

证券代码：835503

证券简称：山东力凯

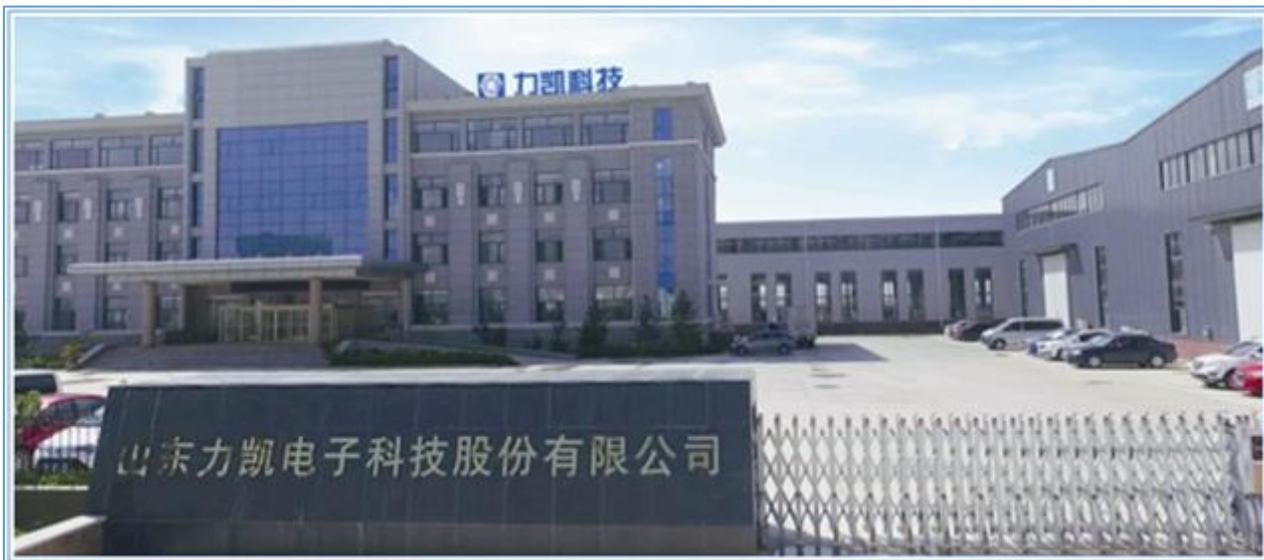
主办券商：国盛证券



# 山东力凯

NEEQ : 835503

山东力凯电子科技股份有限公司  
SHANDONG LIKAI ELECTRONIC  
TECHNOLOGY CO., LTD.



## 半年度报告

— 2018 —

## 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	15
第七节 财务报告 .....	18
第八节 财务报表附注 .....	28

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	山东力凯电子科技股份有限公司
子公司	指	烟台力凯智能科技有限公司
报告期	指	2018年半年度
报告期末	指	2018年6月30日
中胜投资	指	泉州中胜投资有限公司
中胜石墨	指	福建中胜石墨科技有限公司
股东大会	指	山东力凯电子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东力凯电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东力凯电子科技股份有限公司监事会
股东会	指	烟台力凯电子科技有限公司股东会
主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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	《山东力凯电子科技股份有限公司章程》

## 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。

公司负责人黄栋梁、主管会计工作负责人栾瑞燕及会计机构负责人（会计主管人员）栾瑞燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2.报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东力凯电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG LIKAI ELECTRONIC TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	山东力凯
证券代码	835503
法定代表人	黄栋梁
办公地址	山东省烟台市福山区金山路 120 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	冯娜
是否通过董秘资格考试	否
电话	0535-2133169
传真	0535-2133170
电子邮箱	2847227905@qq.com
公司网址	www.ytlikai.com
联系地址及邮政编码	山东省烟台市福山区金山路 120 号 265500
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	山东省烟台市福山区金山路 120 号

### 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	2018 年 4 月 10 日
挂牌时间	2016 年 1 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3529
主要产品与服务项目	精密多线切割设备（如 CG 系列多线切割机、CR 系列弧形多线切割机等）、晶体行业非标自动化设备（如自动封焊上料机、点焊包装一体机等）
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	7,150,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	泉州中胜投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	黄栋梁

**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	91370600674504213E	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	山东省烟台市福山区金山路 120 号	否
注册资本（元）	7,150,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩凤凰中大道 1115 号北京银行 12 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	41,273,082.93	13,897,365.87	196.98%
毛利率	25.33%	35.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	177,746.11	1,017,445.99	-82.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	661,239.78	192,345.27	243.78%
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）	1.53%	9.17%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.71%	1.73%	-
基本每股收益	0.02	0.14	-85.71%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	51,502,037.65	51,295,376.11	0.40%
负债总计	38,796,281.74	39,262,965.45	-1.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,673,106.70	11,495,360.59	1.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.61	1.24%
资产负债率（母公司）	6.13%	6.42%	-
资产负债率（合并）	75.33%	76.54%	-
流动比率	124.62%	124.28%	-
利息保障倍数	1142.83%	416.03%	-

### 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	2,907,883.07	2,301,460.94	-115.07%
应收账款周转率	3.05	1.66	-
存货周转率	1.86	1.61	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.40%	69.45%	-

营业收入增长率	196.99%	213.67%	-
净利润增长率	-19.85%	564.99%	-

## 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	7,150,000	7,150,000	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

公司行业属于专用设备制造业, 公司的主营业务为精密多线切割设备、晶体行业非标自动化设备等产品的设计、生产装配、销售及相关配套服务。主要产品为精密多线切割设备（如 CG 系列多线切割机、CR 系列弧形多线切割机等）、晶体行业非标自动化设备（如自动封焊上料机、点焊包装一体机等）。

目前公司的主要客户有廊坊京磁精密材料有限公司、广东惠伦晶体科技有限公司、绵阳市恒信磁性材料有限公司、南京蔚蓝新材料科技有限公司、福建晶诚光电科技有限公司等公司。

公司生产的数控系统为公司自主研发, 公司所依赖的主要资源为技术资源。公司拥有的有效且按期缴费维护的专利共 2 项。目前公司根据市场需求, 主要采取产品直销的销售模式, 对于多线切割机等市场占有率较高的产品, 公司采取展会宣传、网络推广、业务员直销、老客户介绍等方式进行市场营销。除以上营销方式外公司还通过提供技术咨询、样机试用、产品试加工、设备维修服务、加工工艺咨询的方式进行客户切入, 待客户认可公司产品、技术及服务后再进行产品销售。

公司的盈利模式目前主要为设备销售收入为主, 对磁性材料、半导体、蓝宝石、石英晶体、特种陶瓷、光电行业、光伏行业等客户以直销方式提供自主开发的多线切割设备和其他自动化设备产品以实现盈利; 未来公司将向终端材料成品供应收入方向扩张。

报告期内商业模式较上年未发生重大变化。

报告期后至报告期披露日, 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

公司是一家专业从事多线切割机设备研发、生产和销售的企业。公司报告期内业务模式没有发生变动。

一直以来, 我国政府都高度重视高端数控机床行业的建设, 硬脆材料精密加工机床设备作为高端数控机床领域的重要分支, 得到了国家政策的大力支持。尤其随着消费电子产品、LED 产品、太阳能光伏设备、航空航天设备及集成电路工业等产业的高速发展, 多种硬脆材料精密加工需求正在不断地增长。国家及各省市先后出台了一系列法律、法规及规章制度等等, 以支持、鼓励和引导多线切割设备行业的发展, 为多线切割设备行业的发展建立了优良的政策环境。

公司及子公司拥有独立的采购、生产与销售团队, 在熟练掌握相关技术与生产工艺的基础上, 不断改进产品质量、提高生产效率。公司及子公司建立了供应商名录, 在市场上独立进行比质比价采购; 采用“以销定产”的方式组织生产, 并将产品销售给最终客户, 从而获得收入与利润。

#### 1. 营业收入

公司 2018 年上半年实现营业收入 4127.31 万元, 营业收入较上年同期增长 196.98%。主要原因系公司积极开展业务, 加大了营销投入力度以及扩充了产品服务范围, 加上控股子公司烟台力凯业绩大幅增加, 使公司整体营业收入有显著提升。

#### 2. 净利润

报告期实现净利润 81.55 万元, 受公司处置原石英晶体行业生产加工设备等固定资产影响, 报告期内营业外支出 65.27 万元, 导致公司报告期内归属于挂牌公司股东的净利润下降了 82.53%、归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润增长 243.78%。

#### 3. 现金流量

公司于 2017 年 11 月 24 日在全国中小企业股份转让系统披露关于出售控股子公司股权的公告

(2017-063) 公司转让持有的烟台力凯 45% 股权给滕爱民，故报告期内少数股东损益增加 63.77 万元，报告期内，经营活动产生的净现金流为 3405.44 万元。经营活动产生的现金流量净额为-34.69 万元，较上期减少 115.07%，主要原因包括：本期销售业务增长等导致支付的各项税费增加 68.95 万元；本期因公司检测、日常经营等需要导致本期购买商品、接受劳务支付的现金增加 1127.14 元；本期因制造费用、研发费用等增加导致支付其他经营活动有关的现金增加 498.04 万元。

同时，公司将继续积极全国市场，利用新三板平台，稳步将业务向全国范围拓展，实现收入与利润的快速增长。

### 三、 风险与价值

#### (一) 内部控制风险

公司于 2015 年 9 月 10 日完成股份制改制，依据《公司法》和《公司章程》的规定，建立起了较为完善的股份公司治理和内部控制制度。股份公司成立时间较短，公司各项机制还处于建立的初期，尚未真正进入有效运行阶段，各项管理制度的执行仍需经过一段时间的实践检验，同时随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，人员的不断增加，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司还需按照发展的实际需要，及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制度。

风险应对措施：公司变更为股份制公司后进一步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等对三会的召开程序进一步细化，对三会运作机制进一步规范；还制定了《关联交易管理制度》等内控制度，财务方面也是严格控制个人的差旅费用等各方面的费用支出，对公司大金额的支出也做了相对风险控制，从而在制度基础上能够有效地保证公司经营业务的有效进行，保护资产的安全和完整，保证公司财务资料的真实、合法、完整。随着公司的进一步发展，公司还会制定和完善更多的规章制度来保证公司的正常经营。公司管理层通过中介机构的辅导，认真学习《公司法》、《公司章程》以及公司其他治理制度，对公司章程及相关规则、制度进行了深入研究，并承诺在实际运作中严格要求、切实履行。

#### (二) 市场竞争风险

目前总体而言，硬脆设备切割行业的市场竞争较为激烈，其竞争力主要体现在持续的技术创新、适应不断变化的市场需求、提供个性化解决方案的能力上。从行业细分领域看，在石英晶体行业、磁性材料、光电、光伏行业业务中，从事企业数量较多，市场竞争较为激烈；而在技术含量高和设备技术要求高的蓝宝石、磁材、半导体行业中，技术进入门槛较高，竞争相对缓和。

公司现已在蓝宝石、磁器、半导体行业中建立了较高的市场竞争地位，但同行业起步较早的公司如湖南宇晶机器股份有限公司、台州和盛光电科技有限公司也积累了一定知名度，随着行业众多公司的技术水平的进一步提高，使公司面临原有市场生产者激烈的竞争；同时，硬脆材料切割设备市场快速增长所带来的盈利空间，也可能吸引更多的有实力企业的加入，使公司面临市场竞争加剧的风险。

风险应对措施：公司已形成覆盖企业及校园市场完整的产品体系，紧跟市场前沿持续进行技术研发。未来，公司将借助登陆资本市场的机遇，通过募集资金夯实公司资本实力，加大技术研发的力度以此提高公司产品的技术含量，拓展公司直营网络的覆盖面，提高公司产品的市场覆盖率。

#### (三) 货款回收的风险

公司所生产产品的制约，因为是大型设备，在收款方面会进行分批回收，在订单签订当时，会预收 20%-60% 左右做为订金，发货前付至 80%-90%，留有 10%-20% 左右做为质保金，在设备验收合格交付使用后 1-6 个月内支付，因此尾款的回收会存在不稳定因素。随着公司的发展，销售订单增加，做为质保金的尾款会持续增加，可能会对公司经营业绩产生一定的影响。

风险应对措施：在合同内对尾款回收做特别约定，另外，有业务团队会持续对客户维护以确保尾款回收。

#### （四）下游行业波动的风险

公司生产的精密多线切割设备专用性较强，对下游行业的依存度较高，若下游行业发生产业政策变化、技术重大革新、市场竞争等原因导致波动，会对上游行业的专用型设备的需求发生变化，从而对公司经营产生直接影响。若下游行业对产品需求下滑，或公司不能及时适应客户需求变化，提供适应市场的产品，公司将面临收入下滑的风险。

风险应对措施：公司坚持以市场为导向，以研发创新为经营理念，坚持创新产品紧跟市场变化；同时公司未来准备进入下游行业，完善公司产业链，提高公司抗风险的能力。

#### 四、 企业社会责任

公司作为一家非上市公众公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者，公司通过诚信踏实地开展业务，积极承担各项社会责任，按时缴纳税收，为当地居民创造就业岗位，努力为社会创造财富。

#### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

## 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	1,080,500	15.11%	3,210,188	4,290,688	60.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,069,500	84.89%	-3,210,188	2,859,312	39.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,859,312	39.99%	0	2,859,312	39.99%	
	董事、监事、高管	3,210,188	44.90%	-3,210,188	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		7,150,000	-	0	7,150,000	-	
普通股股东人数							9

#### (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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	泉州中胜投资有限公司	2,859,312	0	2,859,312	39.99%	2,859,312	0
2	吕春哲	2,760,188	0	2,760,188	38.60%	0	2,760,188
3	泉州有胜投资合伙企业 (有限合伙)	624,875	0	624,875	8.74%	0	624,875
4	张建中	309,375	0	309,375	4.33%	0	309,375
5	郑佳凯	146,250	0	146,250	2.05%	0	146,250
合计		6,700,000	0	6,700,000	93.71%	2,859,312	3,840,688
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 普通股前五名股东或持股 10%及以上股东间无其他关联关系。							

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

公司第一大股东泉州中胜投资有限公司持有公司 2,859,312 股，占公司总股本 39.99%，为公司控股股东。泉州中胜投资有限公司，法人代表：黄启欣，成立时间：2016 年 12 月 8 日，营业期限：长期，统一社会信用代码：91350505MA2XU88D3P，注册资本：1000 万元。报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

黄栋梁，1971 年 11 月出生，中国国籍，无境外居住权。2006 年 12 月毕业于中共中央党校函授学院经济管理专业，本科学历；2007 年 1 月毕业于甘肃政法学院法学专业，本科学历，现任北京泉州商会副会长；1988 年 3 月至 1995 年 1 月，就职于南安珠渊五金厂，任区域总经理；1995 年 1 月至 2002 年 1 月，就职于甘肃白银富康机电设备有限公司，任总经理；2002 年 1 月至 2009 年 1 月，就职于白银玉机化工设备有限公司，任董事长；2009 年 1 月至 2011 年 3 月，筹备本益有限；2011 年 3 月至 2014 年 8 月，历任本益有限执行董事兼总经理、董事长；2014 年 8 月至今，任本益新材董事长，任期三年；2015 年 10 月至今，任福建润岩新材料科技有限公司董事长，任期三年；2015 年 12 月至今，任福建中胜石墨科技有限公司董事长，任期三年；2017 年 4 月至今，任泉州石墨烯研究中心有限公司执行董事兼经理，任期三年。2017 年 10 月 11 日至今，任山东力凯电子科技股份有限公司董事长；2018 年 4 月 26 日至今，任山东力凯电子科技股份有限公司总经理。

## 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
黄栋梁	董事长兼总经理	男	1971年11月7日	本科	2017年10月-2018年9月	是
陶有胜	董事	男	1966年6月12日	研究生	2017年10月-2018年9月	否
黄启欣	董事	男	1993年1月13日	本科	2017年10月-2018年9月	否
王新军	董事	男	1981年6月9日	本科	2017年8月-2018年9月	否
秦利刚	董事	男	1978年8月17日	本科	2017年8月-2018年9月	否
竹安	监事会主席	男	1957年8月25日	大专	2017年10月-2018年9月	否
熊迪	监事	男	1978年12月11日	研究生	2017年10月-2018年9月	否
黄秀珠	职工代表监事	女	1987年8月27日	初中	2017年7月-2018年9月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						1

#### 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：

董事黄启欣与董事长兼总经理黄栋梁为父子关系。  
除上述关联关系外，董事之间不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
黄栋梁	董事长兼总经理	0	0	0	0%	0
陶有胜	董事	0	0	0	0%	0
黄启欣	董事	0	0	0	0%	0
王新军	董事	0	0	0	0%	0
秦利刚	董事	0	0	0	0%	0
竹安	监事会主席	0	0	0	0%	0
熊迪	监事	0	0	0	0%	0
黄秀珠	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄栋梁	董事长	新任	董事长兼 总经理	2017年5月2日,公司董事会收到原总经理吕春哲先生递交的辞职报告,因个人原因辞去公司总经理职务,根据《公司法》和《公司章程》有关规定,公司董事会任命由董事长黄栋梁先生兼任总经理职务。

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**√适用 不适用

黄栋梁, 1971年11月出生, 中国国籍, 无境外居住权。2006年12月毕业于中共中央党校函授学院经济管理专业, 本科学历; 2007年1月毕业于甘肃政法学院法学专业, 本科学历, 现任北京泉州商会副会长; 1988年3月至1995年1月, 就职于南安珠渊五金厂, 任区域总经理; 1995年1月至2002年1月, 就职于甘肃白银富康机电设备有限公司, 任总经理; 2002年1月至2009年1月, 就职于白银玉机化工设备有限公司, 任董事长; 2009年1月至2011年3月, 筹备本益有限; 2011年3月至2014年8月, 历任本益有限执行董事兼总经理、董事长; 2014年8月至今, 任本益新材董事长, 任期三年; 2015年10月至今, 任福建润岩新材料科技有限公司董事长, 任期三年; 2015年12月至今, 任福建中胜石墨科技有限公司董事长, 任期三年; 2017年4月至今, 任泉州石墨烯研究中心有限公司执行董事兼经理, 任期三年。2017年10月11日至今, 任山东力凯电子科技股份有限公司董事长; 2018年4月26日至今, 任山东力凯电子科技股份有限公司总经理。

**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	9	9
生产人员	20	20
销售人员	5	5
技术人员	7	7
财务人员	2	2
<b>员工总计</b>	<b>43</b>	<b>43</b>

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	13	13
专科	10	10
专科以下	19	19

员工总计	43	43
------	----	----

**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**

报告期末，公司在职员工未发生变动。

**2、人才引进、培训、招聘**

公司十分重视人才引进、培训及招聘，报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展；另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

**3、薪酬政策**

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，同时并按照国家和社会地方有关社会保险政策，为员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，另外为员工提供工龄奖、全勤奖等企业福利。

**4、需公司承担费用的离退休职工人数**

无。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

无。

**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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	11,185,166.35	12,711,988.84
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	
应收票据及应收账款	五、2 五、3	17,261,696.67	10,610,623.19
预付款项	五、4	2,721,600.53	3,549,265.01
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、5	86,590.40	86,726.70
买入返售金融资产			
存货	五、6	14,077,334.81	19,129,840.38
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		0	
其他流动资产	五、7	1,947,801.81	2,544,443.73
<b>流动资产合计</b>		<b>47,280,190.57</b>	<b>48,632,887.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	
长期股权投资		0	
投资性房地产		0	
固定资产	五、8	3,114,670.60	2183352.05
在建工程		0	
生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产	五、9	40,275.67	43,550.65
开发支出		0	

商誉		0	
长期待摊费用	五、10	736,871.23	230,434.57
递延所得税资产	五、11	330,029.58	205,150.99
其他非流动资产		0	
<b>非流动资产合计</b>		4221847.08	2,662,488.26
<b>资产总计</b>		51,502,037.65	51,295,376.11
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	0	2,000,000
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	
应付票据及应付账款	五、12 五、14	26,922,458.34	17,600,972.25
预收款项	五、15	6,692,417.76	14,346,167.05
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	0	
应交税费	五、17	578,583.06	183,209.15
其他应付款	五、18	3,745,190.01	5,000,000
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	
一年内到期的非流动负债		0	
其他流动负债		0	
<b>流动负债合计</b>		37,938,649.17	39,130,348.45
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款	五、19	857,632.57	132,617.00
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益		0	
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
<b>非流动负债合计</b>		857,632.57	132,617.00
<b>负债合计</b>		38,796,281.74	39,262,965.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、20	7,150,000	7,150,000
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积	五、21	3,743,690.87	3,743,690.87
减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积		91,230.07	91,230.07
一般风险准备		0	
未分配利润	五、22	688,185.76	510,439.65
归属于母公司所有者权益合计		11,673,106.70	11,495,360.59
少数股东权益		1,032,649.21	537,050.07
<b>所有者权益合计</b>		<b>12,705,755.91</b>	<b>12,032,410.66</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>51,502,037.65</b>	<b>51,295,376.11</b>

法定代表人：黄栋梁

主管会计工作负责人：栾瑞燕

会计机构负责人：栾瑞燕

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		105133.48	59,523.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	
应收票据及应收账款		1,213,290.27	3,308,806.46
预付款项		33,597.60	37,347.60
其他应收款		5,535,856.94	3,472,920.64
存货		3,589,395.60	3,589,395.60
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		0	
其他流动资产		15,521.02	14,605.68
<b>流动资产合计</b>		<b>10,492,794.91</b>	<b>10,482,599.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	
长期股权投资		661,992.60	661,992.60
投资性房地产		0	
固定资产		290,004.35	992,157.35
在建工程		0	

生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产		40,275.67	43,550.65
开发支出		0	
商誉		0	
长期待摊费用		0	
递延所得税资产		126,526.06	110,145.69
其他非流动资产		0	
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,118,798.68</b>	<b>1,807,846.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,611,593.59</b>	<b>12,290,446.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	
应付票据及应付账款		446,374.96	447,974.96
预收款项		50,000.00	50,000
应付职工薪酬		0	
应交税费		135,661.08	158,895.42
其他应付款		0	
持有待售负债		0	
一年内到期的非流动负债		0	
其他流动负债		0	
<b>流动负债合计</b>		<b>632,036.04</b>	<b>656,870.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款		80,289.00	132,617.00
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益		0	
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
<b>非流动负债合计</b>		<b>80,289.00</b>	<b>132,617.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>712,325.04</b>	<b>789,487.38</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		7,150,000	7,150,000
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积		3,414,832.32	3,414,832.32

减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积		91,230.07	91,230.07
一般风险准备		0	
未分配利润		243,206.16	844,896.26
<b>所有者权益合计</b>		<b>10,899,268.55</b>	<b>11,500,958.65</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>11,611,593.59</b>	<b>12,290,446.03</b>

法定代表人：黄栋梁

主管会计工作负责人：栾瑞燕

会计机构负责人：栾瑞燕

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		41,273,082.93	13,897,356.87
其中：营业收入	五、23	41,273,082.93	13,897,365.87
利息收入		0	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		40,099,002.87	13,601,969.77
其中：营业成本	五、23	30,817,996.58	8,938,607.08
利息支出		0	
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	162,750.17	45,265.81
销售费用	五、25	2,045,821.47	782,580.95
管理费用	五、26	2,596,916.66	3,510,961.97
研发费用		3,944,329.34	
财务费用	五、27	-12,006.71	68,010.32
资产减值损失	五、28	543,195.36	256,543.64
加：其他收益		0	
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,174,080.06</b>	<b>295,387.10</b>

加：营业外收入	五、29	169,226.67	825,100.72
减：营业外支出	五、30	652,718.67	1,749.54
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		690,588.06	1,118,738.28
减：所得税费用	五、31	-124,878.59	101,292.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		815,466.65	1,017,445.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		815,466.65	1,017,445.99
2.终止经营净利润		0	
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		637,720.54	
2.归属于母公司所有者的净利润		177,746.11	1,017,445.99
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		0	
6.其他		0	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	
<b>七、综合收益总额</b>		815,466.65	1,017,445.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		177,746.11	1,017,445.99
归属于少数股东的综合收益总额		637,720.54	
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.02	0.14
(二)稀释每股收益		0.02	0.14

法定代表人：黄栋梁

主管会计工作负责人：栾瑞燕

会计机构负责人：栾瑞燕

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业收入</b>		0	3,648,693.06
减：营业成本		0	2,259,092.68
税金及附加		0	15,261.08
销售费用		0	57,890.71
管理费用		24,168.01	1,836,220.00
研发费用			
财务费用		1,206.30	63,860.58
其中：利息费用		0	
利息收入		0	
资产减值损失		109,202.49	9,734.78
加：其他收益		0	
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-134,576.80	-593,366.77
加：营业外收入		169,225.00	824,770.51
减：营业外支出		652,718.67	1,749.54
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-618,070.47	229,654.20
减：所得税费用		-16,380.37	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-601,690.10	229,654.20
（一）持续经营净利润		-601,690.10	229,654.20
（二）终止经营净利润		0	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0	
6. 其他		0	
<b>六、综合收益总额</b>		-601,690.10	229,654.20
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.08	0.03
（二）稀释每股收益		-0.08	0.03

法定代表人：黄栋梁

主管会计工作负责人：栾瑞燕

会计机构负责人：栾瑞燕

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,797,692.23	15,946,639.75
客户存款和同业存放款项净增加额		0	
向中央银行借款净增加额		0	
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	
收到原保险合同保费取得的现金		0	
收到再保险业务现金净额		0	
保户储金及投资款净增加额		0	
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		0	
收取利息、手续费及佣金的现金		0	
拆入资金净增加额		0	
回购业务资金净增加额		0	
收到的税费返还		0	
收到其他与经营活动有关的现金		256,662.88	2,299,213.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>34,054,355.11</b>	<b>18,245,853.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,490,616.95	12,215,479.40
客户贷款及垫款净增加额		0	
存放中央银行和同业款项净增加额		0	
支付原保险合同赔付款项的现金		0	
支付利息、手续费及佣金的现金		0	
支付保单红利的现金		0	
支付给职工以及为职工支付的现金		2,924,931.31	1,413,061.51
支付的各项税费		1,024,558.85	335,106.89
支付其他与经营活动有关的现金		3,706,364.93	1,980,744.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>31,146,472.04</b>	<b>15,944,392.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,907,883.07</b>	<b>2,301,460.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	
取得投资收益收到的现金		0	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	88,351.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		0	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>88,351.88</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		1,113,673.33	

的现金			
投资支付的现金		0	
质押贷款净增加额		0	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		0	
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,113,673.33	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,113,673.33	88,351.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		0	
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		0	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	
偿还债务支付的现金		3,254,809.99	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,222.24	48,488.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	
支付其他与筹资活动有关的现金		0	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,321,032.23	48,488.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,321,032.23	-48,488.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,526,822.49	2,341,324.82
加：期初现金及现金等价物余额		12,711,988.84	2,157,399.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,185,166.35	4,498,724.74

法定代表人：黄栋梁

主管会计工作负责人：栾瑞燕

会计机构负责人：栾瑞燕

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,095,516.19	644,871.17
收到的税费返还		0	
收到其他与经营活动有关的现金		2,231,852.40	1,154,941.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		4,327,368.59	1,799,812.38
购买商品、接受劳务支付的现金		134,403.02	1,255,095.14
支付给职工以及为职工支付的现金		0	585,048.10
支付的各项税费		12,149.38	108,084.65
支付其他与经营活动有关的现金		2,072,270.17	1,545,694.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,218,822.57	3,493,922.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,108,546.02	-1,694,110.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	

取得投资收益收到的现金		0	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	88,351.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		0	
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	88,351.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	
投资支付的现金		0	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		2,062,936.30	
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,062,936.30	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,062,936.30	88,351.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		0	
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		0	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	
偿还债务支付的现金		0	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	48,488.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		0	48,488.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	-48,488.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		45,609.72	-1,654,246.42
加：期初现金及现金等价物余额		59,523.76	1,784,380.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		105,133.48	130,134.19

法定代表人：黄栋梁

主管会计工作负责人：栾瑞燕

会计机构负责人：栾瑞燕

## 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

## 财务报表附注

## 山东力凯电子科技有限公司

### 一、 企业基本情况

#### 1、公司概况

山东力凯电子科技有限公司（以下简称“本公司”）系由自然人吕春哲、王卫波、衣得利、林洲共同出资设立，成立于2008年4月10日并取得由烟台市工商局福山分局颁发的注册号为370611200000991的企业法人营业执照。

2015年12月24日本公司在中国中小企业股份转让系统挂牌上市，挂牌代码835503。母公司的实际控制人为泉州中胜投资有限公司。法定代表人为黄栋梁。

#### 2、公司名称、注册地址

公司名称：山东力凯电子科技有限公司。

公司注册地：烟台市福山高新技术产业区振华街859号。

### 3、业务性质及主要经营活动

经营范围：制造、销售电子工业专用设备；加工、销售冲压件；五金交电、通用机械设备、电气机械设备批发、零售。

主要经营活动为：研发、生产、销售多线切割机、自动封焊机及非标准设备。

### 4、公司历年股权变动情况

2010年3月本公司召开股东会决议增加实收资本30万元，增资后公司注册资本50万元，实收资本50万元，注册资本情况已经烟台华达有限责任会计师事务所出具烟华达会验（2010）02-002号验资报告予以验证。

2011年3月8日本公司召开股东会并决议将本公司注册资本增加至150万元，实收资本增加至150万元，已经山东昊晟会计师事务所有限公司出具山昊会验字（2011）0339号验资报告予以验证。

2013年9月25日本公司召开股东会并决议增加注册资本至300万元，实收资本增加至300万元，已经烟台文达会计师事务所出具烟文会师内验字[2013]第01024号验资报告予以验证。

2015年6月本公司召开股东会决议增加注册资本至650万元，实收资本变更为650万元，本次增资后公司股权结构为：吕春哲出资477.7万元，占公司注册资本的比例为73.49%；吴磊出资26万元，占公司注册资本的比例为4.00%；郑佳凯出资26万元，占公司注册资本的比例为4.00%；张艳磊出资21万元，占公司注册资本的比例为3.23%；孙旭东出资15万元，占公司注册资本的比例为2.31%；栾瑞燕出资18万元，占公司注册资本的比例为2.77%；冯娜出资1.3万元，占公司注册资本的比例为0.20%；吴强出资4万元，占公司注册资本的比例为0.62%；李慧出资5万元，占公司注册资本的比例为0.77%；杨仁竹出资1万元，占公司注册资本的比例为0.15%；张建中出资55万元，占公司注册资本的比例为8.46%。本次注册资本实收情况已经烟台烽华联合会计师事务所出具的烟烽内验字（2015）第06-101号验资报告予以验证。

2015年8月23日，本公司股东会决议有限公司整体变更为股份有限公司，以有限公司截至2015年6月30日经审计确认的净资产人民币7,541,209.42元（其中实收资本6,500,000.00元，资本公积1,050,000.00元，未分配利润-8,790.58元），折合股份6,500,000.00股，其中股本人民币6,500,000.00元，超出部分1,041,209.42元计入资本公积。

2016年3月本公司召开股东会决议增加注册资本至715万元，实收资本变更为715万元，本次增资后公司股权结构为：吕春哲出资490.70万元，占公司注册资本的比例为68.63%；吴磊出资26万元，占公司注册资本的比例为3.64%；郑佳凯出资26万元，占公司注册资本的比例为3.64%；张艳磊出资21万元，占公司注册资本的比例为2.94%；孙旭东出资15万元，占公司注册资本的比例为2.10%；栾瑞燕出资18万元，占公司注册资本的比例为2.52%；冯娜出资1.3万元，占公司注册资本的比例为0.18%；吴强出资4万元，占公司注册资本的比例为0.56%；李慧出资5万元，占公司注册资本的比例为0.69%；杨仁竹出资1万元，占公司注册资本的比例为0.13%；张建中出资55万元，占公司注册资本的比例为7.69%；新增股东孙文杰出资15万元，占注册资本的比例为2.10%；新增股东于龙出

资 10 万元，占注册资本的比例为 1.40%，新增股东张宏斌出资 15 万元，占注册资本的比例为 2.10%；新增股东孟金刚出资 12 万元，占注册资本的比例为 1.68%。

2016 年 12 月 27 日公司股东吕春哲协议转让股份 960,000 股，此次转让系吕春哲以协议转让的方式通过全国中小企业股份转让系统转让，未签订股权转让协议，此次股权减持后吕春哲持有本公司股份为 3,947,000 股，占公司注册资本的比例为 55.20%。

2016 年 12 月 30 日公司股东吕春哲协议转让股份 266,750 股，此次转让系吕春哲以协议转让的方式通过全国中小企业股份转让系统转让，未签订股权转让协议，此次股权减持后吕春哲持有本公司股份为 3,680,250 股，占公司注册资本的比例为 51.47%。公司总股本 715 万元不变，各股东出资情况如下：吕春哲出资 368.03 万元，占注册资本 51.47%；吴磊出资 19.50 万元，占注册资本 2.73%；郑佳凯出资 19.50 万元，占注册资本 2.73%；张艳磊出资 15.75 万元，占注册资本 2.20%；孙旭东出资 11.25 万元，占注册资本 1.57%；栾瑞燕出资 13.50 万元，占注册资本 1.89%；郑晓智出资 71.00 万元，占注册资本 9.93%；李春梅出资 66.05 万元，占注册资本 9.24%；曹德纲出资 62.50 万元，占注册资本 8.74%；张建中出资 41.25 万元，占注册资本 5.77%；李春生出资 26.68 万元，占注册资本 3.73%。

本公司统一社会信用代码：91370600674504213E1-1

2017 年 02 月 10 日吕春哲通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减持 323,000 股，占山东力凯已发行总股份数的 4.52%。

2017 年 4 月 28 日，公司股东、实际控制人吕春哲通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式向芜湖君华股权投资中心（有限合伙）转让公司股票 550,000 股。

2017 年 6 月 21 日，公司股东李春梅通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式向泉州中胜投资有限公司转让公司股票 660,500 股。

2017 年 6 月 22 日，公司股东曹德纲通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式向泉州中胜投资有限公司转让公司股票 625,000 股。

2017 年 06 月 28 日，泉州中胜投资有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式增持 266,750 股，占山东力凯总股本总股份数的 3.73%。

2017 年 7 月 7 日，公司股东郑晓智通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式向泉州中胜投资有限公司转让公司股票 710,000 股。

2017 年 8 月 4 日，公司股东芜湖君华股权投资中心（有限合伙）通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式向泉州中胜投资有限公司转让公司股票 587,062 股。公司第一大股东由吕春哲（持有公司 2,760,188 股股份，占公司总股本的 38.60%）变更为泉州中胜投资有限公司（持有公司 2,760,188 股股份，占公司总股本的 38.60%）

截至 2018 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例
1	泉州中胜投资有限公司	2,859,312	39.99%
2	吕春哲	2,760,188	38.60%

3	泉州有胜投资合伙企业 (有限合伙)	624,875	8.74%
4	张建中	309,375	4.32%
5	郑佳凯	146,250	2.04%
6	吴磊	146,250	2.04%
7	张艳磊	118,125	1.65%
8	栾瑞燕	101,250	1.42%
9	孙旭东	84,375	1.18%
合计		7,150,000	100.00%

## 5、本期合并财务报表范围及其变化情况

### (1) 合并财务报表范围

本财务报表合并范围包括公司及子公司烟台力凯智能科技有限公司。本公司及子公司主要从事研发、生产、销售多线切割机、自动封焊机及非标准设备。

### (2) 合并财务报表范围变化情况

本报告期合并范围未发生变化。

6、本公司2018年6月30日财务报表经董事会2018年8月20日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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”），并参照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》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### 2、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、重要会计政策和会计估计

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的合并及公司财务状况以及2018年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## 6、 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予以确定，控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位 50%以上的表决权，或虽未持有 50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位 50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

### (2) 合并财务报表编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外

币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

外。

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

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

## ② 持有至到期投资

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

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

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

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

## ③ 贷款和应收款项

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

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

## ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他

综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

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

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

### 10、 应收款项

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

#### （1）单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

---

单项金额重大的判断依据或金额标准

余额为 50 万元以上的应收账款、余额为 50 万元以上的其他应收款

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

---

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

项目	组合的依据	计提方法
组合 1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	账龄分析法
组合 2	以债务人是否为本公司内部关联关系为信用风险特征划分组合	不计提（除非出现明显减值迹象）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	金额虽然不重大，但预计未来现金流量存在重大流入风险的款项。
坏账准备的计提方法	根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试，计提坏账准备； 如发生减值，单独计提坏账准备，不再按照组合计提坏账准备；如未发生减值，包含在组合中按组合性质进行减值测试。

## (4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 11、 存货

## (1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品等。

## （2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

## （3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## （4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

## （5）低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

## 12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最

终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资

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

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

### ③ 购少数股权

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

### ④ 置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，

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

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

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

### 13、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

#### (1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

#### (2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	---------	--------	---------

机器设备	3-10	5	31.67-9.50
电子设备	3-5	5	31.67-19
运输工具	5-10	5	19.00-9.50
办公家具	5	5	19.00

### (3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

### 14、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

### 15、 借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 16、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
软件	10年

## 17、 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

## 18、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 19、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 20、 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

## （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 21、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

### （1）销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

### （2）提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

### （3）本公司收入确认原则

根据合同或协议约定，客户自提或公司负责将货物运送到约定的交货地点，经客户验收，取得回执时作为确认收入的时点。

## 22、 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或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 23、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 24、 租赁

### (1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 25、 持有待售的确认标准和会计处理方法

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就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。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面

价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 26、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- （6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资

产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 27、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起实施。对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

### (2) 重要会计估计变更。

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
----	------	-------

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售收入(抵扣进项税后缴纳)	16
城市建设维护税	应纳流转税	7
教育费附加	应纳流转税	3
地方教育费附加	应纳流转税	2
水利建设基金	应纳流转税	0.5
企业所得税	应纳税所得额	15、25

## 2、不同纳税主体适用的税率

纳税主体名称	所得税税率
山东力凯电子科技股份有限公司	15%
烟台力凯智能科技有限公司	25%

## 3、税收优惠情况

2013年12月11日本公司取得高新技术企业证书，符合条件的高新技术企业按15%的税率缴纳企业所得税，有效期为三年。2016年本公司高新技术企业认定已通过复审。2016年、2017年、2018年适用15%的税率缴纳企业所得税。

2017年9月，烟台力凯智能科技有限公司被确认为科技型中小企业，获得编号为20170145的科技型中小企业证书，有效期为3年，根据财税2017年37号文政策，该公司可享受研发费加计75%扣除。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2017年12月31日，期末指2018年6月30日，本期指2018年半年度，上期指2017年半年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,408.86	2,555.88
银行存款	11,181,757.49	12,709,432.96
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>11,185,166.35</b>	<b>12,711,988.84</b>

注：公司无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,723,033.42	81,414.34
<b>合计</b>	<b>2,723,033.42</b>	<b>81,414.34</b>

(2) 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	期末终止确认金额
银行承兑汇票	16,868,764.92	9,572,314.79
合计	16,868,764.92	9,572,314.79

### 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,807,130.65	100	1,268,467.40	100	14,538,663.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,807,130.65	100	1,268,467.40	100	14,538,663.25

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,264,617.19	100	735,408.34	100	10,529,208.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,264,617.19	100	735,408.34	100	10,529,208.85

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	12,007,493.06	600,374.65	5
1 至 2 年	2,261,956.07	226,195.61	10
2 至 3 年	1,063,303.96	212,660.79	20
3 至 4 年	39,762.16	11,928.65	30
4 至 5 年	434,615.40	217,307.70	50
合计	<b>15,807,130.65</b>	<b>1,268,467.40</b>	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,681,155.67	434,057.78	5
1 至 2 年	2,176,967.52	217,696.75	10
2 至 3 年	388,644.00	77,728.80	20
3 至 4 年	15,000.00	4,500.00	30
4 至 5 年	2,850.00	1,425.00	50
合计	<b>11,264,617.19</b>	<b>735,408.34</b>	

## (2) 坏账准备

2018 年半年度

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	735,408.34	533,059.06			1,268,467.40

## (3) 按欠款方归集的截止 2018 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
客户：北京恒俊兴业磁业有限公司	非关联方	1,451,580.00	1 年以内	9.18	72,579.00
客户：黄山中成磁业有限公司	非关联方	1,230,000.00	1 年以内	7.78	61,500.00
客户：南京蔚蓝新材料科技有限公司	非关联方	995,000.00	1 年以内	6.29	49,750.00
客户：北京亚鑫美磁科贸有限公司	非关联方	559,668.00	1 年以内	3.54	27,983.40

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
客户：廊坊京磁精密材料有限公司	非关联方	556,830.70	1年以内	3.52	27,841.54
合计		4,793,078.70		<b>30.32</b>	239,653.94

续：按欠款方归集的截止2017年12月31日前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
客户：沈阳奉泰电力设备有限公司	非关联方	822,000.00	1年以内	7.00	41,100.00
客户：烟台弘磁磁性材料厂	非关联方	672,540.00	1年以内	6.00	33,627.00
客户：廊坊京磁精密材料有限公司	非关联方	672,000.00	1年以内	6.00	33,600.00
客户：南京蔚蓝新材料科技有限公司	非关联方	585,000.00	1-2年、2-3年	5.00	57,000.00
客户：江西金力永磁科技股份有限公司	非关联方	639,700.00	1年以内	6.00	31,985.00
合计		<b>3,391,240.00</b>		<b>30.00</b>	<b>197,312.00</b>

(4) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,293,002.93	47.51	2,566,917.41	72.32
1至2年	1,428,597.60	52.49	982,347.60	27.68
2至3年				
合计	<b>2,721,600.53</b>	<b>100.00</b>	<b>3,549,265.01</b>	<b>100.00</b>

注：账龄超过一年未结算的预付账款主要为供应商华晶精密制造股份有限公司期末余额33,597.60元，合肥小虫智能科技有限公司1-2年内余额为1,395,000.00元，预付的材料

款根据本公司实际情况按需发货。

(2) 按预付对象归集的 2018 年 6 月 30 日前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
客户：合肥小虫智能科技有限公司	非关联方	1,395,000.00	1-2 年	未收到货物	51.26
客户：山东顺泰化工科技有限公司	非关联方	380,000.00	1 年以内	未收到货物	13.96
客户：烟台市齐邦化学科技有限公司	非关联方	250,000.00	1 年以内	未收到货物	9.19
客户：山东洒水正阳机械厂	非关联方	180,839.81	1 年以内	未收到货物	6.64
客户：烟台科源技术项目管理咨询有限公司	非关联方	166,927.00	1 年以内	未收到货物	6.13
<b>合计</b>		<b>2,372,766.81</b>			<b>87.185</b>

续表：按预付对象归集的 2017 年 12 月 31 日前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
客户：合肥小虫智能科技有限公司	非关联方	1,395,000.00	1 年以内、1-2 年	未收到货物	39.30
客户：青岛鑫屋精密机械有限公司	非关联方	579,322.54	1 年以内	未收到货物	16.32
客户：山东洒水正阳机械厂	非关联方	318,084.60	1 年以内	未收到货物	8.96
客户：烟台群基机械设备有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	未收到货物	5.63
客户：烟台科源技术项目管理咨询有限公司	非关联方	166,927.00	1 年以内	未收到货物	4.70
<b>合计</b>		<b>2,659,334.14</b>			<b>74.91</b>

## 5、其他应收款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	106,363.00	100	19,772.60	100	86,590.40
组合 2 不计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>106,363.00</b>	<b>100</b>	<b>19,772.60</b>	<b>100</b>	<b>86,590.40</b>

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	96,363.00	100	9,636.30	100	86,726.70
组合 2 不计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>96,363.00</b>	<b>100</b>	<b>9,636.30</b>		<b>86,726.70</b>

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	10,000.00	500.00	5.00
1-2 年			

2-3 年	96,363.00	19,272.60	20.00
3-4 年			
4-5 年			
合计	106,363.00	19,772.60	18.59

续

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1-2 年	96,363.00	9,636.30	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
合计	96,363.00	9,636.30	10.00

## (2) 坏账准备

2017 年

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收 账款坏账 准备	9,636.30	10,136.30			19,772.60

## (3) 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/押金	106,363.00	96,363.00
往来款		
代扣代缴养老保险		
合计	106,363.00	96,363.00

## (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	与本公司 关系	款项的 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

烟台中升汇迪汽车创富融资租赁公司	非关联方	保证金	96,363.00	2-3年	90.60	19,272.60
浙江东阳东磁稀土有限公司	非关联方	保证金	10,000.00	1年以内	9.40	500.00
<b>合计</b>			<b>106,363.00</b>		<b>100.00</b>	<b>19,772.60</b>

续表：按欠款方归集的2017年12月31日前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	款项的性质	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
烟台中升汇迪汽车创富融资租赁公司	非关联方	保证金	96,363.00	1-2年	100.00	9636.30
<b>合计</b>			<b>96,363.00</b>		<b>100.00</b>	<b>9636.30</b>

(5) 至报告期末，本公司无实际核销的其他应收款。

## 6、 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	3,580,588.03		3,580,588.03	4,269,358.00		4,269,358.00
在产品				149,035.94		149,035.94
库存商品	10,496,746.77		10,496,746.78	14,711,446.		14,711,446.
<b>合计</b>	<b>14,077,334.80</b>		<b>14,077,334.81</b>	<b>19,129,840.</b>		<b>19,129,840.</b>

注：至报告期末，存货不存在可变现净值低于存货账面价值的情况，故未计提存货跌价准备。

## 7、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵增值税	1,947,801.81	2,540,757.17
预交所得税		3,686.56
<b>合计</b>	<b>1,947,801.81</b>	<b>2,544,443.73</b>

## 8、 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,033,589.73	1,122,489.45	29,250.81	38,271.84	3,223,601.83
2. 本期增加金额					
(1) 购置	1,525,641.02	228,367.52	171,493.85		1,925,502.39
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,480,598.28		13,842.26	14,000.00	1,480,598.28
(1) 处置	1,480,598.28		13,842.26	14,000.00	1,480,598.28
4. 期末余额	2,078,632.47	1,350,856.97	186,902.40	24,271.84	3,640,663.68
二、累计折旧					
1. 期初余额	825,860.03	174,949.80	11,653.02	27,786.93	1,040,249.78
2. 本期增加金额	130,576.94	159,020.88	20,119.16	2,143.09	311,860.07
(1) 计提	130,576.94	159,020.88	20,119.16	2,143.09	311,860.07
3. 本期减少金额	839,852.40		9,597.70	6,871.77	856,321.87
(1) 处置	839,852.40		9,597.70	6,871.77	856,321.87
4. 期末余额	146,789.67	333,970.68	22,174.48	23,058.25	525,993.08
三、减值准备					
1. 期初					

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,931,842.80	1,016,886.29	164,727.92	1,213.59	3,114,670.60
2. 期初账面价值	1,207,729.70	947,539.65	17,597.79	10,484.91	2,183,352.05

(2)截止2018年6月30日本公司不存在暂时闲置的、通过融资租赁租入的、通过经营租赁租出的固定资产情况及固定资产减值现象，未计提固定资产减值准备。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	65,500.00	65,500.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	65,500.00	65,500.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	21,949.35	21,949.35

2. 本期增加金额	3,274.98	3,274.9
(1) 计提	3,274.98	3,274.9
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	25,224.33	25,224.33
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	40,275.67	40,275.67
2. 期初账面价值	43,550.65	43,550.65

## 10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少原因
厂房租赁	194,366.64	455,600.00	232,333.31		417,633.33	
精密轴模具		437,606.85	145,868.95		291,737.90	
厂房装修	36,067.93	30,000.00	38,567.93		27,500.00	
合计	230,434.57	1,390,813.70	416,770.19		736,871.23	

## 11、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,288,240.00	330,029.58	745,044.64	205,150.99
合计	1,288,240.00	330,029.58	745,044.64	205,150.99

## 12、应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,026,366.60	6,869,866.07
合计	9,026,366.60	6,869,866.07

## 13、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用		
抵押		
质押		
保证借款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截至2018年6月30日，不存在已逾期未偿还的短期借款。

## 14、应付账款

## (1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	17,449,716.78	10,417,921.22
1-2年		310,424.96
2-3年	446,374.96	2,760.00
合计	17,896,091.74	10,731,106.18

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
盛宝油压机械（烟台）有限公司	135,950.00	未到结算期
盛宝精密机械（烟台）有限公司	310,424.96	未到结算期
合计	446,374.96	

## 15、预收账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	6,692,417.76	14,346,167.05
合计	6,692,417.76	14,346,167.05

## 16、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
一、短期薪酬		2,820,155.72	2,820,155.72	
二、离职后福利-设定提存计划		203,720.41	203,720.41	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		3,023,876.13	3,023,876.13	

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,571,650.48	2,571,650.48	
二、职工福利费		50,690.50	50,690.50	
三、社会保险费		98,869.92	98,869.92	
其中：医疗保险费		76,258.56	76,258.56	
工伤保险费		11,764.95	11,764.95	
生育保险费		10,846.41	10,846.41	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		74.90	74.90	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		2,820,155.72	2,820,155.72	

(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
----	------	------	------	------

1、基本养老保险		196,093.44	196,093.44
2、失业保险费		7,626.97	7,626.97
3、企业年金缴费			
合计		203,720.41	203,720.41

## 17、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	298,147.28	
城市维护建设税	20,870.31	12,169.26
企业所得税	235,765.30	158,895.42
教育费附加	8,944.42	5,215.40
地方教育费附加	5,962.95	3,476.93
水利建设基金	1,490.74	869.23
个人所得税	7,402.06	2,582.91
合计	578,583.06	183,209.15

## 18、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
个人借款	3,743,200.01	5,000,000.00
车险赔偿	1,990.00	5,000,000.00
合计	3,745,190.01	5,000,000.00

注：个人借款为向张宏斌、孙文杰、张山的暂借款，用于补充流动资金。

## 19、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
汽车分期应付款	126,155.70	132,617.00
数据车床分期应付款	731,476.87	
合计	857,632.57	132,617.00

## 20、股本

股份总数	年初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额
------	------	-------------	------

		发行新 股	送股	公积 金转 股	其他	小计	
泉州中胜投 资有限公司	2,859,312.0 0						2,859,312.00
吕春哲	2,760,188.0 0						2,760,188.00
泉州有胜投 资合伙企业 (有限合 伙)	624,875.00						624,875.00
吴磊	146,250.00						146,250.00
郑佳凯	146,250.00						146,250.00
张艳磊	118,125.00						118,125.00
孙旭东	84,375.00						84,375.00
栾瑞燕	101,250.00						101,250.00
张建中	309,375.00						309,375.00
合计	7,150,000.0 0				0.00	0.00	7,150,000.00

注：股本的增减变动详见一、企业基本情况 4、公司历年股权变动情况。

## 21、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	3,743,690.87			3,743,690.87
合计	3,743,690.87			3,743,690.87

## 22、未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	510,439.65	-72,551.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	510,439.65	-72,551.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	177,746.11	674,221.16
少数股东损益		
减：提取法定盈余公积		91,230.07
提取任意盈余公积		
其他		
期末未分配利润	688,185.76	510,439.65

## 23、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,313,032.33	27,573,964.68	12,510,255.97	7,995,347.03
其他业务	3,960,050.60	3,244,031.90	1,387,100.90	943,260.05
<b>合计</b>	<b>41,273,082.93</b>	<b>30,817,996.58</b>	<b>13,897,356.87</b>	<b>8,938,607.08</b>

## (2) 营业收入按产品分类列示

2018年1-6月

产品名称	营业收入	营业成本
多线切割机	36,633,915.02	26,806,305.34
自动封焊上料机	350,057.48	202,869.08
其他设备	329,059.83	564,790.26
销售材料	3,960,050.60	3,244,031.90
<b>合计</b>	<b>41,273,082.93</b>	<b>30,817,996.58</b>

## (4) 营业收入按地区划分

地区	本期发生额	上期发生额
华东地区	25,157,463.04	7,737,739.02
西南地区	9,081.19	4,786.32
华北地区	14,138,152.13	4,835,680.31
华中地区	391,446.80	118,213.68
华南地区	626,085.09	4,356.42
东北地区	950,854.68	1,196,581.12
<b>合计</b>	<b>41,273,082.93</b>	<b>13,897,356.87</b>

## (3) 前五名客户的营业收入情况

截止2018年6月30日

客户名称	销售金额	占主营业务收入比重 (%)
客户：廊坊京磁精密材料有限公司	4,730,697.74	12.68
客户：北京恒俊兴业磁业有限公司	3,435,931.31	9.21
客户：包头市力凯科技有限公司	1,472,178.00	3.95

客户：杭州银纳磁电技术有限公司	1,325,129.69	3.55
客户：黄山中成磁业有限公司	1,212,054.20	3.25
<b>合计</b>	<b>12,175,990.94</b>	<b>32.63</b>

## 24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	80,950.56	24,550.90
教育费附加	34,693.10	10,521.83
地方教育费附加	23,128.73	7,014.53
地方水利建设基金	5,782.18	3,178.55
印花税	16,530.60	
车船税	1,665.00	
<b>合计</b>	<b>162,750.17</b>	<b>45,265.81</b>

## 25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	403,992.84	240,190.91
差旅费	381,489.19	216,753.99
业务宣传费	93,277.06	43,783.77
工资	1,005,678.92	200,182.34
招待费	77,219.54	64,419.94
其他	17,463.92	
装卸费	21,800.00	17,250.00
办公费	44,900.00	
<b>合计</b>	<b>2,045,821.47</b>	<b>782,580.95</b>

## 26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员职工薪酬	679,353.97	368,556.27
办公费	92,552.94	101,047.63
业务招待费	17,160.00	25,445.00
差旅费	47,146.80	68,309.18
固定资产折旧费	173,150.32	38,295.10
无形资产摊销	3,274.98	3,274.98
长期待摊费用摊销	40,120.02	
咨询费	6,387.18	
研发费用	4,948,254.47	2,326,774.07
车消耗	144,338.74	58,779.41
福利费	50,690.50	82,239.49

项目	本期发生额	上期发生额
社保费	274,325.82	149,633.83
电话费	2,183.77	4,619.78
专利费		24,440.00
中介费	60,182.09	206,836.29
培训费	1,524.40	
房租摊销		38,420.02
税金		5,399.80
运费		20.00
其他	600.00	8,871.12
<b>合计</b>	<b>6,541,246.00</b>	<b>3,510,961.97</b>

## 27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	66,222.24	57,739.00
减：利息收入	87,436.21	1,493.12
利息净支出	-21,213.97	56,245.88
汇兑损益		
手续费	9,207.26	11,764.44
<b>合计</b>	<b>-12,006.71</b>	<b>68,010.32</b>

## 28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	543,195.36	256,543.64
二、存货跌价损失		
<b>合计</b>	<b>543,195.36</b>	<b>256,543.64</b>

## 29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	153,825.00	734,000.00
其他	15,401.67	91,100.72
<b>合计</b>	<b>169,226.67</b>	<b>825,100.72</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期	上期
与资产相关		
与收益相关		
智能数控金刚线多线切割机项目补助		700,000.00

政府补助-专利补助		4,000.00
小企企业一企一技术补助		30,000.00
科技企业人才创新贴息补助	32,625.00	
创新发展引导资金	121,200.00	
<b>合计</b>	<b>153,825.00</b>	<b>734,000.00</b>

## 30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产清理	652,718.67	1,749.54
其他		
<b>合计</b>	<b>652,718.67</b>	<b>1,749.54</b>

## 31、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		101,292.29
递延所得税费用	-124,878.59	-43,123.75
<b>合计</b>	<b>-124,878.59</b>	<b>58,168.54</b>

## 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	690,588.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	103,588.21
子公司适用不同税率的影响	69,058.81
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	
投资收益的影响额	
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	832,687.58

研发费用加计扣除的影响	-1,005,334.60
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-124,878.59

## 32、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
补贴	169,225.00	734,000.00
利息	87,436.21	1,493.12
往来		1,554,619.42
其他	1.67	91,100.72
<b>合计</b>	<b>256,662.88</b>	<b>2,299,213.26</b>

(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
费用	3,492,689.24	1,680,744.27
往来	213,675.69	300,000.00
<b>合计</b>	<b>3,706,364.93</b>	<b>1,980,744.27</b>

(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
<b>合计</b>		

(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
偿还个人借款	1,254,809.99	
<b>合计</b>		

## 33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	815,466.65	1,017,445.90
加：资产减值准备	543,195.36	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	311,860.07	112,022.14
无形资产摊销	3,274.98	3,274.98
长期待摊费用摊销	416,770.19	
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）	652,718.67	-88,351.88
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）	-12,006.71	68,010.32
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）	-124,878.59	
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）	5,052,505.57	-1,639,454.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,823,409.00	-8,792,980.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,182,424.11	11,621,494.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-346,926.92	2,301,460.94
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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,185,166.35	4,498,724.74
减：现金的期初余额	12,711,988.84	2,157,399.92
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	-1,526,822.49	2,341,324.82

现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	11,185,166.35	4,498,724.74
其中：库存现金	3,408.86	70,897.96
可随时用于支付的银行存款	11,181,757.49	4,427,826.78
可随时用于支付的其他货币资金		
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	11,181,757.49	4,498,724.74

#### 34、政府补助

##### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关		
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用
科技企业人才						32,625.00	
创新贴息补助							
创新发展引导资金						121,200.00	

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关		
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用
合计	——					153,825.00	

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
科技企业人才创新			32,625.00	
贴息补助				
创新发展引导资金			121,200.00	
合计	——		153,825.00	

## 六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应付账款、应付职工薪酬、短期借款、长期借款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 风险管理的目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险

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

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设

置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的30.32%。本公司其他应收账款中，欠款金额前五大客户的其他应收账款占本公司其他应收账款总额的100%。

## 七、合并范围的变更

无

## 八、在其他主体中的权益

### 1、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	
烟台力凯智能科技有限公司	烟台市	福山高新区振华街859号	制造业	55%		同一控制下企业合并

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
烟台力凯智能科技有限公司	45%	637,720.54		1,032,649.21

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台力凯智能科技有限公司	42,246,662.	3,765,041.00	46,011,703.20	42,746,107.07	777,343.57	43523450.64

子公司名  
有限公司 20

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台力凯 智能科技有 限公司	41,533,135.03	1,516,634.57	43,049,769.60	41,978,673.79		41,978,673.79

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台力凯 智能科技有 限公司	41,273,082.93	1,417,156.75	1,417,156.75	32,182,459.46

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司母公司情况

母公司	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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
泉州中胜投资有限公司	福建省泉州市	咨询服务	1000	39.99%	39.99%

泉州中胜投资有限公司成立于2016年12月08日，法定代表人黄启欣，经营范围：实业投资：新材料产业、碳材料产业、硅材料产业、石墨烯产业、矿产业、高科技产业、互联网产业、健康产业、教育产业、文化艺术产业、酒店旅游产业、环保产业、工业项目；投资咨询。

## 2、本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
黄栋梁	董事长、总经理
黄启欣	董事
陶有胜	董事
竹安	监事
熊迪	监事

## 4、关联方交易情况

## (1) 出售商品/提供劳务情况

无

## (2) 关联方担保情况

公司股东吕春哲以合同编号 0200070201710951 号为公司担保向烟台福山珠江村镇银行股份有限公司借款 2,000,000.00 元,借款期限自 2017 年 12 月 28 日至 2018 年 12 月 27 日,至 2018 年 6 月 14 日全部归还。

## 十、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日本公司无应在本附注中披露的承诺事项或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 20 日本公司无应在本附注中披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日本公司无应在本附注中披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,668,243.62	100.00	454,953.35	27.27	1,213,290.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>1,668,243.62</b>	<b>100.00</b>	<b>454,953.35</b>	<b>27.27</b>	<b>1,213,290.27</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			5.00
1 至 2 年	130,562.10	13,056.21	10.00
2 至 3 年	1,063,303.96	212,660.79	20.00
3 至 4 年	39,762.16	11,928.65	30.00
4 至 5 年	434,615.40	217,307.70	50.00
<b>合计</b>	<b>1,668,243.62</b>	<b>454,953.35</b>	<b>27.27</b>

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

2018 年 1-6 月计提坏账准备金额 99,566.19 元。

(3) 按欠款方归集的截止 2018 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款	坏账准备期末金额
东阳市辉盛电子有限公司	非关联方	390,000.00	2-3 年	23.38	78,000.00
烟台市福山区兴合电子材料有限公司	非关联方	280,447.96	2-3 年	16.81	56,089.59

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款	坏账准备期末金额
福建晶诚光电科技有限公司	非关联方	236,700.00	4-5年	14.19	118,350.00
绵阳市恒信磁性材料有限公司	非关联方	181,150.00	1-2, 4-5年	10.86	80,355.00
福建省长汀金龙稀土有限公司	非关联方	168,000.00	2-3年	10.07	33,600.00
合计		1,256,297.96		75.31	366,394.5

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	96,363.00	1.74	19,272.60	0.35	77,090.40
组合2 不计提坏账准备的其他应收款(子公司)	5,439,493.94	98.26			5,439,493.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,535,856.94	100.00	19,272.60	0.35	5,516,584.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

2018年6月30日

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
2-3年	96,363.00	19,272.60	20.00
合计	96,363.00	19,272.60	20.00

组合中，不计提坏账准备的其他应收款

2018年6月30日

账龄	期末余额			
	其他应收款	款项性质	坏账准备	计提比例
1年以内	2,053,300.00	子公司往来款		
1-2年	3,386,193.94	子公司往来款		
合计	5,439,493.94			

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

### (2) 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/押金	96,363.00	96,363.00
往来款	5,439,493.94	3,386,193.94
合计	5,535,856.94	96,363.00

### (3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

2018年1-6月计提坏账准备金额10,136.30元。

### (4) 截止到2018年6月30日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	与本公司关系	款项的性质	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
烟台中升汇迪汽车创富融资租赁公司	非关联方	保证金	96,363.00	2-3年	1.74	19,272.60
烟台力凯智能科技有限公司	关联方	往来款	5,439,493.94	1年以内 1-2年	98.26	
合计			5,535,856.94		100.00	19,272.60

### 3、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	618,622.90		618,622.90	618,622.90		618,622.90
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>618,622.90</b>		<b>618,622.90</b>	<b>618,622.90</b>		<b>618,622.90</b>

## 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
烟台力凯智能科技有限公司	618,622.90			618,622.90		
<b>合计</b>	<b>618,622.90</b>			<b>618,622.90</b>		

## 4、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			3,243,589.61	2,064,362.03
其他业务			405,103.45	194,730.65
<b>合计</b>			<b>3,648,693.06</b>	<b>2,259,092.68</b>

## 十三、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-652,718.67	固定资产处置损益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	153,825.00	与收益相关
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,401.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

非经常性损益总额	-483,493.67
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	-483,493.67
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-483,493.67

## 2、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	
		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	1.53	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.71	0.09	0.09

山东力凯电子科技股份有限公司

2018年8月20日