



武汉深蓝自动化设备股份有限公司

二零一九年度

审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



110090015

目 录

审计报告	1-3
合并及母公司资产负债表	4-7
合并及母公司利润表	8-9
合并及母公司现金流量表	10-11
合并及母公司股东权益变动表	12-15
财务报表附注	16-70



审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京西城区车公庄大街9号
五栋大楼B2座301室 邮编 100004
电话 +86 10 88312386
传真 +86 10 88312386
www.apag-cn.com

亚会 A 审字（2020）1688 号

武汉深蓝自动化设备股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了武汉深蓝自动化设备股份有限公司（以下简称：“深蓝公司”或“公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深蓝公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

（二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深蓝公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）其他信息

深蓝公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。



基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估深蓝公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算深蓝公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深蓝公司的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。



(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深蓝公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深蓝公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就深蓝公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：

1101006900085

中国·北京

二零二零年六月二十三日

武汉深蓝自动化设备股份有限公司

合并资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注四	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	295,537.93	819,983.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	(二)	1,046,092.40	1,746,529.60
应收账款	(三)	31,396,211.08	42,406,580.34
应收款项融资			
预付款项	(四)	10,204,516.45	11,499,890.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	399,787.56	587,837.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	35,053,054.30	31,106,051.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	78,395,199.72	289,896.36
流动资产合计			88,456,769.27
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(八)	23,708,239.13	25,628,503.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(九)	6,653,355.11	6,820,029.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十)	3,197,722.18	2,825,604.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,559,316.42	35,274,138.31
资产总计		111,954,516.14	123,730,907.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：



武汉深蓝自动化设备股份有限公司

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	附注四	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(十一)		1,140,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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			
应付账款	(十二)	22,023,407.07	27,667,032.63
预收款项	(十三)	8,980,379.71	11,791,532.49
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十四)	1,315,810.87	2,546,336.66
应交税费	(十五)	9,807,573.57	11,189,780.56
其他应付款	(十六)	5,267,562.27	4,175,775.32
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		47,394,733.49	58,510,457.66
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		47,394,733.49	58,510,457.66
所有者权益:			
实收资本(股本)	(十七)	51,600,000.00	51,600,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(十八)	13,139,613.11	13,139,613.11
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(十九)	5,177,046.78	5,177,046.78
一般风险准备			
未分配利润	(二十)	-5,356,877.24	-4,696,209.97
归属于母公司所有者权益合计		64,559,782.65	65,220,449.92
少数股东权益		64,559,782.65	65,220,449.92
所有者权益合计		111,954,516.14	123,730,907.58
负债和所有者权益总计			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武汉深蓝自动化设备股份有限公司
资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		78,510.67	325,262.34
交易性金融资产			
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		280,000.00	1,720,000.00
应收账款	(一)	38,172,209.29	45,542,636.85
应收款项融资			
预付款项		6,000,538.97	7,895,833.82
其他应收款	(二)	50,734,849.06	49,960,469.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,262,587.84	16,410,600.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		114,528,695.83	121,854,803.13
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		521,373.29	407,603.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,453,438.44	2,519,113.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,121,432.37	2,790,664.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,096,244.10	10,717,381.09
资产总计		125,624,939.93	132,572,184.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

邵凤

会计机构负责人：

邵凤

武汉深蓝自动化设备股份有限公司

资产负债表 (续)

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
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			
应付账款	10,577,976.12	9,551,188.86	
预收款项	7,807,163.48	10,562,472.96	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	579,140.21	1,177,711.95	
应交税费	9,403,958.51	10,503,317.65	
其他应付款	19,569,813.89	22,193,412.14	
其中: 应付利息			
应付股利			
合同负债			
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	47,938,052.21	53,988,103.56	
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	47,938,052.21	53,988,103.56	
所有者权益:			
股本	51,600,000.00	51,600,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	13,139,613.11	13,139,613.11	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5,177,046.78	5,177,046.78	
未分配利润	7,770,227.83	8,667,420.77	
	77,686,887.72	78,584,080.66	
所有者权益合计	125,624,939.93	132,572,184.22	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

会计工作负责人:

会计机构负责人:

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项 目	附注四	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入			
其中：营业收入	(二十一)	36,495,324.56	56,882,665.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	(二十一)	37,801,060.56	59,151,637.81
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	(二十二)	620,779.86	731,456.12
销售费用	(二十三)	5,122,923.79	5,993,294.29
管理费用	(二十四)	6,680,549.90	7,599,308.76
研发费用	(二十五)	3,468,761.43	3,828,169.17
财务费用	(二十六)	354,225.52	2,583,776.24
其中：利息费用		356,495.92	2,347,330.23
利息收入		2,125.90	881.84
加：其他收益	(三十)	33,344.64	110,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(二十八)	-2,277,342.15	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(二十七)		-579,298.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(二十九)	154,563.60	6,691,429.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,395,169.91	3,953,157.93
加：营业外收入	(三十一)	2,559,783.75	58,156.00
减：营业外支出	(三十二)	197,398.36	2,647,460.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,032,784.52	1,363,853.56
减：所得税费用	(三十三)	-372,117.25	-86,934.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-660,667.27	1,450,788.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续经营分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-660,667.27	1,450,788.11
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-660,667.27	1,450,788.11
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期损益的有效部分			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-660,667.27	1,450,788.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-660,667.27	1,450,788.11
(二) 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（元/股）		-0.01	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李强

主管会计工作负责人：李强

会计机构负责人：李强



武汉深蓝自动化设备股份有限公司

利润表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注(元)	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(四)	35,172,080.33	54,446,060.97
减：营业成本	(四)	26,219,986.19	41,067,030.24
税金及附加		199,105.04	260,184.94
销售费用		4,381,243.73	5,312,563.45
管理费用		3,427,652.58	3,761,541.10
研发费用		1,886,644.75	2,204,572.48
财务费用		34,693.97	2,509,888.35
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		31,011.36	20,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,205,119.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-536,136.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		154,563.60	6,691,429.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,996,790.51	5,505,573.07
加：营业外收入		1,966,228.00	21,700.00
减：营业外支出		197,398.36	2,641,400.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,227,960.87	2,885,873.07
减：所得税费用		-330,767.93	-80,460.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-897,192.94	2,966,333.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-897,192.94	2,966,333.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期损益的有效部分			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-897,192.94	2,966,333.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

财务总监/工作负责人：

会计机构负责人：

武汉深蓝自动化设备股份有限公司

合并现金流量表
2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	40,490,162.37	33,518,746.58
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	470,971.35	34,660.92
收到其他与经营活动有关的现金	3,379,783.11	1,240,420.56
经营活动现金流入小计	44,340,916.83	34,793,828.06
购买商品、接受劳务支付的现金	14,701,121.64	15,369,075.04
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	14,663,860.05	16,100,082.70
支付的各项税费	2,715,704.60	2,809,322.56
支付其他与经营活动有关的现金	11,279,887.97	6,487,976.96
经营活动现金流出小计	43,360,574.26	40,766,457.26
经营活动产生的现金流量净额	980,342.57	-5,972,629.20
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	229,000.00	17,713,740.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	229,000.00	17,713,740.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	237,292.04	3,744,498.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	237,292.04	3,744,498.00
投资活动产生的现金流量净额	-8,292.04	13,969,242.00
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	5,000,000.00	4,630,000.00
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	5,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金	6,140,000.00	5,630,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	246,495.92	11,490,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	110,000.00	2,347,330.23
筹资活动现金流出小计	6,496,495.92	13,837,330.23
筹资活动产生的现金流量净额	-1,496,495.92	-8,207,330.23
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	-524,445.39	-210,717.43
加：期初现金及现金等价物余额	819,983.32	1,030,700.75
六、期末现金及现金等价物余额	295,537.93	819,983.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武汉深蓝自动化设备股份有限公司
现金流量表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,765,162.63	32,455,988.87
收到的税费返还		468,638.07	34,585.92
收到其他与经营活动有关的现金		3,101,942.59	971,603.56
经营活动现金流入小计		33,335,743.29	33,462,178.35
购买商品、接受劳务支付的现金		18,261,660.26	26,270,172.75
支付给职工以及为职工支付的现金		5,334,008.59	5,811,442.64
支付的各项税费		1,245,848.26	1,259,602.23
支付其他与经营活动有关的现金		8,602,685.81	5,352,166.37
经营活动现金流出小计		33,464,202.92	38,693,383.99
经营活动产生的现金流量净额		-128,459.63	-5,231,205.64
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		229,000.00	17,713,740.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		229,000.00	17,713,740.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		237,292.04	
投资支付的现金			3,744,498.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			70,000.00
投资活动现金流出小计		237,292.04	3,814,498.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,292.04	13,899,242.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,056,000.00
筹资活动现金流入小计			1,056,000.00
偿还债务支付的现金			8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,290,305.00
支付其他与筹资活动有关的现金		110,000.00	
筹资活动现金流出小计		110,000.00	10,290,305.00
筹资活动产生的现金流量净额		-110,000.00	-9,234,305.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-246,751.67	-566,268.64
加: 期初现金及现金等价物余额		325,262.34	891,530.98
六、期末现金及现金等价物余额		78,510.67	325,262.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

首席会计工作负责人:

会计机构负责人:



郭凤

郭凤

武汉深蓝自动化设备股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本年发生额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	51,600,000.00				13,139,613.11					5,177,046.78		-4,696,209.97	65,220,449.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	51,600,000.00				13,139,613.11					5,177,046.78		-4,696,209.97	65,220,449.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-660,667.27	-660,667.27
（一）综合收益总额												-660,667.27	-660,667.27
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	51,600,000.00				13,139,613.11					5,177,046.78		-5,356,877.24	64,559,782.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

邵凤

会计机构负责人:

邵凤

武汉深蓝自动化设备股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年发生额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本（股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	51,600,000.00				13,139,613.11				5,177,046.78		-6,146,998.08		63,769,661.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	51,600,000.00				13,139,613.11				5,177,046.78		-6,146,998.08		63,769,661.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,450,788.11		1,450,788.11
（一）综合收益总额											1,450,788.11		1,450,788.11
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	51,600,000.00				13,139,613.11				5,177,046.78		-4,696,209.97		65,220,449.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武汉深蓝自动化设备股份有限公司
所有者权益变动表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本年发生额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	51,600,000.00				13,139,613.11				5,177,046.78	8,667,420.77	78,584,080.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	51,600,000.00				13,139,613.11				5,177,046.78	8,667,420.77	78,584,080.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-897,192.94	-897,192.94
（一）综合收益总额										-897,192.94	-897,192.94
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增或资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	51,600,000.00				13,139,613.11				5,177,046.78	7,770,227.83	77,686,887.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

邵凤

会计机构负责人:

邵凤

武汉深蓝自动化设备股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2019年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年发生额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	51,600,000.00				13,139,613.11				5,177,046.78	5,701,087.46	75,617,747.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	51,600,000.00				13,139,613.11				5,177,046.78	5,701,087.46	75,617,747.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										2,966,333.31	2,966,333.31
（一）综合收益总额										2,966,333.31	2,966,333.31
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增或资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	51,600,000.00				13,139,613.11				5,177,046.78	8,667,420.77	78,584,080.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

邵凤

会计机构负责人：

邵凤

武汉深蓝自动化设备股份有限公司 二〇一九年年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

武汉深蓝自动化设备股份有限公司(以下简称“公司或本公司”)成立于 2004 年 2 月 13 日, 系由武汉深蓝自动化设备有限公司整体变更设立的股份有限公司。

统一社会信用代码: 914201127581544177

住所: 东西湖区银湖科技产业开发园 18 号

法定代表人: 张明友

股本: 人民币伍仟壹佰陆拾万元整

公司类型: 股份有限公司(非上市)

营业范围: 蓄电池专用设备的研发、制造、销售; 机电设备开发; 货物进出口业务。(国家有专项规定的项目经审批后方可经营)

(二) 财务报告的批准

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 6 月 23 日批准报出。

(三) 合并财务报表范围

截至 2019-12-31 止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
湖北深蓝装备科技有限公司

本期合并财务报表范围未发生变化。

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

本公司自报告期末起至少 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) 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。

(四) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(五) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(六) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

(十一) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

1、金融工具的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益取得时以公允价值（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。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

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负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会

计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

7、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。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

8、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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

10、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

(十二)应收账款项

- 1、本公司对单项金额自初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失；
- 2、对自初始确认后是信用风险是否显著增加的判断，本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过一个年度，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过一个年度，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照初始确认时间为共同风险特征。

本公司对应收账款、其他应收款，基于其信用风险特征划分为如下组合：

确定组合的依据	
组合 1	公司合并范围内、且经单独测试后未减值的应收款项

组合 2	公司合并范围外，且单项金额不重大但未单独计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合中，对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收账款信用损失率(%)	其他应收款信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(十三)存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、在产品、周转材料。

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。

(十四)持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

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

(十五)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。

(十六)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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十七)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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	20.00-33.33

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十八)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。

(十九)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。

(二十)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
土地使用权	50 年	土地使用权证
软件	5 年	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

披露要求: 使用寿命不确定的无形资产, 应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

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。

(二十一)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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二)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。

(二十三)职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

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。

（二十四）预计负债

1、预计负债的确认标准

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

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十五）股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

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

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。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。

(二十六)收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则

① 合同或协议约定产品无需安装调试的，由第三方承运公司运输产品至购买方指定地点，由购买方签字验收后确认收入。

② 合同或协议约定由本公司负责调试安装，在调试安装完毕购买方验收并交付安装调试单后确认收入。

2、本公司销售商品收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

(二十七)政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的, 根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分, 对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核, 必要时进行变更; (2) 政府文件中对用途仅作一般性表述, 没有指明特定项目的, 作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益; 用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要返还时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

政策性优惠贷款贴息的会计处理:

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

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

(二十八) 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。

(二十九)租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁会计处理

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

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的

与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十)终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十一)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则

自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(2) 执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号)，要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表。

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”和“应付账款”。利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

本公司根据财会【2019】6 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

合并资产负债表：

2018 年 12 月 31 日	变更前	变更后	差异
应收票据及应收账款	44,153,109.94		-44,153,109.94

武汉深蓝自动化设备股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

2018 年 12 月 31 日	变更前	变更后	差异
应收票据		1,746,529.60	1,746,529.60
应收账款		42,406,580.34	42,406,580.34
应付票据及应付账款	27,667,032.63		-27,667,032.63
应付票据	-	-	-
应付账款		27,667,032.63	27,667,032.63

(3) 执行《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

无

三、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	16%、13%
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	1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

不同纳税主体企业所得税税率情况如下:

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
湖北海蓝装备科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

武汉深蓝自动化设备股份有限公司于 2017 年 11 月 28 日通过高新技术企业资格复审期认定，取得新的高新技术企业资格证书，证书编号 GR201742000327，有效期三年，自 2017 年至 2019 年减按 15%税率计算缴纳企业所得税。

根据湖北省人民政府下发的鄂政办发【2016】27 号文，从 2016 年 5 月 1 日起，地方教育附加征收率由 2%下调至 1.5%，降低征收率的期限暂按 2 年执行。根据鄂政办发【2018】13 号文第四条规定进一步降低企业税费负担（十七）延长部分到期税费优惠政策。至 2020 年 12 月 31 日，企业地方教育附加征收率继续按 1.5%执行。

根据《关于大力支持民营经济持续健康发展的若干意见》(鄂发[2018]33 号)第二条第(一)款，2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，报政府批准后，对制造业企业征收城镇土地使用税按现行税额标准的 80%调整执行，制造业高新技术企业城镇土地使用税按调整后税额标准的 50%执行。

四、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	30,143.12	116,144.40
银行存款	265,394.81	703,836.92
合计	295,537.93	819,983.32

说明：本期末，本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,046,092.40	1,746,529.60
合计	1,046,092.40	1,746,529.60

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	18,933,685.39	30,913,828.79
1 至 2 年	11,991,674.94	11,112,146.62
2 至 3 年	5,233,405.04	6,075,022.07
3 至以上	16,278,682.53	12,833,643.61
小计	52,437,447.90	60,934,641.09
减：坏账准备	21,041,236.82	18,528,060.75
合计	31,396,211.08	42,406,580.34

2、应收账款风险分类

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按照单项计提坏账准备				
按照组合计提坏账准备	52,437,447.90	100.00	21,041,236.82	40.13
其中：账龄组合	52,437,447.90	100.00	21,041,236.82	40.13
合计	52,437,447.90	100.00	21,041,236.82	40.13

续：

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按照单项计提坏账准备				
按照组合计提坏账准备	60,934,641.09	100.00	18,528,060.75	30.41
其中：账龄组合	60,934,641.09	100.00	18,528,060.75	30.41
合计	60,934,641.09	100.00	18,528,060.75	30.41

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

武汉深蓝自动化设备股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,933,685.39	946,684.28	5.00
1 至 2 年	11,991,674.94	1,199,167.49	10.00
2 至 3 年	5,233,405.04	2,616,702.52	50.00
3 年以上	16,278,682.53	16,278,682.53	100.00
合计	52,437,447.90	21,041,236.82	

续:

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,913,828.79	1,545,691.44	5.00
1 至 2 年	11,112,146.62	1,111,214.66	10.00
2 至 3 年	6,075,022.07	3,037,511.04	50.00
3 年以上	12,833,643.61	12,833,643.61	100.00
合计	60,934,641.09	18,528,060.75	

3、本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
应收账款	18,528,060.75	2,513,176.07			21,041,236.82
合计	18,528,060.75	2,513,176.07			21,041,236.82

4、本期实际核销的应收账款状况: 无

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

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
天能集团贵州能源科技有限公司	3,320,016.80	6.33	166,000.84
武汉南都新能源科技有限公司	2,008,187.34	3.83	2,008,187.99
河南超威电源有限公司	1,914,974.14	3.65	95,748.71
程力专用汽车股份有限公司	1,707,000.00	3.26	518,610.00
湖北丰日电源有限公司	1,455,200.00	2.78	727,600.00
合计	10,405,378.28	19.85	3,516,147.54

(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	2,008,294.79	19.68	7,844,758.57	70.57
1 至 2 年	5,373,179.25	52.66	3,111,063.24	25.05
2 至 3 年	2,701,218.52	26.47	392,358.49	3.16
3 年以上	121,823.89	1.19	151,710.67	1.22
合计	10,204,516.45	100.00	11,499,890.97	100.00

2、期末无账龄超过 1 年的大额预付款项情况。

3、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	占预付款项期末余额合 计数的比例
武汉金红叶科技有限公司	3,146,498.33	30.83
武汉园帝精密机械有限公司	1,569,221.00	15.38
随州华文专用汽车销售有限责任公司	1,154,575.10	11.31
麻城高科自动化设备有限公司	976,125.87	9.57
武汉捷隆昌科工贸有限公司	495,321.90	4.85
合 计	7,341,742.20	71.94

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	399,787.56	587,837.03
合 计	399,787.56	587,837.03

1、其他应收款按账龄分类披露：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	198,085.48	473,234.51
1 至 2 年	233,368.17	19,994.98
2 至 3 年	3,150.00	240,537.55
3 年以上	38,655.50	163,375.50
小计	473,259.15	897,142.54
减：坏账准备	73,471.59	309,305.51
合计	399,787.56	587,837.03

2、其他应收款按风险分类披露：

种类	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
按照单项计提坏账准备				
按照组合计提坏账准备	473,259.15	73,471.59	15.52	399,787.56
其中：账龄组合	473,259.15	73,471.59	15.52	399,787.56
关联方风险组合				
合计	473,259.15	73,471.59	15.52	399,787.56

续：

种类	期初余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
按照单项计提坏账准备				
按照组合计提坏账准备	897,142.54	309,305.51	34.48	587,837.03
其中：账龄组合	897,142.54	309,305.51	34.48	587,837.03
关联方风险组合				
合计	897,142.54	309,305.51	34.48	587,837.03

(1) 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	198,085.48	9,904.27	5.00
1 至 2 年	233,368.17	23,336.82	10.00
2 至 3 年	3,150.00	1,575.00	50.00
3 年以上	38,655.50	38,655.50	100.00
合计	473,259.15	73,471.59	

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	473,234.51	23,661.73	5.00
1 至 2 年	19,994.98	1,999.50	10.00
2 至 3 年	240,537.55	120,268.78	50.00
3 年以上	163,375.50	163,375.50	100.00
合计	897,142.54	309,305.51	

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	120,000.00	431,700.00
员工借支款	30,391.53	94,904.69
预存或预付费用	322,867.62	370,537.85
合计	473,259.15	897,142.54

4、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	309,305.51			309,305.51
2019 年 1 月 1 日其他应收款				
账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	235,833.92			235,833.92
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	73,471.59			73,471.59

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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国电信股份有限公司红安分公司	预存或预付费用	109,869.02	0-3 年	23.22	8,266.35
唐鸿重工专用汽车股份有限公司	质量保证金	100,000.00	1-2 年	21.13	10,000.00
中国石化销售有限公司湖北黄冈红安石油分公司	预存或预付费用	51,822.92	1 年以内	10.95	2,591.15
国浩律师（武汉）事务所	预存或预付费用	30,000.00	0-2 年	6.34	3,000.00
武汉华强专利代理事务所（普通合伙）	预存或预付费用	23,000.00	1 年以内	4.86	1,150.00
合 计		314,691.94		66.50	25,007.50

(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	账面价值

武汉深蓝自动化设备股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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
原材料	2,639,613.21	-	2,639,613.21	6,763,210.04	-
在产品	15,125,983.97	-	15,125,983.97	8,403,528.13	-
库存商品	6,930,312.22	-	6,930,312.22	3,195,816.12	-
发出商品	10,357,144.90	-	10,357,144.90	12,743,497.36	-
合计	35,053,054.30	-	35,053,054.30	31,106,051.65	-

2、存货跌价准备

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司存货不存在跌价。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
内部交易暂估销项税		289,896.36
合计		289,896.36

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	31,663,678.67	6,532,409.43	6,245,782.25	2,008,417.63	46,450,287.98
(2) 本期增加金额			212,212.39		212,212.39
—购置			212,212.39		212,212.39
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额			1,514,169.73		1,514,169.73
—处置或报废			1,514,169.73		1,514,169.73
(4) 期末余额	31,663,678.67	6,532,409.43	4,943,824.91	2,008,417.63	45,148,330.64
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	8,775,309.03	4,204,124.86	5,943,609.60	1,898,740.86	20,821,784.35
(2) 本期增加金额	1,504,024.74	531,449.47	14,089.21	14,393.34	2,063,956.77
—计提	1,504,024.74	531,449.47	14,089.21	14,393.34	2,063,956.77

武汉深蓝自动化设备股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(3) 本期减少金额	-		1,445,649.61		1,445,649.61
—处置或报废	-		1,445,649.61		1,445,649.61
(4) 期末余额	10,279,333.77	4,735,574.33	4,512,049.21	1,913,134.20	21,440,091.51
3. 减值准备	-				
(1) 年初余额	-				
(2) 本期增加金额	-				
—计提	-				
(3) 本期减少金额	-				
—处置或报废	-				
(4) 期末余额	-				
4. 账面价值	-				
(1) 期末账面价值	21,384,344.90	1,796,835.10	431,775.70	95,283.43	23,708,239.13
(2) 年初账面价值	22,886,369.64	2,328,284.57	302,172.65	109,676.77	25,628,503.63

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	7,745,149.76	516,347.32	8,261,497.08
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	7,745,149.76	516,347.32	8,261,497.08
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	935,791.61	505,675.72	1,441,467.33
(2) 本期增加金额	156,003.04	10,671.60	166,674.64
—计提	156,003.04	10,671.60	166,674.64
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,091,794.65	516,347.32	1,608,141.97
3. 减值准备			

武汉深蓝自动化设备股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	6,653,355.11	-	6,653,355.11
(2) 年初账面价值	6,809,358.15	10,671.60	6,820,029.75

(十) 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
资产减值准备	21,114,708.41	3,197,722.18	18,837,366.26	2,825,604.93
合计	21,114,708.41	3,197,722.18	18,837,366.26	2,825,604.93

(十一) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款		1,140,000.00
合计		1,140,000.00

续：

项目	期末余额	年初余额
中国建设银行云税贷		1,140,000.00
合计		1,140,000.00

(十二) 应付账款

1、应付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)

武汉深蓝自动化设备股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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	13,530,416.57	61.44	18,216,495.73	65.85
1 至 2 年	5,658,708.67	25.69	6,267,381.01	22.65
2 至 3 年	1,288,446.59	5.85	2,445,909.21	8.84
3 年以上	1,545,835.24	7.02	737,246.68	2.66
合计	22,023,407.07	100.00	27,667,032.63	100.00

2、应付账款按款项性质列示:

项目	期末余额	年初余额
材料款	22,023,407.07	27,667,032.63
合计	22,023,407.07	27,667,032.63

3、按应付对象归集的期末余额前五名的应付款项情况

应付对象	期末余额	占应付款项期末余额合计数的比例
重庆市南川区飞跃工业机械厂	1,237,597.19	5.62
武汉市光华不锈钢有限公司	1,164,334.35	5.29
武汉天顺盛世物资有限公司	969,147.12	4.40
武汉金宏泰机电设备有限公司	959,657.81	4.36
武汉科达思机械有限责任公司	885,376.03	4.02
合计	5,216,112.50	23.69

(十三)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	5,224,132.03	7,733,610.25
1 至 2 年	751,283.12	2,126,198.69
2 至 3 年	1,161,158.80	703,550.25
3 年以上	1,843,805.76	1,228,173.30

武汉深蓝自动化设备股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
合计	8,980,379.71	11,791,532.49

2、预收账款按款项性质列示:

项目	期末余额	年初余额
设备款	7,722,467.75	10,562,472.96
配件款	1,257,911.96	1,229,059.53
合计	8,980,379.71	11,791,532.49

3、按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况

预收对象	期末余额	占预收款项期末余额合计数的比例
中山市君裕电源有限公司	939,000.00	10.46
江西长新电源有限公司	644,600.00	7.18
安徽理士电源技术有限公司	403,400.00	4.49
重庆市泽跃科技有限公司	400,000.00	4.45
西恩迪电源科技江苏有限公司	389,000.00	4.33
合计	2,776,000.00	30.91

(十四)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	2,457,455.16	12,579,725.28	13,721,369.57	1,315,810.87
离职后福利-设定提存计划	88,881.50	853,608.98	942,490.48	
合计	2,546,336.66	13,433,334.26	14,663,860.05	1,315,810.87

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	2,065,167.69	9,660,548.00	10,684,816.03	1,040,899.66

武汉深蓝自动化设备股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贴和补贴				
(2) 职工福利费		1,977,632.60	1,977,632.60	
(3) 社会保险费	3,616.26	420,384.68	424,000.94	
其中：医疗保险费	2,997.61	368,399.76	371,397.37	
工伤保险费	313.00	19,808.67	20,121.67	
生育保险费	305.65	32,176.25	32,481.90	
(4) 住房公积金	265,680.00	521,160.00	634,920.00	151,920.00
(5) 工会经费和职工教育经费	122,991.21			122,991.21
合计	2,457,455.16	12,579,725.28	13,721,369.57	1,315,810.87

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	88,881.50	821,338.35	910,219.85	
失业保险费	-	32,270.63	32,270.63	
合计	88,881.50	853,608.98	942,490.48	

(十五)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	7,565,286.34	8,959,832.92
企业所得税	1,193,552.79	1,193,552.79
城市维护建设税	469,469.78	468,205.82
房产税	69,639.33	70,773.03
教育费附加	227,126.15	226,488.26
地方教育附加	118,604.81	118,285.86
土地使用税	43,468.92	126,694.62
印花税	9,666.09	11,888.89
其他	110,759.36	14,058.37
合计	9,807,573.57	11,189,780.56

(十六)其他应付款

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,267,562.27	4,175,775.32
合 计	5,267,562.27	4,175,775.32

2、按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	3,908,263.95	3,805,962.00
1 至 2 年	1,000,000.00	40,265.00
2 至 3 年	31,294.00	7,560.89
3 年以上	328,004.32	321,987.43
合 计	5,267,562.27	4,175,775.32

3、报告期内无账龄超过一年的重要其他应付款

4、按其他应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他应付对象	期末余额	占其他应付款期末余额 合计数的比例 (%)
红安鑫发企业互助发展服务有限公司	3,800,000.00	72.14
贺勋	1,000,000.00	18.98
武汉龙鑫建设集团有限公司	303,830.00	5.77
湖北省建科建筑设计院	34,000.00	0.65
中国石油化工股份有限公司湖北黄冈红安石油分公司	3,887.82	0.07
合 计	5,141,717.82	97.61

(十七)股本

武汉深蓝自动化设备股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	占比%
有限售条件的股份:	33,198,160.00			33,198,160.00	64.34
无限售条件的股份:	18,401,840.00			18,401,840.00	35.66
合计	51,600,000.00			51,600,000.00	100.00

(十八)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）	13,139,613.11	-	-	13,139,613.11
合计	13,139,613.11	-	-	13,139,613.11

(十九)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	5,177,046.78	-	-	5,177,046.78
合计	5,177,046.78	-	-	5,177,046.78

(二十)未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,696,209.97	-6,146,998.08
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	-4,696,209.97	-6,146,998.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-660,667.27	1,450,788.11
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,356,877.24	-4,696,209.97

(二十一)营业收入和营业成本

1、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	36,067,506.61	21,553,820.06	56,586,442.08	38,415,633.23
其他业务	427,817.95		296,223.08	-
合计	36,495,324.56	21,553,820.06	56,882,665.16	38,415,633.23

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生产设备	30,872,852.74	19,091,257.83	50,757,244.99	35,644,296.38
设备专用配件	5,194,653.87	2,462,562.23	5,829,197.09	2,771,336.85
合 计	36,067,506.61	21,553,820.06	56,586,442.08	38,415,633.23

(二十二)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	148,658.17	91,542.02
教育费附加	64,092.89	48,073.76
地方教育费附加	32,046.46	24,036.90
印花税	23,823.50	25,640.76
车船使用税	13,892.66	16,525.32
土地使用税	56,307.76	242,545.24
房产税	281,958.42	283,092.12
合计	620,779.86	731,456.12

(二十三)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,044,485.38	2,768,986.73
差旅费	629,006.66	660,816.44
业务招待费	112,715.76	188,338.98

武汉深蓝自动化设备股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
运费	1,198,200.63	1,076,403.50
三包维修费及调试费	765,612.23	833,138.22
通讯费	10,489.46	48,384.85
广告费	73,964.69	185,061.10
车辆费用	37,805.52	63,476.84
其他	250,643.46	168,687.63
合计	5,122,923.79	5,993,294.29

(二十四)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,812,399.81	3,914,968.70
差旅费	324,215.44	431,914.35
通讯费	82,984.27	23,998.35
车辆费用	877,389.00	985,289.98
折旧及摊销	389,326.84	587,785.08
办公费	89,121.85	64,127.93
水电费	35,218.85	38,435.56
物业管理费	198,460.00	209,160.00
租赁费		42,240.00
中介机构咨询费	409,301.68	1,214,694.27
业务招待费	145,998.92	36,865.72
其他	316,133.24	49,838.82
合计	6,680,549.90	7,599,308.76

(二十五)研发支出

类别	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	1,367,302.68	2,217,660.31
人员人工费用	1,983,442.04	1,565,331.24
其他费用	118,016.71	45,177.62
合计	3,468,761.43	3,828,169.17

(二十六)财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	356,495.92	2,347,330.23
减：利息收入	2,125.90	881.84
汇兑损益	-91,250.99	-28,469.80
银行业务手续费及其他	91,106.49	265,797.65
合计	354,225.52	2,583,776.24

(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		-579,298.73

(二十八)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,277,342.15	

(二十九)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	154,563.60	148,009.85
处置土地		6,543,419.46
合计	154,563.60	6,691,429.31

(三十)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
省科技研发资金		20,000.00
红安县政府研发补助款		90,000.00
税收返还	33,344.64	
合计	33,344.64	110,000.00

(三十一)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	165,000.00	58,156.00	165,000.00
土地闲置费补偿	1,966,228.00		1,966,228.00
其他	428,555.75	-	428,555.75
合计	2,559,783.75	58,156.00	2,559,783.75

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
失业稳岗补贴		58,156.00	与收益相关
高新技术企业补贴	100,000.00		与收益相关
科技成果转化	50,000.00		与收益相关
发明专利受理	9,000.00		与收益相关
科学技术进步奖	6,000.00		与收益相关
合计	165,000.00	58,156.00	

(三十二)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款		7,460.37	
土地闲置费		2,640,000.00	
其他	197,398.36		197,398.36
合计	197,398.36	2,647,460.37	

(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		-
递延所得税费用	-372,117.25	-86,934.55

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-372,117.25	-86,934.55

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	-1,032,784.52
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	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
内部交易未实现损益的抵销影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
递延所得税费用的影响	-372,117.25
所得税费用	-372,117.25

(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
政府补助	195,000.00	168,156.00
员工借支款	103,025.61	358,953.37
保证金及押金	162,850.00	-
往来款项	768,216.31	470,134.35
利息收入	177,131.08	881.84
承兑找零	7,332.11	242,295.00
土地闲置费补偿	1,966,228.00	
合计	3,379,783.11	1,240,420.56

2、支付的其他与经营活动有关的现金

武汉深蓝自动化设备股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
银行业务手续费	24,757.78	29,196.14
保证金及押金	10,000.00	277,002.91
员工借支款	487,170.50	1,236,428.03
期间费用	7,609,892.99	4,429,432.77
罚款及赔偿款		6,060.37
往来款项	508,066.70	509,856.74
土地闲置费	2,640,000.00	
合计	11,279,887.97	6,487,976.96

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方拆借款		
收到票据贴现款		
个人借款		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付个人借款利息	110,000.00	
合计	110,000.00	

(三十五)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-680,667.27	1,450,788.11
加：资产减值准备		579,298.73
信用减值损失	2,277,342.15	
固定资产折旧	2,063,956.77	2,261,180.76

武汉深蓝自动化设备股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	166,674.64	304,468.44
长期待摊费用摊销		
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）	-154,563.60	-6,691,429.31
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）	356,495.92	2,347,330.23
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-372,117.25	-86,934.55
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）	-3,947,002.65	1,492,036.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,225,948.03	-14,929,986.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,975,724.17	7,300,618.62
票据贴现的影响		
经营活动产生的现金流量净额	980,342.57	-5,972,629.20
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	295,537.93	819,983.32
减：现金的期初余额	819,983.32	1,030,700.75
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	-524,445.39	-210,717.43

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	295,537.93	819,983.32
其中：库存现金	30,143.12	116,144.40
可随时用于支付的银行存款	265,394.81	703,838.92

武汉深蓝自动化设备股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
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	295,537.93	819,983.32
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

无

五、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北海蓝装备科技有限公司	红安县	红安县	蓄电池专用设备的研制及销售	100.00	-	投资

六、关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人情况

2014 年 1 月 10 日，谢凡、张明友、王斌、张杰、袁军、杨华、刘忠利等 7 位自然人股东合计持有公司 90.38% 股权，各方共同签署了《一致行动协议》，约定各方在公司管理和决策中保持一致，构成公司共同控制人。2015 年 1 月 15 日，上述 7 人签署了《关于废止<一致行动协议>的一致行动人一致行动的协议》，原《一致行动协议》即行废止。截止审计报告日，张明友为持有公司 32.58% 股份的第一大股东，没有单一股东能够控制公司，公司没有实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“五、在其他主体中的权益”。

(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
张明友	持有公司 32.58%股份的股东
袁军	持有公司 24.37%股份的股东
张杰	持有公司 10.14%股份的股东
杨华	持有公司 9.49%股份的股东
王斌	持有公司 7.55%股份的股东
韩莉	持有公司 7.32%股份的股东
骆驼集团股份有限公司	持有公司 6.24%股份的股东
邓万里	持有公司 2.3%股份的股东
张玉仙	持有公司 0.01%股份的股东
骆驼集团华中蓄电池有限公司	骆驼集团股份有限公司子公司
骆驼集团襄阳蓄电池有限公司	骆驼集团股份有限公司子公司
湖北骆驼海峡新型蓄电池有限公司	骆驼集团股份有限公司子公司
骆驼集团新疆蓄电池有限公司	骆驼集团股份有限公司子公司

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北骆驼海峡新型蓄电池有限公司	设备专用配件	22,797.54	551.72
骆驼集团华中蓄电池有限公司	模具、设备专用配件	2,831.86	37,931.03
骆驼集团襄阳蓄电池有限公司	设备专用配件	33,800.78	-
骆驼集团新疆蓄电池有限公司	设备专用配件	1,982.30	5,875.85

2、报告期内无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、报告期内无关联租赁情况

4、报告期内无关联担保情况

5、报告期内无关联方资金拆借

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

关联方	期末余额		年初余额		款项性质
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
骆驼集团襄樊蓄电池有限公司			200,000.00	100,000.00	设备余款
骆驼集团股份有限公司	50,670.00	50,670.00	50,670.00	50,670.00	设备余款
湖北骆驼海峡新型蓄电池有限公司	1,518.49	1,518.49	41,433.49	41,433.49	设备余款
骆驼集团华中蓄电池有限公司	-	-	-	-	
合计	52,188.49	52,188.49	292,103.49	192,103.49	

2、应付项目

关联方	年末余额	年初余额	款项性质
骆驼集团襄阳蓄电池有限公司		4,568.00	预收配件款
骆驼集团新疆蓄电池有限公司		2.00	预收配件款
湖北骆驼海峡新型蓄电池有限公司	585.00	2,540.00	预收配件款
骆驼集团华中蓄电池有限公司	39,000.00	11,000.00	预收设备款
合计	39,585.00	18,110.00	

七、政府补助

报告期内公司收到 165,000.00 元政府补贴，系由红安县科学技术局根据红安县人民政府文件《红安县人民政府关于表彰 2015-2017 年科技创新工作的决定》（红政发[2018]17 号）文给予的高新技术企业、科技成果转化、发明专利受理、科学技术进步奖的资金补贴。

八、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日本公司无承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日本公司无资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	25,806,227.82	34,370,516.12
1 至 2 年	11,907,216.85	10,752,236.51
2 至 3 年	5,090,584.34	6,044,447.76
3 至以上	16,151,022.42	12,721,577.81
小 计	58,955,051.43	63,888,778.20
减：坏账准备	20,782,842.14	18,346,141.35
合 计	38,172,209.29	45,542,636.85

2、应收账款风险分类

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按照单项计提坏账准备				
按照组合计提坏账准备	58,955,051.43	100.00	20,782,842.14	35.25
其中：账龄组合	51,064,940.86	86.62	20,782,842.14	40.70
关联方组合	7,890,110.57	13.38		7,890,110.57
合计	58,955,051.43	100.00	20,782,842.14	35.25

续：

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按照单项计提坏账准备				
按照组合计提坏账准备	63,888,778.20	100.00	18,346,141.35	28.72
其中：账龄组合	3,828,196.06	5.99		3,828,196.06
关联方组合	60,060,582.14	94.01	18,346,141.35	30.55
合计	63,888,778.20	100.00	18,346,141.35	28.72

(2) 组合中，按账龄组合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	17,916,117.25	895,805.86	5.00
1 至 2 年	11,907,216.85	1,190,721.69	10.00
2 至 3 年	5,090,584.34	2,545,292.17	50.00
3 年以上	16,151,022.42	16,151,022.42	100.00
合计	51,064,940.86	20,782,842.14	

续:

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,542,320.06	1,527,116.00	5.00
1 至 2 年	10,752,236.51	1,075,223.65	10.00
2 至 3 年	6,044,447.76	3,022,223.89	50.00
3 年以上	12,721,577.81	12,721,577.81	100.00
合计	60,060,582.14	18,346,141.35	

4、本期实际核销的应收账款状况: 无

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

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
湖北海蓝装备科技有限公司	7,890,110.57	13.38	
天能集团贵州能源科技有限公司	3,320,016.80	5.63	166,000.84
武汉南都新能源科技有限公司	2,008,187.34	3.41	2,008,187.99
河南超威电源有限公司	1,914,974.14	3.25	95,748.71
程力专用汽车股份有限公司	1,707,000.00	2.90	518,610.00
合计	16,840,288.85	28.56	2,788,547.54

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	50,734,849.06	49,960,469.18

武汉深蓝自动化设备股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
合 计	50,734,849.06	49,960,469.18

1、其他应收款按账龄分类披露：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,004,551.48	1,271,283.97
1 至 2 年	1,216,356.72	1,189,603.39
2 至 3 年	1,189,603.39	2,066,500.72
3 年以上	47,351,044.49	45,691,369.37
小计	50,761,556.08	50,218,757.45
减：坏账准备	26,707.02	258,288.27
合计	50,734,849.06	49,960,469.18

2、其他应收款按风险分类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按照单项计提坏账准备				
按照组合计提坏账准备	50,761,556.08	100.00	26,707.02	0.05
其中：账龄组合	229,802.37	0.45	26,707.02	11.62
关联方风险组合	50,531,753.71	99.55		
合计	50,761,556.08	100.00	26,707.02	0.05

续：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按照单项计提坏账准备				
按照组合计提坏账准备	50,218,757.45	100.00	258,288.27	0.51
其中：账龄组合	544,965.25	7.95	258,288.27	47.40
关联方风险组合	49,673,792.20	92.05		
合计	50,218,757.45	100.00	258,288.27	0.51

(1) 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	71,464.37	3,573.22	0.50
1 至 2 年	148,838.00	14,883.80	10.00
2 至 3 年	2,500.00	1,250.00	50.00
3 年以上	7,000.00	7,000.00	100.00
合计	229,802.37	26,707.02	

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	203,765.25	10,188.27	5.00
1 至 2 年	2,500.00	250.00	10.00
2 至 3 年	181,700.00	90,850.00	50.00
3 年以上	157,000.00	157,000.00	100.00
合计	544,965.25	258,288.27	

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	120,000.00	431,700.00
员工借支款		46,371.25
预存或预付费用		66,894.00
合并关联方往来		49,673,792.20
合计	50,761,556.08	50,218,757.45

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北海蓝装备科技有限公司	关联方往来	50,531,753.71	1 年以下至 3 年以上	99.55	
唐鸿重工专用汽车股份有限公司	保证金及押金	100,000.00	1-2 年	0.20	10,000.00
国浩律师(武汉)事务所	预付费用	30,000.00	1 年以内	0.06	1,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉华强专利代理事务所（普通合伙）	预付费用	23,000.00	1 年以内	0.05	1,150.00
天能集团（河南）能源科技有限公司	预付费用	20,000.00	1 年以内	0.04	1,000.00
合 计		50,704,753.71		99.90	13,650.00

(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	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北海蓝装备科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,745,481.06	25,030,517.15	54,419,174.76	41,067,030.24
其他业务	2,426,599.27	1,189,469.04	26,886.21	-
合计	35,172,080.33	26,219,986.19	54,446,060.97	41,067,030.24

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

武汉深蓝自动化设备股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	金额	说明
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）	165,000.00	政府补贴
资产处置收益	154,563.60	处置固定资产
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	2,197,385.39	
减：所得税影响额	-372,117.25	
合计	2,144,831.74	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.02	-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	-4.32	-0.05	-0.05



二〇二〇年 六月二十三日



统一社会信用代码

911100000785632412

营业执照

(副本)⁽⁶⁻¹⁾



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王子龙

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

登记机关



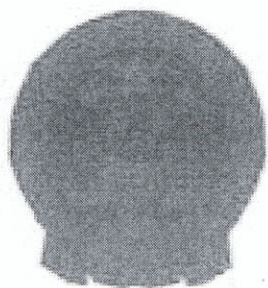
2019 年 08 月 16 日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合
伙）

首席合伙人：王子龙

主任会计师：

经营场所：北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010075

批准执业文号：京财会许可[2013]0052号

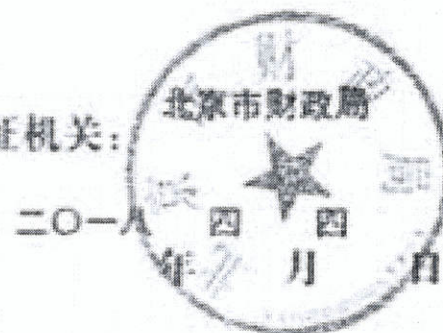
批准执业日期：2013年08月09日

证书序号：0000188

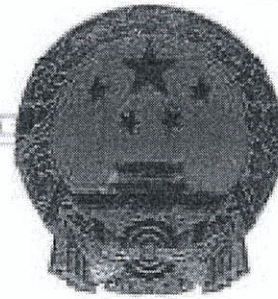
说 明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000366

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王子龙

证书号: 51

发证时间: 二〇一〇年十二月十日

证书有效期至: 二〇一一年十二月十日



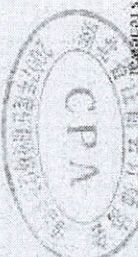


姓名 简捷
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-01-04
Date of birth
工作单位 湖北利安达会计师事务所有限责任公
Working unit
身份证号码 420108700104405
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is verified for another year after
this renewal.



经办人: 郭诗勇

2018年 6月 29日

证书编号: 420101023472
No. of Certificate

批准设立协会: 湖北利安达会计师事务所
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2003 年 7 月 1日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration on the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
CPA's

转出协会盖章
Stamp of the Institute of CPA's
2014 年 12 月 4 日

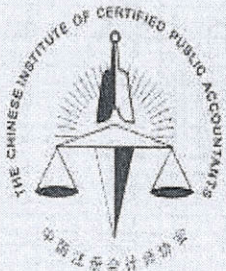
同意调入
Agree the holder to be transferred to
亚太(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙) 湖北分所
CPA's

转入协会盖章
Stamp of the Institute of CPA's
2014 年 12 月 4 日

简捷 (420101023472)

2018年已通过





姓 名 吴 晨
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出 生 日 期 1977-08-12
 Date of birth
 工 作 单 位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 Working unit
 身 份 证 号 码 420106197708122438
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

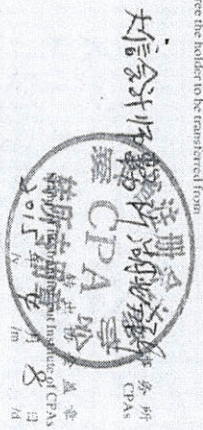


2011年04月29日

证书编号:
 No. of Certificate
 110100690085
 湖北注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发 给 日 期:
 Date of Issuance
 2010 年 9 月 15 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



吴晨 (110100690085)

2019年已通过

