



力磁电气

NEEQ : 838855

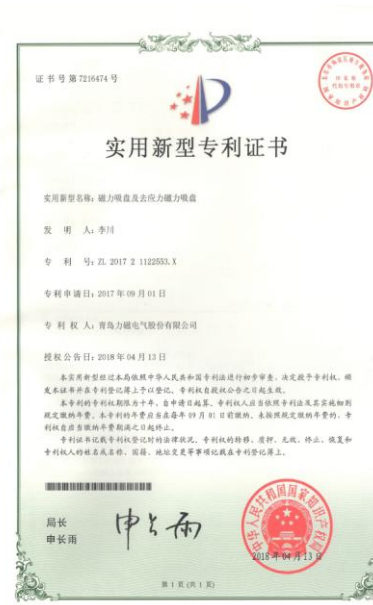
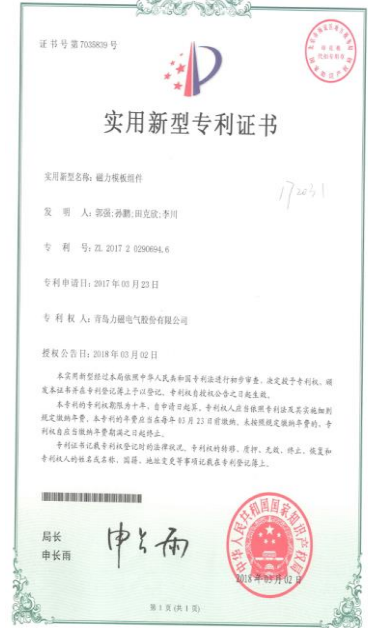
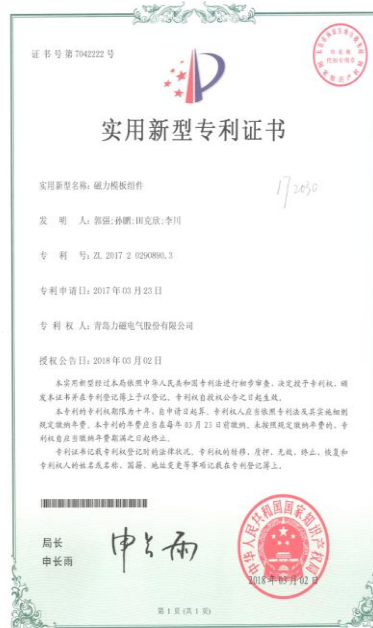
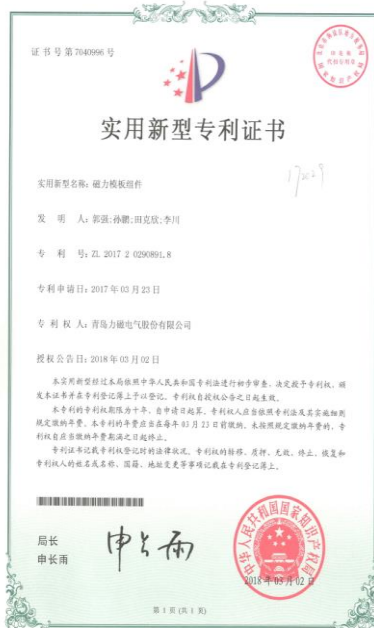
青岛力磁电气股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、力磁电气	指	青岛力磁电气股份有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

第一节 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。

公司负责人李川、主管会计工作负责人袁雪芹及会计机构负责人（会计主管人员）袁雪芹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
资金不足风险	随着公司整体的快速发展,产品研发、拓宽销售渠道、新购设备扩大产能等方面均需要大规模的资金投入。报告期内,受限于规模较小,抗风险能力较为薄弱;同时,公司采取订单式销售模式,应收账款存在一定的回款期限,在资金使用方面存在一定的限制,公司当前主要依靠自有资金发展,融资渠道较少,这将在一定程度上制约公司的快速发展。
专业人才流失风险	公司所属行业为技术密集型行业。公司在市场拓展、项目实施的过程中,对于高素质的技术人才依赖程度较高,因此公司所拥有的专业人才数量和素质以及专业团队的稳定性是公司可持续发展的关键。虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径,建立了良好的人才稳定机制,但仍然存在核心技术人员和优秀管理人才流失的风险。
控股股东不当控制风险	公司第一大股东李川持有公司 36.84%股份,与袁雪芹、孙正鼎、孙祖英、李中福等四位自然人为一致行动人,合计持有公司 60.56%股份,为公司实际控制人。根据公司章程和相关法律法规规定,实际控制人可以对公司的经营方针、投资计划、董事和监事选举、利润分配等重大事项施加控制或产生重要影响,从而有可能影响甚至损害公司及中小股东的利益。
公司规模较小的风险	截至 2018 年 12 月 31 日,公司净资产为 5813350.74 元,规模较小。尽管公司在细分行业内技术和服务优势明显,且近年来发展较快,但是公司总体规模在挂牌企业中仍然偏小,一旦出现经

	济巨幅下行、自然灾害等极端情况,公司现有的规模将影响公司的生存能力。
原材料价格波动风险	<p>公司原材料成本占成本的比例超过 50%。</p> <p>公司原材料主要为金属(如钢材、铜材)、电子元器件和稀土金属制品(如钕铁硼、铝镍钴)。上述原材料中,稀土制品属于国家管控行业,原材料价格波动较大;金属在购买时一般采取现款现货方式,占用公司流动资金,电永磁行业企业一般不会提前备货。并且,上述三种原材料种类均属于大规模生产性行业,生产商体量较大,电永磁行业企业很难向上游发展。因此,公司所处行业受原材料价格及市场供销影响较大,在电永磁产品本身价格不与原材料价格直接挂钩的情况下,原材料价格波动将直接影响行业利润。同时,公司会储备部分原材料用于生产周转,未来随着公司生产规模的不断扩大,原材料库存随之上升,该部分存货的价值受原材料价格波动影响较大,会对公司的生产经营造成直接影响,营业收入与毛利率等指标与原材料价格呈现出一定的联动性。公司如果没有采取合理的措施规避上述风险,将会导致经营业绩的不确定性增加。</p>
应收账款坏账风险	<p>虽然期末公司应收账款账龄主要为一年以内,公司已按照坏账准备计提政策提取了坏账准备,同时公司与客户维持良好的合作关系,保持对应收账款的催收力度和控制力度,降低坏账发生的可能性,但由于应收账款占总资产比例较高,如果催收不力或主要客户财务状况出现恶化,公司将面临一定的坏账风险,进而对公司的营运资金周转和经营业绩产生不利影响。为此,公司不断加强和完善业务承接、合同签订、履约、资金结算的内部控制,以此降低应收账款发生坏账的风险。公司目前未出现应收账款发生坏账的情况。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青岛力磁电气股份有限公司
英文名称及缩写	QINGDAO LICI ELECTRIC
证券简称	力磁电气
证券代码	838855
法定代表人	李川
办公地址	青岛市城阳区春阳路 88 号 27 号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘金波
职务	董秘
电话	13963961697
传真	0532-87769216
电子邮箱	liujinbo@licidianqi.com
公司网址	www.licidianqi.com
联系地址及邮政编码	山东省青岛市城阳区春阳路 88 号 27 号楼 邮编:266000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办

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	2010 年 3 月 17 日
挂牌时间	2016 年 8 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	设计、生产、销售、售后服务维修:橡胶、塑料等机械用零配件、模具更换用锁紧装置、机床用夹具、起重用吊具、测量与控制仪器(不含计量器具)、自动控制系统、智能机器人、工控软件,软件设计及开发。货物及技术进出口。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	5,375,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	李川
实际控制人及其一致行动人	李川、袁雪芹、孙正鼎、孙祖英、李中福

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	913702145508292439	否
注册地址	青岛市城阳区春阳路 88 号 27 号楼	否
注册资本（元）	5,250,000	否
公司股票发行后工商变更暂未办理完成。		

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	贾新岩、王海婷
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	16,931,156.88	20,803,370.44	-18.61%
毛利率%	39.54%	32.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,301,042.89	-1,642,510.01	-283.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,695,701.47	-3,125,547.07	-114.22%
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）	-96.08%	-20.22%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-102.10%	-38.47%	-
基本每股收益	-1.19	-0.31	-283.87%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	45,775,997.06	43,725,996.66	4.69%
负债总计	39,563,885.59	35,970,905.65	9.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,813,350.74	7,303,072.87	-20.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.39	-
资产负债率%（母公司）	75.50%	68.49%	-
资产负债率%（合并）	86.43%	82.26%	-
流动比率	1.13	1.68	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,269,798.58	-980,524.24	-335.46%
应收账款周转率	2.42	4.20	-
存货周转率	1.20	2.48	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.69%	187.96%	-
营业收入增长率%	-18.61%	19.67%	-
净利润增长率%	-377.77%	-152.81%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	5,375,000	5,250,000	2.38%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-227,880.27
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）	632,594.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,171.45
非经常性损益合计	463,886.05
所得税影响数	69,016.15
少数股东权益影响额（税后）	211.32
非经常性损益净额	394,658.58

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	635,000.00	0.00		

应收账款	6,814,827.56	0.00		
应收票据及应收账款	0.00	7,449,827.56		
应付账款	5,984,671.72	0.00		
应付票据及应付账款	0.00	5,984,671.72		
应付利息	398,388.88	0.00		
应付股利	0.00	0.00		
其他应付款	2,292,176.96	2,690,565.84		
管理费用	5,201,990.63	3,340,753.56		
研发费用	0.00	1,861,237.07		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家集电永磁产品研发、生产、销售的高新技术企业。公司致力于以电控永磁技术为核心的磁力产品开发及自动化应用，所属机械制造自动一体化行业。目前已开发出快速换模、工件夹持、物料搬运等三大系列十几个品种，产品覆盖汽车制造、家电制造、手机制造、模具制造等各个领域，并成功申请四十多项国家专利。

公司通过自身不断完善的研发技术管理、销售管理、财务管理、生产管理等一系列高效管理工作将公司所掌握的资金、技术、人才等相关资源结合在一起，为市场提供符合行业和客户要求的高效率、高性能、高性价比的产品和服务，满足国内外不同市场、不同客户的实际需求，成为领先的电控永磁产品的专业制造商。目前公司主要通过设立销售子公司，经销商以及与合作伙伴建立战略合作方式开拓国内外市场。

报告期内、报告期后至报告披露日公司的商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、进入新的年度以来，公司产品重点放在注塑机快速换模系统上。迎合国内、外的塑料产品加工、汽车制造、家电制造、模具制造、轴承制造、工程机械制造、船舶制造、智能终端加工等行业自动化改造的需求，公司扩大生产规模，大力推广注塑行业的模具快速更换自动化改造，取得了较好业绩，成为公司新的盈利支柱产品。

2、国内外市场销售分析：公司在国内共设立威海、长春、大连、天津、青岛、武汉、宁波、苏州、东莞等9个子公司，销售及售后服务机构基本覆盖全国；每年参加雅士展及各地区性质的展销会销售；同时，积极开拓国外市场。

3、2018 年公司在巩固原有国内市场的基础上，加大了新产品开发和大客户的开发工作，继续深化产品在注塑机快速换模系统的应用，随着新产品开发，公司产能的增加，国内市场仍将是重要的增长点。

4、继续保持研发创新，完成产品更新换代，报告期内公司已取得 30 项实用新型专利；软件著作权专利 6 项；外观设计专利 9 项；总计 45 项专利产品。新专利技术生产的产品已全面投放市场，这些新的产品必将为公司带来新的利润增长。

5、随着生产设备的投入，报告期内，公司重新规划部件的生产工艺和生产过程，在提升产品质量的同时，也必将为生产过程的自动化带来新的契机。

6、为适应现代化管理要求，公司投入经费研发适合企业和行业要求的 App 云端控制系统，这将会大大提升公司的管理机制和销售体系。

(二) 行业情况

电控永磁夹具在中国市场上已广为流行，并且在国内市场上，电控永磁装夹系统将逐步改变传统的装夹模式，为制造业带来革命性的创新应用。目前，在欧洲模具制造商中几乎所有厂家都在采用电控永磁吸盘作为夹具来生产模具，在中国已有像海尔模具、科龙模具、台湾鸿准、北人股份、一汽大柴、长城汽车、克劳斯玛菲机械（浙江）、比亚迪等知名企业都在应用这一装夹系统。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	830,590.35	1.81%	9,054,481.45	20.71%	-90.83%
应收票据与应收账款	7,206,189.67	15.74%	7,449,827.56	17.04%	-3.27%
存货	10,255,366.28	22.40%	6,805,687.56	15.56%	50.69%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,499,381.69	7.64%	3,781,433.22	8.65%	-7.46%
在建工程	10,357,139.90	22.63%	4,748,849.66	10.86%	118.10%
短期借款			2,350,000.00	5.37%	
长期借款	20,000,000.00	43.69%	20,000,000.00	45.74%	-
预付款项	1,136,703.41	2.48%	1,368,651.43	3.13%	-16.95%
长期待摊费用	2,746,960.84	6.00%	258,513.14	0.59%	962.60%
递延所得税资产	0.00		137,186.40	0.31%	100%
其他非流动资产	7,155,602.00	15.63%	7,655,800.00	17.51%	-6.53%
应付票据及应付账款	9,484,950.29	20.72%	5,984,671.72	13.69%	58.49%
预收款项	2,198,627.25	4.80%	4,405,377.67	10.07%	-50.09%
应付职工薪酬	403,529.66	0.88%	47,366.44	0.11%	751.93%
应交税费	108,076.49	0.24%	166,735.97	0.38%	-35.18%
其他应付款	6,225,463.61	13.60%	2,690,565.84	6.15%	131.38%
一年内到期的非流动负债	744,950.00	1.63%	273,004.27	0.62%	172.87%

资产负债项目重大变动原因:

- 1) 货币资金减少 90.83%, 是因为子公司威海力磁电气有限公司 2017 年贷款 2000 万, 其中有 1000 万是 2017 年年底贷入, 导致 2017 年年末货币资金留存较高, 进而导致 2018 年年末货币资金与 2017 年年末货币资金比较, 变动较大。
- 2) 存货比期初增长 50.69%, 主要因为我公司原材料签订了锁定价格合同且供应商要求提货, 导致存货增加。
- 3) 在建工程增加 118.10%, 主要是因为子公司威海力磁电气有限公司 2018 年新增在建厂房等导致。
- 4) 长期待摊费用增加 962.60%, 是因为 2018 年办公楼装修费 2779335.56 转入长期待摊费用导致。
- 5) 递延所得税资产减少 100%, 是因为根据公司经营与财务状况, 公司暂不确认递延所得税资产。
- 6) 短期借款减少 100%, 是因为短期借款在 2018 年已经偿还导致。
- 7) 应付票据及应付账款增加 58.49%, 主要是因为签订锁定价格原材料合同, 材料已收, 货款未付。
- 10) 预收账款减少 50.09%, 是因为有跨年执行完毕订单, 本期预收账款结转导致。
- 11) 应付职工薪酬增加 751.93%, 是因为 2018 年 12 月工资在 2019 年发放导致。
- 12) 应交税费减少 35.18%, 主要是因为增值税、企业所得税应交金额比上年末减少。
- 13) 其他应付款增加 131.38%, 主要是因为应付利息增加 1438722.22 元以及拆借个人款增加 3401296.50 元导致。
- 14) 一年内到期的非流动负债增加 172.87%, 是因为融资租赁一年内到期租金 744950.00 元导致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	16,931,156.88	-	20,803,370.44	-	-18.61%
营业成本	10,237,004.33	60.46%	13,968,097.83	67.14%	-26.71%
毛利率%	39.54%	-	32.86%	-	-
管理费用	5,822,444.37	34.39%	3,340,753.56	16.06%	74.29%
研发费用	2,727,221.45	16.11%	1,861,237.07	8.95%	46.53%
销售费用	4,536,250.41	26.79%	3,750,293.55	18.03%	20.96%
财务费用	297,106.67	1.75%	272,107.39	1.31%	9.19%
资产减值损失	58,415.91	0.35%	367,029.47	1.76%	-84.08%
其他收益	632,594.87	3.74%	1,624,314.18	7.81%	-61.05%
投资收益	0.00		0.00		
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	-227,880.27	-1.35%			
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	-6,497,392.58	-38.38%	-1,329,859.93	-6.39%	-388.58%
营业外收入	67,009.59	0.40%	23,229.91	0.11%	188.46%
营业外支出	7,838.14	0.05%	13,497.01	0.06%	-41.93%
净利润	-6,624,300.30	-39.12%	-1,386,491.87	-6.66%	377.77%

项目重大变动原因:

- 1) 管理费用比上期增加 74.29%，主要是因为招用高端人才较多，人工成本加大，子公司初始阶段投入较大。
- 2) 研发费用比上期增加 46.53%，主要是因为 2018 年度发生委托研发费以及自主研发项目增多导致。
- 3) 其他收益比上期下降 61.05%，主要是因为上期获得的政府补贴较多。
- 4) 营业利润以及净利润比 2017 年度大幅下降是因为订单萎缩导致收入下降，而且因公司长期规划及布局子公司导致销售及管理费用均增大，本期获得的政府补贴较上期减少，进而导致营业利润下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	16,790,591.40	20,546,099.33	-18.28%
其他业务收入	140,565.48	257,271.11	-45.36%
主营业务成本	10,104,959.11	13,726,704.86	-26.38%
其他业务成本	132,045.22	241,392.97	-45.30%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
电永磁吸盘	3,343,491.66	19.75%	3,392,687.30	16.31%
注塑机快速换模系统	11,986,779.97	70.80%	16,190,187.55	77.82%
控制器	77,875.77	0.46%	57,360.70	0.28%
其他产品	663,526.74	3.92%	697,455.68	3.35%
维修业务	718,917.26	4.25%	208,408.10	1.00%

按区域分类分析:

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因:

收入构成无重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	4,060,991.45	23.99%	否
2	福州富拉马斯塑胶有限公司	1,881,400.00	11.11%	否
3	昆山市安必拓机械设备有限公司	1,837,604.42	10.85%	否
4	华生电机（广东）有限公司	883,317.95	5.22%	否
5	重庆思中龙安商贸有限公司	761,507.00	4.50%	否
合计		9,424,820.82	55.67%	—

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	杭州永磁集团有限公司	4,157,790.50	24.36%	否
2	荣成市永基磁性材料有限公司	2,817,620.19	16.51%	否
3	青岛昊域智能装备有限公司	2,636,785.15	15.45%	否
4	青岛鑫皓翔机械有限公司	644,606.45	3.78%	否
5	青岛裕宏金属制品有限公司	364,510.87	2.14%	否
合计		10,621,313.16	62.24%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,269,798.58	-980,524.24	-335.46%
投资活动产生的现金流量净额	-7,057,764.91	-11,715,701.70	39.76%
筹资活动产生的现金流量净额	3,103,785.34	21,446,406.59	-85.53%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动较大是因为工资支付增加约 100 万，采购材料支付增加约 100 万，本期收入下降，现金流入减少等导致。
- 2、投资活动产生现金流量净额变动较大主要因为 2018 年度购买长期资产支付款项大幅减少导致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动较大主要是因为上年度贷款 2000 万，本年只有个人拆借及融资租赁产生的现金流量，导致大幅下降。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1. 企业名称：威海力磁电气有限公司

注册资本：150 万元

法定代表人：李川

经营范围：设计、生产、销售：机床用夹具、起重用吊具、测量与控制仪器（不含计量器具）、自动控制系统；设计和销售工控软件；机械加工。

2. 企业名称：青岛力磁电气销售有限公司

注册资本：100 万元

法定代表人：李川

成立日期：2017 年 05 月 17 日

经营范围：销售：电气设备；设计、生产、销售、售后服务维修：机械用零配件、机床用夹具、起重用吊具、测量与控制仪器（不含计量器具）、自动控制系统、智能机器人、工控软件。

2018 年销售收入 647707.30 元，利润 51629.45 元

3. 公司名称：大连力磁电气销售有限公司

注册资本：100 万元

法定代表人：戴丛林

经营范围：电气设备销售、现场维修：橡胶、塑料制品、机械用零配件、模具、机床用夹具、机电设备、测量仪器（不含计量器具）、自动控制系统、智能机器人、工控软件销售；软件研发；货物及技术进出

口。

2018 年销售收入 1416861.54 元，利润 8145.87 元

4. 企业名称：宁波力磁电气销售有限公司

注册资本：100 万元，

法定代表人：詹波

成立日期：2017 年 05 月 23 日

经营范围：电气设备、自动化设备、机械配件、智能机器人、模具、夹具、吊具、仪器仪表的批发、零售；软件研发；自营或代理货物和技术的进出口，但国家限制经营或禁止进出口的货物和技术除外。

2018 年销售收入 1467065.77 元，利润-200603.49 元

5. 企业名称：东莞力磁电气设备有限公司

注册资本：100 万元

法定代表人：姜春成

成立日期：2017 年 05 月 31 日

经营范围：销售、安装、维修（维修外包）：电气设备、橡胶、塑料机械零配件、通用机械设备、机床夹具、起重吊具、测量与控制仪器、自动控制系统、智能机器人、工控软件；软件设计及开发；货物及技术进出口。

2018 年销售收入 2274137.82 元，利润 108788.39 元

6. 企业名称：苏州力磁电气设备有限公司

注册资本：100 万元

法定代表人：潘永哲

经营范围：电气设备、模具、机械设备、夹具、吊具、仪器仪表（不含测量器具）的设计、销售、上门维修；自动控制系统、智能机器人系统、计算机软件的设计及开发；橡胶制品、塑料制品、机械设备零配件的销售；非行政许可的商务信息咨询；货物及技术进出口业务。

2018 年销售收入 6849155.85 元，利润-139666.77 元

7. 企业名称：武汉力磁电气设备有限公司

注册资本：100 万元

法定代表人：郭强

成立日期：2017 年 11 月 21 日

经营范围：橡胶、塑料机械用零配件、电气设备及零配件、模具更换用锁紧装置、机床用夹具、起重用吊具、测量与控制仪器（不含计量器具）、自动控制系统、智能机器人、工控软件的设计、生产、销售、售后维修服务（生产仅限分支机构）；软件设计及开发；货物及技术进出口（不含国家限制或禁止的货物进出口、技术进出口）。

2018 年销售收入 793115.35 元，利润-55201.38 元

8. 力磁电气（香港）有限公司，注册资本港币 1 万元，报告期内未发生业务，于 2018 年 2 月 23 日注销。

9. 企业名称：天津力磁电气销售有限公司

注册资本：100 万元

法定代表人：王鹏

成立日期：2018 年 06 月 27 日

经营范围：电气设备销售、生产、设计、维修；橡胶制品、塑料制品、机械设备零配件、五金工具、夹具、吊具、仪器仪表、自助控制系统、智能机器人设计、制造、销售；软件开发、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2018 年销售收入 4672.41 元，利润-227362.80 元

10. 企业名称：长春力磁电气设备有限公司

注册资本：100 万元

法定代表人：刘鑫

成立日期：2018 年 08 月 30 日

经营范围：电气设备批发、销售、生产、设计、维修；橡胶制品、机械设备零配件、五金工具、夹具、吊具、仪器仪表、自助控制系统、智能机器人设计、制造、销售；软件开发、销售、咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2018 年销售收入 34206.88 元，利润-140640.07 元

11、北京力磁电气销售有限公司，注册资本 100 万元，报告期内未发生业务，于 2019 年 1 月 8 日注销。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财务报表列报：本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

（七） 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

本期新纳入合并范围的子公司为北京力磁电气销售有限公司、天津力磁电气销售有限公司、长春力磁电气设备有限公司。

力磁电气（香港）有限公司本期未开展业务经营且已于 2018 年 2 月 23 日注销。

北京力磁电气销售有限公司本期未开展业务经营且于 2019 年 1 月 8 日注销。

（八） 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，安全生产，注重环保，保证员工的合法权益，本着“质量为重、以诚为本”的经营宗旨，大力实践科技创新，用高质量的产品和热情的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业并未发生重大变化。报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

电控永磁夹具在中国市场上已广为流行，并且在国内市场上，电控永磁装夹系统将逐步改变传统的装夹模式，为制造业带来革命性的创新应用。目前，在欧洲模具制造商中几乎所有厂家都在采用电控永磁吸盘作为夹具来生产模具，在中国已有像海尔模具、科龙模具、台湾鸿准、北人股份、一汽大柴、长城汽车、克劳斯玛菲机械（浙江）、比亚迪等知名企业都在应用这一装夹系统。

(二) 公司发展战略

公司目前收入的主要来源是电永磁夹具和注塑机用快速换模系统及其控制系统的研发、制造与销售，在未来的三年内，公司的发展计划主要集中于扩大市场份额，提升销售收入，尽快成为国内细分行业龙头企业。考虑到行业特点和公司的实际情况，公司将从人才招聘、素质提升、商业模式创新、内部治理提升等多个方面发展公司业务，其中，生产装配、图纸设计、产品销售及售后服务的四个自动化是公司工作的重点。

(三) 经营计划或目标

1、 人才招聘计划

公司所处的电永磁行业总体规模不大，在国内各高等院校中也没有与公司直接对口的专业。公司计划通过招收优秀大学毕业生的方式培养专业的研发、生产人才。对于销售、售后服务、财务等职位，公司管理层将持续在市场上招聘具有行业经验的优秀员工。

2 、 注塑机厂家捆绑销售计划

公司目前大部分终端客户为使用注塑机的生产性企业。为减少公司销售压力并更好地掌握客户需求，公司计划在 2019 年之前与 10 家左右国内领先的注塑机制造厂达成合作协议，将公司产品作为注塑机厂家向客户销售时的标准配套产品，从而比其他电永磁夹具及吊具企业更快地接触到客户。另外，与注塑机生产厂家达成合作协议也体现了注塑机厂家对力磁电气的信心，可以打消客户对公司产品的忧虑。

3、 四个自动化计划

3.1 图纸设计自动化

在传统业务模式下，客户向公司提出采购意向后，公司根据客户的需求制作个性化的图纸，如果客户购买量较大，公司还会生产样本。在通常情况下，从客户提交需求到公司完成图纸，需要一个熟练员工 5 至 15 个工作日。目前公司正在与专业机构合作研发图纸设计自动化软件，若研发成功，该软件可以在 5 至 15 分钟内根据输入的参数自动设计公司产品图纸。该软件可以覆盖公司大部分产品，公司技术人员在自动图纸产生后还可以根据客户需求对图纸进行调试。该自动化软件可以提高工作效率，并让客户得到更好的用户体验。

3.2 生产装配现代化

公司正在与机器人研究厂家合作，共同研发适用于公司磁极生产的自动化生产线。在公司已经拥有的磁极模块标准化生产技术的情况下，一旦公司能够实现生产装配现代化，将在极大程度上提高公司的生产效率，降低成本，从而使公司在市场上具有更大的优势。

3.3 市场营销自动化

公司计划利用网络开展产品自动定制服务。客户在对公司产品有兴趣后，可以根据需求输入指标，

并自动获得公司报价、交货时间、付款条件等信息。然后，公司的销售人员再与客户在此基础上进行沟通。这种销售方式对于自主性较高、追求效率的客户具有极大的吸引力，也可以降低公司的销售成本，提高利润率。

3.4 售后服务自动化

公司计划在产品上均安装检测系统，可以自动取得客户的使用数据，从而达到远程初步诊断产品质量问题的目的。由于公司客户遍布全国各地，检测系统可以帮助公司初步判断客户需要的服务及零件，从而降低沟通成本，提高售后服务效率，提升客户满意度，降低公司成本，提高利润率。

(四) 不确定性因素

1、经济形势

尽管目前我国经济结构调整将导致更多高新技术制造业使用电永磁产品，但我国目前经济形势暂不明朗，制造业整体仍处于调整其中，短期内对于电永磁产品的需求可能不太强烈。因此，如果我国经济形势恶化，将直接影响电永磁行业的发展速度。

2、产品单价高

与传统夹具及吊具相比，尽管电永磁夹具及吊具优势明显，但单位价格较高。如果客户面临短期内资金压力或对于节约成本、节能环保、提高工作效率、提高产品精度等好处敏感度低于对价格敏感度，可能会在购买电永磁产品时需要较长决策时间，甚至放弃购买。

3、没有行业标准

目前，行业标准为由工信部于 2011 年 5 月 18 日发布，2011 年 8 月 1 日实施的《中华人民共和国机械行业标准－电永磁吸盘（JB/T 11135-2011）》。但该标准在 2011 年首次发布后并未进行更新，其中技术参数、要求等已无法满足现有市场的要求。因此，目前国内市场上电永磁产品标准基本为企业自主标准，部分企业廉价销售不能符合客户需求的电永磁产品，对本行业造成了负面影响。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、资金不足风险

随着公司整体的快速发展，产品研发、拓宽销售渠道、新购设备扩大产能等方面均需要大规模的资金投入。报告期内，受限于规模较小，抗风险能力较为薄弱；同时，公司采取订单式销售模式，应收账款存在一定的回款期限，在资金使用方面存在一定的限制，公司当前主要依靠自有资金发展，融资渠道较少，这将在一定程度上制约公司的快速发展。

2、专业人才流失风险

公司所属行业为技术密集型行业。公司在市场拓展、项目实施的过程中，对于高素质的技术人才依赖程度较高，因此公司所拥有的专业人才数量和素质以及专业团队的稳定性是公司可持续发展的关键。虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，建立了良好的人才稳定机制，但仍然存在核心技术人员和优秀管理人才流失的风险。

3、控股股东不当控制风险

公司第一大股东李川持有公司 36.84%股份，与袁雪芹、孙正鼎、孙祖英、李中福等四位自然人一致行动人，合计持有公司 60.56%股份，为公司实际控制人。根据公司章程和相关法律法规规定，实际控制人可以对公司的经营方针、投资计划、董事和监事选举、利润分配等重大事项施加控制或产生重要影响，从而有可能影响甚至损害公司及中小股东的利益。

4、公司规模较小的风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司净资产为 5813350.74 元，规模较小。尽管公司在细分行业内技术和

服务优势明显且近年来发展较快，但是公司总体规模在挂牌企业中仍然偏小，一旦出现经济巨幅下行、自然灾害等极端情况，公司现有的规模将影响公司的生存能力。

5、原材料价格波动风险

公司原材料成本占成本的比例超过 50%。公司原材料主要为金属（如钢材、铜材）、电子元器件和稀土金属制品（如钕铁硼、铝镍钴）。上述原材料中，稀土制品属于国家管控行业，原材料价格波动较大；金属在购买时一般采取现款现货方式，占用公司流动资金，电永磁行业企业一般不会提前备货。并且，上述三种原材料种类均属于大规模生产性行业，生产商体量较大，电永磁行业企业很难向上游发展。因此，公司所处行业受原材料价格及市场供销影响较大，在电永磁产品本身价格不与原材料价格直接挂钩的情况下，原材料价格波动将直接影响行业利润。同时，公司会储备部分原材料用于生产周转，未来随着公司生产规模的不断扩大，原材料库存随之上升，该部分存货的价值受原材料价格波动影响较大，会对公司的生产经营造成直接影响，营业收入与毛利率等指标与原材料价格呈现出一定的联动性。公司如果没有采取合理的措施规避上述风险，将会导致经营业绩的不确定性增加。

6、应收账款坏账风险

虽然期末公司应收账款账龄主要为一年以内，公司已按照坏账准备计提政策提取了坏账准备。同时公司与客户维持良好的合作关系，保持对应收账款的催收力度和控制力度，降低坏账发生的可能性，但由于应收账款占总资产比例较高，如果催收不力或主要客户财务状况出现恶化，公司将面临一定的坏账风险，进而对公司的营运资金周转和经营业绩产生不利影响。为此，公司不断加强和完善业务承接、合同签订、履约、资金结算的内部控制，以此降低应收账款发生坏账的风险。公司目前未出现应收账款发生坏账的情况。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	五.二.(一)
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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	3,695,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	7,000,000.00	0.00

公司第一届董事会第十六次会议、2017 年度股东大会审议了公司预计日常性关联交易事项，关联方李川为公司提供临时周转资金预计 500 万元，本期发生了 369.5 万元，关联方李川、王素志为公司提供担保

预计 700 万元，报告期内未发生。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

第一届董事会第十八次会议决议审议通过《关于设立天津力磁电气销售有限公司的议案》，第一届董事会第二十次会议审议通过《关于设立长春力磁电气销售有限公司的议案》

本公司与王鹏、高宏君共同出资设立控股子公司天津力磁电气销售有限公司，注册地为天津，注册资本为人民币 1,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 510,000.00 元，占注册资本的 51.00%，王鹏、高宏君出资人民币 490000 元。注册时间：2018 年 06 月 27 日。

本公司与刘鑫共同出资设立控股子公司长春力磁电气设备有限公司，注册地为长春，注册资本为人民币 1,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 510,000.00 元，占注册资本的 51.00%，刘鑫出资人民币 490000 元。注册时间：2018 年 08 月 30 日。

(四) 承诺事项的履行情况

本报告期内公司实际控制人、控股股东董事长李川先生信守关于避免同业竞争的承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
定梁龙门加工中心	抵押	1,902,609.92	4.16%	融资租赁资产抵押
总计	—	1,902,609.92	4.16%	—

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,512,750	28.81%	125,000	1,637,750	30.47%
	其中：控股股东、实际控制人	367,500	7%	0	367,500	6.84%
	董事、监事、高管	450,000	8.57%	106,000	556,000	10.34%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,737,250	71.19%	0	3,737,250	69.53%
	其中：控股股东、实际控制人	1,612,500	30.71%	0	1,612,500	30%
	董事、监事、高管	1,500,000	28.57%	294,000	1,794,000	33.38%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,250,000	-	125,000	5,375,000	-
普通股股东人数		12				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李川	1,980,000	0	1,980,000	36.84%	1,612,500	367,500
2	袁雪芹	725,000	0	725,000	13.49%	562,500	162,500
3	刘金波	475,000	0	475,000	8.84%	375,000	100,000
4	孙正鼎	400,000	0	400,000	7.44%	294,000	106,000
5	孙祖英	300,000	0	300,000	5.58%	220,500	79,500
合计		3,880,000	0	3,880,000	72.19%	3,064,500	815,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司前五名股东相互之间无其他任何关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐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

李川与袁雪芹、孙正鼎、孙祖英及李中福签署了《一致行动人协议》，约定若各方协商不成，李川的意见作为各方最终意见。李川持股比例 36.84%，李川与其一致行动人共计持有公司 60.56%股权，本公司控股股东、实质控制人为李川先生，报告期内、报告期后至报告披露日实质控制人未发生变化。

李川，男，1978 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005 年毕业于哈尔滨工业大学（威海）信息学院。1996 年至 2010 年 2 月就职于威海嘉泰制衣有限公司，其中于 2008 年 5 月进入美国 BSE 商学院进修企业管理，2010 年 3 月至 2016 年 3 月任力磁有限董事长、法定代表人，2016 年 3 月至今任力磁电气董事长、总经理。现任威海市技师协会会长，曾获“2006 年度威海市首席技师”、“威海火炬高技术产业开发区‘青年创新创业导师’”、“山东省职工优秀技术创新成果二等奖”、“2007 年度威海市优秀青年岗位能手”、“第二届威海市青年创新创效奖”、“威海市职工创新能手”、“威海市第四届发明奖一等奖”、“威海市首届十大发明家”、“第三届威海十佳青年创业之星”、“山东省首席技师”、“威海市青年创业形象大使”、“第九届威海市十大杰出青年”等荣誉称号。

报告期控股股东、实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年5月23日	2018年7月25日	40	125,000	5,000,000	0	0	1	0	0	否

募集资金使用情况：

募集资金的用途用于补充公司流动资金及归还股东借款，不存在违规存放与使用募集资金的情况

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

债券违约情况

□ 适用 √ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□ 适用 √ 不适用

四、间接融资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
长期借款	乳山市金融投资有限公司	20,000,000	7.1%	2017.6.15-2020.6.14	否
合计	-	20,000,000	-	-	-

违约情况

□ 适用 √ 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李川	董事长、总经理	男	1978年7月25日	专科	2016年2月到2019年2月	是
刘金波	董事、董秘	男	1969年3月29日	本科	2016年2月到2019年2月	是
李惠	董事、副总经理	男	1967年12月3日	专科	2016年2月到2019年2月	是
常伟东	董事、副总经理	男	1968年5月3日	初中	2016年2月到2019年2月	是
郭强	董事、副总经理	男	1979年1月8日	专科	2016年2月到2019年2月	是
孙正鼎	监事会主席	男	1965年10月5日	博士	2018年6月到2019年2月	否
隋旭娥	职工监事	女	1987年5月13日	专科	2016年2月到2019年2月	是
王小琳	职工监事	女	1990年1月25日	中专	2016年2月到2019年2月	是
袁雪芹	财务总监	女	1968年4月14日	专科	2018年6月到2019年2月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

李川与袁雪芹、孙正鼎签订了一致行动人协议,在处理公司所有需要公司股东大会或董事会同意的事项时均采取并保持一致意见。

(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
李川	董事、董事长	1,980,000	0	1,980,000	36.84%	1,980,000
刘金波	董事、董秘	475,000	0	475,000	8.84%	475,000
李惠	董事、副总经理	250,000	0	250,000	4.65%	250,000
常伟东	董事、副总经	250,000	0	250,000	4.65%	250,000

	理					
郭强	董事、副总经理	250,000	0	250,000	4.65%	250,000
孙正鼎	监事会主席	400,000	0	400,000	7.44%	400,000
隋旭娥	职工监事	0	0	0	0%	0
王小琳	职工监事	0	0	0	0%	0
袁雪芹	财务总监	725,000	0	725,000	13.49%	725,000
合计	-	4,330,000	0	4,330,000	80.56%	4,330,000

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
袁雪芹	监事会主席	新任	财务总监	财务总监杨慧君因个人原因离职
孙正鼎	无	新任	监事会主席	监事会主席袁雪芹因其他工作安排辞职

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

<p>袁雪芹，女，1968年4月14日出生。中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，1990年7月毕业于中国煤炭经济学院，物资管理专业。1990年7月-1993年3月任职于威海市地毯一厂财务科，担任会计工作；1993年4月-1998年8月任职于威海外贸土产公司，担任财务工作；1998年9月-2003年2月任职于威海科达计算机有限公司，担任财务工作；2003年3月-2018年5月任职于香港 wingsee 有限公司威海办事处，担任财务工作。</p> <p>孙正鼎，男，1965年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历，1989年毕业于哈尔滨工业大学。1989.7—2003.9 在哈尔滨工业大学（威海）担任教员；2003.10—2005.4 在哈工大（威海）教务处担任副处长、督导与评价办公室主任；2005.5 至今在哈工大（威海）仪器科学与技术系担任主任、副教授、硕士生导师。</p>
--

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	7	9
生产人员	36	21

销售人员	9	14
技术人员	23	12
财务人员	4	6
员工总计	79	62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	0	0
本科	16	16
专科	38	27
专科以下	25	18
员工总计	79	62

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、人才战略规划：为了适应公司持续稳定的发展趋势，公司一方面引进专业人才，另一方面坚持自主培养，促进人才结构与企业发展相协调。公司建立员工晋升机制，明确员工职业发展目标，充分发挥人才的作用。同时，公司建立健全员工薪酬福利体系，提供行业内有竞争力的薪酬水平。

2、人员变动：报告期内公司整体人员保持相对稳定，没有发生重大变化。

报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

核心人员的变动情况

核心技术人员为郭强（董事、副总经理）、孙鹏，报告期无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，提高治理水平。按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规则制度，构成了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、重大人事变更、重大信息披露都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则程序严格履行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内未修改公司章程。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	《关于注销力磁电气（香港）有限公司的议案》 《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》《关

		<p>于 2017 年度董事会工作报告的议案》《关于 2017 年度财务审计报告的议案》《关于 2017 年度财务决算方案的议案》《关于 2018 年度财务预算方案的议案》《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》《关于补充审议偶发性关联交易的议案》《关于青岛力磁电气股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案》《募集资金管理制度》《关于设立公司募集资金专用账户并拟签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》《关于授权董事会全权办理本次股票发行及工商变更相关事宜的议案》《关于修改公司章程的议案》《关于增加公司注册资本的议案》《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》《关于设立天津力磁电气销售有限公司的议案》《关于聘任袁雪芹女士为公司财务总监的议案》《关于设立长春力磁电气销售有限公司的议案》《关于注销北京力磁电气销售有限公司的议案》《关于青岛力磁电气股份有限公司 2018 年半年报的议案》《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一议案》《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会议案》</p>
监事会	5	<p>《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》《关于 2017 年度财务审计报告的议案》《关于 2017 年度财务决算方案的议案》《关于 2018 年度财务预算方案的议案》《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》《募集资金管理制度》《关于提名孙正鼎为公司监事的议案》《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》《关于选举孙正鼎先生为公司监事会主席的议案》《关于青岛力磁电气股份有限公司 2018 年半年报议案》《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一议案》</p>
股东大会	4	<p>《关于青岛力磁电气股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案》《募集资金管理制度》《关于设立公司募集资金专用账户并拟签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》《关于授权董事会全权办理本次股票发行及工商变更相关事宜的议案》《关于修改公司章程的议案》《关于增加公司注册资本的议案》《关于提名孙正鼎为公司监事的议案》《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》《关于 2017 年度监事会工作</p>

		报告的议案》《关于 2017 年度财务审计报告的议案》《关于 2017 年度财务决算方案的议案》《关于 2018 年度财务预算方案的议案》《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于补充审议偶发性关联交易的议案》
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

(四) 投资者关系管理情况

公司为保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，经常与股东进行沟通交流，并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。报告期内，公司与股东的沟通机制顺畅，投资者关系良好。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人等其他关联方在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能保持独立性和自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，本年度内未发生管理制度重大缺陷的情况。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已建立《年报重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	CAC 证审字[2019]0380 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	贾新岩、王海婷
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

CAC 证审字[2019]0380 号

青岛力磁电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛力磁电气股份有限公司（以下简称力磁电气）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了力磁电气2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母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。审计报告的“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，我们独立于力磁电气，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

力磁电气管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括力磁电气2018年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，管理层负责评估力磁电气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督力磁电气的财务报告过程。

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合并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，就可能导致对力磁电气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力磁电气不能持续经营。

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

（6）就力磁电气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。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：贾新岩

中国注册会计师：王海婷

中国 天津

2019 年 4 月 25 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注七（一）	830,590.35	9,054,481.45
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注七（二）	7,206,189.67	7,449,827.56
其中：应收票据		40,000.00	635,000
应收账款		7,166,189.67	6,814,827.56
预付款项	附注七（三）	1,136,703.41	1,368,651.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注七（四）	608,959.53	764,544.38
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注七（五）	10,255,366.28	6,805,687.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注七（六）	1,610,733.80	1,283,361.89
流动资产合计		21,648,543.04	26,726,554.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	附注七（七）	3,499,381.69	3,781,433.22
在建工程	附注七（八）	10,357,139.90	4,748,849.66
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注七（九）	368,369.59	417,659.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注七（十）	2,746,960.84	258,513.14
递延所得税资产	附注七（十一）		137,186.40
其他非流动资产	附注七（十二）	7,155,602.00	7,655,800.00
非流动资产合计		24,127,454.02	16,999,442.39
资产总计		45,775,997.06	43,725,996.66
流动负债：			
短期借款	附注七（十三）		2,350,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附注七（十四）	9,484,950.29	5,984,671.72
其中：应付票据			
应付账款		9,484,950.29	5,984,671.72
预收款项	附注七（十五）	2,198,627.25	4,405,377.67
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注七（十六）	403,529.66	47,366.44
应交税费	附注七（十七）	108,076.49	166,735.97
其他应付款	附注七（十八）	6,225,463.61	2,690,565.84

其中：应付利息		1,838,111.1	398,388.88
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注七（十九）	744,950.00	273,004.27
其他流动负债			
流动负债合计		19,165,597.30	15,917,721.91
非流动负债：			
长期借款	附注七（二十）	20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	附注七（二十一）	360,952.24	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注七（二十二）	37,336.05	53,183.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,398,288.29	20,053,183.74
负债合计		39,563,885.59	35,970,905.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注七（二十三）	5,375,000.00	5,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注七（二十四）	5,756,239.90	1,069,919.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注七（二十五）	262,566.37	262,566.37
一般风险准备			
未分配利润	附注七（二十六）	-5,580,455.53	720,587.36
归属于母公司所有者权益合计		5,813,350.74	7,303,072.87
少数股东权益		398,760.73	452,018.14
所有者权益合计		6,212,111.47	7,755,091.01
负债和所有者权益总计		45,775,997.06	43,725,996.66

法定代表人：李川

主管会计工作负责人：袁雪芹

会计机构负责人：袁雪芹

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		88,512.10	188,251.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注十四（一）	7,066,075.61	5,892,882.37
其中：应收票据			615,000.00
应收账款		7,066,075.61	5,277,882.37
预付款项		1,065,608.23	939,315.29
其他应收款	附注十四（二）	396,750.56	691,781.01
其中：应收利息			
应收股利			
存货		8,471,638.74	6,098,860.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		261,851.99	721,879.10
流动资产合计		17,350,437.23	14,532,970.31
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十四（三）	408,000.00	204,000.00
投资性房地产			
固定资产		3,010,189.74	3,623,531.97
在建工程		488,858.99	2,351,149.99
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		368,369.59	417,659.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,743,227.49	258,513.14
递延所得税资产			123,347.57
其他非流动资产		2,785,000.00	1,460,000.00
非流动资产合计		9,803,645.81	8,438,202.64
资产总计		27,154,083.04	22,971,172.95
流动负债：			
短期借款			2,350,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款		9,108,023.06	5,983,992.92
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		746,614.17	1,816,428.93
应付职工薪酬		227,293.02	2,862.44
应交税费		56,556.55	11,843.72
其他应付款		9,618,917.71	5,241,390.67
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		744,950.00	273,004.27
其他流动负债			
流动负债合计		20,502,354.51	15,679,522.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		360,952.24	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		37,336.05	53,183.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		398,288.29	53,183.74
负债合计		20,900,642.80	15,732,706.69
所有者权益：			
股本		5,375,000.00	5,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,756,239.90	1,069,919.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		262,566.37	262,566.37
一般风险准备			
未分配利润		-5,140,366.03	655,980.75
所有者权益合计		6,253,440.24	7,238,466.26
负债和所有者权益合计		27,154,083.04	22,971,172.95

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		16,931,156.88	20,803,370.44
其中：营业收入	附注七（二十七）	16,931,156.88	20,803,370.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,833,264.06	23,757,544.55
其中：营业成本	附注七（二十七）	10,237,004.33	13,968,097.83
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	附注七（二十八）	154,820.92	198,025.68
销售费用	附注七（二十九）	4,536,250.41	3,750,293.55
管理费用	附注七（三十）	5,822,444.37	3,340,753.56
研发费用	附注七（三十一）	2,727,221.45	1,861,237.07
财务费用	附注七（三十二）	297,106.67	272,107.39
其中：利息费用		222,289.14	259,593.41
利息收入		9,518.33	2,279.55
资产减值损失	附注七（三十三）	58,415.91	367,029.47
加：其他收益	附注七（三十四）	632,594.87	1,624,314.18
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注七（三十五）	-227,880.27	

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,497,392.58	-1,329,859.93
加：营业外收入	附注七（三十六）	67,009.59	23,229.91
减：营业外支出	附注七（三十七）	7,838.14	13,497.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,438,221.13	-1,320,127.03
减：所得税费用	附注七（三十八）	186,079.17	66,364.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,624,300.30	-1,386,491.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,624,300.30	-1,386,491.87
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		-323,257.41	256,018.14
2.归属于母公司所有者的净利润		-6,301,042.89	-1,642,510.01
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-6,624,300.30	-1,386,491.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,301,042.89	-1,642,510.01
归属于少数股东的综合收益总额		-323,257.41	256,018.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-1.19	-0.31
（二）稀释每股收益		-1.19	-0.31

法定代表人：李川

主管会计工作负责人：袁雪芹

会计机构负责人：袁雪芹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十四 (四)	14,692,533.36	19,666,284.51
减：营业成本	附注十四 (四)	11,294,285.69	14,674,924.43
税金及附加		121,952.97	182,448.77
销售费用		2,534,265.16	3,166,386.20
管理费用		3,940,813.30	2,663,591.01
研发费用		2,673,767.36	1,861,237.07
财务费用		277,179.46	269,520.46
其中：利息费用		52,674.08	152,773.35
利息收入		3,050.40	1,473.09
资产减值损失		-35,720.35	198,841.11
加：其他收益		616,594.87	1,624,314.18
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-227,880.27	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,725,295.63	-1,726,350.36
加：营业外收入		65,764.44	23,229.91
减：营业外支出		1,928.16	13,446.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,661,459.35	-1,716,567.30
减：所得税费用		134,887.43	-9,450.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,796,346.78	-1,707,116.62
（一）持续经营净利润		-5,796,346.78	-1,707,116.62
（二）终止经营净利润			
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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-5,796,346.78	-1,707,116.62

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-1.07	-0.33
（二）稀释每股收益		-1.07	-0.33

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,883,412.65	20,057,294.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注七（三十九）	1,726,973.50	1,775,854.41
经营活动现金流入小计		19,610,386.15	21,833,148.48
购买商品、接受劳务支付的现金		9,736,811.68	8,998,405.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,002,885.42	5,922,708.00
支付的各项税费		527,895.53	2,029,921.42
支付其他与经营活动有关的现金	附注七（三十九）	6,612,592.10	5,862,637.48
经营活动现金流出小计		23,880,184.73	22,813,672.72
经营活动产生的现金流量净额		-4,269,798.58	-980,524.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		11,621.36	1,059,012.27

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,621.36	1,059,012.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,069,386.27	12,774,713.97
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		7,069,386.27	12,774,713.97
投资活动产生的现金流量净额		-7,057,764.91	-11,715,701.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,270,000.00	196,000.00
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			22,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注七（三十九）	3,725,000.00	
筹资活动现金流入小计		8,995,000.00	22,546,000.00
偿还债务支付的现金		2,350,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,314.66	259,593.41
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	附注七（三十九）	3,444,900.00	840,000.00
筹资活动现金流出小计		5,891,214.66	1,099,593.41
筹资活动产生的现金流量净额		3,103,785.34	21,446,406.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-112.95	-564.47
五、现金及现金等价物净增加额		-8,223,891.10	8,749,616.18
加：期初现金及现金等价物余额		9,054,481.45	304,865.27
六、期末现金及现金等价物余额		830,590.35	9,054,481.45

法定代表人：李川

主管会计工作负责人：袁雪芹

会计机构负责人：袁雪芹

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,144,964.01	16,013,718.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		997,135.21	1,775,854.41
经营活动现金流入小计		16,142,099.22	17,789,573.00

购买商品、接受劳务支付的现金		10,186,760.79	6,453,780.31
支付给职工以及为职工支付的现金		5,538,993.14	5,555,665.24
支付的各项税费		15,178.80	1,968,025.08
支付其他与经营活动有关的现金		4,099,349.87	4,952,898.04
经营活动现金流出小计		19,840,282.60	18,930,368.67
经营活动产生的现金流量净额		-3,698,183.38	-1,140,795.67
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		11,621.36	1,059,012.27
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		11,621.36	1,059,012.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,570,249.85	4,080,672.41
投资支付的现金		204,000.00	204,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,774,249.85	4,284,672.41
投资活动产生的现金流量净额		-1,762,628.49	-3,225,660.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	
取得借款收到的现金			2,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,895,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		12,895,000.00	5,350,000.00
偿还债务支付的现金		2,350,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,314.66	259,593.41
支付其他与筹资活动有关的现金		5,087,500.00	840,000.00
筹资活动现金流出小计		7,533,814.66	1,099,593.41
筹资活动产生的现金流量净额		5,361,185.34	4,250,406.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-112.95	-564.47
五、现金及现金等价物净增加额		-99,739.48	-116,613.69
加：期初现金及现金等价物余额		188,251.58	304,865.27
六、期末现金及现金等价物余额		88,512.10	188,251.58

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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、上年期末余额	5,250,000.00				1,069,919.14				262,566.37		720,587.36	452,018.14	7,755,091.01
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、本年期初余额	5,250,000.00				1,069,919.14				262,566.37		720,587.36	452,018.14	7,755,091.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	125,000.00				4,686,320.76						-6,301,042.89	-53,257.41	-1,542,979.54
（一）综合收益总额											-6,301,042.89	-323,257.41	-6,624,300.30
（二）所有者投入和减少资本	125,000.00				4,686,320.76							270,000.00	5,081,320.76
1. 股东投入的普通股	125,000.00				4,686,320.76							270,000.00	5,081,320.76
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、本年期末余额	5,375,000.00				5,756,239.90				262,566.37		-5,580,455.53	398,760.73	6,212,111.47

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权益
	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、上年期末余额	5,250,000.00				1,069,919.14				262,566.37		2,363,097.37		8,945,582.88
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、本年期初余额	5,250,000.00				1,069,919.14				262,566.37		2,363,097.37		8,945,582.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,642,510.01	452,018.14	-1,190,491.87
（一）综合收益总额											-1,642,510.01	256,018.14	-1,386,491.87
（二）所有者投入和减少资本												196,000.00	196,000.00
1. 股东投入的普通股												196,000.00	196,000.00
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、本年期末余额	5,250,000.00				1,069,919.14				262,566.37		720,587.36	452,018.14	7,755,091.01

法定代表人：李川

主管会计工作负责人：袁雪芹

会计机构负责人：袁雪芹

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期
----	----

	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	5,250,000.00				1,069,919.14				262,566.37		655,980.75	7,238,466.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,250,000.00				1,069,919.14				262,566.37		655,980.75	7,238,466.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	125,000.00				4,686,320.76						-5,796,346.78	-985,026.02
（一）综合收益总额											-5,796,346.78	-5,796,346.78
（二）所有者投入和减少资本	125,000.00				4,686,320.76							4,811,320.76
1．股东投入的普通股	125,000.00				4,686,320.76							4,811,320.76
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、本年期末余额	5,375,000.00				5,756,239.90				262,566.37		-5,140,366.03	6,253,440.24

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,250,000.00				1,069,919.14				262,566.37		2,363,097.37	8,945,582.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,250,000.00				1,069,919.14				262,566.37		2,363,097.37	8,945,582.88
三、本期增减变动金额(减)											-1,707,116.62	-1,707,116.62

少以“－”号填列)												
(一) 综合收益总额											-1,707,116.62	-1,707,116.62
(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、本年期末余额	5,250,000.00				1,069,919.14				262,566.37		655,980.75	7,238,466.26

青岛力磁电气股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

一、 公司基本情况

（一） 公司简介

青岛力磁电气股份有限公司（以下简称“力磁电气”或“本公司”、“公司”）成立于 2010 年 3 月 17 日，在青岛市城阳区市场监督管理局注册，统一社会信用代码为 913702145508292439；公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；营业期限：长期；注册资本：525.00 万元人民币；法定代表人：李川；注册地址：山东省青岛市城阳区春阳路 88 号 27 号楼。

（二） 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：电永磁产品的生产和销售

公司经营范围：一般经营项目：设计、生产、销售、售后服务维修：橡胶、塑料等机械用零配件、模具更换用锁紧装置、机床用夹具、起重用吊具、测量与控制仪器（不含计量器具）、自动控制系统、智能机器人、工控软件，软件设计及开发。货物及技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三） 公司历史沿革

力磁电气前身为青岛力磁电气有限公司，由自然人股东郭强、李川、李惠、刘金波、王桂华、袁雪芹、张伟东、朱爱民以货币资金 50.00 万元出资额设立，公司成立时的出资由青岛康帮联合会计师事务所审验并于 2010 年 3 月 9 日出具青康帮内验字（2010）第 15-Y0056 号验资报告。公司设立时的股权结构为：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实际出资额 (万元)	认缴出资比例
李川	货币	17.00	17.00	34.00%
王桂华	货币	9.00	9.00	18.00%
袁雪芹	货币	9.00	9.00	18.00%
刘金波	货币	4.00	4.00	8.00%
张伟东	货币	4.00	4.00	8.00%
朱爱民	货币	3.00	3.00	6.00%
李惠	货币	2.00	2.00	4.00%
郭强	货币	2.00	2.00	4.00%

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实际出资额 (万元)	认缴出资比例
合 计		50.00	50.00	100.00%

2011年2月23日，根据股东会决议，青岛力磁电气有限公司决定增加注册资本50.00万元，分别由新增股东孙正鼎出资8.00万元、孙祖英出资6.00万元、李中福出资2.00万元、常伟东出资2.00万元，原股东李川出资11.00万元、王桂华出资8.00万元、袁雪芹出资6.00万元、张伟东出资2.00万元、刘金波出资2.00万元、朱爱民出资1.00万元、郭强出资1.00万元、李惠出资1.00万元。本次出资已经青岛康帮联合会计师事务所审验，并于2011年2月22日出具了青康帮内验字（2011）第12-B0033号验资报告。本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实际出资额 (万元)	认缴出资比例
李川	货币	28.00	28.00	28.00%
王桂华	货币	17.00	17.00	17.00%
袁雪芹	货币	15.00	15.00	15.00%
孙正鼎	货币	8.00	8.00	8.00%
刘金波	货币	6.00	6.00	6.00%
张伟东	货币	6.00	6.00	6.00%
孙祖英	货币	6.00	6.00	6.00%
朱爱民	货币	4.00	4.00	4.00%
李惠	货币	3.00	3.00	3.00%
郭强	货币	3.00	3.00	3.00%
李中福	货币	2.00	2.00	2.00%
常伟东	货币	2.00	2.00	2.00%
合 计		100.00	100.00	100.00%

2011年11月7日，根据公司股东会决议，王桂华将持有的青岛力磁电气有限公司17%的股权转让给原股东张伟东；朱爱民将持有的青岛力磁电气有限公司4%的股权分别转让给原股东刘金波、常伟东、李惠、李中福各1%的股权。本次变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实际出资额 (万元)	认缴出资比例
李川	货币	28.00	28.00	28.00%
张伟东	货币	23.00	23.00	23.00%

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实际出资额 (万元)	认缴出资比例
袁雪芹	货币	15.00	15.00	15.00%
孙正鼎	货币	8.00	8.00	8.00%
刘金波	货币	7.00	7.00	7.00%
孙祖英	货币	6.00	6.00	6.00%
李惠	货币	4.00	4.00	4.00%
郭强	货币	3.00	3.00	3.00%
李中福	货币	3.00	3.00	3.00%
常伟东	货币	3.00	3.00	3.00%
合 计		100.00	100.00	100.00%

2015 年 8 月，根据股东会决议，青岛力磁电气有限公司决定增加注册资本 100.00 万元，分别由原股东李川出资 48.00 万元、袁雪芹出资 15.00 万元、孙正鼎出资 8.00 万元、郭强出资 7.00 万元、常伟东出资 7.00 万元、李惠出资 6.00 万元、孙祖英出资 6.00 万元、李中福出资 3.00 万元。同时，决议同意张伟东将持有的青岛力磁电气有限公司 23.00 万元的股权，分别转让给原股东李川 10%的股权、转让给原刘金波 13%的股权。本次增资和股权转让之后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实际出资额 (万元)	认缴出资比例
李川	货币	86.00	86.00	43.00%
袁雪芹	货币	30.00	30.00	15.00%
刘金波	货币	20.00	20.00	10.00%
孙正鼎	货币	16.00	16.00	8.00%
孙祖英	货币	12.00	12.00	6.00%
李惠	货币	10.00	10.00	5.00%
郭强	货币	10.00	10.00	5.00%
常伟东	货币	10.00	10.00	5.00%
李中福	货币	6.00	6.00	3.00%
合 计		200.00	200.00	100.00%

2016 年 2 月 15 日召开青岛力磁电气股份有限公司创立大会，审议通过将青岛力磁电气有限公司整体变更为股份有限公司，根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 1

月 30 日出具的审计报告（[2016]京会兴审字第 60000033 号），全体股东确认青岛力磁电气有限公司以截至 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产人民币 5,069,919.14 元，折合为股份有限公司股本 500.00 万股，每股面值 1 元，余额 69,919.14 元计入资本公积。股份有限公司注册资本为 500.00 万元，青岛力磁电气有限公司股东按原出资比例认购股份有限公司股本。力磁电气于 2016 年 3 月 31 日完成工商变更登记。此次变更股份有限公司后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实际出资额 (万元)	认缴出资比例
李川	净资产	215.00	215.00	43.00%
袁雪芹	净资产	75.00	75.00	15.00%
刘金波	净资产	50.00	50.00	10.00%
孙正鼎	净资产	40.00	40.00	8.00%
孙祖英	净资产	30.00	30.00	6.00%
李惠	净资产	25.00	25.00	5.00%
郭强	净资产	25.00	25.00	5.00%
常伟东	净资产	25.00	25.00	5.00%
李中福	净资产	15.00	15.00	3.00%
合 计		500.00	500.00	100.00%

2016 年 4 月 18 日，经力磁电气临时股东大会决议，同意青岛喆颢企业管理咨询中心（有限合伙）向力磁电气出资 125.00 万元，其中 25.00 万元增加注册资本、100.00 万元计入资本公积。此次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实际出资额 (万元)	认缴出资比例
李川	净资产	215.00	215.00	40.95%
袁雪芹	净资产	75.00	75.00	14.29%
刘金波	净资产	50.00	50.00	9.52%
孙正鼎	净资产	40.00	40.00	7.62%
孙祖英	净资产	30.00	30.00	5.71%
李惠	净资产	25.00	25.00	4.76%
郭强	净资产	25.00	25.00	4.76%
常伟东	净资产	25.00	25.00	4.76%
李中福	净资产	15.00	15.00	2.86%

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实际出资额 (万元)	认缴出资比例
青岛喆颢企业管理咨询中心（有限合伙）	货币	25.00	25.00	4.76%
合 计		525.00	525.00	100.00%

2016年8月26日，力磁电气在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：838855。

2018年6月7日公司召开2018年第一次临时股东大会，会议审议通过股票发行方案。根据股票发行方案，以每股40元的价格定向增发不超过12.50万股股票。2018年6月12日，收到刘桂超股票认购款5,000,000.00元，其中125,000.00元计入股本，4,875,000.00元计入资本公积—股本溢价。本次增发股票后股份总数5,375,000.00股，股本总额5,375,000.00元。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2019年4月25日批准报出。

二、 公司主要会计政策

（五） 编制基础

本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》和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）及其他相关规定编制财务报表。

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。

（六） 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。

（七） 遵循企业会计准则的声明

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

（八） 会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（九） 营业周期

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

（十） 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（十一） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，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。

2、非同一控制下的企业合并

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

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

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；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对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时，应对取得

的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十三）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

（十二） 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当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以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及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，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，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其他综合收益以及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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务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的，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果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，则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。

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。

（十三） 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十四） 金融工具的确认和计量

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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、

长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

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。

(十五) 应收款项

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：

因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 10 万元以上（含 10 万元）的应收账款和金额为人民币 10 万元以上（含 10 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：关联方往来及股东方欠款、融资租赁固定资产尚未开票的进项税额、代扣代缴社会保险费、住房公积金等	按其性质，发生坏账的可能性很小，不予计提坏账

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	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	15.00	15.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

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	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（十六） 外币业务

外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（十七） 存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、在产品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

(十八) 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(九)。

1、确定对被投资单位具有共同控制、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。投资企业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) 企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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。

② 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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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。

3、后续计量及损益确认方法

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司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，在编制个别财务报表时，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。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，应当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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，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，本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投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础

上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。

（十九） 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

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本公司提供经济效益，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，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
生产设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	4	5.00	23.75
办公设备	3	5.00	31.67

3、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能

可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（二十） 在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（二十一） 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。

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者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

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者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；该项中断如果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继续资本化。

4、借款费用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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（二十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。

（2）后续计量

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，在为本公司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公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无

形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
财务类软件	4-5	预计使用期限
管理类软件	5	预计使用期限

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- （1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十三）长期资产减值

对于长期股权投资、以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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（二十四）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
房屋建筑物装修	3-10	预计使用期间

（二十五）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

在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：

（1）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。

（2）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。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（二十六）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- （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、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。

（二十七）收入

1、销售商品收入

（1）确认和计量原则：

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

（2）具体收入确认时点及计量方法：本公司的收入确认节点，是在依据签订的购销合同完成库存商品发出后，由运输人员将货物运至对方企业并取得对方现场验收签字的确认单据后作为销售实现的标志。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

（3）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十八）政府补助的会计处理

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，但不包括政府作为公

司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当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。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债

的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（三十） 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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本公司承担的与租赁相关的费用时，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）本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，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。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。

（三十一） 终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- （1）该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- （2）本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- （3）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

- （1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- （2）决定不再出售之日的再收回金额。

三、重要会计政策、会计估计的变更

(一) 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

(1) 变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- 《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》
 - 《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
 - 《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》
 - 《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》
- (统称“解释第 9-12 号”)
- 《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号) 及相关解读

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

1) 解释第 9-12 号

采用解释第 9-12 号未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

2) 财务报表列报

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	635,000.00	-635,000.00	-
应收账款	6,814,827.56	-6,814,827.56	-
应收票据及应收账款		7,449,827.56	7,449,827.56
资产总计	7,449,827.56	-	7,449,827.56
应付账款	5,984,671.72	-5,984,671.72	
应付票据及应付账款		5,984,671.72	5,984,671.72
应付利息	398,388.88	-398,388.88	-
应付股利			-
其他应付款	2,292,176.96	398,388.88	2,690,565.84
负债和股东权益总计	8,675,237.56	-	8,675,237.56

2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	615,000.00	-615,000.00	
应收账款	5,277,882.37	-5,277,882.37	
应收票据及应收账款		5,892,882.37	5,892,882.37
资产总计	5,892,882.37		5,892,882.37
应付账款	5,983,992.92	-5,983,992.92	
应付票据及应付账款		5,983,992.92	5,983,992.92
负债和股东权益总计	5,983,992.92		5,983,992.92

2017 年度受影响的合并利润表项目：

合并利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	5,201,990.63	-1,861,237.07	3,340,753.56
研发费用		1,861,237.07	1,861,237.07
合计	5,201,990.63	-	5,201,990.63

2017 年度受影响的母公司利润表项目：

母公司利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	4,524,828.08	-1,861,237.07	2,663,591.01
研发费用		1,861,237.07	1,861,237.07
合计	4,524,828.08	-	4,524,828.08

2、其他会计政策变更

本报告期内无其他会计政策变更事项。

(二) 重要会计估计变更

本报告期内无会计估计变更事项。

四、 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正事项。

五、 利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损	
B、按 10%提取盈余公积金	
C、支付股利	

六、 税项

（一） 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
城市维护建设税	按按实缴流转税额计算缴纳	7%
教育费附加	按按实缴流转税额计算缴纳	3%
地方教育费附加	按按实缴流转税额计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、20%

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
武汉力磁电气设备有限公司	20%
苏州力磁电气设备有限公司	20%
大连力磁电气销售有限公司	20%
青岛力磁电气销售有限公司	20%
东莞力磁电气设备有限公司	20%
宁波力磁电气销售有限公司	20%
威海力磁电气有限公司	20%
天津力磁电气销售有限公司	20%
常州力磁电气设备有限公司	20%
昆山力磁电气设备有限公司	20%
长春力磁电气设备有限公司	20%
北京力磁电气销售有限公司	20%

依据财税[2018]77 号，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（二） 税收优惠及批文

2013 年 12 月 12 日取得的高新技术企业证书（证书编号：GR201337100055），2016 年 12 月 2 日换发高新技术企业证书（证书编号：GR201637100485），有效期三年，公司享受 15%的

优惠所得税税率。

七、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2018 年 12 月 31 日，期初指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,610.26	31,108.75
银行存款	802,980.09	9,023,372.70
其他货币资金		
合 计	830,590.35	9,054,481.45
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末不存在使用受到限制的货币资金。

（二）应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	40,000.00	635,000.00
应收账款	7,166,189.67	6,814,827.56
合 计	7,206,189.67	7,449,827.56

1、应收票据

（1）应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,000.00	635,000.00
合 计	40,000.00	635,000.00

（2）本期应收票据中无已经质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,876,434.82	
合 计	2,876,434.82	

2、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	541,800.00	6.66	541,800.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,590,626.87	93.34	424,437.20	5.59	7,166,189.67
其中：组合 1	7,590,626.87	93.34	424,437.20	5.59	7,166,189.67
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,132,426.87	100.00	966,237.20	11.88	7,166,189.67

(续)

类 别	期初余额				
	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	541,800.00	7.01	541,800.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,186,221.82	92.99	371,394.26	5.17	6,814,827.56
其中：组合 1	7,186,221.82	92.99	371,394.26	5.17	6,814,827.56
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	7,728,021.82	100.00	913,194.26	11.82	6,814,827.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
青岛中科昊泰新材料科技有限公司	541,800.00	541,800.00	100.00%	诉讼已判决，未实际履行
合 计	541,800.00	541,800.00		

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,787,709.75	339,385.49	5.00	6,955,548.32	347,777.41	5.00
1 至 2 年	709,517.12	70,951.71	10.00	219,683.50	21,968.35	10.00
2 至 3 年	92,800.00	13,920.00	15.00	10,990.00	1,648.50	15.00
3 至 4 年	600.00	180.00	30.00			30.00
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	7,590,626.87	424,437.20		7,186,221.82	371,394.26	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 53,042.94 元；本期收回或转回坏账准备 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备	账龄
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	2,493,191.45	30.66	124,659.57	1 年以内
青岛昊域智能装备有限公司	2,187,884.19	26.90	109,394.21	1 年以内
长城汽车股份有限公司徐水分公司	693,736.32	8.53	40,634.32	1 年以内、1-2 年
青岛中科昊泰新材料科技有限公司	541,800.00	6.66	541,800.00	1-2 年
一汽-法雷奥汽车空调有限公司	301,000.00	3.70	15,050.00	1 年以内
合 计	6,217,611.96	76.45	831,538.10	

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	881,185.51	77.52	1,237,982.54	90.45
1 至 2 年	182,297.90	16.04	112,480.00	8.22
2 至 3 年	55,220.00	4.86	18,188.89	1.33
3 年以上	18,000.00	1.58		
合 计	1,136,703.41	100.00	1,368,651.43	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	金额	账龄	原因
青岛奥思特电子有限公司	59,620.60	1 至 2 年	合同履行中
青岛振义精工机械有限公司	40,000.00	2 至 3 年	合同履行中
青岛创亿思维电子商务有限公司	18,000.00	3 年以上	合同履行中
合 计	117,620.60		--

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
北京雅展展览服务有限公司	117,037.80	10.30
威海山河电气有限公司	97,191.77	8.55
青岛奥思特电子有限公司	59,620.60	5.25
青岛振义精工机械有限公司	40,000.00	4.52
常州大思世成机电科技有限公司	36,000.00	3.17
合 计	349,850.17	30.79

3、预付款项中无预付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	608,959.53	764,544.38
合 计	608,959.53	764,544.38

其他应收款项

(1) 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其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	661,843.73	100.00	52,884.20	7.99	608,959.53
其中：组合 1	576,056.70	87.04	52,884.20	9.18	523,172.50
组合 2	85,787.03	12.96			85,787.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合 计	661,843.73	100.00	52,884.20	7.99	608,959.53

(续)

类 别	期初余额				
	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其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	812,055.61	100.00	47,511.23	5.85	764,544.38
其中：组合 1	740,124.59	91.14	47,511.23	6.42	692,613.36
组合 2	71,931.02	8.86			71,931.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合 计	812,055.61	100.00	47,511.23	5.85	764,544.38

组合 1，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内	302,911.80	15,064.71	5.00	530,024.59	26,501.23	5.00
1 至 2 年	63,044.90	6,304.49	10.00	210,100.00	21,010.00	10.00
2 至 3 年	210,100.00	31,515.00	15.00			
3 至 4 年	-	-				
4 至 5 年	-	-				
5 年以上	-	-				
合计	576,056.70	52,884.20		740,124.59	47,511.23	

组合 2，其他应收款情况

其他应收款项内容	账面余额
代扣代缴社会保险费、住房公积金款	67,387.03
融资租赁进项税	18,400.00
合计	85,787.03

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 5,372.97 元；本期收回或转回坏账准备 0 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	355,194.58	507,074.59
保证金	224,650.00	208,250.00
代垫款项等	63,599.15	55,756.63
融资租赁进项税	18,400.00	40,974.39
合 计	661,843.73	812,055.61

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛天安数码城有限公司	保证金	200,000.00	2 至 3 年	30.22	30,000.00
詹波	备用金	118,114.50	1 年以内	17.85	5,905.73
秦玉香	备用金	47,155.95	1 年以内	7.12	2,357.80
郭强	备用金	31,837.55	1 年以内	4.81	1,591.88
姜春成	备用金	20,000.00	1 年以内	3.02	1,000.00
合 计		417,108.00		63.02	40,855.41

(五) 存货

存货分类:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,721,746.88		6,721,746.88	3,315,583.28		3,315,583.28
在产品	325,474.76		325,474.76	841,699.66		841,699.66
库存商品	3,208,144.64		3,208,144.64	2,648,404.62		2,648,404.62
合 计	10,255,366.28		10,255,366.28	6,805,687.56		6,805,687.56

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,369,122.11	742,310.03
房屋租赁费	109,651.27	294,390.91
预缴增值税	67,083.96	67,305.32
办公楼供暖费	57,146.83	31,651.22
预缴企业所得税	6,804.05	131,378.61
待认证进项税	925.58	10,335.27
特许权使用费		5,990.53
合 计	1,610,733.80	1,283,361.89

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,499,381.69	3,781,433.22
固定资产清理		
合 计	3,499,381.69	3,781,433.22

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	生产设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额		3,200,572.04	843,679.91	1,084,993.06	5,129,245.01
2.本期增加金额	32,234.68	2,141,858.07	48,027.23	376,947.11	2,599,067.09
(1) 购置	-	29,652.10	48,027.23	376,947.11	454,626.44
(2) 在建工程转入	32,234.68	2,112,205.97	-	-	2,144,440.65
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		2,703,210.63	-	228,000.00	2,931,210.63
(1) 处置或报废		2,703,210.63	-	228,000.00	2,931,210.63
4.期末余额	32,234.68	2,639,219.48	891,707.14	1,233,940.17	4,797,101.47

项 目	房屋建筑物	生产设备	办公设备	运输设备	合计
二、累计折旧					
1.期初余额		477,791.05	327,084.12	542,936.62	1,347,811.79
2.本期增加金额	1,403.60	272,514.16	170,488.79	235,354.68	679,761.23
（1）计提	1,403.60	272,514.16	170,488.79	235,354.68	679,761.23
3.本期减少金额		513,253.24	-	216,600.00	729,853.24
（1）处置或报废		513,253.24	-	216,600.00	729,853.24
4.期末余额	1,403.60	237,051.97	497,572.91	561,691.30	1,297,719.78
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）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	30,831.08	2,402,167.51	394,134.23	672,248.87	3,499,381.69
2.期初账面价值		2,722,780.99	516,595.79	542,056.44	3,781,433.22

（2）通过融资租赁租入的固定资产情况：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	1,948,896.20	46,286.28		1,902,609.92

（八） 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,357,139.90	4,748,849.66
工程物资		
合计	10,357,139.90	4,748,849.66

在建工程

（1）在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼装修工程				2,165,803.84		2,165,803.84
通过式清洗机				139,305.28		139,305.28

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
永磁块智能装填机器人	449,186.99		449,186.99	46,040.87		46,040.87
厂房及办公楼在建工程	9,722,671.50		9,722,671.50	2,180,770.57		2,180,770.57
流水线及设备在建工程	145,609.41		145,609.41	56,154.68		56,154.68
换模台车				133,239.74		133,239.74
井				27,534.68		27,534.68
电永磁吸盘自动灌胶机器人	39,672.00		39,672.00			
合 计	10,357,139.90		10,357,139.90	4,748,849.66		4,748,849.66

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
办公楼装修工程	2,000,000.00	2,165,803.84	537,120.81	-	2,702,924.65	-
通过式清洗机	500,000.00	139,305.28	24,004.49	163,309.77	-	-
定梁龙门加工中心	2,000,000.00	-	1,948,896.20	1,948,896.20	-	-
永磁块智能装填机器人	800,000.00	46,040.87	403,146.12	-	-	449,186.99
电永磁吸盘自动灌胶机器人	200,000.00	-	39,672.00	-	-	39,672.00
厂房及办公楼在建工程	20,000,000.00	2,180,770.57	7,541,900.93			9,722,671.50
合 计	25,500,000.00	4,531,920.56	10,494,740.55	2,112,205.97	2,702,924.65	10,211,530.49

注：办公楼装修工程本期转入长期待摊费用核算。

续表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
办公楼装修工程	100.00	100.00				自筹
通过式清洗机	100.00	100.00				自筹
定梁龙门加工中心	100.00	100.00				自筹
永磁块智能装填机器人	56.15	56.15				自筹
电永磁吸盘自动灌胶机器人	19.84	19.84				自筹
厂房及办公楼在建工程	48.61	48.61	1,701,267.10	1,346,076.71	7.10	银行借款

(九) 无形资产

无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	548,953.40	548,953.40
2.本期增加金额	75,730.05	75,730.05
(1)购置	75,730.05	75,730.05
(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	624,683.45	624,683.45
二、累计摊销		
1.期初余额	131,293.43	131,293.43
2.本期增加金额	125,020.43	125,020.43
(1)计提	125,020.43	125,020.43
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	256,313.86	256,313.86
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	368,369.59	368,369.59
2.期初账面价值	417,659.97	417,659.97

(十) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
2#车间装修费	258,513.14	-	86,171.04		172,342.10
办公楼装修费		2,785,735.56	211,116.82		2,574,618.74
合 计	258,513.14	2,785,735.56	297,287.86		2,746,960.84

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	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			960,705.49	137,186.40
合 计			960,705.49	137,186.40

2、未确认递延所得税资产明细：

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,019,121.40	
可抵扣亏损	9,611,438.13	2,336,451.06
合 计	10,630,559.53	2,336,451.06

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额
2018		
2019		
2020		
2021		
2022	2,336,451.06	2,336,451.06
2023	7,274,987.07	
合计	9,611,438.13	2,336,451.06

(十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	2,700,000.00	4,146,800.00
预付工程款	1,796,602.00	850,000.00
预付土地款	2,659,000.00	2,659,000.00
合 计	7,155,602.00	7,655,800.00

(十三) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款		2,350,000.00
合 计		2,350,000.00

(十四) 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	9,484,950.29	5,984,671.72
合 计	9,484,950.29	5,984,671.72

应付账款

(1) 应付账款列示:

项 目	期末余额	期初余额
材料款	8,695,859.28	4,398,721.93
设备款	27,735.05	1,585,949.79
工程款	220,088.00	
其他	541,267.96	
合 计	9,484,950.29	5,984,671.72

(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
威海华东数控股份有限公司	222,760.00	资金紧张
杭州振泽磁业有限公司	418,136.00	采购货款, 暂估入账, 未结算
青岛昊域智能装备有限公司	425,901.23	采购货款, 暂估入账, 未结算
乳山市明成门窗加工厂	120,000.00	工程施工中, 暂估入账, 未结算
合 计	1,186,797.23	--

(十五) 预收款项

1、预收款项列示:

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	2,198,627.25	4,405,377.67
合 计	2,198,627.25	4,405,377.67

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京金万众机械科技有限公司	149,428.97	合同履行中
合计	149,428.97	

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	43,886.44	6,821,971.47	6,468,408.91	397,449.00
二、离职后福利-设定提存计划	3,480.00	516,408.66	513,808.00	6,080.66
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	47,366.44	7,338,380.13	6,982,216.91	403,529.66

2、短期薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	41,462.44	6,407,036.53	6,053,799.89	394,699.08
2、职工福利费		3,155.00	3,155.00	-
3、社会保险费	2,424.00	287,357.94	287,032.02	2,749.92
其中： 医疗保险费	2,160.00	235,687.59	235,503.65	2,343.94
工伤保险费	96.00	14,990.18	14,887.53	198.65
生育保险费	168.00	36,680.17	36,640.84	207.33
4、住房公积金		107,722.00	107,722.00	
5、工会经费和职工教育经费		16,700.00	16,700.00	
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
合 计	43,886.44	6,821,971.47	6,468,408.91	397,449.00

3、设定提存计划列示：

项 目	性质	计算缴费金额的公式或依据	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	社会统筹	社保机构核准的缴费基数	3,360.00	497,880.71	495,310.28	5,930.43
2、失业保险费	社会统筹	社保机构核准的缴费基数	120.00	18,527.95	18,497.72	150.23
合 计			3,480.00	516,408.66	513,808.00	6,080.66

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	37,461.73	59,221.93
企业所得税	8,884.94	86,224.62
城市维护建设税	2,117.75	4,145.54
教育费附加	1,226.78	1,776.66
地方教育附加	817.85	1184.44

项目	期末余额	期初余额
水利基金	-	111.46
个人所得税	6,206.77	11,843.72
印花税	783.30	2,227.60
残疾人保障基金	50,577.37	
合 计	108,076.49	166,735.97

（十八） 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,838,111.10	398,388.88
应付股利		
其他应付款项	4,387,352.51	2,292,176.96
合 计	6,225,463.61	2,690,565.84

1、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	1,838,111.10	398,388.88
合 计	1,838,111.10	398,388.88

2、其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
代垫款项	903,123.02	1,226,311.07
房屋租金	29,100.00	13,000.00
借款	3,431,296.50	1,000,000.00
其他	23,832.99	52,865.89
合 计	4,387,352.51	2,292,176.96

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
李川	3,401,296.50	资金紧张
合 计	3,401,296.50	--

（3）其他应付款项中应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

债权人	期末余额	年初余额
李川	3,401,296.50	1,146,296.50
刘金波	8,535.17	80,014.57

孙祖英		1,000,000.00
常伟东		1,646.60
合 计	3,409,831.67	2,227,957.67

(十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	744,950.00	273,004.27
合 计	744,950.00	273,004.27

注：一年内到期的长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债。

(二十) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款到期 日	币种	利率 (%)	期末数	
					原币金额	本币金额
乳山市金融投资有限公司	2017.6.15	2020.6.14	人民币	7.1		20,000,000.00
合 计						20,000,000.00

注：股东李川、袁雪芹、刘金波、孙正鼎、孙祖英、李惠、常伟东、郭强、李中福以所持有的力磁电气合计 3,675,000.00 股股权为本公司长期借款提供质押担保。

(二十一) 长期应付款

1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,105,902.24	273,004.27
减：一年内到期的应付融资租赁款	744,950.00	273,004.27
小 计	360,952.24	
专项应付款		
合 计	360,952.24	

2、应付融资租赁款明细

债权单位	期末余额	期初余额
------	------	------

仲利国际租赁有限公司	1,105,902.24
合 计	1,105,902.24

本公司于资产负债表日以后需支付的最低融资租赁付款额如下：

最低租赁付款额	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	744,950.00	282,000.00
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	492,600.00	
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)		
3 年以上		
小计	1,237,550.00	282,000.00
减：未确认融资费用	131,647.76	8,995.73
合 计	1,105,902.24	273,004.27

(二十二) 递延收益

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	53,183.74		15,847.69	37,336.05	
合 计	53,183.74		15,847.69	37,336.05	

涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
青岛市“专精特新”小企业发展资金补助	53,183.74		15,847.69		37,336.05	与资产相关
合 计	53,183.74		15,847.69		37,336.05	--

(二十三) 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	5,250,000.00	125,000.00				125,000.00	5,375,000.00

注：2018 年 6 月 7 日公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过股票发行方案。根据股票发行方案，以 40 元/股的价格定向增发不超过 12.50 万股股票。2018 年 6 月 12 日，收到刘桂超股票认购款 500.00 万元，其中 12.50 万元计入股本，487.50 万元计入资本公积—股本溢价。本次股票发行费共计 188,679.24 元，冲减资本公积—股本溢价。

(二十四) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,069,919.14	4,686,320.76		5,756,239.90
其他资本公积				
合 计	1,069,919.14	4,686,320.76		5,756,239.90

注：变动情况详见本附注五、（二十三）股本。

（二十五）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	262,566.37			262,566.37
合 计	262,566.37			262,566.37

（二十六）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	720,587.36	2,363,097.37
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	720,587.36	2,363,097.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,301,042.89	-1,642,510.01
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	-5,580,455.53	720,587.36

（二十七）营业收入及营业成本

1、按类别列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,790,591.40	10,104,959.11	20,546,099.33	13,726,704.86
其他业务	140,565.48	132,045.22	257,271.11	241,392.97
合 计	16,931,156.88	10,237,004.33	20,803,370.44	13,968,097.83

2、主营业务按产品分类列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
注塑机快速换模系统	11,986,779.97	7,206,246.60	16,190,187.55	11,047,189.90
电永磁吸盘	3,343,491.66	1,947,143.65	3,392,687.30	2,025,059.34
维修业务	718,917.26	385,673.30	208,408.10	96,818.87
控制器	77,875.77	58,886.13	57,360.70	44,685.97
其他产品	663,526.74	507,009.43	697,455.68	512,950.78
合 计	16,790,591.40	10,104,959.11	20,546,099.33	13,726,704.86

（二十八）税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	16,471.65	96,371.70
教育费附加	6,998.99	40,798.20
地方教育附加	4,666.01	27,198.80
车船税	6,781.92	3,711.36
土地使用税	7,007.00	14,120.17
水利建设基金	1,364.19	7,797.57
印花税	10,579.75	8,027.88
残疾人保障基金	100,951.41	
合 计	154,820.92	198,025.68

（二十九）销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,409,507.45	1,018,949.62
折旧费	178,486.96	141,362.04
办公费	81,657.09	90,263.76
差旅费	670,648.72	507,131.69
运输费	256,610.17	333,139.47
车辆使用费	127,420.03	86,777.48
业务招待费	193,929.08	337,446.46
广告宣传费	592,550.59	497,919.39
售后维修费	873,109.60	678,620.56
装修费摊销	108,934.27	
其他	43,396.45	58,683.08
合 计	4,536,250.41	3,750,293.55

(三十) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,131,550.22	1,548,033.08
折旧费	114,243.09	38,354.76
无形资产摊销	73,456.67	47,070.65
业务招待费	410,798.48	128,159.14
差旅费	341,496.61	285,255.86
办公费	354,125.76	364,811.05
交通运输费	153,412.22	24,058.57
房租	206,734.19	144,570.59
车辆费	251,465.48	232,782.56
专利费	81,532.45	16,737.86
低值易耗品摊销	23,553.83	
中介费	456,821.33	464,438.32
装修费摊销	99,515.90	
董事会经费	98,447.73	
其他	25,290.41	46,481.12
合 计	5,822,444.37	3,340,753.56

(三十一) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人员费用	1,277,254.21	1,281,828.75
材料费用	512,991.84	76,688.31
折旧费用	78,446.84	58,062.60
无形资产摊销	62,648.63	53,184.25
专利费	5,900.00	20,250.00
委外研发费	740,000.00	366,990.29
其他	49,979.93	4,232.87
合计	2,727,221.45	1,861,237.07

(三十二) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	222,289.14	259,593.41
减：利息收入	9,518.33	2,279.55

汇兑损失（减：收益）	-112.95	706.34
手续费	84,448.81	14,087.19
合 计	297,106.67	272,107.39

（三十三）资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	58,415.91	367,029.47
合 计	58,415.91	367,029.47

（三十四）其他收益

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助确认的其他收益	15,847.69	20,114.18
其中：青岛市“专精特新”小企业发展资金补助	15,847.69	20,114.18
与收益相关的政府补助确认的其他收益	616,747.18	1,604,200.00
其中：新三板补贴		850,000.00
政府四板补贴		300,000.00
高新技术企业认定奖励		100,000.00
2016 年技术创新项目奖励		16,000.00
青岛市城阳区国库支付中心研发费奖励		20,200.00
2017 年度科技型中小企业创新基金项目尾款（节能型超强磁力电永磁夹具）		180,000.00
2017 年青岛城阳区区长杯创新创业大赛先进制造领域铜质奖		10,000.00
高新技术企业认定补助资金		128,000.00
2017 年青岛市“专精特新”产品（技术）	50,000.00	
2017 年度企业研发投入奖励资金	20,400.00	
2018 年青岛市科技计划第二批产业培育计划千帆计划专项 2016 年度商企认定	172,000.00	
软件著作权登记权补助	50,000.00	
2017 年创新创业大赛三等奖奖励	200,000.00	
2017 年创新大赛三等奖资助	100,000.00	
技术创新项目奖励	4,000.00	
2017 年度科技奖励	10,000.00	
首件授权发明专利资助款-知识产权局	2,000.00	
山东省 2017 年第四批专利资助资金	2,000.00	
专利资助费	2,000.00	
个税手续费返还	4,347.18	
合 计	632,594.87	1,624,314.18

（三十五）资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得：	6,860.21	
处置固定资产利得	6,860.21	
小 计	6,860.21	
非流动资产处置损失：	234,740.48	
处置固定资产损失	234,740.48	
小 计	234,740.48	
合 计	-227,880.27	

（三十六）营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金	61,380.00		61,380.00
个税手续费退还		3,459.71	
废品收入	646.55	19,770.20	646.55
其他	4,983.04		4,983.04
合 计	67,009.59	23,229.91	67,009.59

（三十七）营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赞助费	5,000.00		5,000.00
罚款、滞纳金及赔偿金支出	2,618.06	13,497.01	2,618.06
无法收回的款项	16.16		16.16
其他	203.92		203.92
合 计	7,838.14	13,497.01	7,838.14

（三十八）所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	37,352.91	89,654.35
补缴前期所得税费用	11,539.86	
递延所得税费用	137,186.40	-23,289.51
合 计	186,079.17	66,364.84

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-6,438,221.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	-965,733.17
子公司适用不同税率的影响	37,783.92
调整以前期间所得税的影响	11,539.86
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,501.15
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	1,034,987.41
税法允许扣除的项目的影响	
所得税费用	186,079.17

（三十九）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	本期金额	上期金额
财务费用—利息收入	9,518.33	2,279.55
政府补助	612,400.00	1,604,200.00
营业外收入	67,009.59	23,229.91
企业间往来	1,038,045.58	146,144.95
合 计	1,726,973.50	1,775,854.41

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财务费用—银行手续费	84,448.81	14,087.19
销售费用	2,315,108.94	1,911,361.33
管理费用	2,380,124.66	1,707,295.07
研发费	795,879.93	391,473.16
营业外支出	7,838.14	13,497.01
企业间往来	1,029,191.62	1,824,923.72
合计	6,612,592.10	5,862,637.48

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非金融机构借款	3,725,000.00	
合 计	3,725,000.00	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还借款	2,440,000.00	
股票发行费	200,000.00	
融资租赁费	804,900.00	840,000.00
合 计	3,444,900.00	840,000.00

(四十) 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	-6,624,300.30	-1,386,491.87
加：资产减值准备	58,415.91	367,029.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	679,761.23	508,054.05
无形资产摊销	125,020.43	95,113.35
长期待摊费用摊销	297,287.86	
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）	227,880.27	
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）	222,289.14	259,593.41
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）	137,186.40	-23,289.51
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）	-3,449,678.72	-1,810,586.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	399,222.74	-7,434,115.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,657,116.46	8,444,168.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,269,798.58	-980,524.24
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	830,590.35	9,054,481.45
减：现金的期初余额	9,054,481.45	304,865.27
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,223,891.10	8,749,616.18

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	830,590.35	9,054,481.45
其中：库存现金	27,610.26	31,108.75
可随时用于支付的银行存款	802,980.09	9,023,372.70
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	830,590.35	9,054,481.45
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		

（四十一）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,902,609.92	融资租赁租入设备
合 计	1,902,609.92	--

（四十二）外币货币性项目

外币货币性项目：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	27,770.00		5,103.11
其中：卢比	7,790.00	0.09864	768.41
泰铢	10,111.00	0.21097	2,133.12
台币	9,869.00	0.22308	2,201.58

八、 企业合并及合并财务报表

（一） 子公司情况

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本（万）	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
武汉力磁电气设备有限公司	武汉	武汉	100.00	电永磁夹具、注塑机磁力模板及其控制系统的销售	51.00		51.00	出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本(万)	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
苏州力磁电气设备有限公司	苏州	苏州	100.00	电永磁夹具、注塑机磁力模板及其控制系统的销售	51.00		51.00	出资设立
大连力磁电气销售有限公司	大连	大连	100.00	电永磁夹具、注塑机磁力模板及其控制系统的销售	51.00		51.00	出资设立
青岛力磁电气销售有限公司	青岛	青岛	100.00	电永磁夹具、注塑机磁力模板及其控制系统的销售	51.00		51.00	出资设立
东莞力磁电气设备有限公司	东莞	东莞	100.00	电永磁夹具、注塑机磁力模板及其控制系统的销售	51.00		51.00	出资设立
宁波力磁电气销售有限公司	宁波	宁波	100.00	电永磁夹具、注塑机磁力模板及其控制系统的销售	51.00		51.00	出资设立
威海力磁电气有限公司	威海	威海	150.00	电永磁夹具、注塑机磁力模板及其控制系统的生产和销售	100.00		100.00	出资设立
天津力磁电气销售有限公司	天津	天津	100.00	电永磁夹具、注塑机磁力模板及其控制系统的销售	51.00		51.00	出资设立
常州力磁电气设备有限公司	常州	常州	300.00	电永磁夹具、注塑机磁力模板及其控制系统的销售		51.00	51.00	出资设立
昆山力磁电气设备有限公司	昆山	昆山	100.00	电永磁夹具、注塑机磁力模板及其控制系统的销售		51.00	51.00	出资设立
长春力磁电气设备有限公司	长春	长春	100.00	电气设备批发、销售、生产、设计、维修	51.00		51.00	出资设立
北京力磁电气销售有限公司	北京	北京	100.00	电永磁夹具、注塑机磁力模板及其控制系统的销售	51.00		51.00	出资设立

(二) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润	新纳入合并范围原因
天津力磁电气销售有限公司	-2,362.80	-227,362.80	投资设立
长春力磁电气设备有限公司	-40,640.07	-140,640.07	投资设立
北京力磁电气销售有限公司	0	0	投资设立

2、本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润	不再纳入合并范围原因
力磁电气(香港)有限公司	0	0	注销

九、重要的非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东持股比例(%)	少数股东表决权比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
苏州力磁电气设备有限公司	49.00	49.00	-48,870.39		102,810.18
东莞力磁电气设备有限公司	49.00	49.00	53,306.31		84,359.95
宁波力磁电气销售有限公司	49.00	49.00	-98,295.71		98,543.53
青岛力磁电气销售有限公司	49.00	49.00	25,298.43		87,959.82
天津力磁电气销售有限公司	49.00	49.00	-111,407.77		11,592.23

重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
苏州力磁电气设备有限公司	3,648,522.93	52,924.17	3,701,447.10	3,498,969.58		3,498,969.58
东莞力磁电气设备有限公司	811,475.45		811,475.45	641,073.31		641,073.31
宁波力磁电气销售有限公司	1,733,251.29		1,733,251.29	1,534,027.36		1,534,027.36
青岛力磁电气销售有限公司	214,209.58		214,209.58	34,762.49		34,762.49
天津力磁电气销售有限公司	110,438.22	6,052.40	116,490.62	118,853.42		118,853.42

(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
苏州力磁电气设备有限公司	2,365,222.45	76,043.55	2,441,266.00	2,131,713.82		2,131,713.82
东莞力磁电气设备有限公司	450,808.04	829.78	451,637.82	388,263.05		388,263.05
宁波力磁电气销售有限公司	1,657,577.83	6,346.83	1,663,924.66	1,262,211.93		1,262,211.93
青岛力磁电气销售有限公司	218,519.50	800.00	219,319.50	91,439.11		91,439.11
天津力磁电气销售有限公司						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动净现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动净现金流量
苏州力磁电气设备有限公司	6,849,155.85	-156,074.66	-156,074.66	41,524.34	2,718,506.85	209,552.18	209,552.18	274,997.41
东莞力磁电气设备有限公司	2,274,137.82	107,027.37	107,027.37	83,498.29	524,639.37	-36,625.23	-36,625.23	-1,759.29
宁波力磁电气销售有限公司	1,467,065.77	-202,488.80	-202,488.80	-61,133.41	3,216,085.48	301,712.73	301,712.73	-14,735.30
青岛力磁电气销售有限公司	647,707.30	51,566.70	51,566.70	-24,605.43	687,447.84	127,880.39	127,880.39	66,519.50
天津力磁电气销售有限公司	4,672.41	-227,362.80	-227,362.80	-173,940.72				

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

控股股东全称	关联关系	出资额	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
李川	实际控制人	1,980,000.00	36.84	36.84

(二) 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一)。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛施必福投资有限公司	实际控制人持股 100.00%的公司
青岛喆颢企业管理咨询中心(有限合伙)	实际控制人持股 65.60%的公司
山东威巴克消毒技术有限公司	实际控制人持股 60.00%的公司
青岛共好企业管理咨询中心（有限合伙）	实际控制人担任执行事务合伙人的公司
成都华兴智造科技有限公司	实际控制人担任高管的公司
青岛威巴克消毒技术有限公司	实际控制人持股 75.00%的公司

（四）关联交易情况

1、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李川	2,350,000.00	2017-4-24	2018-4-23	是
李川、袁雪芹、刘金波、孙正鼎、孙祖英、李惠、常伟东、郭强、李中福	20,000,000.00	2017-6-15	2020-6-14	否

2、关联方资金拆借（拆入）

关联方	期初金额	本期拆入	本期归还	期末余额	备注
李川	1,146,296.50	3,695,000.00	1,440,000.00	3,401,296.50	临时周转资金

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	李川	17,487.30		72,000.00	
	郭强			26,000.00	
	刘金波			15,953.50	
	李惠	10,393.58		21,387.98	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	李川	3,401,296.50	1,146,296.50

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	刘金波		80,014.57
	孙祖英		1,000,000.00
	常伟东		1,646.60

十一、 承诺及或有事项

本公司无需披露的承诺及或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

2019年4月25日公司召开第一届董事会第二十二次会议，会议决定2018年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本，并将该方案提请股东大会审议。

十三、 其他重要事项

其他重要交易和事项

1、公司对青岛中科昊泰新材料科技有限公司的541,800.00元欠款提起民事起诉状。胶州市人民法院受理案件并于2016年8月2日作出判决：青岛中科昊泰新材料科技有限公司于判决生效后10日内支付原告力磁电气货款541,800.00元。青岛中科昊泰新材料科技有限公司提起上诉，青岛中级人民法院于2017年2月15日做出二审民事裁定书，驳回上诉，维持原裁定。截至2017年12月31日，尚未收到上述货款。2017年7月12日山东省胶州市人民法院，受理青岛中科昊泰新材料科技有限公司破产重组一案，截止2018年12月31日，尚未破产重组完毕。根据款项的可收回性，认定青岛中科昊泰新材料科技有限公司的541,800.00元为单项金额重大且100.00%计提坏账。

2、截止报告日，公司尚未完成工商变更手续，工商系统中股份总数仍为525.00万股。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		615,000.00
应收账款	7,066,075.61	5,277,882.37
合 计	7,066,075.61	5,892,882.37

1、应收票据

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,320,085.94	
合 计	2,320,085.94	

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

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	541,800.00	6.94	541,800.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,266,928.53	93.06	200,852.92	2.76	7,066,075.61
其中：组合 1	3,419,898.96	43.80	200,852.92	5.87	3,219,046.04
组合 2	3,847,029.57	49.26			3,847,029.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	7,808,728.53	100.00	742,652.92	9.51	7,066,075.61

(续)

类 别	期初余额				
	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	541,800.00	8.95	541,800.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,514,602.95	91.05	236,720.58	4.29	5,277,882.37
其中：组合 1	5,514,602.95	91.05	236,720.58	4.29	5,277,882.37
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,056,402.95	100.00	778,520.58	12.85	5,277,882.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
青岛中科昊泰新材料科技有限公司	541,800.00	541,800.00	100.00%	诉讼已判决，未实际履行
合 计	541,800.00	541,800.00		

组合 1，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,917,939.51	145,896.97	5.00	5,283,929.45	213,103.73	5.00
1 至 2 年	408,559.45	40,855.95	10.00	219,683.50	21,968.35	10.00
2 至 3 年	92,800.00	13,920.00	15.00	10,990.00	1,648.50	15.00
3 至 4 年	600.00	180.00	30.00			
4 至 5 年	-	-				
5 年以上	-	-				
合计	3,419,898.96	200,852.92		5,514,602.95	236,720.58	

组合 2，应收账款情况

其他应收款项内容	账面余额
子公司欠款	3,847,029.57

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备 35,867.66 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备	账龄
青岛昊域智能装备有限公司	2,187,884.19	28.02	109,394.21	1 年以内
长城汽车股份有限公司徐水分公司	693,736.32	8.88	40,634.32	1 年以内、1-2 年
青岛中科昊泰新材料科技有限公司	541,800.00	6.94	541,800.00	1-2 年
长城汽车股份有限公司	159,820.00	2.05	15,982.00	1 至 2 年
江西腾塑科技有限公司	92,800.00	1.19	13,920.00	2 至 3 年
合 计	3,676,040.51	47.08	721,730.53	

(三十二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	396,750.56	691,781.01
合 计	396,750.56	691,781.01

其他应收款项

(1) 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其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	440,694.42	100.00	43,943.86	9.97	396,750.56
其中：组合 1	395,632.24	89.77	43,943.86	11.11	351,688.38
组合 2	45,062.18	10.23			45,062.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合 计	440,694.42	93.06	43,943.86	9.97	396,750.56

类 别	期初余额				
	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其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	735,577.56	100.00	43,796.55	5.95	691,781.01
其中：组合 1	665,831.05	90.52	43,796.55	6.58	622,034.50
组合 2	69,746.51	9.48			69,746.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合 计	735,577.56	100.00	43,796.55	5.95	691,781.01

组合 1，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	122,487.34	6,124.37	5.00	455,731.05	22,786.55	5.00
1 至 2 年	63,044.90	6,304.49	10.00	210,100.00	21,010.00	10.00
2 至 3 年	210,100.00	31,515.00	15.00			
3 至 4 年	-	-				
4 至 5 年	-	-				
5 年以上	-	-				
合计	395,632.24	43,943.86		665,831.05	43,796.55	

组合 2，其他应收款项情况

其他应收款项内容	账面余额
代扣代缴社会保险费、住房公积金款	45,062.18
合 计	45,062.18

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 147.31 元；本期收回或转回坏账准备 0 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	163,695.67	403,384.88
代垫款项	52,348.75	25,772.12
保证金	224,650.00	216,850.00
其他		89,570.56
合 计	440,694.42	735,577.56

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛天安数码城有限公司	保证金	200,000.00	2 至 3 年	45.38	30,000.00
秦玉香	备用金	47,155.95	1 年以内	10.70	2,357.80
詹波	备用金	33,460.00	1 年以内	7.59	1,673.00
代垫个人社保	代垫款项	23,556.80	1 年以内	5.35	
姜春成	备用金	20,000.00	1 年以内	4.54	1,000.00
合 计	—	324,172.75		73.56	35,030.80

(三十三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	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	408,000.00		408,000.00	204,000.00		204,000.00
合 计	408,000.00		408,000.00	204,000.00		204,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
大连力磁电气销售有限公司	51,000.00			51,000.00		
苏州力磁电气设备有限公司	51,000.00			51,000.00		
宁波力磁电气销售有限公司	51,000.00			51,000.00		
东莞力磁电气设备有限公司	51,000.00			51,000.00		
武汉力磁电气设备有限公司		51,000.00		51,000.00		
天津力磁电气销售有限公司		102,000.00		102,000.00		
长春力磁电气设备有限公司		51,000.00		51,000.00		
合 计	204,000.00	204,000.00		408,000.00		

(三十四) 营业收入和营业成本

1、按类别列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,551,967.88	11,162,240.47	19,409,013.40	14,433,531.46
其他业务	140,565.48	132,045.22	257,271.11	241,392.97
合 计	14,692,533.36	11,294,285.69	19,666,284.51	14,674,924.43

2、主营业务按产品分类列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
注塑机快速换模系统	10,478,439.30	8,243,651.12	15,183,537.66	11,292,285.74
电永磁吸盘	2,715,500.68	1,723,639.52	3,130,717.08	2,494,790.11
维修业务	640,854.62	485,197.87	167,238.01	98,753.91
控制器	26,868.53	22,935.12	60,302.11	36,220.49
其他产品	690,304.75	686,816.84	867,218.54	511,481.21
合 计	14,551,967.88	11,162,240.47	19,409,013.40	14,433,531.46

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-227,880.27	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	632,594.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项 目	金 额	说 明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,171.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益对利润总额的影响合计	463,886.05	
减：所得税影响额	69,016.15	
少数股东权益影响额	211.32	
合 计	394,658.58	

（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	
		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	-96.08	-1.19	-1.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-102.10	-1.26	-1.26

（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-6,301,042.89
非经常性损益	B	394,658.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-6,695,701.47
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	7,303,072.87
股权激励等新增加的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增加的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	4,811,320.76
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	6.00
股份支付等新增加的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	

项 目	序号	本期数
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	6,558,211.81
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-96.08%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	-102.10%
期初股份总数	N	5,250,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	125,000.00
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	6.00
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	5,312,500.00
基本每股收益	$X=A/W$	-1.19
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	-1.26
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	-1.19
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	-1.26

青岛力磁电气股份有限公司

二〇一九年四月二十五日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室