



蓝联科技

NEEQ : 835202

浙江蓝联科技股份有限公司

ZheJiang Lancable Technology Co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

- 1、江苏省广电有线信息网络股份有限公司淮安分公司 MiniCMTS 设备采购项目（标段名称 MiniCMTS、招标编号：淮 20180401），招标入围。

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	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	1

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、蓝联科技	指	浙江蓝联科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江蓝联科技股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
报告期/报告期末	指	指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	浙江蓝联科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江蓝联科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江蓝联科技股份有限公司监事会
元/万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
管理层	指	浙江蓝联科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	浙江蓝联科技股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书
上期、上年	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
本期、本年	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

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。

公司负责人朱江明、主管会计工作负责人孙海玲及会计机构负责人（会计主管人员）曹红霞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	浙江蓝联科技股份有限公司董秘办公室
备查文件	浙江蓝联科技股份有限公司第一届董事会第十二次会议 浙江蓝联科技股份有限公司第一届监事会第九次会议决议 浙江蓝联科技股份有限公司 2018 年半年度报告原件 报告期内在指定信息披露平上台公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江蓝联科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Lancable Technology Co., ltd
证券简称	蓝联科技
证券代码	835202
法定代表人	朱江明
办公地址	杭州市滨江区西兴街道物联网街 451 号芯图大厦 19 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	夏雪芬
是否通过董秘资格考试	否
电话	0571-87117287
传真	0571-28190666
电子邮箱	xia_xuefen@lancable.cn
公司网址	www.lancable.cn
联系地址及邮政编码	杭州市滨江区西兴街道物联网街 451 号芯图大厦 19 楼 邮政编码 310051
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	浙江蓝联科技股份有限公司董秘办公室

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	2009-09-14
挂牌时间	2016-01-04
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	服务：网络产品、嵌入式电子产品、多媒体芯片、控制芯片、计算机软件、接入网系统设备的技术开发、技术服务；批发、零售：网络产品，数字电视产品，接入网系统设备；货物进出口。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	55,350,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

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	91330100694565072M	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	杭州市滨江区西兴街道物联网街 451 号芯图大厦 19 楼	否
注册资本（元）	55,350,000	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	32,554,173.70	43,600,897.29	-25.34%
毛利率	30.50%	32.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-284,555.11	4,087,624.13	-106.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-375,502.63	3,780,869.56	-109.93%
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）	-0.28%	4.40%	-
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）	-0.37%	4.07%	-
基本每股收益	-0.01	0.13	-107.69%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	136,061,982.84	143,670,625.73	-5.30%
负债总计	35,401,035.10	42,725,122.88	-17.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	100,660,947.74	100,945,502.85	-0.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.82	0.00%
资产负债率（母公司）	25.93%	29.17%	-
资产负债率（合并）	26.02%	29.74%	-
流动比率	3.73	3.27	-
利息保障倍数	-8.15	28.48	-

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	4,508,211.47	-1,624,856.42	377.45%
应收账款周转率	0.76	0.97	-
存货周转率	3.22	4.88	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.30%	1.33%	-
营业收入增长率	-25.34%	2.06%	-

净利润增长率	-106.96%	13.59%	-
--------	----------	--------	---

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	55,350,000	55,350,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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

公司是一家专业的有线电视双向网络改造解决方案的高新技术企业，公司参与广电行业标准制定，是 C-DOCSIS 标准组成员。公司拥有雄厚的技术实力与经验丰富的经营管理团队并积极引进国际上最先进的网络传输技术，研制、开发、生产具有国际竞争力的技术与产品，为国内外广电用户提供全方位的基于 C-DOCSIS 开发的 MiniCMTS 产品技术、高性能的宽带 EOC 系列技术、低成本的窄带 EOC 系列技术、高密度的 IPQAM 系列技术、边缘 CMTS 系列技术、视频云平台产品技术等多项创新技术。

公司通过国内直接销售为主，海外代理销售为主的销售模式开拓业务，收入来源是网络产品、嵌入式电子产品、多媒体芯片、控制芯片、计算机软件、接入网系统设备的技术开发、技术服务。公司合作过的广电网络公司覆盖浙江、江苏、福建、广东、广西、重庆、贵州、四川、湖北、河南、山西、北京、天津、宁夏、黑龙江等 20 多个省自治区及直辖市，远销俄罗斯、捷克、阿根廷、越南、台湾、印度、加拿大等海外市场。

报告期内，公司的商业模式较上年度在未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）公司财务状况

报告期内，公司稳定发展，资产负债结构合理。截止报告期，公司总资产为 13,606.20 万元，较期初减少 5.30%，主要原因是公应收票据及应收账款减少；公司总负债 3,540.10 万元，较期初下降 17.14%，主要原因是应付账款减少所致；公司净资产为 10,066.09 万元，与期初大致持平。

（二）公司经营成果分析

报告期内公司实现营业收入 3,255.42 万元，较上期下降 25.34%；主要原因系目前公司处于转型期，公司传统业务收入下降幅度较大，新兴业务收入增长缓慢；公司实现净利润 -28.46 万元，上年同期为 408.76 万元，主要是因为营业收入下降所致，固定资产、无形资产依然在持续折旧摊销，同时本期毛利率较上年同期下降 1.60%，致使公司本期业绩有所下滑。

（三）现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 450.82 万元，上年同期为-162.49 万元，主要原因是公司加大应收账款回收力度。

2018 年上半年，公司继续加大新产品新解决方案的研发投入，持续加大在智慧广电方面的布局投入，以期待下半年进一步提高新产品新应用带来的营业收入增长。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

通过多年的自身积累和与下游广电运营商的长期合作，公司在生产技术、产品质量、产品认知度、市场份额等方面已具有一定优势，公司产品的质量、工艺、良品率等方面已获得广电运营商的认可。但是，基于有线电视软硬件企业之间竞争较为激烈的现状，公司若不能在技术创新、管理优化、成本控制以及工艺改进、新产品开发等方面持续进步，可能会面临较大的竞争风险。

风险应对措施：公司研发中心将根据行业和市场发展趋势把握技术研发方向，并针对客户需求及时推出新服务方式，通过加大研发投入，提高公司研发整体水平，提升公司的竞争力。

2、国家产业政策波动的风险及有线电视行业市场波动的风险

我国政府对有线电视行业及其周边相关的软硬件产业发展非常重视。国家、地方不断出台支持政策文件。受国家产业政策的积极影响，有线电视软硬件行业获得了良好发展前景，公司主营业务呈现稳步增长态势。但是，如果国家产业政策发生重大变化，导致市场需求增长放缓或相关技术研发所需的软硬条件缺乏，可能对公司的快速发展产生不利影响。报告期内，公司主营业务利润主要来源于有线电视双向网络改造软硬件产品的销售，其下游客户主要是各地有线电视网络运营商。公司根据有线电视网络运营商的订单组织研发和生产，因此公司经营业绩受到有线电视行业及其市场波动的影响。

风险应对措施：公司通过战略梳理对资源重新分配，在主营业务收入稳定增长的同时，逐步增加其他业务收入，以适应不同经济周期，在整体收入增长的同时，增强其抵御宏观经济波动产生的风险。

3、应收账款可能发生坏账的风险

报告期期末，公司应收账款账面价值分别为 8,104.19 万元，占流动资产的比例为 61.35%，占总资产的比重为 59.56%，占比较高。公司应收账款占总资产的比重较高，主要系公司下游客户——各地有线电视运营商属于垄断性企业，对本行业供应商具有较强的议价能力，使得账期较长。公司报告期末账龄一年以内的应收账款余额占比均在 76.26%。总体来看，公司应收账款风险可控。如果公司主要客户的财务状况出现恶化，或者经营情况、商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性将增加，从而对公司的经营造成不利影响。

风险应对措施：（1）加强企业内部对客户的信用管理，对于客户进行信用调查、评估和制定合理的信用政策；（2）对于应收账款的回款责任到每一个销售人员，加强对销售人员回款考核，加快应收账款的回款进度。总体来看，公司应收账款风险可控。

4、外协加工和技术泄密风险

随着有线电视行业的发展，公司所处行业技术标准不断制定和完善，对于产品的功能、技术要求不断提高，这对于行业内企业提出了更高的技术开发要求。公司经过多年发展已经培养出一批研发人才，设有独立的研发部，掌握一系列核心技术。但是由于行业标准不断提高、客户需求不断改变、对于产品要求逐渐增多，如公司不能主动适应市场的新变化，则可能影响未来的市场。同时，报告期内，公司生产采用独立开发和外协加工相结合的模式。公司掌握产品生产核心技术，根据客户需求独立完成产品研发、工艺设计，同时负责采购原材料并将原材料提供给外协单位，由外协单位根据公司要求对产品进行生产、组装和各项检测，然后将货物发送至公司仓库；公司在收到产品后对产品进行抽检，以确保产品质量和工艺符合公司要求。公司严格控制外协加工质量，同时所有的外协厂的测试过程，均由公司管理和控制，确保产品质量的稳定性和核心技术不泄密。如果公司未来内控制度缺失或管理不当，有可能产生外协加工质量控制不当或技术泄密，对公司经营产生一定影响。

风险应对措施：公司严格按照 ISO9000 的流程进行管理，管理效率及内控制度的执行得到有效保证。公司采取了严格的保密制度，通过系统隔离、软件产品申请知识产权保护、与员工签订保密协议等多种手段，以保护本公司的知识产权、核心技术和商业秘密。

5、毛利率下降的风险

报告期内，由于市场竞争和公司快速抢占市场份额的销售策略，使得公司主要产品 EOC 与 C-DOCSIS 的销售价格存在逐步下降的情况，毛利率也存在不同程度的下降。虽然，公司主要产品经过近几年的市场充分竞争，产品价格已呈现平稳迹象；同时，公司在现有产品的技术革新和成本优化方面也已取得突破；加之，公司也在不断加大开发新产品，提升公司利润水平。但是，如果未来市场竞争进一步恶化，或公司新产品开发和成本优化方面的优势未能完全显现，仍然存在产品价格和毛利率持续下降，进而对公司未来盈利能力增长产生一定影响的风险。

风险应对措施：目前公司正在积极推进新产品立项及投产工作，比如 FTTH 产品和交换机系列产品等，通过研发毛利较高的新产品来应对毛利下降的风险。

6、主要省级广电公司中标不确定性

公司的主要销售对象为有线电视网络运营商，客户通常采取公开招标的方式进行采购，在少数情况下，也会采用竞争性谈判方式进行采购。在大部分地区，省广电公司会对设备进行统一招标，同时也有少量地区由地方广电公司进行单独招标。公司在中标后即取得了供应商资格，并基本确定产品单价，产品销量由后续实际发生额或具体合同确定。但是，基于主要省级广电公司的招标政策发生变化，或者公司若不能在产品质量、技术创新、新产品开发等方面持续满足客户的要求，公司可能会面临全国主要省级广电公司中标不确定性的风险。

风险应对措施：双向网络改造主要是为有限电视用户提供数据服务，相比于北京上海等发达城市，西部地区城市的网络渗透率较低，仍有很大的需求空间，公司将逐步加强对上述地区的开拓，以抵御主要地区中标不确定的风险。

7、高新技术企业税收优惠风险

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局浙科发高〔2012〕313号文件批准，公司被认定为高新技术企业，并取得编号为GR201233000373《高新技术企业证书》，认定有效期为三年，企业所得税优惠期为2015年至2017年度，企业所得税税率为15%。

风险应对措施：2018年，公司已提交高新技术企业复审申请，目前已通过市级专家认定，还需等待省级批复。如果未来高新技术企业税收优惠政策发生变化，或公司不再符合高新技术企业认定标准，将对公司的经营成果产生一定的影响。

8、控制权风险

截止2018年6月末，公司股权结构分散，无实际控制人。公司股东芯图科技、曼地亚、陈爱玲、永尚投资、屈宁、申屠美良、柳荆生、信德投资持股比例分别为25.19%、22.22%、9.88%、9.76%、9.76%、8.56%、8.07%、4.88%，无单一股东持有公司50%以上股权，上述股东所委派的董事均未超过董事总数的半数，无单一股东可以对公司决策形成实质性控制。

风险应对措施：为维持公司股权及治理结构的稳定性，上述股东均已对所持公司股份的锁定期限做出承诺：发起人股东芯图科技、曼地亚、永尚投资、信德投资、陈爱玲、柳荆生、申屠美良、屈宁持有的本公司股份，自股份公司成立之日起一年内不得转让；股东芯图科技、曼地亚、陈爱玲、柳荆生、申屠美良持有的公司股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。担任公司董事、监事、高级管理人员的朱江明、陈爱玲、柳荆生、申屠美良任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。但是由于公司主要股东持股比例较为接近，不排除主要股东持股比例变动而引致公司控制权发生变动导致的公司经营决策的稳定性、公司治理的有效性以及公司内部人控制对股东利益带来的风险。

四、 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维 护客 户、 供应商、消费者以及员工的合法权益。公司依法纳税，按时为员工缴纳社保和公积金，做到企业对 社会应有的责任。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	-	-
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	10,000,000	2,254,717.95
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	-
6. 其他	2,000,000	594,341.09
合计	12,000,000	2,849,059.04

[注 1]上表中销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售系本公司向浙江大华科技有限公司销售交换机产品及其系统配件；该日常关联交易公司已于 2018 年 5 月 15 日召开 2017 年度股东大会审议通过《关于预计 2018 年度经常性关联交易的议案》的议案，相关详情已于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）进行了披露（公告编号：2018-006）。

[注 2]上表中其他本公司承租杭州芯图科技有限公司办公场地，交易内容包括房屋租金、物业管理费、水电费等。上表中所述日常关联交易详情公司已于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）进行了披露（公告编号：2018-006）。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
浙江大华科技有限公司	购买监控设备	58,200.00	是	2018-8-21	2018-016

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易对公司生产经营不会产生不利影响，不会对公司及其他股东的合法权益产生任何损害。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司《公开转让说明书》中已披露如下承诺事项：

股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。内容详见《公开转让说明书》“第一节公司基本情况——二、股份挂牌情况——（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺”。

2、在公司《股票发行方案》中约定，本次股票发行有限售安排，发行对象有自愿锁定承诺：参与股权激励股票发行的 11 名认购对象承诺本次认购股份自股份登记之日起进行为期一年的自愿锁定，且三年不能离职。

3、公司在申请挂牌时，公司全体股东：芯图科技、曼地亚、永尚投资、信德投资、柳荆生、申屠美良、陈爱玲、屈宁），董事：朱江明、陈爱玲、柳荆生、申屠美良、孙海玲，监事：党良宽、张启、李宏伟，和高级管理人员：曾怀星、夏雪芬出具了《避免同业竞争承诺函》。

在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未有违反该承诺事项之情形。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	4,671,696.45	3.43%	票据承兑保证金
应收票据	质押	3,505,420.00	2.58%	票据质押
总计	-	8,177,116.45	6.01%	-

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	26,473,500	47.83%	-	26,473,500	47.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	4,059,000	7.33%	-	4,059,000	7.33%	
	核心员工	256,500	0.46%	-	256,500	0.46%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,876,500	52.17%	-	28,876,500	52.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	10,935,000	19.76%	-	10,935,000	19.76%	
	核心员工	769,500	1.39%	-	769,500	1.39%	
总股本		55,350,000	-	0	55,350,000	-	
普通股股东人数							17

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杭州芯图科技有限公司	13,944,150	0	13,944,150	25.1927%	0	13,944,150
2	杭州曼地亚投资管理有限公司	12,299,850	0	12,299,850	22.2219%	0	12,299,850
3	陈爱玲	5,467,500	0	5,467,500	9.878%	4,100,625	1,366,875
4	屈宁	5,400,000	0	5,400,000	9.7561%	0	5,400,000
5	杭州永尚投资管理合伙企业（有限合伙）	5,400,000	0	5,400,000	9.7561%	0	5,400,000
合计		42,511,500	0	42,511,500	76.8048%	4,100,625	38,410,875

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

朱江明和刘云珍合计持有股东芯图科技 100%的股权，朱江明和刘云珍系配偶关系。

申屠美良持有蓝联科技 8.56%的股权，同时持有曼地亚 27.39%的股权，股东曼地亚持有蓝联科技 22.22%股权，存在关联关系。

永尚投资持有蓝联科技 9.76%的股权，其执行事务合伙人为北京信德富达资产管理有限责任公司（委

派代表：段盛华)；信德投资直接持有蓝联科技 4.88%的股权，其执行事务合伙人为北京信德富达资产管理有限责任公司（委派代表：段盛华），因段盛华为北京信德富达资产管理有限责任公司和北京信德富达资产管理有限责任公司的实际控制人，故信德投资和永尚投资系同一实际控制人，存在关联关系。

除上述关联关系外，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

报告期内，公司单个股东持有的股份均未超过总股本 50%，不存在控股股东。

芯图科技持有蓝联科技 25.19%股份，系公司第一大股东，朱江明和刘云珍夫妇合计持有芯图科技 100%的股份，朱江明系公司董事长，参与公司战略决策，不参与日常经营管理；曼地亚持有蓝联科技 22.22%的股份，其股东主要为公司管理人员及核心技术人员，具体负责或执行公司日常经营管理；陈爱玲持有公司 9.88%的股份，陈爱玲系公司董事，参与公司战略决策，不参与日常经营管理；永尚投资和信德投资分别持有蓝联科技 9.76%和 4.88%的股份，均由段盛华实际控制，系外部投资者，不参与公司经营管理；屈宁持有蓝联科技 9.76%的股份，系外部投资者，不参与公司经营管理；申屠美良持有蓝联科技 8.56%的股份；柳荆生持有蓝联科技 7.32%的股权，柳荆生系蓝联科技总经理，全面负责公司日常经营管理和各项业务开展。综上所述，公司单个股东持有的股份均未超过总股本 50%，均无法决定董事会多数席位；公司各股东之间也未签订任何一致行动协议或实施其他任何可能约束数名股东共同行使股东权利而实际控制公司的行为；公司的经营方针及重大事项决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定和作出实质影响。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱江明	董事长	男	1967.4.7	本科	2015.8.31-2018.8.30	否
柳荆生	董事、总经理	男	1963.8.21	硕士	2015.8.31-2018.8.30	是
申屠美良	董事、副总经理	男	1979.2.6	本科	2015.8.31-2018.8.30	是
陈爱玲	董事	女	1967.3.20	本科	2015.8.31-2018.8.30	否
孙海玲	董事、财务总监	女	1982.12.12	本科	2015.8.31-2018.8.30	是
党良宽	监事	男	1980.02.03	大专	2015.8.31-2018.8.30	是
李宏伟	监事	男	1981.07.06	本科	2015.8.31-2018.8.30	是
张启	监事	男	1985.08.01	硕士	2015.8.31-2018.8.30	否
曾怀星	副总经理	男	1976.01.24	本科	2015.8.31-2018.8.30	是
夏雪芬	董事会秘书	女	1972.05.19	本科	2015.8.31-2018.8.30	是
薛永康	副总经理	男	1981.11.20	本科	2015.8.31-2018.8.30	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间及控股股东、实际控制人间不存在亲属关系。

(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
朱江明	董事长	-	-	-	-	-
柳荆生	董事、总经理	4,464,000	-	4,464,000	8.065%	-
申屠美良	董事、副总经理	4,738,500	-	4,738,500	8.56%	-
陈爱玲	董事	5,467,500	-	5,467,500	9.88%	-
孙海玲	董事、财务总监	-	-	-	-	-
党良宽	监事	-	-	-	-	-
李宏伟	监事、核心员工	180,000	-	180,000	0.33%	-
张启	监事	-	-	-	-	-
曾怀星	副总经理	-	-	-	-	-
夏雪芬	董事会秘书、核心员工	144,000	-	144,000	0.26%	-

合计	-	14,994,000	0	14,994,000	27.10%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	8
生产人员	24	21
销售人员	6	6
技术人员	50	48
财务人员	3	3
员工总计	91	86

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	64	59
专科	26	26
专科以下	0	
员工总计	91	86

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、人员变动：报告期内，公司员工减少 5 人，原因是为公司业务调整，生产人员减少 3 名，技术人员减少 2 名。

2、人才引进：报告期内公司有针对性地招聘优秀专业人才，引进的人员经验丰富，同时公司为其提供与其自身价值相适应的待遇和职位，以保障公司发展的需求。

3、人员培训：公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度及流程，全面加强员工的培训。

4、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金，提供安家借款政策，报告期内，公司薪酬政策未发生变更。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
朱国宏	销售经理	180,000
詹望	供应链主管	108,000
陈瑜青	采购主管	90,000
朱利伟	硬件工程师	90,000
刘香	硬件工程师	90,000
陶嘉慧	软件工程师	36,000
冯涛	软件工程师	18,000

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

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员没有发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、五(一)	17,888,879.12	10,699,651.24
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	八、五(二)(三)	86,339,070.18	102,340,559.75
预付款项	八、五(四)	944,579.29	622,785.35
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	八、五(五)	1,514,116.89	1,296,509.16
买入返售金融资产		-	-
存货	八、五(六)	14,414,705.71	13,700,914.60
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	八、五(七)	10,998,565.49	11,220,613.24
流动资产合计		132,099,916.68	139,881,033.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	八、五(八)	594,959.03	526,494.29
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	八、五(九)	1,092,374.74	1,164,080.20
开发支出		-	-
商誉	八、五(十)	320,526.95	320,526.95

长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	八、五（十一）	1,954,205.44	1,778,490.95
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,962,066.16	3,789,592.39
资产总计		136,061,982.84	143,670,625.73
流动负债：			
短期借款	八、五（十二）	8,504,507.00	8,504,507.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	八、五（十三） （十四）	23,706,323.7	30,515,230.87
预收款项	八、五（十五）	1,671,975.97	136,000.95
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	八、五（十六）	990,426.22	2,490,414.08
应交税费	八、五（十七）	348,177.41	915,000.59
其他应付款	八、五（十八）	179,624.80	163,969.39
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		35,401,035.10	42,725,122.88
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
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		35,401,035.10	42,725,122.88
所有者权益（或股东权益）：			

股本	八、五（十九）	55,350,000.00	55,350,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八、五（二十）	18,901,680.68	18,901,680.68
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	八、五（二十一）	3,196,909.70	3,196,909.70
一般风险准备		-	-
未分配利润	八、五（二十二）	23,212,357.36	23,496,912.47
归属于母公司所有者权益合计		100,660,947.74	100,945,502.85
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		100,660,947.74	100,945,502.85
负债和所有者权益总计		136,061,982.84	143,670,625.73

法定代表人：朱江明

主管会计工作负责人：孙海玲

会计机构负责人：曹红霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		16,747,178.74	10,476,827.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	八、十四（一）	85,068,769.96	99,538,060.4
预付款项		805,861.46	479,961.03
其他应收款	八、十四（二）	2,550,130.95	2,323,002.76
存货		13,857,791.81	13,056,144.33
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		10,998,565.49	11,200,000.00
流动资产合计		130,028,298.41	137,073,996.46
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	八、十四（三）	1,800,000.00	1,800,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		469,926.56	379,529.31
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产		1,092,374.74	1,164,080.20
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,879,849.83	1,696,980.37
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,242,151.13	5,040,589.88
资产总计		135,270,449.54	142,114,586.34
流动负债：			
短期借款		8,504,507.00	8,504,507.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		23,481,883.47	29,376,249.9
预收款项		1,629,755.50	70,243.21
应付职工薪酬		990,426.22	2,465,765.68
应交税费		296,903.09	882,171.57
其他应付款		167,471.02	149,662.79
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		35,070,946.30	41,448,600.15
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
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		35,070,946.30	41,448,600.15
所有者权益：			
股本		55,350,000.00	55,350,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		18,901,680.68	18,901,680.68
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,196,909.70	3,196,909.70
一般风险准备		-	-
未分配利润		22,750,912.86	23,217,395.81
所有者权益合计		100,199,503.24	100,665,986.19
负债和所有者权益合计		135,270,449.54	142,114,586.34

法定代表人：朱江明

主管会计工作负责人：孙海玲

会计机构负责人：曹红霞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		32,554,173.70	43,600,897.29
其中：营业收入	八、五(二十三)	32,554,173.70	43,600,897.29
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		34,307,983.33	41,068,517.46
其中：营业成本	八、五(二十三)	22,624,489.61	29,602,903.25
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	八、五(二十四)	167,422.68	245,274.58
销售费用	八、五(二十五)	4,515,789.37	4,239,148.49
管理费用	八、五(二十六)、1	2,108,590.22	2,349,757.97
研发费用	八、五(二十六)、2	3,540,228.89	4,065,565.01
财务费用	八、五(二十七)	160,952.66	220,076.98
资产减值损失	八、五(二十八)	1,190,509.9	345,791.18
加：其他收益	八、五(三十)	1,203,797.74	-
投资收益（损失以“-”号填列）	八、五(二十九)	103,984.54	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-446,027.35	2,532,379.83
加：营业外收入	八、五（三十一）	3,609.07	1,906,538.11
减：营业外支出	八、五（三十二）	-	24,159.79
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-442,418.28	4,414,758.15
减：所得税费用	八、五（三十三）	-157,863.17	327,134.02
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-284,555.11	4,087,624.13
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		-284,555.11	4,087,624.13
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-284,555.11	4,087,624.13
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-284,555.11	4,087,624.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		-284,555.11	4,087,624.13
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.01	0.13
（二）稀释每股收益		-0.01	0.13

法定代表人：朱江明

主管会计工作负责人：孙海玲

会计机构负责人：曹红霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、十四 (四)	31,976,906.99	43,039,949.96
减：营业成本	八、十四 (四)	22,304,377.48	29,359,946.20
税金及附加		166,719.12	242,874.81
销售费用		4,457,919.10	4,172,066.26
管理费用		2,101,273.40	2,184,030.53
研发费用		3,540,228.89	4,065,565.01
财务费用		142,932.47	213,992.22
其中：利息费用		48,345.30	212,183.33
利息收入		7,080.82	7,641.77
资产减值损失		1,219,129.77	374,884.29
加：其他收益		1,203,797.74	
投资收益（损失以“-”号填列）	八、十四 (五)	103,984.54	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-647,890.96	2,426,590.64
加：营业外收入		-1,461.45	1,776,498.53
减：营业外支出		-	3,153.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-649,352.41	4,199,935.47
减：所得税费用		-182,869.46	268,840.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-466,482.95	3,931,095.18
（一）持续经营净利润		-466,482.95	3,931,095.18
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-

5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-466,482.95	3,931,095.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.01	0.13
（二）稀释每股收益		-0.01	0.13

法定代表人：朱江明

主管会计工作负责人：孙海玲

会计机构负责人：曹红霞

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,414,238.76	52,689,318.94
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		1,203,797.74	1,515,589.03
收到其他与经营活动有关的现金	八、五（三十四）	-551,100.92	-284,309.14
经营活动现金流入小计		56,066,935.58	53,920,598.83
购买商品、接受劳务支付的现金		36,954,596.73	37,846,275.98
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		8,305,366.93	7,971,723.83
支付的各项税费		2,067,768.28	4,678,044.56
支付其他与经营活动有关的现金	八、五（三十四）	4,230,992.17	5,049,410.88
经营活动现金流出小计		51,558,724.11	55,545,455.25
经营活动产生的现金流量净额		4,508,211.47	-1,624,856.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,280,000.00	

取得投资收益收到的现金		103,984.54	
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		1,383,984.54	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,270.38	229,145.30
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		-	-
投资活动现金流出小计		161,270.38	229,145.30
投资活动产生的现金流量净额		1,222,714.16	-229,145.30
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		-	1,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,345.30	212,183.33
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		48,345.30	212,183.33
筹资活动产生的现金流量净额		-48,345.30	787,816.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		5,682,580.33	-1,066,185.05
加：期初现金及现金等价物余额		7,534,602.34	9,826,399.20
六、期末现金及现金等价物余额		13,217,182.67	8,760,214.15

法定代表人：朱江明

主管会计工作负责人：孙海玲

会计机构负责人：曹红霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,211,738.25	51,787,921.63
收到的税费返还		1,203,797.74	1,454,243.81
收到其他与经营活动有关的现金		470,555.66	686,457.88
经营活动现金流入小计		54,886,091.65	53,928,623.32
购买商品、接受劳务支付的现金		35,766,211.70	37,319,065.46

支付给职工以及为职工支付的现金		8,264,933.51	7,808,713.47
支付的各项税费		2,064,767.92	4,721,015.65
支付其他与经营活动有关的现金		5,200,844.13	5,866,666.71
经营活动现金流出小计		51,296,757.26	55,715,461.29
经营活动产生的现金流量净额		3,589,334.39	-1,786,837.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,280,000.00	
取得投资收益收到的现金		103,984.54	
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		1,383,984.54	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,270.38	100,683.76
投资支付的现金		-	-
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		161,270.38	100,683.76
投资活动产生的现金流量净额		1,222,714.16	-100,683.76
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		-	1,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,345.30	212,183.33
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		48,345.30	212,183.33
筹资活动产生的现金流量净额		-48,345.30	787,816.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		4,763,703.25	-1,099,705.06
加：期初现金及现金等价物余额		7,311,779.04	9,707,501.40
六、期末现金及现金等价物余额		12,075,482.29	8,607,796.34

法定代表人：朱江明

主管会计工作负责人：孙海玲

会计机构负责人：曹红霞

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

浙江蓝联科技股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江蓝联科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为杭州蓝联有限公司,由卢兴清、黄紫红和来金明等 15 位自然人共同出资组建,于 2009 年 9 月 14 日取得杭州市工商局高新区(滨江)分局核发的 330108000044553 号《企业法人营业执照》。注册资本为人民币 6,000,000.00 元。

2015 年 8 月,公司整体变更为股份有限公司,变更后的注册资本为人民币 3,000 万元,

由公司截止 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产人民币 71,251,680.68 元，按 1: 0.4210 的比例折合股份总额 3,000 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币叁仟万元整，由原股东按原比例分别持有，净资产大于股本部分 41,251,680.68 元计入资本公积。公司于 2015 年 8 月 31 日取得杭州市市场监督管理局核发的 330108000044553 号《营业执照》。

2016 年 3 月，公司定向增发 75 万股，每股面值 1 元，由公司核心人员以 4 元/股认购，增加股本 750,000.00 元，增加资本公积 2,250,000.00 元，公司于 2016 年 6 月 1 日取得杭州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91330100694565072M 的营业执照。

2017 年 9 月，公司以现有总股本 30,750,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，合计转增 24,600,000 股，公司于 2017 年 10 月就上述事宜办理了工商变更登记手续，并取得了杭州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91330100694565072M 的营业执照。

公司经营范围：服务：网络产品、嵌入式电子产品、多媒体芯片、控制芯片、计算机软件、接入网系统设备的技术开发、技术服务；批发、零售：网络产品，数字电视产品，接入网系统设备；货物进出口。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 21 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

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

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	本期	上期
杭州珀尔科技有限公司	是	是

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本

公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损

失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合 1 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	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合 2 中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方款项	不计提坏账	不计提坏账

3、 **单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十一) 存货

1、 **存货的分类**

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、半成品等。

2、 **发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

3、 **不同类别存货可变现净值的确定依据**

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 **存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可

靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十三）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

（十四）在建工程

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

（十五）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十六）无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10	预计使用年限
专利技术	5-10	预计使用年限

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	摊销年限
装修费	3 年

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受

益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

详见本附注“五、(十七) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十）股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十一）收入

1、销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

（1）内销

将货物交付到买方指定地点于客户签收后确认销售收入。

（2）外销

以完成出口报关手续、取得出口报关单为依据确认销售收入。

（二十二）政府补助

1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长

期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到相关款项时确认。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（二十四）重要会计政策和会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期未发生会计政策变更。

2、会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、16
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、15

注：根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，公司发生适用 17% 税率的增值税应税销售行为，自 2018 年 5 月 1 日起，税率调整为 16%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
浙江蓝联科技股份有限公司	15
杭州珀尔科技有限公司	25

（二）税收优惠

1、本公司 2015 年 9 月 17 日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2015 年至 2017 年度，企业所得税税率为 15%。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）第一条第二款规定，公司本年度为高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，企业所得税暂按 15% 的税率预缴。本公司当前正在申请高新技术企业资格重新认定。

2、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，公司自行开发生产销售的软件产品：蓝联流转换设备软件 V1.0 可享受增值税即征即退政策，即征即退金额详见“附注五、（三十）”。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	48,917.07	68,677.32
银行存款	13,168,265.60	7,465,925.02
其他货币资金	4,671,696.45	3,165,048.90
合计	17,888,879.12	10,699,651.24

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	4,671,696.45	3,165,048.90
合计	4,671,696.45	3,165,048.90

(二) 应收票据**1、应收票据分类列示**

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,297,170.00	11,157,537.00
商业承兑汇票		56,000.00
合计	5,297,170.00	11,213,537.00

2、期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,505,420.00
合计	3,505,420.00

3、期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	474,000.00	
商业承兑汇票		
合计	474,000.00	

4、期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

5、公司各期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	90,958,391.36	100.00	9,916,491.18	10.9	81,041,900.18	99,845,761.69	100.00	8,718,738.94	8.73	91,127,022.75
组合 2										
组合小计	90,958,391.36	100.00	9,916,491.18	10.9	81,041,900.18	99,845,761.69	100.00	8,718,738.94	8.73	91,127,022.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	90,958,391.36	100.00	9,916,491.18		81,041,900.18	99,845,761.69	100.00	8,718,738.94		91,127,022.75

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,361,090.47	3,468,054.53	5
1 至 2 年	14,854,045.97	2,970,809.19	20
2 至 3 年	6,531,254.92	3,265,627.46	50
3 年以上	212,000.00	212,000.00	100
合计	90,958,391.36	9,916,491.18	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,197,752.24 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
湖北省广播电视信息网络股份有限公司武汉分公司	21,306,080.00	23.42	1,169,552.50
广西广播电视信息网络股份有限公司	7,887,560.00	8.67	1,788,034.00
中广有线信息网络有限公司徐州分公司	4,871,400.00	5.36	243,570.00
临安华数数字电视有限公司	4,461,100.00	4.90	223,055.00
哈尔滨元申广电网络有限公司阿城分公司	3,828,000.00	4.21	274,440.00
合计	42,354,140.00	46.56	3,698,651.50

5、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

6、 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 预付款项**1、预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	772,494.44	81.78	233,403.57	37.48
1-2年(含2年)	52,284.21	5.54	315,582.49	50.67
2-3年(含3年)	66,264.60	7.01	33,934.61	5.45
3年以上	53,536.04	5.67	39,864.68	6.40
合计	944,579.29	100	622,785.35	100.00

报告期末无账龄超过一年的重要预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
深圳市兴瑞祥电子有限公司	461,500.00	48.86
个人往来	150,750.00	15.96
浙江大华科技有限公司	58,200.00	6.16
陕西迈克高新科技实业集团有限公司	31,580.00	3.34
深圳市华富洋供应链有限公司	15,555.27	1.65
合计	717,585.27	75.97

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款										
组合 1	1,905,002.82	100.00	390,885.93	20.52	1,514,116.89	1,694,637.43	100.00	398,128.27	23.49	1,296,509.16
组合 2										
组合小计	1,905,002.82	100.00	390,885.93	20.52	1,514,116.89	1,694,637.43	100.00	398,128.27	23.49	1,296,509.16
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	1,905,002.82	100.00	390,885.93		1,514,116.89	1,694,637.43	100.00	398,128.27		1,296,509.16

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,188,150.91	59,407.54	5
1 至 2 年	481,091.91	96,218.39	20
2 至 3 年	1,000.00	500.00	50
3 年以上	234,760.00	234,760.00	100
合计	1,905,002.82	390,885.93	

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况。

本期计提坏账准备 -7,242.34 元。

3、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	1,821,619.60	1,409,000.00
备用金	32,304.56	
往来款		237,452.95
其他	51,078.66	48,184.48
合计	1,905,002.82	1,694,637.43

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广西广播电视信息网络股份有限公司	保证金	303,100.00	注 1	15.91	144,300.00
湖北省广播电视信息网络武汉投资有限公司	保证金	300,000.00	1 年之内	15.75	15,000.00
浙江华数广电网络股份有限公司	保证金	200,000.00	注 2	10.5	32,500.00
湖北省广播电视信息网络股份有限公司武汉分公司	保证金	200,000.00	1 年之内	10.5	10,000.00
湖北省广播电视信息网络股份	保证金	200,000.00	1 年之内	10.5	10,000.00

有限公司宜昌分公司					
合计		1,203,100.00		63.15	211,800.00

注 1: 其中 1-2 年 198,500.00, 3 年以上 104,600.00。

注 2: 其中 1 年之内 50,000.00, 1-2 年 150,000.00。

6、报告期无涉及政府补助的其他应收款。

7、报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

8、报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,767,506.62	105,244.68	6,662,261.94	4,136,718.67	105,244.68	4,031,473.99
在产品	5,670,252.45		5,670,252.45	5,969,690.25		5,969,690.25
库存商品	1,942,799.39	396,164.51	1,546,634.88	3,451,276.32	396,164.51	3,055,111.81
发出商品	535,556.44		535,556.44	644,638.55		644,638.55
合计	14,916,114.90	501,409.19	14,414,705.71	14,202,323.79	501,409.19	13,700,914.60

2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	105,244.68					105,244.68
库存商品	396,164.51					396,164.51
合计	501,409.19					501,409.19

3、存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵增值税	1,078,565.49	20,613.24
理财产品	9,920,000.00	11,200,000.00

项目	期末余额	年初余额
合计	10,998,565.49	11,220,613.24

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	模具	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额		404,007.01	2,896,365.28	3,300,372.29
(2) 本期增加金额	29,914.53		131,355.85	161,270.38
—购置	29,914.53		131,355.85	161,270.38
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	29,914.53	404,007.01	3,027,721.13	3,461,642.67
2. 累计折旧				
(1) 年初余额		383,806.66	2,390,071.34	2,773,878.00
(2) 本期增加金额			92,805.64	92,805.64
—计提			92,805.64	92,805.64
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额		383,806.66	2,482,876.98	2,866,683.64
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	29,914.53	20,200.35	544,844.15	594,959.03
(2) 年初账面价值		20,200.35	506,293.94	526,494.29

2、报告期末无暂时闲置的固定资产。

3、报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

4、报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

5、报告期末无应办理产权证书而尚未办妥的固定资产。

(九) 无形资产

项目	软件\专利技术	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	1,434,109.47	1,434,109.47
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,434,109.47	1,434,109.47
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	270,029.27	270,029.27
(2) 本期增加金额	71,705.46	71,705.46
—计提	71,705.46	71,705.46
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	341,734.73	341,734.73
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,092,374.74	1,092,374.74
(2) 年初账面价值	1,164,080.20	1,164,080.20

(十) 商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉 的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	减值	
收购杭州珀尔科技有限公司 产生的商誉	320,526.95					320,526.95
合计	320,526.95					320,526.95

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	10,307,377.11	1,575,848.81	9,116,867.21	1,400,134.32
存货跌价准备	501,409.19	75,211.38	501,409.19	75,211.38
股份支付	2,020,968.33	303,145.25	2,020,968.33	303,145.25
合计	12,829,754.63	1,954,205.44	11,639,244.73	1,778,490.95

(十二) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	8,504,507.00	8,504,507.00
合计	8,504,507.00	8,504,507.00

(十三) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,247,101.79	8,517,703.79
合计	10,247,101.79	8,517,703.79

(十四) 应付账款**1、应付账款列示**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	13,129,100.97	21,627,065.55
1-2 年 (含 2 年)	145,558.17	136,150.41
2-3 年 (含 3 年)	26,975.26	76,519.26
3 年以上	157,587.51	157,791.86
合计	13,459,221.91	21,997,527.08

2、报告期末无账龄超过一年的重要应付账款。**(十五) 预收款项****1、预收款项列示**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,626,306.05	93,594.39
1-2 年	36,520.68	37,816.56
2-3 年	4,559.24	
3 年以上	4,590.00	4,590.00

项目	期末余额	年初余额
合计	1,671,975.97	136,000.95

2、报告期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,446,423.74	6,592,592.11	8,087,863.13	951,152.72
离职后福利-设定提存计划	43,990.34	257,104.78	261,821.62	39,273.50
合计	2,490,414.08	6,849,696.89	8,349,684.75	990,426.22

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,404,561.39	5,779,687.98	7,278,415.73	905,833.64
(2) 职工福利费		211,807.26	211,807.26	
(3) 社会保险费	37,987.82	211,163.12	217,445.39	31,705.55
其中：医疗保险费	33,496.52	186,379.3	192,808.87	27,066.95
工伤保险费	925.64	3,546.22	3,611.32	860.54
生育保险费	3,565.66	21,237.60	21,025.20	3,778.06
(4) 住房公积金		228,487.00	228,487.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	3,874.53	161,446.75	151,707.75	13,613.53
合计	2,446,423.74	6,592,592.11	8,087,863.13	951,152.72

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	40,956.68	248,239.02	252,793.29	36,402.41
失业保险费	3,033.66	8,865.76	9,028.33	2,871.09
合计	43,990.34	257,104.78	261,821.62	39,273.50

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	278,840.66	718,582.84
企业所得税	-39,129.86	33,296.81

税费项目	期末余额	年初余额
个人所得税	73,286.02	71,959.69
城市维护建设税	19,518.85	50,300.80
教育费附加	8,365.22	21,557.49
地方教育费附加	5,576.82	14,371.66
其他	1,719.70	4,931.30
合计	348,177.41	915,000.59

(十八) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
员工报销款	39,919.48	15,032.42
往来款	70,424.17	87,521.50
其他	69,281.15	61,415.47
合计	179,624.80	163,969.39

2、报告期各期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十九) 股本

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杭州芯图科技有限公司	13,944,150.00			13,944,150.00
杭州曼地亚投资管理有限公司	12,299,850.00			12,299,850.00
申屠美良	4,738,500.00			4,738,500.00
陈爱玲	5,467,500.00			5,467,500.00
柳荆生	4,464,000.00			4,464,000.00
杭州永尚投资管理合伙企业(有限合伙)	5,400,000.00			5,400,000.00
屈宁	5,400,000.00			5,400,000.00
北京信德佰泰投资基金管理合伙企业(有限合伙)	2,700,000.00			2,700,000.00
刘香	90,000.00			90,000.00
朱利伟	90,000.00			90,000.00
李宏伟	180,000.00			180,000.00
冯涛	18,000.00			18,000.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
詹望	108,000.00			108,000.00
朱国宏	180,000.00			180,000.00
夏雪芬	144,000.00			144,000.00
陶嘉慧	36,000.00			36,000.00
陈瑜青	90,000.00			90,000.00
合计	55,350,000.00			55,350,000.00

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	18,901,680.68			18,901,680.68
其他资本公积				
合计	18,901,680.68			18,901,680.68

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,196,909.70			3,196,909.70
合计	3,196,909.70			3,196,909.70

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	23,496,912.47	14,409,982.74
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	23,496,912.47	14,409,982.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-284,555.11	4,087,624.13
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	23,212,357.36	18,497,606.87

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,292,705.24	21,635,319.40	43,384,000.46	29,456,365.78

其他业务	1,261,468.46	989,170.21	216,896.83	146,537.47
合计	32,554,173.70	22,624,489.61	43,600,897.29	29,602,903.25

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	91,984.54	135,446.69
教育费附加	39,421.94	67,630.36
地方教育费附加	26,281.30	29,117.21
其他	9,734.90	13,080.32
合计	167,422.68	245,274.58

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	1,633,236.00	
薪酬	1,332,652.67	1,562,183.93
差旅费	344,561.22	502,514.81
业务招待费	340,937.22	400,171.60
样品及赠送费	233,595.22	472,100.32
展会费	223,137.73	516,962.81
市场投标费	76,214.14	13,632.08
通讯费	44,400.00	51,356.00
其他	244,122.44	646,763.81
办公费	39,863.38	66,605.55
折旧费	3,069.35	6,857.58
合计	4,515,789.37	4,239,148.49

(二十六) 管理费用和研发费用**1、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	643,951.85	844,758.95
房租	372,692.29	325,411.44
其他	387,027.87	223,235.01
中介费	379,917.48	362,328.28
办公费	33,197.13	212,589.03

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	51,755.76	90,610.43
通讯费	40,412.10	48,089.72
水电费	36,007.36	46,268.08
物管费	78,726.22	52,304.79
运杂费	36,429.23	40,679.52
差旅费	14,067.44	43,736.76
折旧费	26,035.74	31,225.79
税金	8,369.75	
会务费		28,520.17
合计	2,108,590.22	2,349,757.97

2、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,540,228.89	4,065,565.01
合计	3,540,228.89	4,065,565.01

(二十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	48,345.30	212,183.33
减：利息收入	7,712.08	7,791.60
汇兑损益	3,428.76	1,036.56
手续费	116,890.68	14,648.69
合计	160,952.66	220,076.98

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,190,509.90	345,791.18
合计	1,190,509.90	345,791.18

(二十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品的收益	103,984.54	
合计	103,984.54	

(三十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,203,797.74		与收益相关
合计	1,203,797.74		

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		257,500.00
增值税即征即退		1,515,919.03
其他	3,609.07	133,119.08
合计	3,609.07	1,906,538.11

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
股改、挂牌、融资政府补助		257,500.00	与收益相关
合计		257,500.00	

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		24,159.78
其中：固定资产处置损失		24,159.78
水利建设基金		
其他		0.01
合计		24,159.79

(三十三) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,851.32	376,093.40
递延所得税调整	-175,714.49	-48,959.38
合计	-157,863.17	327,134.02

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-442,418.28
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	20,693.41
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-178,556.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发费用加计扣除	
所得税费用	-157,863.17

(三十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财政补助		257,500.00
利息收入	7,712.08	7,791.60
收到往来款	-562,422.07	-683,049.82
其他	3,609.07	133,449.08
合计	-551,100.92	-284,309.14

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
支付的各项费用	4,478,384.82	4,970,591.81
支付的往来款	-216,962.09	63,133.81
其他	-30,430.56	15,685.26
合计	4,230,992.17	5,049,410.88

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-284,555.11	4,087,624.13
加：资产减值准备	1,190,509.90	345,791.18

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,805.64	189,158.04
无形资产摊销	71,705.46	71,705.46
长期待摊费用摊销		51,244.52
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)		24,159.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	48,345.30	212,183.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-103,984.54	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-175,714.49	-48,959.38
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)	-713,791.11	-383,635.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	14,257,625.75	1,743,702.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,874,735.33	-7,917,830.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,508,211.47	-1,624,856.42
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	13,217,182.67	8,760,214.15
减：现金的期初余额	7,534,602.34	9,826,399.20
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	5,682,580.33	-1,066,185.05

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	13,217,182.67	8,760,214.15
其中：库存现金	48,917.07	25,115.57
可随时用于支付的银行存款	13,168,265.60	8,735,098.58
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	本期金额	上期金额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,217,182.67	8,760,214.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	期末余额	年初余额	
货币资金	4,671,696.45	3,165,048.90	票据承兑保证金
应收票据	3,505,420.00	4,894,026.00	票据质押
合计	8,177,116.45	8,059,074.90	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生的同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买情况。

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司情况。

(五) 无其他原因的合并范围变动。

七、 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州珀尔科技有限公司	杭州	杭州	生产、研发	100.00		非同一控制下企业合并

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司

董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(3) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(3) 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

于 2018 年 06 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 32,364.41 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，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。

本公司面临的外汇风险主要来源于以欧元计价的短期借款、以美元计价的货币资金和应收账款。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杭州芯图科技有限公司	浙江杭州	技术开发	10,000 万元	25.19	25.19

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在子公司中的权益”。

(三) 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
杭州曼地亚投资管理有限公司	公司股东
浙江大华智联有限公司	公司董事具有重大影响的公司
浙江大华科技有限公司	公司董事具有重大影响的公司
朱江明	公司董事
柳荆生	公司股东、董事、高级管理人员
申屠美良	公司股东、董事、高级管理人员
孙海玲	公司董事、高级管理人员

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江大华智联有限公司	销售产品		850,196.58
浙江大华科技有限公司	销售产品	2,254,717.95	
合计		2,254,717.95	850,196.58

2、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁费	
		本期金额	上期金额
杭州芯图科技有限公司	房屋、物管费、水电费	594,341.09	447,936.98
合计		594,341.09	447,936.98

3、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	895,107.71	778,275.71

4、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江大华科技有限公司			984,150.00	49,207.50
预付款项	浙江大华科技有限公司	58,200.00			
预付款项	杭州芯图科技有限公司	39,373.42		28,718.77	

十、政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		费用损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
股改、挂牌、融资政府补助	257,500.00		257,500.00	营业外收入
增值税即征即退	1,515,919.03		1,515,919.03	营业外收入
增值税即征即退	1,203,797.74	1,203,797.74		其他收益

十一、承诺及或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司其他货币资金中有 4,671,696.45 元作为银行承兑汇票保证金。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司以银行承兑汇票 3,505,420.00 元作为质押担保，取得杭州银行滨江支行开具的 3,505,420.00 元银行承兑汇票。

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,391,971.95	100.00	9,620,371.99	10.76	79,771,599.96	97,736,043.00	100.00	8,393,889.60	8.59	89,342,153.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	89,391,971.95	100.00	9,620,371.99		79,771,599.96	97,736,043.00	100.00	8,393,889.60		89,342,153.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	69,125,333.76	3,456,266.69	5
1 至 2 年	13,584,045.97	2,716,809.19	20
2 至 3 年	6,470,592.22	3,235,296.11	50
3-5 年	212,000.00	212,000.00	100
合计	89,391,971.95	9,620,371.99	

2、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备 1,226,482.39 元。

3、本期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
湖北省广播电视信息网络股份有限公司武汉分公司	21,306,080.00	23.83	1,169,552.50
广西广播电视信息网络股份有限公司	7,887,560.00	8.82	1,788,034.00
中广有线信息网络有限公司徐州分公司	4,871,400.00	5.45	243,570.00
临安华数数字电视有限公司	4,461,100.00	4.99	223,055.00
哈尔滨元申广电网络有限公司阿城分公司	3,828,000.00	4.28	274,440.00
合计	42,354,140.00	47.37	3,698,651.50

5、无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,939,713.63	100.00	389,582.68	13.25	2,550,130.95	2,719,938.06	100.00	396,935.30	14.59	2,323,002.76
组合 1	1,895,713.63	64.49	389,582.68	20.55	1,506,130.95	1,675,938.06	61.62	396,935.30	23.68	1,279,002.76
组合 2	1,044,000.00	35.51			1,044,000.00	1,044,000.00	38.38			1,044,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,939,713.63	100	389,582.68		2,550,130.95	2,719,938.06	100.00	396,935.30		2,323,002.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,182,453.63	59,122.68	5
1 至 2 年	478,500.00	95,700.00	20
2 至 3 年			50
3 年以上	234,760.00	234,760.00	100
合计	1,895,713.63	389,582.68	

2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备-7,352.62 元。

3、本期无实际核销的其他应收款情况。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	年初余额
保证金	1,820,619.60	1,408,000.00
往来款	1,044,000.00	1,266,608.09
备用金	32,304.56	
其他	42,789.47	45,329.97
合计	2,939,713.63	2,719,938.06

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州珀尔科技有限公司	往来款	1,044,000.00	注 1	35.51	
广西广播电视信息网络股份有限公司	保证金	303,100.00	注 2	10.31	144,300.00
湖北省广播电视信息网络武汉投资有限公司	保证金	300,000.00	1 年之内	10.21	15,000.00
浙江华数广电网络股份有限公司	保证金	200,000.00	注 3	6.8	32,500.00
湖北省广播电视信息网络股份有限公司武汉分公司	保证金	200,000.00	1 年之内	6.8	10,000.00
合计		2,047,100.00		69.63	201,800.00

注 1：其中 1 年之内 50,000.00, 1-2 年 340,000.00, 2-3 年 654,000.00。

注 2：其中 1-2 年 198,500.00, 3 年以上 104,600.00。

注 3：其中 1 年之内 50,000.00, 1-2 年 150,000.00 。

6、无涉及政府补助的应收款项。

7、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,800,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00
合计	1,800,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州珀尔科技有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
合计	1,800,000.00			1,800,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,715,438.53	21,315,207.27	42,823,053.13	29,213,408.73
其他业务	1,261,468.46	989,170.21	216,896.83	146,537.47
合计	31,976,906.99	22,304,377.48	43,039,949.96	29,359,946.20

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品的收益	103,984.54	
合计	103,984.54	

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	103,984.54	
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	3,609.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目 [注]		
所得税影响额	-16,646.09	
少数股东权益影响额		
合计	90,947.52	

(二) 净资产收益率及每股收益

本期金额	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.28%	-0.01	-0.01

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.37%	-0.01	-0.01
-------------------------	--------	-------	-------

十六、报表科目变动分析

(一) 资产负债表项目变动分析表

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度 (%)	期末余额占资产总额期末余额的比例 (%)	变动原因
货币资金	17,888,879.12	10,699,651.24	7,189,227.88	67.19%	13.15%	2018 年加大了对应收账款的回款力度, 使得现金增加明显。
应收票据	5,297,170.00	11,213,537.00	-5,916,367.00	-52.76%	3.89%	2018 年回款主要以现金为主, 银行承兑汇票减少明显。
应收账款	81,041,900.18	91,127,022.75	-10,085,122.57	-11.07%	59.56%	2018 年上半年公司销售额有所下降, 但回款力度加强, 使得应收账款减少。
预付款项	944,579.29	622,785.35	321,793.94	51.67%	0.69%	2018 年购买大型固定资产预付了部分回款。
应付账款	13,459,221.91	21,997,527.08	-8,538,305.17	-38.81%	9.89%	2018 年公司订单减少, 原材料采购也减少, 使得应付账款也减少明显。
预收款项	1,671,975.97	136,000.95	1,535,975.02	1129.39%	1.23%	2018 年公司收到一笔 147 万的海外预收账款。
应付职工薪酬	990,426.22	2,490,414.08	-1,499,987.86	-60.23%	0.73%	2017 年年底包含部分年终奖金。
应交税费	348,177.41	915,000.59	-566,823.18	-61.95%	0.26%	随着销售额的减少, 增值税和所得税也相应减少。

(二) 利润表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	本期发生额占报告期利润总额的比例 (%)	变动原因
税金及附加	167,422.68	245,274.58	-77,851.90	-31.74%	-37.84%	2018 年随着公司销售额减少, 税金及附加也相应减少。
资产减值损失	1,190,509.90	345,791.18	844,718.72	244.29%	-269.09%	公司 2018 年度计提的坏账准备增加。

投资收益	103,984.54	0.00	103,984.54		-23.50%	2018 年公司购买银行理财产品取得的收益。
其他收益	1,203,797.74	0.00	1,203,797.74		-272.09%	2018 年增值税即征即退收入计入其他收益。
营业外收入	3,609.07	1,906,538.11	-1,902,929.04	-99.81%	-0.82%	2018 年增值税即征即退收入计入其他收益。
营业外支出	0.00	24,159.79	-24,159.79	-100.00%	0.00%	2017 年主要是资产报废支出。
所得税费用	-157,863.17	327,134.02	-484,997.19	-148.26%	35.68%	2018 年随着公司销售额减少, 公司利润总额减少。

(三) 现金流量表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
收到其他与经营活动有关的现金	-551,100.92	-284,309.14	-266,791.8	-93.84%	2017 年包含一笔 25 万的政府补助收入。
支付的各项税费	2,067,768.28	4,678,044.56	-2,610,276.3	-55.80%	2018 年随着公司销售额的减少, 支付的各项税金减少。
取得借款收到的现金	0.00	1,000,000.00	-1,000,000.0	-100.00%	公司加大了应收账款的回款力度, 减少了向银行借款的幅度。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,345.30	212,183.33	-163,838.0	-77.22%	公司借款减少, 支付的利息也减少。
现金及现金等价物净增加额	5,682,580.33	-1,066,185.05	6,748,765.4	632.98%	公司经营活动产生的现金流量净额增加明显。
期末现金及现金等价物余额	13,217,182.67	8,760,214.15	4,456,968.5	50.88%	公司现金及现金等价物净增加额涨幅明显。

浙江蓝联科技股份有限公司
二〇一八年八月二十一日