



山东力凯

NEEQ : 835503

山东力凯电子科技股份有限公司



年度报告

— 2019 —

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年度
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	山东力凯电子科技有限公司章程
“三会”议事规则	指	《山东力凯电子科技有限公司股东大会议事规则》、《山东力凯电子科技有限公司董事会议事规则》、《山东力凯电子科技有限公司监事会议事规则》
“三会”	指	股东大会、董事会和监事会
监事会	指	山东力凯电子科技有限公司监事会
董事会	指	山东力凯电子科技有限公司董事会
股东大会	指	山东力凯电子科技有限公司股东大会
会计师事务所、中兴财光华会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
公司、本公司、股份公司、力凯股份	指	山东力凯电子科技有限公司
子公司	指	烟台力凯智能科技有限公司
中胜投资	指	泉州中胜投资有限贵公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东力凯电子科技有限公司章程》

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黄栋梁、主管会计工作负责人黄栋梁及会计机构负责人（会计主管人员）黄栋梁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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
下游行业波动的风险	公司生产的精密多线切割设备专用性较强，对下游行业的依存度较高，若下游行业因发生产业政策变化、技术重大革新、市场竞争等原因导致波动，会对上游行业的专用型设备的需求发生变化，从而对公司经营产生直接影响。若下游行业对产品需求下滑，或公司不能及时适应客户需求变化，提供适应市场的产品，公司将面临收入下滑的风险。
货款回收的风险	公司所生产产品的制约，因为是大型设备，在收款方面会进行分批回收，在订单签订当时，会预收 20%-60%左右做为订金，发货前付至 80%-90%，留有 10%-20%左右做为质保金，在设备验收合格交付使用后 1-6 个月内支付，因此尾款的回收会存在不稳定因素。随着公司的发展，销售订单增加，做为质保金的尾款会持续增加，可能会对公司经营业绩产生一定的影响。
市场竞争风险	目前总体而言，硬脆设备切割行业的市场竞争较为激烈，其竞争力主要体现在持续的技术创新、适应不断变化的市场需求、提供个性化解决方案的能力上。从行业细分领域看，在石英晶体行业、磁性材料、光电、光伏行业业务中，从事企业数量较多，市场竞争较为激烈；而在技术含量高和设备技术要求高的蓝宝石、磁器、半导体行业中，技术进入门槛较高，竞争相对缓和。公司现已在蓝宝石、磁材、半导体行业中建立了较高的市场竞

	<p>争地位，但同行业起步较早的公司如湖南宇晶机器股份有限公司、台州和盛光电科技有限公司也积累了一定知名度。随着行业众多公司的技术水平的进一步提高，使公司面临原有市场生产者激烈的竞争；同时，硬脆材料切割设备市场快速增长所带来的盈利空间，也可能吸引更多的有实力企业的加入，使公司面临市场竞争加剧的风险。</p>
<p>内部控制风险</p>	<p>公司于 2015 年 9 月 10 日完成股份制改制，依据《公司法》和《公司章程》的规定，建立起了较为完善的股份公司治理和内部控制制度。股份公司成立时间较短，公司各项机制还处于建立的初期，尚未真正进入有效运行阶段，各项管理制度的执行仍需经过一段时间的实践检验，同时随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，人员的不断增加，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司还需按照发展的实际需要，及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制度。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	冯娜
职务	信息披露员
电话	0535-2133169
传真	0535-2133170
电子邮箱	2847227905@qq.com
公司网址	www.ytlikai.com
联系地址及邮政编码	山东省烟台市福山区金山路 120 号 265500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	山东省烟台市福山区金山路 120 号

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 4 月 10 日
挂牌时间	2016 年 1 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3529
主要产品与服务项目	精密多线切割设备（如 CG 系列多线切割机、CR 系列弧形多线切割机等）、晶体行业非标自动化设备（如自动封焊上料机、点焊包装一体机等）
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	7,150,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370600674504213	否
注册地址	山东省烟台市福山区金山路 120 号	否
注册资本	7,150,000	否

五、 中介机构

主办券商	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩凤凰中大道 1115 号北京银行 12 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所
签字注册会计师姓名	彭国栋、伏立钲
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

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	17,735,711.47	59,441,867.40	-70.16%
毛利率%	34.80%	33.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-992,302.81	2,024,395.29	-149.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,335,494.19	4,365,023.22	-153.50%
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)	-7.62%	16.19%	-
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)	-13.52%	18.89%	-
基本每股收益	-0.14	0.61	-122.95%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	21,882,815.97	45,414,863.00	-51.82%
负债总计	7,261,205.21	29,017,429.12	-74.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,527,453.07	13,519,755.88	-7.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.89	-7.41%
资产负债率%(母公司)	1.30%	5.23%	-
资产负债率%(合并)	33.18%	63.89%	-
流动比率	292.77%	148.28%	-
利息保障倍数	-336.97%	2,338.43%	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,075,126.76	-3,869,385.62	-153.63%
应收账款周转率	1.63	4.89	-
存货周转率	0.85	2.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-51.82%	-11.46%	-
营业收入增长率%	-70.16%	73.71%	-
净利润增长率%	-140.68%	593.34%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	7,150,000	7,150,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-491,925.13
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,804,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,316.51
非经常性损益合计	1,343,191.38
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	574,788.50
非经常性损益净额	768,402.88

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据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

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		100,000.00		

应收账款		13,792,150.54		
应收票据及应收账款	13,892,150.54			
应付票据		4,224,452.00		
应付账款		10,787,934.92		
应付票据及应付账款	15,012,386.92			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

目前公司的主要客户有平安国际融资租赁、有研稀土、宁波奉化晨翔、天津孔方、北京环祥瑞丰等公司。

公司生产的数控系统为公司自主研发，公司所依赖的主要资源为技术资源。公司拥有的有效且按期缴费维护的专利共 3 项、软件著作权 7 项。目前公司根据市场需求，主要采取产品直销的销售模式，对于多线切割机等市场占有率较高的产品，公司采取展会宣传、网络推广、业务员直销、老客户介绍等方式进行市场营销。除以上营销方式外公司还通过提供技术咨询、样机试用、产品试加工、设备维修服务、加工工艺咨询的方式进行客户切入，待客户认可公司产品、技术及服务后再进行产品销售。

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

报告期内商业模式较上年未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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.运营状况

2019 年度国内外宏观经济持续阶段性疲软期，特别是制造业市场低迷，市场环境竞争愈发激烈，公司的业绩受宏观环境影响较去年同期有较大幅度的回落。

1) 财务状况：

本报告期，受行业影响，公司业绩急剧下滑，营收大幅减低，订单大幅减少，产品部件采购订单大幅减少，货币资金较期初减少 397.11 万元，应收票据及应收账款较上期减少 413.88 万元，存货较上期减少 1116.59 万元，公司总资产 2188.28 万元，比期初减少 51.82%；应付票据及应付账款较期初减少 1435.46 万元，预收款项较上期减少 658.05 万元，负债总额为 726.12 万元，比期初减少 74.98%。

2) 经营成果及经营情况变动的的原因：

公司报告期内营业收入为 1773.57 万元，营业收入较上年同期减少 70.16%；营业利润-167.46 万元，较上年同期减少 135.89%；净利润-177.58 万元，较上年同期减少 140.68%；由于宏观经济下行压力及长期结构性调整，使稀土、蓝宝石、光伏、石英晶体等行业增长动能减缓，公司业绩受此影响回落较大；因此营业利润水平亦低于去年同期，从而造成净利润的降低。

3) 现金流量状况：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 207.51 万元，较上年同期增加了 594.45 万元,主要由于收到的其他与经营活动有关的现金较去年增加 1359.25 万元,其中政府科技补助较去年增加 156.62 万元，承兑保证金退回较去年增加 419.09 万元，预付款退回导致往来款增加 805.86 万元，而业绩下滑导致购买商品、接受劳务支付的现金大幅减少。

2.经营计划

公司管理层制定了总体发展战略和经营计划，努力克服宏观经济形势下滑带来的不利影响，公司加大产品研发力度，积极拓展和优化市场布局。

与此同时，公司根据发展及市场开发的需要，进行管理体制和经营机制的调整和梳理，加强内部控制，提高开源节流，保证公司利润的稳健增长。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	904,475.60	4.13%	4,875,614.53	10.74%	-81.44%
应收票据			100,000.00	0.22%	-100%
应收账款	8,030,986.85	36.70%	13,792,150.54	30.37%	-41.77%

存货	8,000,697.61	36.56%	19,166,564.46	42.20%	-58.26%
投资性房地产			-	-	
长期股权投资			-	-	
固定资产	2,309,051.18	10.55%	2,832,489.04	6.24%	-18.48%
在建工程			-	-	
短期借款	4,281,000.00	19.56%	4,787,000.00	10.54%	-10.57%
长期借款			-	-	

资产负债项目重大变动原因:

1.货币资金

本报告期末公司货币资金为 90.45 万元，较上年末 487.56 万元减少 397.11 万元，变动比率为 -81.44%，主要原因为收入下降，资金相对紧张所致。

2.应收票据及应收账款

本报告期末应收账款为 803.10 万元，较上年末的 1379.22 万元减少了 576.12 万元，变动比率为 -41.77%，主要原因为一方面公司 2019 年度公司销售的降低导致应收账款对应减少。

3.存货

本报告期末公司存货为 800.07 万元，较上年末 1916.66 万元减少 1116.59 万元，变动比率为 -58.26%，主要原因为销售订单大幅减少，公司产量下降的同时，为避免占用资金，公司减少原材料及商品库存。

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	17,735,711.47	-	59,441,867.40	-	-70.16%
营业成本	11,521,883.21	64.96%	39,345,149.52	66.19%	-70.72%
毛利率	34.80%	-	33.81%	-	-
销售费用	2,627,967.32	14.82%	4,123,831.68	6.94%	-36.27%
管理费用	3,598,939.94	20.29%	4,865,480.24	8.19%	-26.03%
研发费用	2,420,182.74	13.65%	5,549,843.41	9.34%	-56.39%
财务费用	334,604.11	1.89%	-59,638.82	-0.10%	-661.05%
信用减值损失	-151,226.64	-0.85%			
资产减值损失	-		214,801.26	0.36%	-100%
其他收益	1,804,800.00	10.18%	238,600.00	0.40%	656.41%
投资收益	-				
公允价值变动收益	-				

资产处置收益	-491,925.13	-2.77%	-652,118.67	1.10%	-24.57%
汇兑收益	-				
营业利润	-1,674,570.07	-9.44%	4,665,663.07	7.85%	-135.89%
营业外收入	67,355.60	0.38%	41,338.67	0.07%	62.94%
营业外支出	37,039.09	0.21%	2,600.00	0.004%	1,324.58%
净利润	-1,775,823.12	-10.01%	4,365,023.22	7.34%	-140.68%

项目重大变动原因:

1、公司本期营业收入为 1773.57 万元,上年同期营业收入为 5944.19 万元,营业收入较去年有较大幅度的下降,下降 4170.62 万元,减幅为 70.16%,主要原因是近几年受宏观政策影响市场一直处于低迷状态,从而导致本年收入较去年下降幅度较大;

2、本期营业成本 1152.19 万元,较去年同期减少了 3819.23 万元,减幅 70.72%,主要是因为销售订单的大幅减少,公司产品投入减少本年相关费用大幅减少;此外,公司本年加强了成本管理,收效显著。

3、本期销售费用较去年同期减少 36.27%,主要原因为订单的大幅减少,对应的差旅交通安装调试费用、奖金提成、运输、装卸、包装费等大幅减少所致;

4、本期管理费用较去年同期下降了 26.37%,公司本年加强了成本管理,控制管理人员办公费用、服务费等,收效显著;研发费用较去年同期减少 56.39%,主要是为拓展光伏行业销售,公司加大对太阳能硅片多线切割机的精力投入,为了改良现有技术减少其他机型研发支出所致。

5、本期财务费用较去年同期增加 39.42 万元,主要是因为公司增加贷款利息费用增加所致。

6、本期营业外收入较去年同期增加了 62.94%,主要原因是供应商产品不良,采购折扣购买,部分应付账款取消支付所致;营业外支出较去年同期增加 1324.58%,主要原因是固定资产销售低于账面价值,

7、本期公司净利润为-177.58 万元,较去年同期下降了 614.08 元,下降幅度为 140.68%,主要原因是本期销售收入大幅下降,而成本费用下降幅度低于销售收入下降幅度所致。

(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	15,739,303.27	53,204,702.40	-70.42%
其他业务收入	1,996,408.20	6,237,165.00	-67.99%
主营业务成本	10,262,802.07	33,988,062.09	-69.80%
其他业务成本	1,259,081.14	5,357,087.43	-76.50%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	本期	上年同期	本期与上年同
-------	----	------	--------

	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	期金额变动比例%
电清洗机			12,820.51	0.22%	
多线切割机	14,941,577.57	84.25%	51,861,491.95	87.25%	
磁性分离器			53,079.87	0.09%	
单线切割机	796,460.22	4.49%	607,718.09	1.02%	
自动封焊上料机			669,591.98	1.13%	

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华东地区	10,389,279.72	58.58%	35,412,139.62	59.57%	-70.66%
西南地区	408,991.17	2.31%	9,081.19	0.02%	4,403.72%
华北地区	7,387,263.66	41.65%	16,989,319.81	28.58%	-56.52%
华中地区	594,392.76	3.35%	691,242.79	1.16%	-14.01%
华南地区	543,847.22	3.07%	4,861,081.01	8.18%	-88.81%
东北地区	407,079.66	2.30%	1,479,002.98	0.81%	-72.48%

收入构成变动的原因：

2019 年度国内外宏观经济持续阶段性疲软期，特别是制造业市场低迷，市场环境竞争愈发激烈，公司的业绩受宏观环境影响较去年同期有较大幅度的回落。

(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	平安国际融资租赁有限公司	2,180,000.00	12.29%	否
2	有研稀土新材料股份有限公司	1,782,000.00	10.05%	否
3	宁波奉化晨翔磁材有限公司	1,210,980.00	6.83%	否
4	天津孔方科技有限公司	1,120,000.00	6.31%	否
5	北京环祥瑞丰磁性器件有限公司	819,110.00	4.62%	否
合计		7,112,090.00	40.10%	-

(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	山东力凯电子科技股份有限公司	700,000.00	24.01%	是
2	山东泗水正阳机械厂	376,674.38	12.92%	否

3	烟台瑞智机电设备有限公司	344,786.00	11.83%	否
4	烟台多轮多智能科技有限公司	283,000.00	9.71%	否
5	烟台九业机器人科技有限公司公司	271,307.20	9.31%	否
合计		1,975,767.58	67.78%	-

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	2,075,126.76	-3,869,385.62	-153.63%
投资活动产生的现金流量净额	-	-915,673.33	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,823,064.56	-7,275,767.36	-74.94%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 153.63%，主要由于收到的其他与经营活动有关的现金较去年增加 1359.25 万元，其中政府科技补助较去年增加 156.62 万元，承兑保证金退回较去年增加 419.09 万元，预付款退回导致往来款增加 805.86 万元，而业绩下滑导致购买商品、接受劳务支付的现金大幅减少。

2、投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 100%，主要是今年业绩下滑，为控制成本未购建固定资产、无形资产和其他长期资产。

3、筹资活动产生的现金流量净额减少本期较上年同期增加 545.27 万元，主要是上年度其他与筹资活动有关的借款均由需偿，本年度无需再偿还借款所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

烟台力凯智能科技有限公司为公司的控股子公司，营业执照注册号：91370611313065358R，法定代表人王为庆，设立日期为 2014 年 11 月 10 日，注册资本 130 万元，经营范围：研发、制造、销售：工业机器人、工业自动控制系统装置、通用机械设备、专用机械设备、计算机软硬件产品；加工、销售机械零部件、电子元器件、汽车零部件；批发、零售五金产品、日用百货、电子材料。为本公司的控股子公司。2019 年度实现营业收入 1713.10 万元，净利润-174.12 万元。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该

准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《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）。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	100,000.00
	应收账款	13,792,150.54
	应收票据及应收账款	-13,892,150.54
2	应付票据	4,224,452.00
	应付账款	10,787,934.92
	应付票据及应付账款	-15,012,386.92

④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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

产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。

新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表项目及金额无影响。

⑤其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

三、 持续经营评价

公司主要从事精密多线切割设备、晶体行业非标自动化设备等产品的设计、生产装配、销售及相关配套服务，主要产品为精密多线切割设备（如CG系列多线切割机、CR系列弧形多线切割机等）、晶体行业非标自动化设备（如自动封焊上料机、点焊包装一体机等）。

2019年度国内外宏观经济持续阶段性疲软期，特别是制造业市场低迷，市场环境竞争愈发激烈，公司的业绩受宏观环境影响较去年同期有较大幅度的回落，因此营业利润水平亦低于去年同期，从而造成净利润的降低，2019年发生净亏损177.58万元，截至2019年12月31日，未分配利润为154.25元，2019年度收入较上年同期下降4170.62万元，下降比率为70.16%。

报告期内，不存在债务违约的情形，公司报告期内无对外担保，不存在因对外巨额担保等或有事项引发的或有负债，不存在导致破产清算的情形；公司不存在大股东长期占用巨额资金的情形，不存在大量长期未作处理的不良资产。

报告期内，公司不存在重大违法经营的情形，主要生产、经营资质正常存续或正常续期，主要生产、

经营要素（人员、土地、设备、原材料）正常供应，具备持续经营的能力。

针对公司持续经营能力的风险采取以下整改措施：

(1)加大新产品推广，同时申报专利成果转化项目，争取烟台市科技项目的资金支持。

(2)强化销售团队，适当增加销售人员，巩固现有业务，拓展新客户、新业务。

(3)加强新产品-太阳能光伏多线切割机研发，为企业发展储备力量。

(4)加强公司内控管理、预算管理。加强应收账款的催收管理，确保应收尽收；减少不必要的费用开支，降低经营成本、提高经济效益。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 内部控制风险

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

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

(二) 市场竞争风险

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

的蓝宝石、磁材、半导体行业中，技术进入门槛较高，竞争相对缓和。

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

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

（三）货款回收的风险

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

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

（四）下游行业波动的风险

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

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

（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年1月 5日		挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

第六节 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	4,290,688	60%	2,859,312	7,150,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,859,312	39.99%	-2,859,312	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,859,312	39.99%	-2,859,312	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		7,150,000	-	0	7,150,000	-	
普通股股东人数							12

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	烟台麟右商贸有限公司	0	1,072,000	1,072,000	14.99%	0	1,072,000
2	孙文杰	0	714,312	714,312	9.99%	0	714,312
3	孙旭东	343,375	357,188	700,563	9.80%	0	700,563
4	孟金刚	0	672,000	672,000	9.40%	0	672,000
5	于龙	0	671,000	671,000	9.38%	0	671,000
6	张建中	309,375	357,000	666,375	9.32%	0	666,375
7	郑佳凯	621,375	42,000	663,375	9.28%	0	663,375
8	吴磊	503,250	143,000	646,250	9.04%	0	646,250
9	泉州有胜投资合伙企业（有限合伙）	624,875	0	624,875	8.74%	0	624,875
10	李慧	0	616,000	616,000	8.62%	0	616,000
合计		2,402,250	4,644,500	7,046,750	98.56%	0	7,046,750

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间无其他关联关系。

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

(一) 控股股东情况

无

(二) 实际控制人情况

无

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	烟台力凯智能科技有限公司	烟台福山珠江村镇银行股份有限公司	质押借款	3,000,000.00	2019年6月20日	2020年6月19日	6.6048%
2	烟台力凯智能科技有限公司	中国建设银行股份有限公司烟台开发支行	信用借款	1,781,000.00	2019年11月9日	2020年11月9日	5.0025%
合计	-	-	-	4,781,000.00	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 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

(二) 权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
黄栋梁	董事长兼总经理	男	1971年11月7日	本科	2018年9月21日	2020年4月30日	否
陶有胜	董事	男	1966年6月12日	研究生	2018年9月21日	2020年4月30日	否
黄启欣	董事	男	1993年1月13日	本科	2018年9月21日	2020年4月30日	否
王新军	董事	男	1981年6月9日	本科	2018年9月21日	2021年9月20日	否
秦利刚	董事	男	1978年8月17日	本科	2018年9月21日	2021年9月20日	否
竹安	监事会主席	男	1957年8月25日	大专	2018年9月21日	2021年9月20日	否
熊迪	监事	男	1978年12月11日	研究生	2018年9月21日	2021年9月20日	否
黄秀珠	职工代表监事	女	1987年8月27日	初中	2018年9月21日	2021年9月20日	否
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							1

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

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

合计	-	0	0	0	0%	0
----	---	---	---	---	----	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	3
生产人员	20	3
销售人员	5	3
技术人员	7	7
财务人员	2	1
员工总计	43	17

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	13	5
专科	10	9
专科以下	19	2
员工总计	43	17

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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
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，持续完善法人治理结构，建立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。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，治理的实际状况符合相关法规的要求。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。报告期内，公司的重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	2	1、山东力凯电子科技有限公司第二届董事会第二次会议于2019年4月23日召开，会议主要内容：审议通过《公司2018年度董事会工作报告》、《公司2018年度总经理工作报告》、《公司2018年度报告及摘要》、《公司2018年度财务决算报告》、《公司2019年度财务预算方案》、《公司2018年度利润分配方案》、《关于提请召开2018年年度股东大会的议案》；2、山东力凯电子科技有限公司第二届董事会第三次会议于2019年10月28日召开，会议主要内容：审议通过《山东力凯电子科技有限公司2019年半年度报告》。
监事会	2	1、山东力凯电子科技有限公司第二届监事会第二次会议于2019年4月23日召开，会议主要内容：审议通过《2018年度监事会工作报告》、《2019年度财务预算方案》、《2018年年度报告及摘要》、《2018年度财务决算方案》；2、山东力凯电子科技有限公司第二届监事会第三次会议于2019年10月28日召开，会议主要内容：审议通过《山东力凯电子科技有限公司2019年半年度报告》。
股东大会	1	1、山东力凯电子科技有限公司2018年年度股东大会于2019年5月14日召开，会议主要内容：审议通过《公司2018年度董事会工作报告》、《公司2018年度报告及摘要》、《公司2018年度财务决算报告》、《公司2019年度财务预算方案》、《公司2018年度利润分配方案》、《2018年度监事会工作报告》。

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、行政法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在年度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。监事会对本年度内定期报告进行审核，认为公司定期报告的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，能够真实地反映公司的经营情况和财务状况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、业务、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立 公司拥有独立完整的研发、采购、生产及销售体系，具有完整的业务流程以及供应、销售部门和渠道，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制。不存在因与关联方之间存在的关联关系而使本公司经营业务自主权的完整性、独立性受到不利影响的情况。公司业务独立。

2、资产独立 公司在变更设立时，原有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司主要资产包括运输工具、设备等，公司对该等资产均为购买获得，权利完整，不存在权属纠纷或潜在纠纷。公司目前所使用的厂房为租赁使用，公司签订的房屋租赁合同真实、有效，可以合法使用。公司名下商标、专利等无形资产均登记于公司名下。公司目前不存在关联方占用公司资产等情况。

3、人员独立 公司建立健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，程序合法有效；公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人、其他股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。公司与员工签订劳动合同，按时缴纳社会保险。公司劳动关系、工资报酬、社会保险完全独立管理。

4、财务独立 公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算。公司成立后办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司设有独立的财务部门，配备专职财务管理人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，独立在银行开户、独立纳税。具有规范的财务会计制度。

5、机构独立 公司组织结构健全，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构；公司股东大会、董事会、监事会有效运作。公司具有完备的内部管理制度，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。办公机构与股东单位、关联企业不存在混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内：公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算

的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内：公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、关于风险控制体系

报告期内：公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效拆分市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制的等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

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"/> 其他事项段 <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	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴财光华审会字（2020）第 202108 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	
审计报告日期	2020 年 4 月 30 日	
注册会计师姓名	彭国栋、伏立钲	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2	
会计师事务所审计报酬	10 万元	
审计报告正文：		

山东力凯电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东力凯电子科技股份有限公司（以下简称山东力凯公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了山东力凯公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“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，我们独立于山东力凯公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

山东力凯公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括山东力凯公司2019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致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督山东力凯公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：彭国栋

中国注册会计师：伏立钲

2020年4月30日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
----	----	-------------	-----------

流动资产：			
货币资金	五、1	904,475.60	4,875,614.53
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	五、2		100,000.00
应收账款	五、3	8,030,986.85	13,792,150.54
应收款项融资	五、4	80,000.00	
预付款项	五、5	1,843,102.42	2,222,364.80
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、6	180,000.00	105,590.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	8,000,697.61	19,166,564.46
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	五、8	504,051.58	1,999,580.23
流动资产合计		19,543,314.06	42,261,864.96
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	十二、3		-
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	五、9	2,309,051.18	2,832,489.04
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	30,450.73	37,000.69
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	五、11		129,195.16
递延所得税资产	五、12		154,313.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,339,501.91	3,152,998.04
资产总计		21,882,815.97	45,414,863.00
流动负债：			
短期借款	五、13	4,281,000.00	4,787,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、14		4,224,452.00
应付账款	五、15	657,782.05	10,787,934.92
预收款项	五、16	1,448,316.32	8,028,840.40
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17		
应交税费	五、18	288,216.17	646,450.86
其他应付款	五、19		26,751.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,675,314.54	28,501,429.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、20	585,890.67	515,999.94
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		585,890.67	515,999.94
负债合计		7,261,205.21	29,017,429.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	7,150,000.00	7,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	3,743,690.87	3,743,690.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	91,230.07	91,230.07
一般风险准备			
未分配利润	五、24	1,542,532.13	2,534,834.94
归属于母公司所有者权益合计		12,527,453.07	13,519,755.88
少数股东权益		2,094,157.69	2,877,678.00
所有者权益合计		14,621,610.76	16,397,433.88
负债和所有者权益总计		21,882,815.97	45,414,863.00

法定代表人：黄栋梁

主管会计工作负责人：黄栋梁

会计机构负责人：黄栋梁

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		51,119.22	153,264.51
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			
应收账款		2,741,465.48	2,394,374.98
应收款项融资		50,000.00	
预付款项			
其他应收款		5,442,618.54	5,623,702.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,561,335.24	2,081,780.32

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,846,538.48	10,253,122.15
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		661,992.60	661,992.60
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		231,486.17	300,703.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		30,450.73	37,000.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		923,929.50	999,696.68
资产总计		10,770,467.98	11,252,818.83
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			310,424.96
预收款项			50,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		140,548.40	201,056.41
其他应付款			26,751.00
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		140,548.40	588,232.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		140,548.40	588,232.37
所有者权益：			
股本		7,150,000.00	7,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,414,832.32	3,414,832.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		91,230.07	91,230.07
一般风险准备			
未分配利润		-26,142.81	8,524.07
所有者权益合计		10,629,919.58	10,664,586.46
负债和所有者权益合计		10,770,467.98	11,252,818.83

法定代表人：黄栋梁

主管会计工作负责人：黄栋梁

会计机构负责人：黄栋梁

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入			
其中：营业收入	五、25	17,735,711.47	59,441,867.40
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、25	11,521,883.21	39,345,149.52
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	五、26	68,352.45	323,228.37
销售费用	五、27	2,627,967.32	4,123,831.68
管理费用	五、28	3,598,939.94	4,865,480.24
研发费用	五、29	2,420,182.74	5,549,843.41
财务费用	五、30	334,604.11	-59,638.82
其中：利息费用		388,651.48	210,165.39
利息收入		60,495.18	283,772.96
加：其他收益	五、31	1,804,800.00	238,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-151,226.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33		214,801.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	-491,925.13	-652,118.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,674,570.07	4,665,663.07
加：营业外收入	五、35	67,355.60	41,338.67
减：营业外支出	五、36	37,039.09	2,600.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,644,253.56	4,704,401.74
减：所得税费用	五、37	131,569.56	339,378.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,775,823.12	4,365,023.22
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）		-1,775,823.12	
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（净亏损以“-”号填列）		-783,520.31	2,340,627.93
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		-992,302.81	2,024,395.29

“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6)其他债权投资信用减值准备			
(7)现金流量套期储备			
(8)外币财务报表折算差额			
(9)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,775,823.12	4,365,023.22
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-992,302.81	2,024,395.29
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-783,520.31	2,340,627.93
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	十五、2	-0.14	0.61
(二)稀释每股收益(元/股)	十五、2	-0.14	0.61

法定代表人：黄栋梁

主管会计工作负责人：黄栋梁

会计机构负责人：黄栋梁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入		604,713.72	2,165,301.74
减：营业成本		520,445.08	2,519,072.17
税金及附加		12,332.72	21,915.30
销售费用		8,363.64	
管理费用		168,409.35	80,037.95
研发费用			3,205.13

财务费用		3,397.47	3,445.40
其中：利息费用		232.10	
利息收入		210.04	31,067.35
加：其他收益			169,505.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		7,684.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-180,584.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-652,118.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-100,550.48	-764,403.50
加：营业外收入		65,883.60	38,777.00
减：营业外支出			600.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-34,666.88	-726,226.50
减：所得税费用			110,145.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,666.88	-836,372.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,666.88	
（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		-34,666.88	-836,372.19

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）			-0.12

法定代表人：黄栋梁

主管会计工作负责人：黄栋梁

会计机构负责人：黄栋梁

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		14,752,540.83	31,186,613.34
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	五、38	14,483,645.39	891,193.20
经营活动现金流入小计		29,236,186.22	32,077,806.54
购买商品、接受劳务支付的现金		13,228,623.91	22,817,331.18
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		3,123,436.32	4,657,021.56
支付的各项税费		921,761.67	2,063,938.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	9,887,237.56	6,408,900.70
经营活动现金流出小计		27,161,059.46	35,947,192.16
经营活动产生的现金流量净额		2,075,126.76	-3,869,385.62
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			915,673.33
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			915,673.33
投资活动产生的现金流量净额		-	-915,673.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,781,000.00	5,663,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,235,975.04
筹资活动现金流入小计		4,781,000.00	7,898,975.04
偿还债务支付的现金		5,287,000.00	2,876,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		298,728.84	210,165.39
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	五、38	1,018,335.72	12,088,577.01
筹资活动现金流出小计		6,604,064.56	15,174,742.40
筹资活动产生的现金流量净额		-1,823,064.56	-7,275,767.36
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		252,062.20	-12,060,826.31
加：期初现金及现金等价物余额		651,162.53	12,711,988.84
六、期末现金及现金等价物余额		903,224.73	651,162.53

法定代表人：黄栋梁

主管会计工作负责人：黄栋梁

会计机构负责人：黄栋梁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		112,303.00	2,863,390.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		257,875.13	199,014.35
经营活动现金流入小计		370,178.13	3,062,404.35
购买商品、接受劳务支付的现金			459,540.62
支付给职工以及为职工支付的现金			

支付的各项税费		162,353.20	148,413.82
支付其他与经营活动有关的现金		283,201.22	94,425.16
经营活动现金流出小计		445,554.42	702,379.60
经营活动产生的现金流量净额		-75,376.29	2,360,024.75
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			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			104,092.00
筹资活动现金流入小计			104,092.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		26,769.00	2,370,376.00
筹资活动现金流出小计		26,769.00	2,370,376.00
筹资活动产生的现金流量净额		-26,769.00	-2,266,284.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-102,145.29	93,740.75
加：期初现金及现金等价物余额		153,264.51	59,523.76
六、期末现金及现金等价物余额		51,119.22	153,264.51

法定代表人：黄栋梁

主管会计工作负责人：黄栋梁

会计机构负责人：黄栋梁

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	7,150,000				3,743,690.87				91,230.07		2,534,834.94	2,877,678.00	16,397,433.88
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,150,000.00				3,743,690.87				91,230.07		2,534,834.94	2,877,678.00	16,397,433.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-992,302.81	-783,520.31	-1,775,823.12
（一）综合收益总额											-992,302.81	-783,520.31	-1,775,823.12
（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.其他综合收益结转留存收益													
6.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	7,150,000.00				3,743,690.87				91,230.07		1,542,532.13	2,094,157.69	14,621,610.76

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	7,150,000.00				3,743,690.87				91,230.07		510,439.65	537,050.07	12,032,410.66

加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,150,000.00			3,743,690.87				91,230.07		510,439.65	537,050.07		12,032,410.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										2,024,395.29	2,340,627.93		4,365,023.22
（一）综合收益总额										2,024,395.29	2,340,627.93		4,365,023.22
（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.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	7,150,000.00				3,743,690.87				91,230.07		2,534,834.94	2,877,678.00	16,397,433.88

法定代表人：黄栋梁

主管会计工作负责人：黄栋梁

会计机构负责人：黄栋梁

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	7,150,000.00				3,414,832.32				91,230.07		8,524.07	10,664,586.46
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,150,000.00				3,414,832.32				91,230.07		8,524.07	10,664,586.46
三、本期增减变动金额(减少)											-34,666.88	-34,666.88

以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											-34,666.88	-34,666.88
(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. 其他综合收益结转留存收益												

6.其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	7,150,000.00				3,414,832.32			91,230.07		-26,142.81	10,629,919.58

项目	2018年											
	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	7,150,000.00				3,414,832.32				91,230.07		844,896.26	11,500,958.65
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,150,000.00				3,414,832.32				91,230.07		844,896.26	11,500,958.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-836,372.19	-836,372.19
（一）综合收益总额											-836,372.19	-836,372.19
（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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	7,150,000.00				3,414,832.32				91,230.07		8,524.07	10,664,586.46

法定代表人：黄栋梁

主管会计工作负责人：黄栋梁

会计机构负责人：黄栋梁

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

企业名称：山东力凯电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”）

法定代表人：黄栋梁

注册资本：715 万人民币

成立日期：2008 年 4 月 10 日

营业期限：2008-04-10 至无固定期限

登记机关：烟台市市场监督管理局

统一社会信用代码：91370600674504213E

注册地址：山东省烟台市福山区金山路 120 号

2019 年 12 月 20 日股东泉州中胜投资有限公司通过盘后协议转让交易方式减持公司股票，公司第一大股东由泉州中胜投资有限公司变更为烟台麟右商贸有限公司。截至 2020 年 4 月 30 日，泉州中胜投资有限公司不持有公司股份。黄栋梁作为泉州中胜的实控人，于 2020 年 3 月 12 日向公司董事会辞去法定代表人、董事长、董事、总经理职务，离职后不再担任公司其他职务，因此黄栋梁不再是本公司的实际控制人。由于目前挂牌公司股权分散，尚无股东持股比例超过 20%，因此本公司无实际控制人。

2、业务性质及主要经营活动

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

主要经营活动为：研发、生产、销售多线切割机、自动封焊机及非标准设备。

3、公司历年股权变动情况

山东力凯电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系由自然人吕春哲、王卫波、衣得利、林洲共同出资设立，于 2008 年 4 月 10 日取得烟台市工商局福山分局颁发的注册号为 370611200000991 的企业法人营业执照。本公司设立时注册资本 50 万元。经过历次增资扩股，截至本期末的注册资本为 715 万，实收资本 715 万。

截至 2019 年 12 月 31 日，股权结构如下：

期初股东名称	期末持股股数（股）	期末持股比例(%)	期末限售股数（股）
--------	-----------	-----------	-----------

烟台麟右商贸有限公司	1,072,000.00	14.99	0
孙文杰	714,312.00	9.99	0
孙旭东	700,563.00	9.80	0
孟金刚	672,000.00	9.40	0
于龙	671,000.00	9.38	0
张建中	666,375.00	9.32	0
郑佳凯	663,375.00	9.28	0
吴磊	646,250.00	9.04	0
泉州有胜投资合伙企业	624,875.00	8.74	0
李慧	616,000.00	8.62	0
栾瑞燕	101,250.00	1.42	0
侯思欣	2,000.00	0.02	0
合计	7,150,000.00	100.00	

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

(1) 合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司及子公司主要从事研发、生产、销售多线切割机、自动封焊机及非标准设备。

(2) 合并财务报表范围变化情况

本报告期合并范围与上年度相比未发生变化。

5、本财务报告业经本公司董事会于 2020 年 4 月 30 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制，本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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。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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，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。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了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以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了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以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用

对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业

结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确

认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，

处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款组合 1 单项计提

应收账款组合 2 账龄组合

应收账款组合 3 内部关联方

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 单项计提

其他应收款组合 2 账龄组合

其他应收款组合 3 内部关联方

其他应收款组合 4 保证金、押金组合

本公司对划分为组合的其他应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(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。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按计价。存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

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

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊

销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大

影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19
运输工具	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
办公家具	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
软件	10年

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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和尚未达到可使用状态的无形资产，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,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在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,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

A、该义务是本公司承担的现时义务;

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

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

(3) 本公司收入确认原则

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

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的

损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、11“持有待售资产”相关描述。

(2) 套期会计

无。

(3) 回购股份

无。

(4) 资产证券化

无。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《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）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修

订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日/2018年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	100,000.00
	应收账款	13,792,150.54
	应收票据及应收账款	-13,892,150.54
2	应付票据	4,224,452.00
	应付账款	10,787,934.92
	应付票据及应付账款	-15,012,386.92

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收

益或其他综合收益。

⑤其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6、16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、20

注释：根据《财政部 税务总局 海关总署公告》(2019年第39号)：自2019年4月1日起，增值税一般纳税人(以下称纳税人)发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%。我公司自2019年4月1日起，原适用16%税率的，税率调整为13%。

2、不同纳税主体适用的税率

纳税主体名称	所得税税率%
山东力凯电子科技股份有限公司	20
烟台力凯智能科技有限公司	25

注：(山东力凯电子科技股份有限公司适用小型微利企业税收优惠政策)

3、优惠税负及批文

(1) 企业所得税

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

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2018年12月31日，期末指2019年12月31日，本期指2019年度，上期指2018年度。

1、货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	21,428.59	984.87
银行存款	881,796.14	4,874,629.66
其他货币资金	1,250.87	
合计	904,475.60	4,875,614.53

注：其他货币资金中 1,250.87 属于票据保证金，属于使用受限资金。公司无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合计			

(续)

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	100,000.00		100,000.00
合计	100,000.00		100,000.00

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票

2019年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

② 商业承兑汇票

本期无商业承兑汇票。

③ 坏账准备的变动

本期应收票据无坏账准备。

(3) 期末公司已质押的应收票据:

期末公司无质押的应收票据。

(4) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	9,142,059.39	1,111,072.54	8,030,986.85	14,731,223.84	939,073.30	13,792,150.54
合计	9,142,059.39	1,111,072.54	8,030,986.85	14,731,223.84	939,073.30	13,792,150.54

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019年12月31日，单项计提的坏账准备:

公司名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
烟台建明电子有限公司	204,866.66	100.00	204,866.66	预计无法收回
金华市正工电子有限公司	24,445.40	100.00	24,445.40	破产清算，预计无法收回
合计	229,312.06		229,312.06	

②2019年12月31日，组合计提坏账准备:

组合——账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	3,643,121.28	5.00	182,156.06
1至2年	4,132,173.94	10.00	413,217.39
2至3年	708,002.11	20.00	141,600.42

3至4年	349,692.00	30.00	104,907.60
4至5年	79,758.00	50.00	39,879.00
合计	8,912,747.33		881,760.48

确定组合依据的说明:

本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征,根据各账龄段的预期信用损失计提坏账准备。

③坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	939,073.30	171,999.24			1,111,072.54

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的

本期无转回或转销金额重要的的坏账准备。。

B、本报告期实际核销的应收账款情况:

本期未发生应收账款核销的情况

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,700,336.00 元,占应收账款期末余额合计数的比例 40.48%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 273,485.55 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波新磊磁业有限公司	700,000.00	1年以内	7.66	35,000.00
	193,400.00	1-2年	2.12	19,340.00
北京恒俊兴业磁业有限公司	790,566.00	1-2年	8.65	79,056.60
南京蔚蓝新材料科技有限公司	680,000.00	1-2年	7.44	68,000.00
刁福宇	680,000.00	1-2年	7.44	68,000.00
韩志雄	656,370.00	1-2年	7.18	65,637.00
合计	3,700,336.00		40.48	335,033.60

4、应收款项融资

项目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	80,000.00	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	80,000.00	

本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

(1) 减值准备

无。

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	667,209.84	36.20	2,194,274.10	98.74
1至2年	1,171,601.88	63.57	28,090.70	1.26
2至3年	4,290.70	0.23		
合计	1,843,102.42	100.00	2,222,364.80	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
烟台九业机器人科技有限公司	非关联方	1,212,478.08	65.78	1年以内、1-2年	合同尚未执行完毕
烟台多轮多智能科技有限公司	非关联方	217,000.00	11.77	1年以内	合同尚未执行完毕
烟台圣邦新材料有限公司	非关联方	170,000.00	9.22	1-2年	合同尚未执行完毕
烟台市齐邦化学科技有限公司	非关联方	110,000.00	5.97	1年以内	合同尚未执行完毕
宁波市尚奇同步带有限公司	非关联方	55,631.00	3.02	1-2年	合同尚未执行完毕
合计		1,765,109.08	95.77		

6、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	180,000.00	105,590.40
合计	180,000.00	105,590.40

(1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	180,000.00		180,000.00	126,363.00	20,772.60	105,590.40
合计	180,000.00		180,000.00	126,363.00	20,772.60	105,590.40

① 坏账准备

无。

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,500.00	19,272.60		20,772.60
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	1500.00	19,272.60		20,772.60
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 余额				

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的

其中本期坏账准备无转回或转销金额重要的。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况:

本报告期无实际核销的其他应收款。

③其他应收款期末余额大额单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
平安国际融资租赁有限公司	否	保证金	180,000.00	1年以内	100.00	

④不存在涉及政府补助的其他应收款。

⑤不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑥不存在转移其他应收款且继续涉入的情况。

7、存货

(1) 存货分类

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	147,013.15		147,013.15
库存商品	7,853,684.46		7,853,684.46
合计	8,000,697.61		8,000,697.61

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,158,843.21		2,158,843.21
库存商品	17,007,721.25		17,007,721.25
合计	19,166,564.46		19,166,564.46

注: 期末存货中无用于借款抵押的存货。

8、其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
留抵增值税	504,051.58	1,999,580.23
合计	504,051.58	1,999,580.23

9、固定资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	2,309,051.18	2,832,489.04
固定资产清理		
合计	2,309,051.18	2,832,489.04

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	2,072,222.21	1,350,856.97	336,951.56	16,839.84	3,776,870.58
2、本年增加金额	1,034,482.76				1,034,482.76
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 融资租赁增加	1,034,482.76				1,034,482.76
3、本年减少金额	977,517.46			16,839.84	994,357.30
(1) 处置或报废	977,517.46			16,839.84	994,357.30
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	2,112,347.67	1,350,856.97	336,951.56		3,816,996.04
二、累计折旧					
1、年初余额	335,783.89	505,298.04	87,301.56	15,998.05	944,381.54
2、本年增加金额	633,981.89	342,654.72	79,223.64	841.79	1,056,702.04
(1) 计提	633,981.89	342,654.72	79,223.64	841.79	1,056,702.04
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额	476,298.88			16,839.84	493,138.72
(1) 处置或报废	476,298.88			16,839.84	493,138.72
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	493,466.90	847,952.76	166,525.20		1,507,944.86
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					

(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,635,720.61	502,904.21	170,426.36		2,309,051.18
2、年初账面价值	1,736,438.32	845,558.93	249,650.00	841.79	2,832,489.04

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
全功能数控车床	1,059,829.06	325,544.16		734,284.90
电镀金刚石金属线设备	1,034,482.76	133,793.10		900,689.66
合计	2,094,311.82	459,337.26		1,634,974.56

③无暂时闲置的固定资产情况、通过经营租赁租出的固定资产。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	65,500.00	65,500.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	65,500.00	65,500.00
二、累计摊销		
1、年初余额	28,499.31	28,499.31

2、本年增加金额	6,549.96	6,549.96
(1) 摊销	6,549.96	6,549.96
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额		
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	30,450.73	30,450.73
2、年初账面价值	37,000.69	37,000.69

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0.00%。

11、长期待摊费用

项目	2019.12.31	2018.12.31
精密轴模具		116,695.16
装修费		12,500.00
合计		129,195.16

12、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	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备				

资产减值准备			154,313.15	775,406.82
合计			154,313.15	775,406.82

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	1,111,072.54	184,439.08
可抵扣亏损	5,402,178.44	4,399,738.42
合计	6,513,250.98	4,584,177.50

(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	2019.12.31	2018.12.31	备注
2020年			
2021年	93,593.80	93,593.80	
2022年	3,286,825.00	3,286,825.00	
2023年	1,019,319.62	1,019,319.62	
2024年	1,002,440.02		
合计	5,402,178.44	4,399,738.42	

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	2,500,000.00	3,000,000.00
信用借款	1,781,000.00	1,787,000.00
合计	4,281,000.00	4,787,000.00

注：

保证借款：

公司于2019年6月20日与烟台福山珠江村镇银行股份有限公司签订《企业借款合同》，借款金额为300万元，借款期限1年，自2019年6月20日至2020年6月19日，借款利率为6.6048%，本年度已还50万元借款本金。本借款由吕春哲、张华提供担保。

信用借款：

公司于2019年11月9日向中国建设银行股份有限公司烟台开发支行签

订企业快贷合同，借款金额为 178.10 万元，借款期限 1 年，自 2019 年 11 月 9 日至 2020 年 11 月 9 日，借款利率为 5.0025%。

(2) 本年末无已逾期未偿还的短期借款。

14、应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票		4,224,452.00
合计		4,224,452.00

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	432,335.81	10,183,127.05
1至2年	152,582.24	291,622.91
2至3年	72,864.00	310,424.96
3年以上		2,760.00
合计	657,782.05	10,787,934.92

(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
烟台兴中商贸有限公司	47,000.00	未到结算期
泰达重工机械（青岛）有限公司	57,600.00	未到结算期
合计	104,600.00	

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	570,023.40	7,614,064.68
1年以上	878,292.92	414,775.72
合计	1,448,316.32	8,028,840.40

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
烟台鑫力磁性材料有限公司	648,352.92	未到结算期
东阳市辉盛电子有限公司	233,290.00	未到结算期
合计	881,642.92	

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		2,829,939.99	2,829,939.99	
二、离职后福利-设定提存计划		293,496.33	293,496.33	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		3,123,436.32	3,123,436.32	

(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		2,698,102.04	2,698,102.04	
2、职工福利费		5,503.46	5,503.46	
3、社会保险费		126,334.49	126,334.49	
其中：医疗保险费		102,618.23	102,618.23	
工伤保险费		12,314.23	12,314.23	
生育保险费		11,402.03	11,402.03	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		2,829,939.99	2,829,939.99	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险		282,093.33	282,093.33	
2、失业保险费		11,403.00	11,403.00	
3、企业年金缴费				
合计		293,496.33	293,496.33	

18、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
增值税		199,859.56
企业所得税	288,171.55	412,543.13
代扣代缴个人所得税	44.62	9,065.72
城市维护建设税		13,990.17
教育附加		5,995.79
地方教育附加		3,997.19
水利建设基金		999.30
合计	288,216.17	646,450.86

19、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款		26,751.00
合计		26,751.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
月供贷款		26,751.00
合计		26,751.00

②账龄超过1年的重要其他应付款

无。

20、长期应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
汽车分期应付款		24,366.72
融资租赁款	585,890.67	491,633.22
合计	585,890.67	515,999.94

21、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,150,000.00						7,150,000.00

22、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	3,743,690.87			3,743,690.87
合计	3,743,690.87			3,743,690.87

23、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	91,230.07			91,230.07
合计	91,230.07			91,230.07

24、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,534,834.94	
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	2,534,834.94	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-992,302.81	
减：提取法定盈余公积		
提取一般风险准备金		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,542,532.13	

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,739,303.27	10,262,802.07	53,204,702.40	33,988,062.09
其他业务	1,996,408.20	1,259,081.14	6,237,165.00	5,357,087.43
合计	17,735,711.47	11,521,883.21	59,441,867.40	39,345,149.52

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

行业名称	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
电清洗机			12,820.51	8,679.52
多线切割机	14,941,577.57	8,772,125.90	51,861,491.95	32,776,368.25
磁性分离器		6,405.98	53,079.87	37,507.32
单线切割机	796,460.22	1,484,270.19	607,718.09	768,600.46
自动封焊上料机			669,591.98	396,906.54
合计	15,739,303.27	10,262,802.07	53,204,702.40	33,988,062.09

26、税金及附加

项目	2019年度	2018年度
城市维护建设税	34,468.44	125,724.29
教育费附加	24,612.10	89,694.16
地方水利建设基金	2,461.21	8,969.42
印花税	4,410.70	25,230.70
车船使用税	2,400.00	1,965.00
房产税		71,644.80
合计	68,352.45	323,228.37

27、销售费用

项目	2019年度	2018年度
职工薪酬	1,228,829.18	997,842.62
奖金提成		168,000.00
折旧与摊销	27,873.60	24,468.40
差旅交通安装调试费	494,213.59	974,291.56
会务办公费	12,898.00	48,330.17
宣传费	1,438.12	198,050.64
招待费	577,610.39	367,185.83
营销费用		565,379.00
运输、装卸、包装费	285,104.44	779,390.71
其他		882.75
合计	2,627,967.32	4,123,821.68

28、管理费用

项目	2019年度	2018年度
管理人员薪酬	1,951,606.52	1,950,099.11
管理人员办公费	16,271.01	192,687.38
管理业务招待费	1,850.34	27,544.00
管理人员差旅费	19,077.35	102,169.31
管理折旧与摊销	456,008.18	473,906.57
管理人员咨询费	58,802.86	83,649.38
车消耗	122,200.31	256,562.67
中介费	73,494.23	166,927.00
服务费		1,425,000.00
房租摊销	813,733.04	31,500.00
其他	85,896.10	155,434.82
合计	3,598,939.94	4,865,480.24

29、研发费用

项目	2019年度	2018年度
----	--------	--------

智能数控金刚线多线切割机	541,689.58	3,205.13
CX5050		461.54
CF2244		287,341.70
GF2244		704,189.18
CX8080		65,591.91
太阳能硅片多线切割机	793,908.66	781,727.69
CR2240多线切割机	970,836.43	724,289.15
CF2240T多线切割机	39,564.58	599,611.72
CF2244T 多线切割机		1,072,556.80
多线开方机		473,414.22
单线开方机		445,204.61
CR2244		390,749.76
专利费		1,500.00
硅片切割机上料装置	13,828.21	
硅片切割机主轴驱动装置	10,199.86	
硅片切割机前端主轴密封装置	24,916.01	
硅片切割机切割装置	13,280.86	
硅片切割机主轴测温装置	11,958.55	
合计	2,420,182.74	5,549,843.41

30、财务费用

项目	2019年度	2018年度
利息支出	388,651.48	210,165.39
减：利息收入	60,495.18	283,772.96
手续费	6,447.81	13,723.00
其他		245.75
合计	334,604.11	-59,638.82

31、其他收益

项目	2019年度	2018年度
----	--------	--------

项目	2019年度	2018年度
智能数控金刚线多线切割机项目补助金		
烟台市 2018 年度高新技术企业培育库补助资金计划的通知		30,000.00
烟台市知识产权奖补	3,000.00	2,000.00
烟台市 2019 年度高新技术企业培育库补助资金计划的通知	1,524,600.00	70,000.00
金融创新发展引导资金补助		100,000.00
资本市场开放创新发展引导资金		21,200.00
深圳光博展小微企业补助		15,400.00
企业研究开发费补助	277,200.00	
合计	1,804,800.00	238,600.00

计入当期其他收益的政府补助:

项目	2019年度	2018年度
与资产相关:		
与收益相关:	1,804,800.00	238,600.00
合计	1,804,800.00	238,600.00

32、信用资产损失

项目	2019年度	2018年度
应收账款信用减值损失	151,226.64	
合计	151,226.64	

33、资产减值损失

项目	2019年度	2018年度
坏账损失		214,801.26
合计		214,801.26

34、资产处置收益

项目	2019年度	2018年度	当期非经常性损益的金额
处置非流动资产处置利得合计	-491,925.13	-652,118.67	-491,925.13
其中: 固定资产处置利得	-491,925.13	-652,118.67	-491,925.13

合计	-491,925.13	-652,118.67	-491,925.13
----	-------------	-------------	-------------

35、营业外收入

项目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	67,355.60	41,338.67	67,355.60
合计	67,355.60	41,338.67	67,355.60

36、营业外支出

项目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	1,213.59		
其他	35,825.50	2,600.00	37,039.09
合计	37,039.09	2,600.00	37,039.09

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年度	2018年度
当期所得税费用	-22,743.59	288,540.68
递延所得税费用	154,313.15	50,837.84
合计	131,569.56	339,378.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

	本期发生额
利润总额	-1,644,253.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-328,850.71
子公司适用不同税率的影响	-80,479.33
调整以前期间所得税的影响	-22,743.59
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	122,640.01

投资收益的影响额	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	441,003.19
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	131,569.56

38、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	2019年度	2018年度
利息收入	60,495.18	283,772.96
往来款	8,367,464.30	308,820.24
保证金	4,250,885.91,	60,000.00
政府补助款	1,804,800.00	238,600.00
合计	14,483,645.39	891,193.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
付现费用	2,517,521.51	6,186,655.30
罚款		2,000.00
往来款	7,369,716.05	220,245.40
合计	9,887,237.56	6,408,900.70

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
融资租赁款	1,017,084.85	525,165.97
偿还借款		7,338,959.04
票据保证金	1,250.87	4,224,452.00
合计	1,018,335.72	12,088,577.01

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,775,823.12	4,365,023.22
加：信用减值损失	151,226.64	
资产减值损失		214,801.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,056,702.04	760,453.63
无形资产摊销	6,549.96	6,549.96
长期待摊费用摊销	129,195.16	824,186.26
资产处置损失（收益以“-”号填列）	491,925.13	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,213.59	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	388,651.48	210,165.39
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）	154,313.15	50,837.84
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）	11,165,866.85	-36,724.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,179,245.12	-2,343,093.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,873,939.24	-7,921,585.74
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	2,075,126.76	-3,869,385.62
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	1,034,482.76	1,059,829.06
.....		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	903,224.73	651,162.53
减：现金的期初余额	651,162.53	12,711,988.84
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	252,062.20	-12,060,826.31
--------------	------------	----------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年度	2018年度
一、现金	903,224.73	651,162.53
其中：库存现金	21,428.59	984.87
可随时用于支付的银行存款	881,796.14	650,177.66
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	903,224.73	651,162.53
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		

40、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
货币资金	1,250.87	票据保证金

41、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
烟台市知识产权奖补	3,000.00				3,000.00			是
烟台市2019年度高新技术企业培育库补助资金计划的通知	1,524,600.00				1,524,600.00			是
企业研究开发费补助	277,200.00				277,200.00			是
合计	1,804,800.00				1,804,800.00			

(2) 本期退回的政府补助情况

本期无退回的政府补助。

六、合并范围的变更

本公司本报告期内，合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
烟台力凯智能科技有限公司	烟台市	福山高新区振华街859号	制造业	55.00		同一控制下

(2) 重要的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
烟台力凯智能科技有限公司	17,566,104.12	2,077,565.01	19,643,669.13	14,404,094.68	585,890.67	14,989,985.35
合计	17,566,104.12	2,077,565.01	19,643,669.13	14,404,094.68	585,890.67	14,989,985.35

续:

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台力凯智能科技有限公司	39,294,841.73	2,854,832.52	42,149,674.25	34,910,755.05	515,999.94	35,426,754.99
合计	39,294,841.73	2,854,832.52	42,149,674.25	34,910,755.05	515,999.94	35,426,754.99

续:

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台力凯智能科技有限公司	17,734,445.99	-1,741,156.24	-1,741,156.24	2,150,503.05

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

截至2019年12月31日，本公司带息债务主要为短期借款4,281,000.00元，签订的为固定利率合同。因此，本公司不存在市场利率变动的风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据。

本公司银行存款主要存放于中国建设银行股份有限公司、浙商银行股份有限公司等（属于国有银行和大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。）

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			80,000.00	80,000.00
（一）应收款项融资			80,000.00	80,000.00
二、非持续的公允价值计量				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

不适用。

6、持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

7、本年内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。故期末以账面成本作为公允价值。

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

截止至 2019 年 12 月 31 日，本公司无实际控制人。

本公司实际控制人情况详见附注“一、基本情况”。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

截止至 2019 年 12 月 31 日，本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系	持股比例
本益新材料股份公司	董事长黄栋梁控股的公司	
烟台麟右商贸有限公司	股东	14.99
孙文杰	股东	9.99
孙旭东	股东	9.80

孟金刚	股东	9.40
于龙	股东	9.38
张建中	股东	9.32
郑佳凯	股东	9.28
吴磊	股东	9.04
李慧	股东	8.62
泉州有胜投资合伙企业(有限合伙)	股东	8.74
陶有胜	董事(2020年4月28日辞职)	
黄栋梁	法定代表人、董事长、董事、总经理 (2020年3月12日辞职)	
黄启欣	董事、董事长黄栋梁的家庭成员(2020年4月28日辞职)	
王新军	董事	
秦利刚	董事	
竹安	监事会主席	
熊迪	监事	
黄秀珠	职工代表监事	
泉州中胜投资有限公司	原第一大股东	
吕春哲	原第二大股东	
张华	原股东吕春哲配偶	
泉州有胜投资合伙企业(有限合伙)	原第三大股东	
王为庆	董事兼总经理(2020年4月30日提名)	
孙国彬	董事、财务总监兼董秘(2020年4月30日提名)	
董玉武	董事(2020年4月30日提名)	

5、关联方交易情况

关联担保情况:

本公司作为被担保方

公司于2019年6月20日与烟台福山珠江村镇银行股份有限公司签订《企业借款合同》，借款金额为300万元，借款期限1年，自2019年6月20日至2020年6月19日，借款利率为6.6048%，本年度已还50万元借款本金。本借款由吕春哲、张华提供担保。

十一、承诺及或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

2019年12月20日股东泉州中胜投资有限公司通过盘后协议转让交易方式减持公司股票，泉州中胜投资有限公司不再持有公司股份。黄栋梁作为泉州中胜的实控人，2020年3月12日黄栋梁向公司董事会辞去法定代表人、董事长、董事、总经理职务，离职后不再担任公司其他职务。因此黄栋梁不再是本公司的实际控制人。

2020年4月28日，董事陶有胜、黄启欣因个人原因辞去董事职务，2020年4月30日，经第二届第4次董事会决议，提名子公司烟台力凯智能科技有限公司的法定代表人王为庆为本公司董事兼总经理，提名孙国彬为本公司董事、财务总监兼董秘，提名董玉武为本公司董事。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,918,220.50	176,755.02	2,741,465.48	2,559,541.46	165,166.48	2,394,374.98
合计	2,918,220.50	176,755.02	2,741,465.48	2,559,541.46	165,166.48	2,394,374.98

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2019年12月31日，单项计提的坏账准备:

公司名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
金华市正工电子有限公司	24,445.40	100.00	24,445.40	破产清算，预计无法收回
合计	24,445.40		24,445.40	

② 2019年12月31日，组合计提坏账准备:

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
----	------	---------------	------

1年以内	2,426,710.00	5.00	
1至2年		10.00	
2至3年	37,615.10	20.00	7,523.02
3至4年	349,692.00	30.00	104,907.60
4至5年	79,758.00	50.00	39,879.00
合计	2,893,775.10		152,309.62

确定组合依据的说明:

本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征,根据各账龄段的预期信用损失计提坏账准备。1年以内 2,426,710.00 是烟台力凯智能科技有限公司为子公司,不计提坏账。

③ 坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	165,166.48		11,588.54		176,755.02

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 476,807.50 元,占应收账款期末余额合计数的比例 16.34%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 201,989.11 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建晶诚光电科技有限公司	236,700.00	3-4年	8.11	95,112.56
绵阳市恒信磁性材料有限公司	181,150.00	3-4年、4-5年	6.21	91,363.78
金华市正工电子有限公司	24,445.40	3-4年	0.84	9,822.83
临沂市汇川电子科技有限公司	17,612.10	2-3年	0.60	2,903.67
北京铤钵隆芯科技有限责任公司	16,900.00	2-3年	0.58	2,786.27
合计	476,807.50		16.34	201,989.11

2、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		

应收股利		
其他应收款	5,442,618.54	5,623,702.34
合计	5,442,618.54	5,623,702.34

(1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	5,442,618.54		5,442,618.54	5,642,974.94	19,272.60	5,623,702.34
合计	5,442,618.54		5,442,618.54	5,642,974.94	19,272.60	5,623,702.34

① 坏账准备

无

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		19,272.60		19,272.60
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回		19,272.60		19,272.60
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 余额				

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的

其中本期坏账准备无转回或转销金额重要的。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况:

本报告期无实际核销的其他应收款。

③ 其他应收款期末余额大额单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
烟台力凯智能科技有限公司	是	子公司往来款	5,442,618.54	1年以内、1-2年、2-3年	99.96	

④ 不存在涉及政府补助的其他应收款。

⑤ 不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑥ 不存在转移其他应收款且继续涉入的情况。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	661,992.60		661,992.60	661,992.60		661,992.60
合计	661,992.60		661,992.60	661,992.60		661,992.60

(2) 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
烟台力凯智能科技有限公司	661,992.60			661,992.60
减: 长期投资减值准备				
合计	661,992.60			661,992.60

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	603,448.24	520,445.08	2,163,793.12	2,519,072.17
其他业务	1,265.48		1,508.62	
合计	604,713.72	520,445.08	2,165,301.74	2,519,072.17

(2) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下:

行业名称	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
制造业	604,713.72	520,445.08	2,163,793.12	2,519,072.17
合计	604,713.72	520,445.08	2,163,793.12	2,519,072.17

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-491,925.13	固定资产处置
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,804,800.00	其他收益-政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、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	30,316.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,343,191.38	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	1,343,191.38	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	574,788.50	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	768,402.88	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.62	-0.14	-0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-13.52	-0.25	-0.25

山东力凯电子科技股份有限公司

2020年4月30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：

山东省烟台市福山区金山路 120 号