肖涛

会计机构负责人：鲍秀琴

**（二） 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		4,923,613.80	6,654,411.56
其中：营业收入	第八节、五、（二十一）	4,923,613.80	6,654,411.56
利息收入		0	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		4,751,616.87	6,936,142.59
其中：营业成本	第八节、五、（二十一）	3,338,562.85	5,209,167.99
利息支出		0	
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	第八节、五、（二十二）	5,306.38	339.97
销售费用	第八节、五、（二十三）	68,832.82	93,340.25

管理费用	第八节、五、(二十四)	847,034.84	1,256,906.38
研发费用	第八节、五、(二十五)	400,425.17	221,054.21
财务费用	第八节、五、(二十六)	45,217.13	53,122.83
资产减值损失	第八节、五、(二十七)	46,237.68	102,210.96
加：其他收益	第八节、五、(二十八)	30,000.00	30,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)		0	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		0	
资产处置收益(损失以“-”号填列)		0	
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		201,996.93	-251,731.03
加：营业外收入		0	150,069.83
减：营业外支出	第八节、五、(二十九)	271.15	
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		201,725.78	-101,661.20
减：所得税费用	第八节、五、(三十)	-11,559.42	-25,552.74
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		213,285.20	-76,108.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润		213,285.20	-76,108.46
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		213,285.20	-76,108.46
2.终止经营净利润		0	
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	
2.归属于母公司所有者的净利润		213,285.20	-76,108.46
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	
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		0	

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		0	
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		0	
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		0	
6. 其他		0	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	
<b>七、综合收益总额</b>		213,285.20	-76,108.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		213,285.20	-76,108.46
归属于少数股东的综合收益总额		0	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.01	0.00
(二) 稀释每股收益		0.01	0.00

法定代表人：郭秀武

主管会计工作负责人：肖涛

会计机构负责人：鲍秀琴

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,889,072.10	5,963,513.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、五、（三十一）	30,062.10	180,435.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,919,134.20</b>	<b>6,143,949.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,723,243.24	4,635,140.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		689,156.31	655,291.29
支付的各项税费		45,037.95	24,818.86
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五、（三十一）	229,416.47	907,826.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,686,853.97</b>	<b>6,223,077.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	第八节、五、（三十二）	<b>-767,719.77</b>	<b>-79,128.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			6,209.08
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>6,209.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-6,209.08</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,889,800.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,889,800.00</b>	
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		1,050,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,050,000.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>839,800.00</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>72,080.23</b>	<b>-85,337.48</b>
加：期初现金及现金等价物余额		15,481.31	112,936.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	第八节、五、（三十二）	<b>87,561.54</b>	<b>27,598.98</b>

法定代表人：郭秀武

主管会计工作负责人：肖涛

会计机构负责人：鲍秀琴

## 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	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

**湖北骐通智能科技股份有限公司**  
**2018年度上半年财务报表附注**  
**(未经审计)**  
(金额单位：人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 基本情况

湖北骐通智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2011年9月9日经十堰市工商行政管理局批准注册成立。统一社会信用代码：91420300582451302B，注册地址：十堰市东城经济开发区东环路109号；法定代表人：郭秀武；注册资本：人民币2,695.00万元；股本：人民币2,695.00万元。

##### (二) 经营范围

经营范围：智能机器装备及系统集成生产线设计、生产、改造、安装、销售、维修。

本财务报表业经公司第二届董事会第四次会议于 2018 年 8 月 27 日决议批准报出。

## 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”）编制。

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

### （二）持续经营

公司自报告期末 12 个月内不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计年度

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

### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （四）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性

的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量

设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

### 2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，

除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11 “长期股权投资” 或本附注三、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

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

### （八）金融工具

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

#### 1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### 2、金融资产的分类、确认和计量

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

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### （2）持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### （3）贷款和应收款项

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

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

### （4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

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

### 3、金融资产减值

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

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

#### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### （2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### 5、金融负债的分类和计量

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

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### （2）其他金融负债

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

### （3）财务担保合同

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

## 6、金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 7、衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

## 8、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 9、权益工具

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

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

## （九）应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指：大于或等于 100 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、其他应收款)单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 2、按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
关联方组合	按关联方划分组合
备用金押金组合	按备用金及押金划分组合
账龄组合	除关联方组合、备用金押金组合、单项金额重大并已单项计提坏账准备、单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	单独进行减值测试
备用金押金组合	单独进行减值测试
账龄组合	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方、备用金押金组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### 4、坏账准备的转回

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

## （十） 存货

### 1、存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法和个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### 3、存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### 4、存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## （十一） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

### 1、投资成本的确定

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

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

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

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

## 2、后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

## （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

## （3）收购少数股权

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

## （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

## （十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的

土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

### （十三）固定资产及其累计折旧

#### 1、固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### 2、固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
构筑物及其他辅助设施	15-40年	5.00	6.33-2.38
机器设备	5-12年	5.00	19.00-7.92
运输设备	5-12年	5.00	19.00-7.92
电子设备	5-10年	5.00	19.00-9.50
其他设备	5-10年	5.00	19.00-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### 3、大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### （十四）在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### （十五）无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### （十六）长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### （十七）资产减值准备

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵

减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## （十八）职工薪酬

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

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

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

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

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

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

## （十九）收入的确认原则

### 1、销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### 2、提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 3、让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## （二十）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明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。

## （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损

和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

## （二十二）所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （二十三）租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### （二十四）重要会计政策和会计估计变更

##### 1、重要会计政策变更

本公司报告期内不存在重要会计政策变更。

##### 2、会计估计变更

本公司本期不存在会计估计变更。

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税收入额	17.00
城建税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

#### 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明外，“期初”指2018年1月1日，“期末”指2018年6月30日，“上期”指2017年6月30日，“本期”指2018年6月30日。以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

##### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	14,864.93	14,955.68
银行存款	72,696.61	525.63
合计	87,561.54	15,481.31

注：截止本期末，本公司不存在所有权受限的货币资金。货币资金较期初增长了72,080.23元，增长465.60%，主要原因为本报告期内销售款以银行存款方式收回。报告期内本公司不存在所有权受限的货币资金。

##### （二）应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	40,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	40,000.00

注：本报告期内以期初余额 40,000.00 元支付货款。

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,648,496.64	100.00	770,184.54	6.09	11,878,312.10
其中：账龄分析法	12,648,496.64	100.00	770,184.54	6.09	11,878,312.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,648,496.64	100.00	770,184.54	6.09	11,878,312.10

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,717,457.76	100.00	675,198.33	6.30	10,042,259.43
其中：账龄分析法	10,717,457.76	100.00	675,198.33	6.30	10,042,259.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,717,457.76	100.00	675,198.33	6.30	10,042,259.43

应收账款种类的说明：

a. 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

b. 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,259,550.44	512,977.52	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	2,297,384.20	229,738.42	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	91,562.00	27,468.60	30.00
合 计	12,648,496.64	770,184.54	

(续)

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,394,508.01	419,725.40	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	2,227,060.00	222,706.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	75,889.75	22,766.93	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	20,000.00	10,000.00	50.00
合 计	10,717,457.76	675,198.33	

c. 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

## 2、坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏 账准备	675,198.33	94,986.21			770,184.54

3、应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4、应收账款中欠款金额前五名

期末数应收账款中大额单位情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)
十堰科威机电装备 股份有限公司	非关联方	3,430,000.00	1 至 2 年	27.12
湖北网联智能装备	非关联方	3,179,006.87	1 年以内	25.13

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
有限公司				
湖北恒盈齿轮有限公司	非关联方	1,900,000.00	1年以内	15.02
东风商用车有限公司	非关联方	891,837.07	1年以内	7.05
东风专用设备科技有限公司	非关联方	858,760.49	1年以内	6.79
合计	--	10,259,604.43	--	

5、无应收关联方款项。

#### (四) 预付账款

##### 1、账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,583,298.07	75.23	2,778,160.89	70.44
1至2年 (含2年)	1,062,828.50	22.31	813,017.52	20.61
2至3年 (含3年)	73,362.71	1.54	309,353.21	7.84
3年以上	43,699.00	0.92	43,699.00	1.11
合计	4,763,188.28	100.00	3,944,230.62	100.00

2、无持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

3、无预付关联方款项。

4、预付账款中欠款金额前五名

期末数预付账款中大额单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其预付账款总额的比例 (%)
十堰苏旺智能科技有限公司	非关联方	2,870,497.87	1年以内	60.26
十堰东鼎工贸有限公司	非关联方	500,000.00	1至2年	10.50
苏州安路达机械制造有限公司	非关联方	323,200.00	1年以内	6.79
十堰恒昌达工贸有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	6.30
十堰武尊商贸有限公司	非关联方	196,311.12	1至2年	4.12
合计		4,190,008.99		87.97

**(五) 其他应收款**

## 1、其他应收款按种类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	316,901.60	100.00	26,903.29	8.49	289,998.31
其中：账龄分析法	316,901.60	100.00	26,903.29	8.49	289,998.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	316,901.60	100.00	26,903.29	8.49	289,998.31

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,258,239.84	100.00	75,651.82	6.01	1,182,588.02
其中：账龄分析法	1,258,239.84	100.00	75,651.82	6.01	1,182,588.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,258,239.84	100.00	75,651.82	6.01	1,182,588.02

其他应收款种类的说明：

- a. 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。
- b. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	114,937.54	2,966.88	5.00
1至2年 (含2年)	183,614.06	18,361.41	10.00
2至3年 (含3年)	18,000.00	5,400.00	30.00

3至4年(含4年)	350.00	175.00	50.00
合计	316,901.60	26,903.29	

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,095,043.39	54,752.17	5.00
1至2年(含2年)	140,646.45	2,220.00	10.00
2至3年(含3年)	22,200.35	105.00	30.00
3至4年(含4年)	350.00	175.00	50.00
合计	1,258,239.84	75,651.82	

c. 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

## 2、坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	75,651.82		48,748.53		26,903.29

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	19,350.00	18,350.00
备用金	258,287.92	157,340.72
个人社保费用	12,360.39	6,897.30
政府奖励款	-	1,000,000.00
合计	289,998.31	1,182,588.02

## 4、其他应收款中欠款金额前五名期末数中大额单位情况

单位名称	与本公司 关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款总额的比 例(%)
刘毅	非关联方	备用金	46,614.00	1年以内	14.71
其他—投标 保证金	非关联方	保证金	42,574.60	1年以内	13.43
陈萍	非关联方	备用金	20,000.00	1年以内	6.31

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
赵双庆	关联方	备用金	18,555.43	1年以内	5.86
何道明	非关联方	备用金	18,000.00	1年以内	5.68
合计	--		145,744.03	--	45.99

5、应收赵双庆借支款 18,555.43 元占其他应收款期末余额的 5.86%。

注：其他应收款较期初减少了 892,589.71 元，下降 75.48%。这是由于 2017 年底十堰市财政局关于本公司新三板挂牌奖励的 100 万元在本期收回。

#### (六) 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,000,162.98	-	4,000,162.98
原材料	1,196,823.16	-	1,196,823.16
在产品	7,422,573.72	-	7,422,573.72
低值易耗品	47,014.40	-	47,014.40
合 计	12,666,574.26	-	12,666,574.26

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,774,149.60	-	3,774,149.60
原材料	1,129,201.40	-	1,129,201.40
在产品	6,999,385.54	-	6,999,385.54
低值易耗品	48,163.06	-	48,163.06
合 计	11,950,899.60	-	11,950,899.60

#### (七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	280,081.59	280,081.59
合 计	280,081.59	280,081.59

#### (八) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
-----	--------	------	------	------	------	-----

一、账面原值						
1、年初余额	175,216.74	1,114,928.91	980,826.74	247,578.47	39,180.42	2,557,731.28
2、本年增加金额		37,978.63				37,978.63
3、本年减少金额						
4、年末余额	175,216.74	1,152,907.54	980,826.74	247,578.47	39,180.42	2,595,709.91
二、累计折旧						
1、年初余额	23,107.39	243,832.81	595,943.68	170,126.78	14,189.36	1,047,200.02
2、本年增加金额	4,161.36	52,722.58	92,295.53	25,832.46	3,663.78	178,675.71
3、本年减少金额						
4、年末余额	27,268.75	296,555.39	688,239.21	195,959.24	17,853.14	1,225,875.73
三、减值准备						
四、账面价值						
1、年末账面价值	147,947.99	856,352.15	292,587.53	51,619.23	21,327.28	1,369,834.18
2、年初账面价值	152,109.35	871,096.10	384,883.06	77,451.69	24,991.06	1,510,531.26

### (九) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
打磨设备安装组件	1,458.53	
合 计	1,458.53	

注：在建工程期初余额为 0.00 元，本期增加 1,458.53 元，原因为本报告期内发生打磨设备安装组件费用 1,458.53 元。

**(十) 长期待摊费用**

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	47,469.86		14,990.46		32,479.40
合 计	47,469.86		14,990.46		32,479.40

注：长期待摊费用期初余额 47,469.86 元，期末余额 32,479.40 元，期末较期初减少了 31.58%，是因报告期内摊销办公楼装修费用 14,990.46 元。

**(十一) 递延所得税资产**

项 目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	797,087.84	199,271.96
合 计	797,087.84	199,271.96

(续上表)

项 目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	750,850.15	187,712.54
合 计	750,850.15	187,712.54

**(十二) 其他非流动资产**

项目	年末余额	年初余额
预付购买土地及建筑款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

**(十三) 应付账款**

## 1、账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,482,505.32	65.11	3,188,235.84	64.05
1 至 2 年 (含 2 年)	1,317,610.53	34.56	1,772,523.63	35.61
2 至 3 年 (含 3 年)	12,735.16	0.33	16,706.72	0.34
合计	3,812,851.01	100.00	4,977,466.09	100.00

2、无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

3、无欠本公司关联方款项。

## 4、应付账款中欠款金额前五名

期末数应付账款中大额单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
湖北与时涂料有限公司	非关联方	964,247.00	1年以内	25.29
苏州星云精密机械磨具有限公司	非关联方	383,918.21	1至2年	10.07
苏州蓝博涂料有限公司	非关联方	277,090.00	1年以内	7.27
襄阳天运塑粉	非关联方	275,860.00	1年以内	7.24
十堰贵仁工贸有限公司	非关联方	219,915.34	1年以内	5.77
合计		2,121,030.55		55.64

## (十四) 预收账款

## 1、账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)			23,868.00	100.00
1至2年 (含2年)				
合计			23,868.00	100.00

2、无预收本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

3、无预收本公司关联方款项。

注：本报告期内销售合同业务完成，核销预收账款期初余额 23,868.00 元，期末无余额。

## (十五) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	569,131.57	606,081.18	781,985.02	393,227.73
二、离职后福利-设定提存计划		54,997.77	54,997.77	
合计	569,131.57	661,078.95	836,982.79	393,227.73

注：应付职工薪酬期末账面余额较减少 30.91%，因当期发放上期应付职工薪酬，当期工资薪金发放较及时，故期末账面余额较期初减少 175,903.84 元。

## 2、短期薪酬

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和 补贴	569,131.57	554,894.39	730,798.23	393,227.73
职工福利费				
社会保险费		25,100.79	25,100.79	
其中：医疗保险费		21,243.44	21,243.44	
工伤保险费		2,504.23	2,504.23	
生育保险费		1,353.12	1,353.12	
补充医疗保险				
住房公积金		23,336.00	23,336.00	
工会经费		2,750.00	2,750.00	
职工教育经费				
合计	569,131.57	606,081.18	781,985.02	393,227.73

## 3、离职后福利-设定提存计划

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
养老保险费		52,348.01	52,348.01	
失业保险费		2,649.76	2,649.76	
合计		54,997.77	54,997.77	

## (十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,753,134.85	1,457,229.12
城建税	114,067.54	114,067.54
教育费附加	48,973.45	48,973.45
地方教育费附加	32,939.93	32,939.93
个人所得税	10,823.20	12,651.29
企业所得税		
合计	1,959,938.97	1,665,861.33

## (十七) 其他应付款

## 1、账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	5,770,992.33	99.53	2,546,462.33	98.94
1至2年 (含2年)	27,300.00	0.47	27,300.00	1.06
合计	5,798,292.33	100.00	2,573,762.33	100.00

2、无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

3、无欠本公司关联方款项。

注：本报告期内其他应付款较期初增加了 3,224,530.00 元，增长了 125.28%，主要原因为本报告期内根据合同计提房租、审计费等费用及本期增加向个人借支款项所致。

### (十八) 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	26,950,000			26,950,000

### (十九) 资本公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	770,115.06			770,115.06
合计	770,115.06			770,115.06

### (二十) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	-2,328,950.15	-2,902,752.51	
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	-2,328,950.15	-2,902,752.51	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	213,285.20	573,802.36	
减：提取法定盈余公积			10.00
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
提取专项准备			
转作股本的普通股股利			
净资产折为股份			
期末未分配利润	-2,115,664.95	-2,328,950.15	

### (二十一) 营业收入、营业成本

#### 1、营业收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入小计	4,417,411.99	6,649,611.56
其他业务收入小计	506,201.81	4,800.00
合计	4,923,613.80	6,654,411.56
主营业务成本小计	2,890,030.28	5,209,167.99
其他业务成本小计	448,532.57	
合计	3,338,562.85	5,209,167.99

#### 2、主营业务收入和主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
备件销售	1,992,350.89	1,303,467.83	3,438,755.63	2,583,710.28
系统集成	2,425,061.10	1,586,562.45	3,210,855.93	2,625,457.71
合计	4,417,411.99	2,890,030.28	6,649,611.56	5,209,167.99

### 3、公司前五名客户的营业收入情况

#### 2018年前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
湖北网联智能装备有限公司	2,297,607.44	46.67
东风商用车有限公司	963,913.81	19.58
东风专用设备科技有限公司	604,261.32	12.27
湖北华昌达智能装备股份有限公司	512,336.05	10.41
东风精密铸造有限公司	18,000.00	0.36
合计	4,396,118.62	89.29

### (二十二) 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额	计缴标准 (%)
城建税	2,803.88	206.94	7.00
教育费附加	1,201.67	88.69	3.00
地方教育费附加	600.83	44.34	2.00
环境保护税	700.00		
土地使用税			
车船使用税			
印花税			
合计	5,306.38	339.97	--

注：本期税金及附加较上期增加 1460.84%，因报告期内进项税额较少，应交税金-应交增值税相关联的其他税金增加所致。

### (二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,120.00	45,300.00
业务推广费	12,274.42	13,000.00
展会费		
其他	11,483.40	35,040.25
合计	68,832.82	93,340.25

### (二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	207,913.00	374,209.29
社保	33,609.85	34,789.31
住房公积金	9,936.00	14,060.00
办公费	14,323.49	235,458.07
折旧摊销费用	63,603.08	27,619.74
业务招待费	15,292.23	62,348.66
差旅费	59,450.11	141,060.96
咨询服务费	371,509.43	268,113.21
其它	71,397.65	99,247.14
合计	847,034.84	1,256,906.38

**(二十五) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	175,092.66	96,659.68
直接投入	187,635.18	103,583.76
折旧费	22,974.11	12,682.83
其他费用	14,723.22	8,127.94
合计	400,425.17	221,054.21

**(二十六) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	62.10	435.59
手续费支出	45,279.23	53,558.42
其他		
合计	45,217.13	53,122.83

**(二十七) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	46,237.68	102,210.96
合计	46,237.68	102,210.96

注：本期资产减值损失较上期减少 54.76%，因本期应收账款、其他应收款的账龄都较短，致使对应计提的坏帐准备也有所下降。

**(二十八) 其他收益**

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
生产经营奖励	30,000.00		
政府补助		30,000.00	

合计	30,000.00	30,000.00
----	-----------	-----------

**(二十九) 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
税收滞纳金、罚金、罚款	271.15		
其他		0.00	
合计	271.15	0.00	

注：本报告期内发生税收滞纳金支出 271.15 元。

**(三十) 所得税费用**

## 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	0.00	0.00
递延所得税调整	-11,559.42	-25,552.74
合计	-11,559.42	-25,552.74

**(三十一) 现金流量表项目注释**

## 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
利息收入	62.10	435.59
营业外收入		150,000.00
收到往来款项	30,000.00	30,000.00
合计	30,062.10	180,435.59

## 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
手续费	45,279.23	53,558.42
期间费用	184,137.24	854,268.29
营业外支出		
支付往来款项		
合计	229,416.47	907,826.71

**(三十二) 现金流量表补充资料**

## 1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	213,285.20	-76,108.46
加：资产减值准备	46,237.68	102,210.96
固定资产折旧	178,675.71	152,198.64
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	14,990.46	14,990.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少	-11,559.42	-25,552.74
递延所得税负债增加		
存货的减少	-715,674.66	-3,651,229.84
经营性应收项目的减少	-1,768,658.30	-2,538,144.12
经营性应付项目的增加	1,274,983.46	5,942,506.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-767,719.77	-79,128.40
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：		
现金的年末余额	87,561.54	27,598.98
减：现金的年初余额	15,481.31	112,936.46
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	72,080.23	-85,337.48

## 2、现金和现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	87,561.54	27,598.98
其中：库存现金	14,864.93	16,571.36
可随时用于支付的银行存款	72,696.61	11,027.62
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	87,561.54	27,598.98

## 六、关联方及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1、本公司的控股股东情况

关联方名称	关联关系	身份证号码	常住地	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
郭秀武	控股股东	420303197503113476	十堰	37.86	37.86
赵双庆	控股股东	420302198105141218	十堰	34.88	34.88

本公司控股股东为郭秀武与赵双庆，实际控制人为郭秀武与赵双庆。

#### 2、本公司子公司情况

无。

#### 3、本公司的合营和联营情况

本公司无合营或联营企业。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郭秀武	控股股东，实际控制人
赵双庆	控股股东，实际控制人
郭秀文	董事
肖涛	董事
李娜	董事
赵涛	监事
宋磊	监事
彭婷	监事
艾留刚	副总经理
十堰汇斯诚专用汽车有限公司	实际控制人郭秀武控制的其他公司
湖北龙颂工贸有限公司	实际控制人郭秀武控制的其他公司
湖北源锦园林绿化工程有限公司	实际控制人郭秀武控制的其他公司
东风建工集团天祥建设有限公司	实际控制人郭秀武控制的其他公司
十堰汇斯诚专用汽车有限公司进出口贸易有限公司	实际控制人郭秀武兄弟郭家旭控制的企业

### （二）关联方交易

#### 1、关联方租赁情况

出租方名称	租赁资产	确认的租赁费	
	种类	本年数	上年数
十堰汇斯诚专用汽车有限公司	厂房	250,000.00	250,000.00

注：2014年4月30日，公司于十堰汇斯诚专用汽车有限公司签订厂房租赁合同，租赁房屋位于十堰市东城经济开发区东环路109号，建筑面积5,800.00平方米，房屋性质为工业用房，租赁期限20年，自2014年5月1日至2034年4月30日止。合同约定，2014年5月1日至2014年12月31日期间，免收租金；以后期间按照年租金50万收取，每年1月31日前一次性支付当年租金。该日常关联交易经与十堰汇斯诚专用汽车有限公司协商，报告期内支付25万元，剩余房租于2018年12月31日前付讫。

## 2、与关联方十堰汇斯诚专用汽车有限公司合作购买土地

本公司与十堰汇斯诚专用汽车有限公司（以下简称“汇斯诚”）合作购买土地，并签订《土地出让合同》，合同约定如下：（1）公司出资人民币765万元（大写：柒佰陆拾伍万元整），作为双方的合作款项，作为购买国有建设用地的购地款及在土地上进行土石方施工的工程款。不足部分由汇斯诚予以补足；（2）汇斯诚在取得国有建设用地使用权后，将位于十堰市东城经济开发区东环路109号的30亩土地使用权转让给公司；（3）汇斯诚报批的该宗土地的详细地界在规划方案里已经明确，双方的地界原则上按现状分割，具体依照土地规划部门最终办证所划定界限为准；（4）公司于本协议生效之日起90日内，向汇斯诚支付600万元人民币，余款165万元在汇斯诚将土地使用权转让至公司名下后30日内一次性付清；（5）汇斯诚如通过招挂牌程序最终无法取得国有建设用地使用权，汇斯诚同意除退还公司人民币600万元本金外，还将以同期银行贷款利率向公司支付该600万元本金的利息；（6）所有涉及土地使用权转让过程中发生的税费等相关费用均由汇斯诚承担。

目前，本公司已经按照协议支付给汇斯诚600万元，针对土地使用权证，汇斯诚已经办理完成。

### （三）关联方往来余额

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
<b>其他非流动资产：</b>				
十堰汇斯诚专用汽车有限公司	6,000,000.00	100.00	6,000,000.00	100.00
合 计	6,000,000.00	100.00	6,000,000.00	100.00
<b>其他应付款：</b>				
十堰汇斯诚专用汽车有限公司	1,350,000.00	23.28	-	-
合 计	1,350,000.00	23.28	-	--

## 七、或有事项

截至期末数，本公司不存在应披露的或有事项。

## 八、承诺事项

截至期末数，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至期末数，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	30,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处理交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	271.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	30,271.15	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	30,271.15	
非经常性损益总额	30,271.15	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	30,271.15	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	30,271.15	

## （二）净资产收益率

### 1、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.84	-0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.72	-0.76

### 2、计算过程

项目	代码	本期	上期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	213,285.20	-76,108.46
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	30,271.15	112552.37
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	183,014.05	-188,660.83
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	25,391,164.91	24,817,362.55
报告期发行新股或债转	Ei		

项目	代码	本期	上期
股等新增的归属于公司普通股股东的净资产			
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	M <sub>i</sub>		
报告期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	E <sub>j</sub>		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	M <sub>j</sub>		
其他事项引起的净资产增减变动	E <sub>k</sub>		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	M <sub>k</sub>		
报告期月份数	M <sub>0</sub>	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E <sub>1</sub>	25,604,450.11	24,741,254.09
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E_2 = E_0 + P_1/2 + E_i * M_i / M_0 - E_j * M_j / M_0 + E_k * M_k / M_0$	25,497,807.51	24,779,308.32
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y_1 = P_1 / E_2$	0.84%	-0.31%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y_2 = P_2 / E_2$	0.72%	-0.76%

### 3、每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0079	0.0079
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.0068	0.0068

本财务报表经公司第二届董事会第四次会议于2018年8月27日批准报出。

湖北骐通智能科技股份有限公司  
二〇一八年八月二十七日