



力磁电气

NEEQ : 838855

青岛力磁电气股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记



目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

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	公司董事长、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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李川、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）袁雪芹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	(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) 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。

第一节 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负责人	刘金波
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0532-87769318
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
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	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	集合竞价转让
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、孙祖英、孙正鼐、袁雪芹、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
金融许可证机构编码	-	
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	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,950,401.02	5,824,230.57	105.18%
毛利率%	45.31%	23.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,528,528.05	-4,862,428.05	131.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,475.13	-4,974,693.83	100.65%
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）	23.24%	-91.33%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.49%	-91.44%	-
基本每股收益	0.28	-0.93	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	47,623,187.70	45,775,997.06	4.04%
负债总计	39,704,965.28	39,563,885.59	0.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,341,878.79	5,813,350.74	26.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.08	26.85%
资产负债率%（母公司）	81.03%	76.97%	-
资产负债率%（合并）	83.37%	86.43%	-
流动比率	1.09	1.13	-
利息保障倍数	23.18		-

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	3,016,619.92	1,053,203.16	186.42%
应收账款周转率	1.49	0.86	-
存货周转率	0.71	0.55	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.04%	13.9%	-

营业收入增长率%	105.18%	-8.52%	-
净利润增长率%	130.11%	-13,947.56%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	5,375,000	5,375,000	0%
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
计入当期损益的政府补助	1,588,439.43
其他营业外收入和支出	-3,803.36
非经常性损益合计	1,584,636.07
所得税影响数	88,769.35
少数股东权益影响额（税后）	-186.20
非经常性损益净额	1,496,052.92

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 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 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。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期，公司把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，国内国外市场稳步发展。

1、本期实现营业收入 11950401.02 元，较上年同期增长 105.18%，营业成本 6535896.33 元，同比上升 46.50%，报告期实现净利润 1568265.81 元，较上年同期增长 130.11%，主要由于：公司前期的市场拓展和海外市场开发有了一定成效，收入增长，原材料略有下降，生产车间实行计件效益工资，提高生产效率，同时加强管理，节能降耗，生产成本有所降低，毛利率有所上升。

管理费用比上年同期下降 3.97%，主要是公司在去年战略布局完成后对企业管理结构进行了优化组合，管理费用各项都有所降低。

研发费用较上年同期下降 59.46%，主要是上年布局的研发项目部分已经完成部分接近尾声，大批的材料消耗已经完成，比如磁力模板自动清洗系统、输送线、在线检测装置、换模台车等都已基本完成，其余项目已接近尾声，新的研发项目位于研发前期，大批量的材料消耗尚未开始，因此本期研发费用相比下降。

销售费用比上年同期下降 10.59%，2019 年公司整体营销网络布局完成，各地子公司售后安装服务人员技术培训完成，子公司售后技术团队支持力量强大，售后差旅费比去年同期下降 78.69%；售后安装维修费用比去年同期降低 64.88%。

营业外收支合计支出 3803.36 元，对整体影响可忽略。

其他收益比去年同期增长 1360.79%，因政府对科技型智能装备企业重视给与资金扶持。

报告期末资产总计 47623187.70 元，较期初增长 4.04%，净资产 7918222.42 元，较期初增长 27.46%。

货币资金比期初增长 27.23%，是因为本期销售收入增加，资金有所积累。

应收账款比期初增长 21.96%，因为销售收入增加，部分货款尚未到收款期。

存货比期初下降 20.80%，主要是期初库存商品销售出库 2248448.07 元降低库存 21.97%，原材料库存略有增长。

其他流动资产比期初下降 43.22%，主要是本期销售产生销项税抵消待抵扣进项税额所致。

在建工程比期初增长 36.07%，主要是威海力磁厂房及办公楼在建工程增加 3569746.10 元增加

34.47%；自动化流水线增加 1.6%。

预收款项比期初下降 31.89%，主要是宁波子公司年初预收款的订单已经完成结清。

应付职工薪酬比期初增加 103.84%，主要是因为子公司业务奖金没有发放。

长期应付款期末比期初下降 46.74%，主要是融资租赁设备还款所致。

本期经营活动产生的现金流量净额 3016619.92 元，较上期增加 186.42%，主要是因为 2019 年上半年销售收入增加，增加销售商品收到现金所致。

投资活动现金流出 2564037.24 元比上年同期下降 64.13%，主要是因为厂房建设基本完成，构建固定资产、在建工程支出减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额下降 107.46%，主要是因为上期发行股份收到 5,000,000 元款项。

2、国内外市场销售分析：报告期内公司在国内市场的销售稳步增长。同时，国外市场也初见成效，日本、土耳其、墨西哥等前期订单已经完成，后续订单继续加大进行中。本期出口收入占总销售收入 7.4%。

3、2019 年公司在巩固原有国内场的基础上，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，国外市场仍将是我们的新增长点。

4、继续保持研发创新，完成产品更新换代，公司已取得发明专利 2 项；实用新型 38 项实用新型专利；软件著作权专利 7 项；外观设计专利 13 项；总计 60 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、加大生产设备投入，加快生产自动化建设，报告期内公司持续加大生产设备的投入，同时，公司投入经费研发永磁快装填用机器人系统的开发和使用，这些设备的投放后，公司将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。

三、 风险与价值

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，公司盈利持续增长，但受限于规模较小，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。

针对以上风险，公司仍将积极拓展海外业务，拓展销售渠道以及融资渠道，促进企业快速发展。

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。

针对这一风险，公司提出了股权激励制度，对于核心技术人员和优秀管理人才采用股权激励制度，建立良好的企业文化，吸引更多的高新技术人才。

3. 公司规模较小的风险

截至 2019 年 06 月 30 日，公司净资产为 7918222.42 元，规模较小。尽管公司在细分行业内技术和优势明显，且近年来发展较快，收入和利润都呈明显上升趋势。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。

公司的核心竞争力是技术研发能力强，因此我们会在技术研发和生产质量上提高自己的核心竞争力。同时，公司在不断的引进新的生产设备提高自己的加工生产能力，不断扩大生产规模。

4. 原材料价格波动风险

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（如钹铁硼、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。

公司针对这一风险，预估公司销售情况，同时针对订单预估状况对原材料做相应的库存或者签订阶段性的采购协议，及时跟踪原材料价格走势，减少公司库存风险，同时规避价格波动加大给公司带来的风险。

5. 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。

6. 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 66.14%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。

为此，公司将提高公司治理和内部控制水平，提高相关人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	340,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

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，发生了 34 万元。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人 或控股股东	2016/6/23	-	挂牌	同业竞争 承诺	避免同业竞争	正在履行中
----------------	-----------	---	----	------------	--------	-------

承诺事项详细情况：

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。

(三) 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	1,810,037.36	3.8%	融资租赁资产抵押
合计	-	1,810,037.36	3.8%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	1,637,750	30.47%	0	1,637,750	30.47%
	其中：控股股东、实际控制人	367,500	6.84%	0	367,500	6.84%
	董事、监事、高管	556,000	10.34%	242,500	798,500	14.86%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,737,250	69.53%	0	3,737,250	69.53%
	其中：控股股东、实际控制人	1,612,500	30%	0	1,612,500	30%
	董事、监事、高管	1,794,000	33.38%	1,237,500	3,031,500	56.40%
	核心员工	-	-			
总股本		5,375,000	-	0	5,375,000	-
普通股股东人数		12				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	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
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、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

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 66.14%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 月任力磁有限公司董事长、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。

‘公司实际控制人与控股股东情况一致。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李川	董事、董事长	男	1978年7月	专科	2019年8月到2022年8月	是
刘金波	董事、董秘	男	1969年3月	本科	2019年8月到2022年8月	是
郭强	董事	男	1979年1月	专科	2019年8月到2022年8月	是
袁雪芹	董事、财务总监	女	1968年4月	专科	2019年8月到2022年8月	是
于秀峰	董事		1980年11月	专科	2019年8月到2022年8月	是
孙正鼐	监事会主席		1965年10月	博士	2019年8月到2022年8月	否
隋旭娥	职工监事	女	1987年5月	专科	2019年8月到2022年8月	是
王小琳	职工监事	女	1990年1月	中专	2019年8月到2022年8月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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、孙正鼐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	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例	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
郭强	董事	250,000	0	250,000	4.65%	250,000
袁雪芹	董事、财务总监	725,000	0	725,000	13.49%	725,000
于秀峰	董事	0	0	0	0%	0
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
合计	-	3,830,000	0	3,830,000	71.26%	3,830,000

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
李惠	董事	换届	无	换届
常伟东	董事	换届	无	换届
袁雪芹	财务总监	换届	董事、财务总监	换届
于秀峰	无	换届	董事	换届

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

1. 袁雪芹，女，1968年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，1990年7月-1993年3月就职于威海市地毯一厂，任会计；1993年4月-1998年8月就职于威海外贸土产公司，任财务主管；1998年9月-2003年2月就职于威海科达计算机有限公司，任财务主管；2003年-2018年5月-香港 wingsee 有限公司威海办事处，任财务经理；2018年6月至今在青岛力磁电气股份有限公司任财务总监。
2. 于秀峰，男，1980年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2002.9—2004.9 就职于友联汽车零部件有限公司，任工艺工程师；2004.9—2010.10 就职于东莞市德玛格机械设备有限公司，任销售经理；2010.10—2015.10 就职于恩格尔机械(上海)有限公司，任区域销售经理；2015.10—2018.7 就职于上海克劳斯玛菲机械有限公司，任大区销售经理；2018年8月至今在青岛力磁电气股份有限公司任销售总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	14
生产人员	21	35
销售人员	14	19
技术人员	12	17
财务人员	6	6
员工总计	62	91

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	0	0
本科	16	23
专科	27	38
专科以下	18	30
员工总计	62	91

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：

无

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	附注七		
货币资金	(一)	1,056,753.85	830,590.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		8,960,340.27	7,206,189.67
其中：应收票据	(二)	171,900.00	40,000.00
应收账款	(三)	8,788,440.27	7,166,189.67
应收款项融资			
预付款项	(四)	1,079,781.30	1,136,703.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	1,007,714.30	608,959.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	8,122,500.89	10,255,366.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	914,590.33	1,610,733.80
流动资产合计		21,141,680.94	21,648,543.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(八)	3,235,616.74	3,499,381.69
在建工程	(九)	14,093,231.13	10,357,139.9
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十)	300,740.83	368,369.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	2,593,316.06	2,746,960.84
递延所得税资产			
其他非流动资产	(十二)	6,258,602.00	7,155,602.00
非流动资产合计		26,481,506.76	24,127,454.02
资产总计		47,623,187.70	45,775,997.06
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		9,314,780.26	9,484,950.29
其中：应付票据			
应付账款	(十三)	9,314,780.26	9,484,950.29
预收款项	(十四)	1,497,416.47	2,198,627.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十五)	822,573.88	403,529.66
应交税费	(十六)	336,971.18	108,076.49
其他应付款	(十七)	6,927,856.25	6,225,463.61
其中：应付利息		2,548,111.10	1,838,111.10
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	(十八)	583,623.36	744,950.00
其他流动负债			
流动负债合计		19,483,221.40	19,165,597.30
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(十九)	20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	(二十)	192,259.54	360,952.24
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十一)	29,484.34	37,336.05
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,221,743.88	20,398,288.29
负债合计		39,704,965.28	39,563,885.59
所有者权益(或股东权益):			
股本	(二十二)	5,375,000.00	5,375,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十三)	5,756,239.90	5,756,239.90
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十四)	262,566.37	262,566.37
一般风险准备			
未分配利润	(二十五)	-4,051,927.48	-5,580,455.53
归属于母公司所有者权益合计		7,341,878.79	5,813,350.74
少数股东权益		576,343.63	398,760.73
所有者权益合计		7,918,222.42	6,212,111.47
负债和所有者权益总计		47,623,187.70	45,775,997.06

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		385,424.90	88,512.10

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	附注十四（一）	171,900.00	
应收账款	附注十四（二）	8,550,549.05	7,066,075.61
应收款项融资			
预付款项		708,486.62	1,065,608.23
其他应收款	附注十四（三）	435,357.43	396,750.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,318,495.28	8,471,638.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		113,533.60	261,851.99
流动资产合计		18,683,746.88	17,350,437.23
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十四（四）	510,000.00	408,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,780,086.65	3,010,189.74
在建工程		488,858.99	488,858.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		300,740.83	368,369.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,561,175.19	2,743,227.49
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,792,500.00	2,785,000.00
非流动资产合计		9,433,361.66	9,803,645.81
资产总计		28,117,108.54	27,154,083.04
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,434,873.81	9,108,023.06
预收款项		1,261,601.75	746,614.17
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		445,021.94	227,293.02
应交税费			56,556.55
其他应付款		8,836,636.70	9,618,917.71
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		583,623.36	744,950.00
其他流动负债			
流动负债合计		22,561,757.56	20,502,354.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		192,259.54	360,952.24
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		29,484.34	37,336.05
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		221,743.88	398,288.29
负债合计		22,783,501.44	20,900,642.80
所有者权益：			
股本		5,375,000.00	5,375,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,756,239.90	5,756,239.90
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		-6,060,199.17	-5,140,366.03
所有者权益合计		5,333,607.10	6,253,440.24
负债和所有者权益合计		28,117,108.54	27,154,083.04

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

(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		11,950,401.02	5,824,230.57
其中：营业收入	(二十六)	11,950,401.02	5,824,230.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,832,571.27	11,074,708.47
其中：营业成本		6,535,896.33	4,461,389.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十七)	48,990.71	25,313.54
销售费用	(二十八)	1,812,419.27	2,027,065.24
管理费用	(二十九)	2,516,183.09	2,620,233.76
研发费用	(三十)	747,150.21	1,842,927.37
财务费用	(三十一)	89,047.74	161,306.20
其中：利息费用		76,474.66	878,971.94
利息收入		1,273.43	2,188.56
信用减值损失	(三十三)	82,883.92	
资产减值损失	(三十四)		-63,527.30
加：其他收益	(三十二)	1,588,439.43	108,738.03
投资收益（损失以“-”号填列）		-6,039.32	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十五)		9,265.45
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,700,229.86	-5,132,474.42
加：营业外收入	（三十六）	6,936.03	4,044.54
减：营业外支出	（三十七）	10,739.39	6,497.45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,696,426.50	-5,134,927.33
减：所得税费用	（三十八）	128,160.69	26,582.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,568,265.81	-5,161,509.64
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）		1,568,265.81	-5,161,509.64
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		39,737.76	-299,081.59
2.归属于母公司所有者的净利润		1,528,528.05	-4,862,428.05
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		1,568,265.81	-5,161,509.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,528,528.05	-4,862,428.05
归属于少数股东的综合收益总额		39,737.76	-299,081.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.28	-0.93
（二）稀释每股收益（元/股）		0.28	-0.93

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(五)	8,314,664.06	4,792,457.87
减：营业成本	附注十四(五)	6,317,073.04	4,276,621.91
税金及附加		3,365.85	15,278.80
销售费用		779,626.98	1,233,166.00
管理费用		1,419,306.88	1,918,021.11
研发费用		683,725.54	1,842,927.37
财务费用		79,209.60	155,973.01
其中：利息费用		73,985.66	87,971.94
利息收入		283.80	2,188.56
加：其他收益		88,439.43	96,738.03
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-47,564.77	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			66,233.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			9,265.45
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-926,769.17	-4,477,293.80
加：营业外收入		6,936.03	3,509.60
减：营业外支出			666.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-919,833.14	-4,474,450.36
减：所得税费用			9,934.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-919,833.14	-4,484,385.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-919,833.14	-4,484,385.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-919,833.14	-4,484,385.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

（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：	附注七		
销售商品、提供劳务收到的现金	（三十九）	9,996,124.33	5,597,250.32
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（三十九）	2,233,201.19	4,518,630.69
经营活动现金流入小计		12,229,325.52	10,115,881.01
购买商品、接受劳务支付的现金		2,382,353.84	1,656,056.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,830,003.46	3,608,356.90
支付的各项税费		258,409.81	339,863.16
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	3,741,938.49	3,458,401.68
经营活动现金流出小计		9,212,705.60	9,062,677.85
经营活动产生的现金流量净额		3,016,619.92	1,053,203.16
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,564,037.24	7,208,084.77
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		21,219.18	
投资活动现金流出小计		2,585,256.42	7,208,084.77
投资活动产生的现金流量净额		-2,585,256.42	-7,208,084.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		147,000.00	5,098,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		147,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十九)	340,000.00	500,000.00
筹资活动现金流入小计		487,000.00	5,598,000.00
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			140,273.83
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	(三十九)	692,200.00	356,700.00
筹资活动现金流出小计		692,200.00	2,846,973.83
筹资活动产生的现金流量净额		-205,200.00	2,751,026.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		226,163.50	-3,403,855.44
加：期初现金及现金等价物余额		830,590.35	9,051,561.49
六、期末现金及现金等价物余额		1,056,753.85	5,647,706.05

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		7,194,696.44	5,242,397.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		254,888.38	3,597,181.50
经营活动现金流入小计		7,449,584.82	8,839,579.05
购买商品、接受劳务支付的现金		2,150,544.26	1,913,760.82
支付给职工以及为职工支付的现金		2,033,948.71	3,097,089.87
支付的各项税费		9,691.22	13,007.10
支付其他与经营活动有关的现金		2,141,556.83	2,428,493.09
经营活动现金流出小计		6,335,741.02	7,452,350.88
经营活动产生的现金流量净额		1,113,843.80	1,387,228.17
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		362,731.00	1,949,525.00
投资支付的现金		102,000.00	51,000
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		464,731.00	2,000,525.00
投资活动产生的现金流量净额		-464,731.00	-2,000,525.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		340,000.00	3,535,000.00
筹资活动现金流入小计		340,000.00	8,535,000.00
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			140,273.83
支付其他与筹资活动有关的现金		692,200.00	356,700.00
筹资活动现金流出小计		692,200.00	2,846,973.83
筹资活动产生的现金流量净额		-352,200.00	5,688,026.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		296,912.80	5,074,729.34
加：期初现金及现金等价物余额		88,512.10	188,251.58
六、期末现金及现金等价物余额		385,424.90	5,262,980.92

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).3
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,本公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会(2019)8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货

币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

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

2、企业经营季节性或者周期性特征

通常销售额在第三、第四季度会明显高于第一第二季度。

3、合并报表的合并范围

孙公司昆山力磁电气设备有限公司因注销不再纳入合并报表中。

二、 报表项目注释

青岛力磁电气股份有限公司 合并及母公司财务报表附注

截至 2019 年 06 月 30 日止 单位：元 币种：人民币

附注一、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%
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%

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%
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%

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
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%
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。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报表于 2019 年 8 月 27 日经董事会批准报出。

附注二、公司主要会计政策

（一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本公司自报告期末起 12 个月内不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

（二）遵循企业会计准则的声明

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合并及母公司财务状况、合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

（三）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。

（四）营业周期

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

（五）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

本公司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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当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。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

- 2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。
- 3、其他合同安排产生的权利。
- 4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

- 1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。
- 2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。
- 3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。
- 4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

- 1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；
- 2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属

于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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。少数股东损益，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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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。

（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注[索引号]“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（九）编制现金流量表时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）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

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计入其他综合收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，与原计入其他综合收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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后

并未显著增加。

（十一）应收款项坏账准备

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

（十二）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。

（十三）存货核算方法

1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、在产品等。

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移动加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

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、自制半成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，计入当期损益。经董事会批准后差额作相应处理。

（十四）长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后

的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

（1）在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）固定资产

1、 固定资产的确认条件

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

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

2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下

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。

按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
生产设备	10-5	5.00	9.50-19.00
运输设备	4	5.00	23.75
办公设备	3	5.00	31.67

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

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。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

（3）其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）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。

（十八）无形资产计价和摊销方法

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

（2）后续计量

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

类别	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、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备原则

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。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十九）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。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

项 目	预计使用寿命(年)	依据
房屋建筑物装修	3-10	预计使用期间
其他		受益期限

（二十）职工薪酬

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

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。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率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确定。设定受益计划存在资产的，将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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：（1）修改设定受益计划时。（2）本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）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。

（二十二）收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

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

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司销售收入确认时间的具体判断标准：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，依据已完工作的测量确定。

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。

(2) 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。

(二十三) 政府补助

政府补助是指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。政府补助在能够满足政府补助所附条件,并能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理

与资产相关的政府补助确认为递延收益,根据公司相关资产折旧政策在使用期限内采用直线法摊销分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理:如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

3、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,应当区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

4、与本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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

5、公司取得政策性优惠贷款贴息的,如果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,公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给公司的,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

6、已确认的政府补助需要退回的,应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

（二十四）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。

（二十五）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。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

（2）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。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁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，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金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。本公司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。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：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。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十七）所得税的会计处理方法

公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照《企业会计准则第 18 号-所得税》的有关规定，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

公司所得税分季预缴，由主管税务机关具体核定。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

附注三、主要会计政策、会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财

务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，本公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

（2）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

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

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

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

（二）本年度会计估计变更的说明如下：

无。

附注四、前期会计差错更正

无。

附注五、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%提取法定盈余公积金

C、支付股利

附注六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期进项税额	16%、13%
城市维护建设税	以实缴流转税	7%
教育费附加	以实缴流转税	3%
地方教育附加	以实缴流转税	2%
地方水利建设基金	以实缴流转税	0.5%
企业所得税	当期应纳税所得额	15%、5%
其他税项	按国家有关规定计算并缴纳	

（二）税收优惠及批文

企业符合研发费用加计扣除的相关规定。因此企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照本年度实际发生额的 75.00%，从本年度应纳税所得额中扣除。

附注七、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）（以下注释项目除特别注明之外，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日，“上期”指 2018 年 1 月至 2018 年 6 月，“本期”指 2019 年 1 月至 2019 年 6 月。）

（二）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	20,811.15	27,610.26
银行存款	1,035,942.70	802,980.09
其他货币资金	-	
合计	1,056,753.85	830,590.35
其中：存放在境外的款项总额		

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	171,900.00	40,000.00
商业承兑汇票		
合计	171,900.00	40,000.00

2、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	2556008.88	
商业承兑汇票		
合计	2556008.88	

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	8,614,675.68
1 至 2 年	583,554.32
2 至 3 年	92,800.00
3 至 4 年	600.00
4 至 5 年	-
5 年以上	541,800.00
合计	9,833,430.00

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	541,800.00	5.51	541,800.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	9,291,630.00	94.49	503,189.73	5.42	8,788,440.27
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,291,630.00	94.49	503,189.73	5.42	8,788,440.27
合计	9,833,430.00	100	1,044,989.73		8,788,440.27

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	6.66	541,800.00	100.00	-

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（%）	
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
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

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	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	100.00	

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,614,675.68	430,734.29	5.00
1 至 2 年	583,554.32	58,355.44	10.00
2 至 3 年	92,800.00	13,920.00	15.00
3 至 4 年	600.00	180.00	30.00
4 至 5 年	-	-	
5 年以上	-	-	
合 计	9,291,630.00	503,189.73	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	966,237.20	78,752.53			1,044,989.73
合计	966,237.20	78,752.53			1,044,989.73

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛昊域智能装备有限公司	2,187,884.19	22.25	109,394.21
诺博汽车系统有限公司	350,000.00	3.56	17,500.00
腾荣贸易有限公司	362,038.90	3.68	18,101.95
长城汽车股份有限公司徐水分公司	693,736.32	7.05	34,686.82
青岛中科昊泰新材料科技有限公司	541,800.00	5.51	541,800.00
合计	4,135,459.41	42.05	721,482.98

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	831,159.13	76.97	881,185.51	77.52
1 至 2 年	176,297.08	16.33	182,297.90	16.04
2 至 3 年	54,325.09	5.03	55,220.00	4.86
3 年以上	18,000.00	1.67	18,000.00	1.58
合计	1,079,781.30	100.00	1,136,703.41	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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
青岛振义精工机械有限公司	40,000.00	3.70
沈阳杰盛机电设备制造有限公司	120,000.00	11.11
北京雅展展览服务有限公司	117,037.80	10.84
威海正平机械加工有限公司	70,000.00	6.48
青岛奥思特电子有限公司	59,620.60	5.52

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	406,658.40	37.65

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,007,714.30	608,959.53
合计	1,007,714.30	608,959.53

1、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	850,948.00
1 至 2 年	12,731.89
2 至 3 年	201,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,064,679.89

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	805,314.99	355,194.58
保证金	204,350.00	224,650.00
代垫款项等	55,014.90	63,599.15
融资租赁进项税		18,400.00
合计	1,064,679.89	661,843.73

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	15,064.71	37,819.49		52,884.20
本期计提	10,592.34	-6,510.95		4,081.39

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回				
期末余额	25,657.05	31,308.54		56,965.59

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,884.20	4,081.39			56,965.59
合计	52,884.20	4,081.39			56,965.59

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛天安数码城有限公司	保证金	200,000.00	2-3 年	18.78	30,150.00
詹波	备用金	20,000.00	1 年以内	1.88	1,000.00
姜春成	备用金	20,000.00	1 年以内	1.88	1,000.00
黄郁芬	备用金	29,667.84	1 年以内	2.79	1,483.39
王廷永	备用金	20,000.00	1 年以内	1.88	1,000.00
合计		289,667.84		27.21	34,633.39

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,038,721.83		7,038,721.83	6,721,746.88		6,721,746.88
在产品	124,082.49		124,082.49	325,474.76		325,474.76
库存商品	959,696.57		959,696.57	3,208,144.64		3,208,144.64
合计	8,122,500.89		8,122,500.89	10,255,366.28		10,255,366.28

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	849,977.52	1,369,122.11
房屋租赁费	28,435.99	109,651.27
预缴增值税		67,083.96
办公楼供暖费		57,146.83
预缴企业所得税	33,869.83	6,804.05
待认证进项税		925.58
预交其他税费	2,306.99	
合计	914,590.33	1,610,733.80

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,235,616.74	3,499,381.69
固定资产清理		
合计	3,235,616.74	3,499,381.69

2、 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
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	2,668,782.61	870,101.16	734,547.10	523,670.60	4,797,101.47
（2）本期增加金额	14,159.29	-	-	63,539.82	77,699.11
—购置	14,159.29	-	-	63,539.82	77,699.11
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	2,682,941.90	870,101.16	734,547.10	587,210.42	4,874,800.58
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	238,103.07	489,020.51	489,913.84	80,682.36	1,297,719.78
（2）本期增加金额	101,967.54	79,293.22	96,759.82	63,443.48	341,464.06
—计提	101,967.54	79,293.22	96,759.82	63,443.48	341,464.06
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	340,070.61	568,313.73	586,673.66	144,125.84	1,639,183.84
3. 减值准备					

项目	房屋建筑物	生产设备	办公设备	运输设备	合计
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,342,871.29	301,787.43	147,873.44	443,084.58	3,235,616.74
(2) 上年年末账面价值	2,430,679.54	381,080.65	244,633.26	442,988.24	3,499,381.69

3、 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	138,858.85		1,810,037.35
合计	1,948,896.20	138,858.85		1,810,037.35

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	14,093,231.13	10,357,139.90
工程物资		
合计	14,093,231.13	10,357,139.90

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	449,186.99		449,186.99
厂房及办公楼在建工程	13,292,417.60		13,292,417.60	9,722,671.50		9,722,671.50
流水线及设备在建工程	311,954.54		311,954.54	145,609.41		145,609.41

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电永磁吸盘自动灌胶机器人	39,672.00		39,672.00	39,672.00		39,672.00
合计	14,093,231.13		14,093,231.13	10,357,139.90		10,357,139.90

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年末余额	本期增加余额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末金额
永磁块智能装填机器人	800000.00	449186.99				449186.99
厂房及办公楼在建工厂	20000000.00	9722671.50	3569746.10			13292417.60
合计	20800000.00	10171858.49	3569746.10			13741604.59

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
永磁块智能装填机器人	56.15	56.15				自筹
厂房及办公楼在建工厂	66.46	66.46	2411267.10	710000.00	7.10	借款
合计			2411267.10	710000.00		

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	624,683.45	624,683.45
(2) 本期增加金额		
—购置		

项目	土地使用权	合计
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	624,683.45	624,683.45
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	256,313.86	256,313.86
(2) 本期增加金额	67,628.76	67,628.76
—计提	67,628.76	67,628.76
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	323,942.62	323,942.62
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	300,740.83	300,740.83
(2) 上年年末账面价值	368,369.59	368,369.59

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
2#车间装修费	172,342.10	-	43,085.52	-	129,256.58
办公楼装修费	2,574,618.74	54,617.62	165,176.88	-	2,464,059.48
合计	2,746,960.84	54,617.62	208,262.40	-	2,593,316.06

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	3,349,602.00		3,349,602.00	2,700,000.00		2,700,000.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	250,000.00		250,000.00	1,796,602.00		1,796,602.00
预付土地款	2,659,000.00		2,659,000.00	2,659,000.00		2,659,000.00
合计	6,258,602.00		6,258,602.00	7,155,602.00		7,155,602.00

（十三）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	7,423,977.15	8,695,859.28
设备款	1,853,223.11	27,735.05
工程款	-	220,088.00
其他	37,580.00	541,267.96
合计	9,314,780.26	9,484,950.29

（十四）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,497,416.47	2,198,627.25
合计	1,497,416.47	2,198,627.25

（十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	397,449.00	3,053,568.45	2,632,997.65	818,019.80
离职后福利-设定提存计划	6,080.66	236,829.11	238,355.69	4,554.08
合计	403,529.66	3,290,397.56	2,871,353.34	822,573.88

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	394,699.08	2,858,537.06	2,437,954.98	815,281.16
（2）职工福利费				
（3）社会保险费	2,749.92	139,613.39	140,076.67	2,286.64

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	2,343.94	117,552.06	117,884.88	2,011.12
工伤保险费	198.65	6,729.45	6,824.21	103.89
生育保险费	207.33	15,331.88	15,367.58	171.63
(4) 住房公积金		52,618.00	52,166.00	452.00
(5) 工会经费和职工教育经费		2,800.00	2,800.00	-
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	397,449.00	3,053,568.45	2,632,997.65	818,019.80

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,930.43	228,053.32	229,557.82	4,425.93
失业保险费	150.23	8,775.79	8,797.87	128.15
合计	6,080.66	236,829.11	238,355.69	4,554.08

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	186,568.95	37,461.73
企业所得税	126,271.68	8,884.94
城市维护建设税	13,094.34	2,117.75
教育费附加	5,484.39	1,226.78
地方教育附加	3,491.89	817.85
个人所得税	384.49	6,206.77
印花税	1,675.44	783.30
残疾人保障基金		50,577.37
合计	336,971.18	108,076.49

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	2,548,111.10	1,838,111.10
应付股利		
其他应付款	4,379,745.15	4,387,352.51
合计	6,927,856.25	6,225,463.61

1、应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
到期一次还本付息的长期借款	2,548,111.10	1,838,111.10
合计	2,548,111.10	1,838,111.10

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
代垫款项	804,929.20	903,123.02
房屋租金	17,100.00	29,100.00
借款	3,452,000.00	3,431,296.50
其他	105,715.95	23,832.99
合计	4,379,745.15	4,387,352.51

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
李川	3398296.50	3401296.50
合 计	3398296.50	3401296.50

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	583,623.36	744,950.00
合计	583,623.36	744,950.00

(十九) 长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

(二十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	192,259.54	360,952.24
专项应付款		
合计	192,259.54	360,952.24

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	192,259.54	360,952.24
合计	192,259.54	360,952.24

(二十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	37,336.05		7,851.71	29,484.34	
合计	37,336.05		7,851.71	29,484.34	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	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”中小企业发展资金	37,336.05		7,851.71		29,484.34	与资产相关
合计	37,336.05		7,851.71		29,484.34	

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	5,375,000.00						5,375,000.00

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,756,239.90			5,756,239.90
其他资本公积				
合计	5,756,239.90			5,756,239.90

(二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	262,566.37			262,566.37
任意盈余公积				
合计	262,566.37			262,566.37

(二十五) 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	-5,580,455.53	720,587.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-5,580,455.53	720,587.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,528,528.05	-6,301,042.89
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-4,051,927.48	-5,580,455.53

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,950,401.02	6,535,896.33	5,691,461.64	4,370,240.44
其他业务	-	-	132,768.93	91,149.22
合计	11,950,401.02	6,535,896.33	5,824,230.57	4,461,389.66

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	19,396.51	5,299.11
教育费附加	13,736.79	2,002.87
地方教育附加	7,547.73	1,335.25
房产、土地使用税	1,510.83	7,007.00
印花税	4,800.24	6,524.42
水利建设基金	18.61	84.89

项目	本期金额	上期金额
车船税	1,980.00	3,060.00
合计	48,990.71	25,313.54

（二十八）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	774,130.37	643,665.58
折旧费	84,653.75	86,049.64
办公费	61,924.67	36,247.93
差旅费	180,926.09	241,052.73
运输费	45,157.47	112,053.59
车辆使用费	31,904.02	61,579.82
业务招待费	69,107.00	103,015.78
广告宣传费	97,921.00	297,050.28
售后维修费	156,385.18	403,298.32
装修费摊销	92,644.50	-
其他	217,665.22	43,051.57
合计	1,812,419.27	2,027,065.24

（二十九）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,161,954.04	1,250,089.93
折旧费	106,353.83	50,143.63
无形资产摊销	35,699.34	37,345.12
业务招待费	222,171.17	160,106.05
差旅费	161,458.98	229,201.03
办公费	187,119.07	149,453.35
交通运输费	17,879.25	11,707.37
房租	133,293.81	81,869.42
车辆费	110,391.70	109,895.08
专利费	2,164.76	42,990.89
中介费	276,109.29	287,961.42
装修费摊销	53,503.20	60,648.70

项目	本期金额	上期金额
其他	48,084.65	148,821.77
合计	2,516,183.09	2,620,233.76

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员费用	561,964.64	973,650.45
材料费用	109,667.18	56,023.13
折旧费用	38,713.62	38,707.70
无形资产摊销	31,929.42	30,896.09
专利费	0.00	-
委外研发费	0.00	740,000.00
其他	4,875.35	3,650.00
合计	747,150.21	1,842,927.37

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	76,474.66	87,971.94
减：利息收入	1,273.43	2,188.56
汇兑损益	1,162.04	
手续费	12,684.47	75,522.82
合计	89,047.74	161,306.20

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,588,439.43	108,738.03
合计	1,588,439.43	108,738.03

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新旧动能转换资金	1,500,000.00		与收益相关
青岛市“专精特新”小企业发展资金补助	7,851.71	46,738.03	与资产相关
2018 年科技计划项目第八批研发奖励	75,000.00		与收益相关
2018 年度个人所得税手续费退款	5,587.72		与收益相关
威海力磁电气有限公司 2017 年科技奖励金		10,000.00	与收益相关
威海力磁电气有限公司专利资助费		2,000.00	与收益相关
青岛力磁电气股份有限公司“专精特新”新产品奖励资金		50,000.00	与收益相关
合计	1,588,439.43	108,738.03	

（三十三）信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	78,752.53
其他应收款坏账损失	4,081.39
合计	82,883.92

（三十四）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-63,527.30
合计		-63,527.30

（三十五）资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		9,265.45	
合计		9,265.45	

（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
其他	6,936.03	4,044.54	6,936.03

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	6,936.03	4,044.54	6,936.03

(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
捐赠		5,000.00	
罚款及滞纳金	10,739.39	1,481.29	10,739.39
其他		16.16	
合计	10,739.39	6,497.45	10,739.39

(三十八) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	128,160.69	16,917.91
递延所得税费用		9,664.40
合计	128,160.69	26,582.31

(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
往来款	2,224,991.73	4,449,755.51
利息收入	1,273.43	6,825.18
营业外收入	6,936.03	62,050.00
合计	2,233,201.19	4,518,630.69

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
往来款	1,693,975.95	3,023,486.12
期间费用	2,024,538.68	405,564.49

项目	本期金额	上期金额
银行手续费、账户管理费	12,684.47	21,540.38
营业外支出	10,739.39	7,810.69
合计	3,741,938.49	3,458,401.68

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
本期票据贴现的金额		500,000.00
非金融机构借款	340,000.00	
合计	340,000.00	500,000.00

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
融资租赁固定资产分期付款金额	349,200.00	356,700.00
偿还非金融机构借款	343,000.00	
合计	692,200.00	356,700.00

（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	1,568,265.81	-5,161,509.64
加：信用减值损失	82,883.92	
资产减值准备		-63,527.30
固定资产折旧	341,464.06	327,975.28
无形资产摊销	67,628.76	68,712.95
长期待摊费用摊销	208,262.40	91,848.58
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）		-9,265.45
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	76,474.66	144,896.00
投资损失（收益以“－”号填列）	6,039.32	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		9,664.40
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）	2,132,865.39	-2,747,559.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,095,983.26	953,749.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	628,718.86	7,438,217.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,016,619.92	1,053,203.16
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	1,056,753.85	5,650,626.01
减：现金的期初余额	830,590.35	9,054,481.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	226,163.50	-3,403,855.44

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,056,753.85	830,590.35
其中：库存现金	20,811.15	27,610.26
可随时用于支付的银行存款	1,035,942.70	802,980.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	1,056,753.85	830,590.35

（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	1,810,037.35	融资租赁租入资产
合计	1,810,037.35	

（四十二）外币货币性项目

3、 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			
其中：美元	1300	6.8531	8909.03
台币	9869.00	0.214	2111.97
泰铢	10111.00	0.2228	2252.73
卢比	7790.00	0.0005	3.9
应收账款			
其中：美元	26250.00	6.8531	179893.88
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

附注八 、合并范围的变更

（一） 其他原因的合并范围变动

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
昆山力磁电气设备有限公司	0	0	注销

附注九、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	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
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
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

附注十、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为李川先生。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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

a) 关联交易情况

i. 关联担保情况

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、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

ii. 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	3,401,296.50	340,000.00	343,000.00	3,398,296.50	临时周转资金

b) 关联方应收应付款项

i. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	李川	11,686.30		17,487.30	
	郭强	10,000.00			
	刘金波	4,000.00			
	李惠			10,393.58	

ii. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	李川	3,398,296.50	3,401,296.50

附注十一、承诺及或有事项

无

附注十二、资产负债表日后事项

无

附注十三、其他重要事项

无

附注十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	171,900.00	
商业承兑汇票		
合计	171,900.00	

2、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	2556008.88	
商业承兑汇票		
合计	2556008.88	

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	8,410,001.02
1 至 2 年	296,536.65
2 至 3 年	92,800.00
3 至 4 年	600.00
4 至 5 年	
5 年以上	541,800.00
合计	9,341,737.67

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	541,800.00	5.80	541,800.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	8,799,937.67	94.20	249,388.62	2.83	8,550,549.05
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,799,937.67	94.20	249,388.62	2.83	8,550,549.05
合计	9,341,737.67	100.00	791,188.62	8.47	8,550,549.05

类别	上年年末余额		
	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
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

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	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	已判决胜诉，未实际履行
合计	541,800.00	541,800.00		

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1、

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,112,699.03	205,634.95	5
1 至 2 年	296,536.65	29,653.67	10.00
2 至 3 年	92,800.00	13,920.00	15.00
3 至 4 年	600.00	180.00	30.00
4 至 5 年	-		
5 年以上			
合计	8,799,937.67	249,388.62	

2、

内容	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备
子公司欠款	4,297,301.99	0

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	742,652.92	48,535.70			791,188.62
合计	742,652.92	48,535.70			791,188.62

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛昊域智能装备有限公司	2,187,884.19	23.42	109,394.21
诺博汽车系统有限公司	350,000.00	3.75	17,500.00
腾荣贸易有限公司	362,038.90	3.88	18,101.95
长城汽车股份有限公司徐水分公司	693,736.32	7.43	34,686.82
青岛中科昊泰新材料科技有限公司	541,800.00	5.80	541,800.00
合计	4,135,459.41	44.28	721,482.98

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	435,357.43	396,750.56
合计	435,357.43	396,750.56

1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	265,744.98
1 至 2 年	11,585.38
2 至 3 年	201,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	478,330.36

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	218,965.46	163,695.67
保证金	204,350.00	224,650.00
代垫款项等	55,014.90	52,348.75
合计	478,330.36	440,694.42

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	6,124.37	37,819.49		43,943.86
本期计提	5,540.02	-6,510.95		-970.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,664.39	31,308.54		42,972.93

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,943.86	-970.93			42,972.93
合计	43,943.86	-970.93			42,972.93

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	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	2-3 年	41.81	30,150.00
詹波	备用金	20,000.00	1 年以内	4.18	1,000.00
姜春成	备用金	20,000.00	1 年以内	4.18	1,000.00
黄郁芬	备用金	29,667.84	1 年以内	6.20	1,483.39
王廷永	备用金	20,000.00	1 年以内	4.18	1,000.00
合计		289,667.84		60.55	34,633.39

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	510,000.00		510,000.00	408,000.00		408,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	510,000.00		510,000.00	408,000.00		408,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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	102,000.00		153,000.00		
青岛力磁电气销售有限公司	-			-		

被投资单位	上年年末余额	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
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	408,000.00	102,000.00		510,000.00		

（五）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,314,664.06	6,317,073.04	4,659,688.94	4,185,472.69
其他业务			132,768.93	91,149.22
合计	8,314,664.06	6,317,073.04	4,792,457.87	4,276,621.91

附注十五、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		
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）	1,588,439.43	
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		

项目	金额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,803.36	
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	1,584,636.07	
减：所得税影响额	88,769.35	
少数股东权益影响额	-186.20	
合计	1496052.92	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.24	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49	0.01	0.01

青岛力磁电气股份有限公司
二〇一九年八月二十七日