



# 伊菲股份

NEEQ:831161

## 辽宁伊菲科技股份有限公司

( Liaoning Yifei Technology Co.,Ltd )



## 半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



1、公司于2018年1月22日获得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR201721000051）。

# 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 .....	14
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 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、伊菲股份、母公司	指	辽宁伊菲科技股份有限公司
股东大会	指	辽宁伊菲科技股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁伊菲科技股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁伊菲科技股份有限公司监事会
三会	指	辽宁伊菲科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员、高管	指	辽宁伊菲科技股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	辽宁伊菲科技股份有限公司章程
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期初、期初	指	2018年1月1日
报告期末、期末	指	2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、东方财富证券	指	西藏东方财富证券股份有限公司
龙山科技	指	无锡龙山科技有限公司
江苏伊菲科技、子公司	指	江苏新伊菲科技有限公司

## 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。

公司负责人徐涛、主管会计工作负责人袁立丽 及会计机构负责人（会计主管人员）袁立丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	证券事务部
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿
	2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	3. 2018 年半年度报告第二届董事会第十次会议决议、第二届监事会第五次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	辽宁伊菲科技股份有限公司
英文名称及缩写	Liaoning Yifei Technology Co.,Ltd
证券简称	伊菲股份
证券代码	831161
法定代表人	徐涛
办公地址	辽宁东戴河新区 A 区燕山路东段 11 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	袁立丽
是否通过董秘资格考试	是
电话	0429-6331911
传真	0429-6331211
电子邮箱	yifeigufen@126.com
公司网址	www.yifeigufen.com
联系地址及邮政编码	辽宁省葫芦岛市东戴河新区 A 区燕山路东段 11 号；邮编：125208
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	公司证券事务部

### 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	2010-08-10
挂牌时间	2014-09-25
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-30 非金属矿物制品业-307 陶瓷制品制造-3072 特种陶瓷制品制造
主要产品与服务项目	特种工业陶瓷、新型复合陶瓷、工业窑炉陶瓷的研发、制造与销售，陶瓷机械产品、工业窑炉、压力烧结炉的制造与销售，机械设备的制造与销售。有色金属合金制造。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	47,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	徐涛
实际控制人及其一致行动人	徐涛、袁立丽

#### 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	91211421558186166J	否
注册地址	辽宁省东戴河新区 A 区燕山路东段 11 号	否
注册资本（元）	47,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东方财富证券
主办券商办公地址	上海市徐汇区宛平南路 88 号金座 9 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	51,448,351.79	25,034,536.96	105.51%
毛利率	12.89%	40.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,767,635.07	912,278.24	203.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,506,343.64	735,950.10	240.56%
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）	3.05%	1.04%	-
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）	2.77%	0.84%	-
基本每股收益	0.06	0.02	203.38%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	154,683,279.13	156,648,145.37	-1.25%
负债总计	62,658,674.01	67,391,175.32	-7.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,024,605.12	89,256,970.05	3.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	1.90	3.10%
资产负债率（母公司）	36.76%	37.60%	-
资产负债率（合并）	40.51%	43.02%	-
流动比率	1.20	1.24	-
利息保障倍数	38.82	5.28	-

### 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	-1,028,474.29	999,957.73	-
应收账款周转率	0.75	0.60	-
存货周转率	3.72	2.71	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.25%	8.25%	-



营业收入增长率	105.51%	107.47%	-
净利润增长率	203.38%	1457.51%	-

## 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	47,000,000	47,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

√适用 □不适用

2018年上半年我公司研发投入与当期营业收入比 10.97%

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

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	2,096,016.20	-		
应收账款	50,940,779.21	-		
应收票据及应收账款	-	53,036,795.41		
应付票据	25,954,253.00	-		
应付账款	28,808,929.76	-		
应付票据及应付账款	-	54,763,182.76		
管理费用	8,577,770.03	6,949,410.19		
研发费用	-	1,628,359.84		
营业外收入	227,520.30	163,416.12		
其他收益	-	64,104.18		

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是处于非金属矿物制品业的特种工业陶瓷、新型复合陶瓷、工业窑炉陶瓷等先进陶瓷材料、制品及设备的开发、生产、销售及运营服务提供商，拥有经验丰富的先进陶瓷材料和工业窑炉制造技术研发团队、多项发明专利和实用新型专利等自主知识产权的核心技术，具有无铅屏蔽材料及产品、特种工业陶瓷、新型复合陶瓷、工业窑炉陶瓷的研发与制造以及陶瓷机械产品制造等相关经营资质。

公司为汽车零部件制造和铝合金铸造等应用行业提供先进陶瓷产品与设备及运营服务。一方面，公司通过研制和生产具有耐高温、强度大和不粘铝等特点以及热稳定性好、导热系数低和体积密度大等优越理化性能指标的高氮复合陶瓷系列产品及设备，为汽车铝车轮制造和变速箱壳体制造等汽车零部件生产企业及铝合金熔炼等铝合金铸造企业提供具有节能、降耗和环保特性的可显著提高生产效率和成品率的升级换代设备和部件等新产品；另一方面，公司通过与汽车零部件等生产企业紧密合作，融入汽车零部件生产制造供应链服务体系，开展汽车零部件制造过程中的熔化炉熔铝工艺运营服务，包括提供从铝锭采购、原材料配置、铝锭熔化、铝水除渣除氢、场内运输、铝液注入产品铸造炉等工序作业环节。

公司通过与客户签订产品供应合同的直销模式和订单式的生产模式为客户设计和生产相关产品，采取客户定制化的策略来满足不同企业的个性化需求，签订合同后根据用户需求组织方案设计、技术研发、陶瓷材料生产、产品制造、后期维护等。公司通过与汽车零部件生产企业签订长期运营服务合同，承包经营汽车零部件生产工序中的铝合金原料采购和铝合金熔化工艺环节，为汽车零部件制造下道工序提供合格铝液。

公司通过销售高性能复合陶瓷材料系列制品及设备 and 为汽车零部件制造企业提供产品生产工艺过程的运营服务等来实现收入。

公司研制的新产品将拓展军民融合新市场。报告期内，公司运用自主研发的（一）氮化硅陶瓷应用于芯片和半导体陶瓷基片领域，（二）氮化物改性碳化硼复合陶瓷材料研制的防弹装甲片等新产品，取得了较好的应用实验效果，其具有比重轻、较高的防弹优越性能，可用于装甲车、坦克、步兵车、武装直升机、低空飞行器等武器装备防护领域。截止目前，公司已经取得了进入军民融合市场的“武器装备质量体系认证证书、武器装备科研生产单位三级保密资格证书”，正在办理“武器装备科研生产许可证”。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

公司的财务状况良好。截止报告期末，公司资产总额为 154,683,279.13 元，较期初减少 1.25%；负债总额为 62,658,674.01 元，较期初减少 7.02%；股东权益总额为 92,024,605.12 元，较期初增加 3.10%；流动资产为 68,997,516.54 元，较期初减少 10.59%。公司流动负债为 57,424,387.67 元，较期初减少 7.52%。

公司取得了较好的经营成果。报告期内，实现营业收入 51,448,351.79 元，营业总成本 48,579,757.03 元，净利润 2,767,635.07 元，相对上年同期分别增长了 105.51%、99.98%和 203.38%。营业收入和净利润大幅度增长的原因是公司增加了设备运营服务业务，且占比较高，分别达到了营业收入和净利润的 76.48%和 83.29%。具体情况是：自 2017 年下半年开始，公司与汽车零部件生产企业紧密合作，开展汽车零部件制造过程中以熔化炉为基础的熔铝工艺运营服务，开启了与上市公司银亿股份（000981）子公司宁波保税区凯启精密制造有限公司的长期合作，融入世界著名汽车零部件供应商帮奇集团汽车零部件生产制造供应链服务体系，实现了由设备供应商到运营服务商的升级。营业成本增长较多的主要原因是设备运营服务中采购铝锭原材料所致。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 -1,028,474.29 元、投资活动产生的现金流量净额为-2,162,576.00 元、筹资活动产生的现金净流量净额为 2,283,183.70 元，分别较上年同期增长了 -202.85%、-49.04%和 262.65%。经营活动产生的现金流量净额变化的原因是购买材料支出增加，上半年经营额增加形成；投资活动产生的现金流量净额变化的主要原因是 2017 年上半年公司生产规模扩大，在建基础及新增生产机器设备增加较多，今年上半年只增加了部分研发设备；筹资活动产生的现金净流量净额变化的原因是子公司银行贷款还款 210 万元，银行汇票保证金减少 3966198.63 元。

报告期内，军民融合业务取得新进展。一是公司军工制品研制和应用试验取得了较好效果，公司运用自主研发的氮化物改性碳化硼复合陶瓷材料研制了防弹装甲片等新产品，并与相关军事装备研究所合作进行了应用性能试验，取得了较好的应用实验效果，其具有比重轻、较高的防弹优越性能，可应用于装甲车、坦克、步兵车、武装直升机、低空飞行器等武器装备防护领域，为公司开辟武器防护装备市场奠定了基础；二是生产经营资质申报顺利，在去年取得武器装备质量体系认证证书后，又取得了辽宁省国家保密局和辽宁省国防科技工业办公室颁发的《武器装备科研生产单位三级保密资格证书》（编号：LNC18004），并收到国家国防科技工业局武器装备科研生产许可管理办公室文件，确认通过武器装备科研生产许可现场审查，目前正在办理《武器装备科研生产许可证》核发手续。军工认证主要包括武器装备质量体系认证、武器装备科研生产三级保密资格认证、武器装备科研生产许可认证、装备承制单位资格认证等步骤。公司力争在年内取得全部“军工四证”，取得相关军工产品研制、生产和供货资格，具备进入相关军工市场需要的全部资质。

### 三、 风险与价值

1、市场竞争加剧的风险。由于公司在新材料领域和相关应用行业的快速发展，对所在行业和产品竞争对手造成冲击，诱发相关企业加大产品研发投入力度，如浇口杯、浇口套等一些耗材产品，市场上出现了低价竞争的厂家，对部分陶瓷产品形成竞争关系，从而对公司优势和盈利能力造成不利影响。

对策：针对市场竞争，公司不断壮大研发队伍，不断申请新的专利技术和研发新产品并拓展产业链以应对市场竞争。积极推广公司研发的新产品，以差异化的产品为客户服务，避免恶性竞争。特别是今年上半年以来，公司通过增加设备运营服务业务延伸产品链，下半年将进一步加大其业务量，优化产品结构。加强客户关系管理，提升售后服务质量，增加品牌知名度，确保公司在高氮复合陶瓷产品细分市场中的龙头地位。

2、核心技术失密及技术人员流失的风险。公司技术人员的离职，可能会增加公司部分核心技术的泄密风险。公司的发展离不开产品研发，研发人员的流动会造成公司产品信息的泄密，对公司产品的市场占有率造成一定的影响。

对策：积极实施人才战略，致力于为员工创造优良的工作环境和提供有竞争力的薪酬待遇以及职业发展空间，增强技术团队的稳定性；加强内部保密制度建设，与技术人员签署《技术保密协议》，增强员工的保密意识；加强法律维权意识，进行专利保护，防止公司的关键技术被竞争对手模仿剽窃；加强新技术的技术储备和新产品的研发力度，通过加快技术更新和产品迭代速度形成快人一步的优势。

3、应收账款占比较高不能及时回收带来的风险。公司 2018 年 06 月 30 日应收账款为 34,351,395.53 万元；应收账款净额占资产总额比重为 22.21%；应收账款净额占当期营业收入的比重为 66.77%。公司上半年业务收入增长较快，应收账款回款期为 3-6 个月，当公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司现金流及利润情况。

对策：在开展业务时，加强诚信和能力调查，选择优质客户开展业务；与客户建立有效的沟通机制，建立应收账款催缴制度，明确专人负责，并将回款情况纳入员工的绩效考核内容；聘请法律顾问，对公司造成损失的，付诸法律途径解决。

4、大宗原料价格波动带来的风险。公司设备运营熔铝业务需要购置合金作为原料。今年上半年以来，受国际贸易摩擦影响，铝锭市场价格波动较大，铝锭价格持续波动对公司运营成本产生较大影响。

对策：公司利用自身掌握熔炉制造和运营的优势条件，延伸产品链，通过提供部分自产铝锭降低市场风险。

#### 四、 企业社会责任

公司每年组织全员进行健康检查，进行安全教育培训和岗位技能资格学习、取证工作。进行车间改造等，取得了国家相关的安全、健康、节能环保、环境等资质。对当地贫困儿童进行帮扶。组织员工利用业余时间参加当地环境清理和各种健康活动。

。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

为有效防止及避免同业竞争，控股股东、实际控制人和主要股东、董事、监事及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》，截止本报告发布日，公司未发生违背承诺事项的情形。

#### (二) 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
固定资产-房屋、构筑物 (母公司)	抵押	16,704,380.04	10.80%	最高额抵押
固定资产-房屋、构筑物 (子公司)	抵押	7,372,940.89	4.77%	银行贷款抵押
无形资产-土地使用权 (母公司)	抵押	4,837,861.20	3.13%	最高额抵押
<b>总计</b>	-	28,915,182.13	18.70%	-

母公司办公楼和厂房用于银行最高信用额度抵押，子公司房产用于银行贷款抵押。

## 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	28,526,250	60.69%	1,733,500	30,259,750	64.38%
	其中：控股股东、实际控制人	4,909,250	10.45%	-33,500	4,875,750	10.37%
	董事、监事、高管	5,270,250	11.21%	-33,500	5,236,750	11.14%
	核心员工	3,353,250	7.13%	0	3,353,250	7.13%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,473,750	39.31%	-1,733,500	16,740,250	35.62%
	其中：控股股东、实际控制人	14,298,750	30.42%	118,500	14,417,250	30.68%
	董事、监事、高管	15,381,750	32.73%	118,500	15,500,250	32.98%
	核心员工	9,777,750	20.80%	0	9,777,750	20.80%
总股本		47,000,000	-	0	47,000,000	-
普通股股东人数						75

#### (二) 报告期期末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	徐涛	13,035,000	27.73%	13,035,000	27.73%	9,723,750	3,311,250
2	北京伊德振华 投资管理中心 (有限合伙)	7,951,000	16.92%	7,951,000	16.92%	0	7,951,000
3	袁立丽	6,173,000	13.13%	6,258,000	13.31%	4,693,500	1,564,500
4	许金花	3,927,000	8.36%	3,915,000	8.33%	0	3,915,000
5	陈如记	3,620,000	7.70%	3,620,000	7.70%	0	3,620,000
6	邱伟平	1,980,000	4.21%	1,980,000	4.21%	0	1,980,000
7	西藏东方财富 证券股份有限 公司做市专用 证券账户	1,960,000	4.17%	1,964,000	4.18%	0	1,964,000
8	王雪	1,804,000	3.84%	1,804,000	3.84%	0	1,804,000
9	九泰基金－华 泰证券－新三	1,870,000	3.98%	1,793,000	3.81%	0	1,793,000



	板5号资产管理计划						
10	张玉梅	1,204,000	2.56%	1,204,000	2.56%	903,000	301,000
	<b>合计</b>	<b>43,524,000</b>	<b>92.60%</b>	<b>43,524,000</b>	<b>92.59%</b>	<b>15,320,250</b>	<b>28,203,750</b>
前十名股东间相互关系说明：徐涛与袁立丽系夫妻关系，张玉梅系徐涛之胞妹，王雪系徐涛之外甥女，除此之外，前十名股东之间无关联关系。							

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

徐涛持有公司 27.73%的股份，为公司控股股东，目前担任公司法定代表人兼董事长、总经理。

徐涛，男，出生于 1968 年 10 月，高中学历，中国国籍，无境外永久居留权。1990 年 3 月至 1992 年 10 月，任秦皇岛市华联公司驻深圳办事处经理助理；1992 年 11 月至 1998 年 10 月，任秦皇岛成功橡胶股份有限公司营销部部长助理；1998 年 11 月至 2001 年 1 月，任中国环境管理干部学院科技公司试验场厂长；2001 年 2 月至今，任伊菲环保执行董事；2010 年 8 月至 2014 年 3 月，任绥中伊菲董事长、总经理。2014 年 4 月至今，任伊菲股份董事长、总经理。

报告期内，控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

徐涛持有公司 27.73%的股份，为公司控股股东，目前担任公司法定代表人兼董事长、总经理；袁立丽持有公司 13.31%的股份，为公司第三大股东，现任公司董事、副总经理和董事会秘书，且徐涛和袁立丽系夫妻关系，二人合计持有公司 41.04%的股份，可以共同对公司的经营管理和决策施加重大影响，共同实际控制公司的经营管理，构成公司的共同实际控制人。

徐涛，男，出生于 1968 年 10 月，高中学历，中国国籍，无境外永久居留权。1990 年 3 月至 1992 年 10 月，任秦皇岛市华联公司驻深圳办事处经理助理；1992 年 11 月至 1998 年 10 月，任秦皇岛成功橡胶股份有限公司营销部部长助理；1998 年 11 月至 2001 年 1 月，任中国环境管理干部学院科技公司试验场厂长；2001 年 2 月至今，任伊菲环保执行董事；2010 年 8 月至 2014 年 3 月，任绥中伊菲董事长、总



经理。2014年4月至今，任伊菲股份董事长，总经理。

袁立丽，女，出生于1969年12月，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1991年7月至2013年6月，任中交一航局第五工程有限公司会计；2013年7月至2014年3月，任绥中伊菲人工晶体科技有限公司财务经理；2014年4月，任伊菲股份副总经理、董事，2016年10月，兼任伊菲股份董事会秘书，2018年5月至今，任伊菲股份董事、董事会秘书、财务总监。

报告期内，实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐 涛	董事长、总经理	男	1968.10.24	高中	2017.06.16-2020.06.20	是
袁立丽	董事、财务总监、董事会秘书	女	1969.12.11	大专	2017.06.16-2020.06.20	是
张尊武	董事、副总经理	男	1975.10.27	本科	2017.06.16-2020.06.20	是
奚克波	董事、副总经理	男	1987.10.21	大专	2017.06.16-2020.06.20	是
张玉梅	董事	女	1970.03.12	中专	2017.06.16-2020.06.20	是
伊恒彬	董事	男	1973.04.26	大专	2017.06.16-2020.06.20	是
常艳杰	监事会主席	女	1983.10.05	本科	2017.06.16-2020.06.20	是
倪世军	监事	男	1984.01.10	本科	2017.06.16-2020.06.20	是
宁小宇	监事	男	1987.06.04	大专	2017.06.16-2020.06.20	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 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:

徐涛与袁立丽系夫妻关系，为公司实际控制人，张玉梅系徐涛之胞妹，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

#### (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
徐 涛	董事长、总经理	13,035,000	0	13,035,000	27.73%	0
袁立丽	董事、财务总监、董事会秘书	6,173,000	85,000	6,258,000	13.31%	0
张尊武	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
奚克波	董事、副总经理	168,000	0	168,000	0.36%	0
张玉梅	董事	1,204,000	0	1,204,000	2.56%	0
伊恒彬	董事	0	0	0	0%	0
常艳杰	监事会主席	72,000	0	72,000	0.15%	0
倪世军	监事	0	0	0	0%	0
宁小宇	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	20,652,000	85,000	20,737,000	44.11%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王锦丹	财务总监	离任	-	离职
袁立丽	副总经理	新任	财务总监	补选

#### 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

袁立丽，女，出生于1969年12月，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1991年7月至2013年6月，任中交一航局第五工程有限公司会计；2013年7月至2014年3月，任绥中伊菲人工晶体科技有限公司财务经理；2014年4月，任伊菲股份副总经理、董事，2016年10月，兼任伊菲股份董事会秘书，2018年5月至今，任伊菲股份董事、董事会秘书、财务总监。

## 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	15	19
生产人员	93	90
销售人员	5	3
技术人员	15	30
财务人员	5	7
员工总计	133	149

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	2	4
本科	24	18
专科	30	35
专科以下	77	91
员工总计	133	149

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：

报告期内，公司结合岗位分类、工作性质、职务条件等要素建立薪酬管理制度，根据员工的工作经验、知识技能等条件因素确定具体的薪资，薪酬结构包括：基本工资、绩效奖金、电话补贴、交通补助、年资工资等部分。公司根据薪酬管理制度和绩效考核相关规定按月发放员工工资，并依据国家有关法律、法规及地方性社会保险政策，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，代扣代缴个人所得税。公司通过各种方式补充相应的人才以适应公司不断发展的需要。公司十分重视员工培训，建立科学的培训体系，了解员工职业发展的培训需求，制定涵盖公司和部门两级的培训计划，实施多层次、多渠道、多形式的培训活动，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等，基本达到了效果，提升了员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。公司不存在需承担费用的离退休职工。

## （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
徐涛	董事长、总经理	13,035,000
张喜国	副总工程师	24,000
常艳杰	监事会主席	72,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变化，核心员工为徐涛、常艳杰、张喜国。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、五（一）	8,826,755.10	13,700,820.32
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	八、五（二）	42,333,595.53	53,036,795.41
预付款项	八、五（三）	1,176,903.26	523,198.56
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	八、五（四）	612,785.18	1,180,884.52
买入返售金融资产		-	-
存货	八、五（五）	15,446,324.20	8,635,213.79
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	八、五（六）	601,153.27	88,711.08
<b>流动资产合计</b>		<b>68,997,516.54</b>	<b>77,165,623.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	八、五（七）	49,032,272.71	50,842,626.11
在建工程	八、五（八）	3,266,778.33	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	八、五（九）	15,831,980.00	16,508,026.24
开发支出	八、五（十）	5,644,610.37	-
商誉	八、五（十一）	10,290,961.03	10,290,961.03

长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	八、五(十二)	1,619,160.15	1,840,908.31
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		85,685,762.59	79,482,521.69
<b>资产总计</b>		154,683,279.13	156,648,145.37
<b>流动负债:</b>			
短期借款	八、五(十三)	1,900,000.00	3,500,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	八、五(十四)	54,913,752.39	54,763,182.76
预收款项	八、五(十五)	35,060.00	20,020.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	八、五(十六)	334,695.34	15,077.50
应交税费	八、五(十七)	225,716.89	3,788,223.37
其他应付款	八、五(十八)	15,163.05	6,281.17
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		57,424,387.67	62,092,784.80
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	八、五(十九)	5,234,286.34	5,298,390.52
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		5,234,286.34	5,298,390.52
<b>负债合计</b>		62,658,674.01	67,391,175.32
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	八、五(二十)	47,000,000.00	47,000,000.00
其他权益工具		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八、五（二十一）	15,810,489.15	15,810,489.15
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	八、五（二十二）	3,024,564.98	3,024,564.98
一般风险准备		-	-
未分配利润	八、五（二十三）	26,189,550.99	23,421,915.92
归属于母公司所有者权益合计		92,024,605.12	89,256,970.05
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		92,024,605.12	89,256,970.05
<b>负债和所有者权益总计</b>		154,683,279.13	156,648,145.37

法定代表人：徐涛 主管会计工作负责人：袁立丽 会计机构负责人：袁立丽

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,822,003.29	13,683,758.23
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	八、十（一）	38,397,204.62	47,770,209.60
预付款项		1,167,209.26	522,198.56
其他应收款	八、十（二）	1,153,831.07	684,599.73
存货		15,446,324.20	8,635,213.79
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		601,153.27	88,711.08
<b>流动资产合计</b>		65,587,725.71	71,384,690.99
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	八、十（三）	10,775,651.90	10,775,651.90
投资性房地产		-	-
固定资产		41,424,103.58	42,748,017.38
在建工程		3,266,778.33	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		15,825,081.84	16,500,017.00
开发支出		5,644,610.37	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,619,160.15	1,840,908.31
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>78,555,386.17</b>	<b>71,864,594.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>144,143,111.88</b>	<b>143,249,285.58</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		500,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		46,757,355.79	44,473,991.16
预收款项		7,560.00	20,020.00
应付职工薪酬		299,393.14	-
应交税费		178,999.74	3,771,597.95
其他应付款		12,510.05	303,628.17
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>47,755,818.72</b>	<b>48,569,237.28</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		5,234,286.34	5,298,390.52
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,234,286.34</b>	<b>5,298,390.52</b>
<b>负债合计</b>		<b>52,990,105.06</b>	<b>53,867,627.80</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		47,000,000.00	47,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		15,810,489.15	15,810,489.15
减：库存股		-	-



其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,024,564.98	3,024,564.98
一般风险准备		-	-
未分配利润		25,317,952.69	23,546,603.65
<b>所有者权益合计</b>		<b>91,153,006.82</b>	<b>89,381,657.78</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>144,143,111.88</b>	<b>143,249,285.58</b>

法定代表人：徐涛

主管会计工作负责人：袁立丽

会计机构负责人：袁立丽

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		51,448,351.79	25,034,536.96
其中：营业收入	八、五（二十四）	51,448,351.79	25,034,536.96
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		48,579,757.03	24,291,811.57
其中：营业成本	八、五（二十四）	44,815,720.51	14,834,027.26
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	八、五（二十五）	228,821.94	12,843.03
销售费用	八、五（二十六）	770,796.44	1,050,741.68
管理费用	八、五（二十七）	6,103,713.39	6,949,410.19
研发费用	八、五（二十八）	-	1,628,359.84
财务费用	八、五（二十九）	65,330.61	200,369.50
资产减值损失	八、五（三十）	-3,404,625.86	-383,939.93
加：其他收益	八、五（三十一）	64,104.18	64,104.18
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,932,698.94	806,829.57
加：营业外收入	八、五（三十二）	223,302.88	163,416.12
减：营业外支出	八、五（三十三）	16,500.00	1,150.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,139,501.82	969,095.69
减：所得税费用	八、五（三十四）	371,866.75	56,817.45
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,767,635.07	912,278.24
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		2,767,635.07	912,278.24
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,767,635.07	912,278.24
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		2,767,635.07	912,278.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,767,635.07	912,278.24
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.06	0.02
（二）稀释每股收益		0.06	0.02

法定代表人：徐涛 主管会计工作负责人：袁立丽 会计机构负责人：袁立丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	八、十(四)	51,448,351.79	18,913,860.92
减：营业成本	八、十(四)	44,815,720.51	11,819,919.93
税金及附加		151,976.03	8,780.56
销售费用		791,310.30	1,038,169.55
管理费用		4,695,637.71	4,190,150.25
研发费用		-	1,266,295.99
财务费用		-7,083.33	92,367.02
其中：利息费用		12,173.96	120,833.34
利息收入		47,749.22	28,507.15
资产减值损失		-1,078,321.04	92,743.98
加：其他收益		64,104.18	64,104.18
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,143,215.79	469,537.82
加：营业外收入		-	1,400.00
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,143,215.79	470,937.82
减：所得税费用		371,866.75	56,817.45
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,771,349.04	414,120.37
（一）持续经营净利润		1,771,349.04	414,120.37
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		1,771,349.04	414,120.37

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.04	0.01
（二）稀释每股收益		0.04	0.01

法定代表人：徐涛

主管会计工作负责人：袁立丽

会计机构负责人：袁立丽

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		80,331,895.01	28,511,931.06
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	八、五(三十五)	6,583,732.45	1,405,482.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>86,915,627.46</b>	<b>29,917,413.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		69,540,915.93	13,773,962.18
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		-	-
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		5,965,384.76	4,523,695.16
支付的各项税费		3,905,070.46	3,973,365.09
支付其他与经营活动有关的现金	八、五(三十五)	8,532,730.60	6,646,432.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>87,944,101.75</b>	<b>28,917,455.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,028,474.29</b>	<b>999,957.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,162,576.00	4,243,574.42
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,162,576.00	4,243,574.42
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,162,576.00	-4,243,574.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
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		500,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	八、五(三十五)	3,966,198.63	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,466,198.63	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,100,000.00	200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,014.93	237,181.34
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	八、五(三十五)	-	8,966,596.70
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,183,014.93	9,403,778.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,283,183.70	-1,403,778.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-907,866.59	-4,647,394.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,223,693.82	8,207,780.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		315,827.23	3,560,385.73

法定代表人：徐涛 主管会计工作负责人：袁立丽 会计机构负责人：袁立丽

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		78,973,782.01	27,067,059.06
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,837,432.28	896,937.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		82,811,214.29	27,963,996.81
购买商品、接受劳务支付的现金		68,682,115.93	12,683,792.78
支付给职工以及为职工支付的现金		5,604,061.89	3,136,026.84
支付的各项税费		3,860,636.85	3,649,649.18
支付其他与经营活动有关的现金		7,851,404.60	5,001,821.15

<b>经营活动现金流出小计</b>		85,998,219.27	24,471,289.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,187,004.98	3,492,706.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,162,576.00	4,243,574.42
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,162,576.00	4,243,574.42
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,162,576.00	-4,243,574.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		500,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		3,966,198.63	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,466,198.63	8,000,000.00
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		12,173.96	120,833.34
支付其他与筹资活动有关的现金		-	8,966,596.70
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,173.96	9,087,430.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,454,024.67	-1,087,430.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-895,556.31	-1,838,297.60
加：期初现金及现金等价物余额		1,206,631.73	5,048,650.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		311,075.42	3,210,352.66

法定代表人：徐涛

主管会计工作负责人：袁立丽

会计机构负责人：袁立丽

## 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	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	√是 □否	(二).2
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

本公司已执行财政部于 2017、2018 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：《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》、《企业会计准则第 16 号—政府补助》（修订）、《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）、《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

应收票据、应收账款合并为应收票据和应收账款，应付票据、应付账款合并为应付票据和应付账款，管理费用中研发费用单独列项，对公司报表总体没有影响。

##### 2、 研究与开发支出

上半年我公司共投入“热电偶护管组合、叶轮连接杆陶瓷化、压铸型芯陶瓷化、氮化硅陶瓷套筒、氮化物改性钛酸铝复合陶瓷、氮化物改性碳化硼复合陶瓷、高氮复合陶瓷燃气机边炉”7 项研发项目，研发费用共计 5,644,610.37 元。

## 二、 报表项目注释

### 辽宁伊菲科技股份有限公司 2018 年上半年财务报表附注

除特殊注明外，金额单位均为人民币元

#### 一、 公司基本情况

辽宁伊菲科技股份有限公司（原名绥中伊菲人工晶体科技有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）是由徐涛、袁立丽共同出资设立，于 2010 年 8 月 10 日取得绥中县工商行政管理局核发的 211421004020071 号《企业法人营业执照》。本公司设立时，注册资本人民币 1,000.00 万元，其中：徐涛现金出资人民币 700.00 万元，占注册资本的 70.00%；袁立丽现金出资人民币 300.00 万元，占注册资本的 30.00%。葫芦岛东方会计师事务所有限责任公司对上述注册资本的实收情况进行了验证，并出具了葫东会验字[2010]113 号验资报告。

2014 年 3 月，根据公司 2014 年第一次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币 550.00 万元，由许金花、陈如记和王雪等 19 位股东以货币资金出资，注册资本由 1,000.00 万元增加至 1,550.00 万元。公司于 2014 年 3 月 28 日完成了该次变更的工商备案登记手续。

2014 年 4 月 25 日，经公司创立大会暨第一次股东大会决议通过，同意将公司类型变更为股份有限公司，公司更名为辽宁伊菲科技股份有限公司，以 2014 年 3 月 31 日经审计的净资产 22,760,489.15 元为基础，其中 18,600,000.00 元作为公司注册资本计入股本（股票面值为每股人民币 1 元），4,160,489.15 元计入资本公积。公司于 2014 年 4 月 30 日完成了该次变更的工商备案登记手续。

2015 年 5 月，根据公司 2015 年第二次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币 140.00 万元，向北京伊德振华投资管理中心（有限合伙）定向发行股份 140.00 万股（发行价格 6.00 元/股），其中增加注册资本 140.00 万元，增加资本公积 700.00 万元，变更后的注册资本为人民币 2,000.00 万元。本次出资已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中喜验字（2015）第 0192 号验资报告。

2015 年 7 月，根据公司 2015 年第三次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币 100.00 万元，向九泰基金管理有限公司定向发行股份 100.00 万股（发行价格 10.00 元/



股)，其中增加注册资本 100.00 万元，增加资本公积 900.00 万元，变更后的注册资本为人民币 2,100.00 万元。本次出资已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中喜验字（2015）第 0359 号验资报告。

2015 年 11 月，根据公司 2015 年第五次临时股东大会决议，以公司总股本 2,100.00 万股为基数，以资本公积 1,890.00 万元向全体股东每 10 股转增 9 股，以未分配利润 210.00 万元向全体股东每 10 股送红股 1 股，本次共计转增股本 2,100.00 万股，转增完成后公司总股本增至 4,200.00 万股，变更后的注册资本为人民币 4,200.00 万元。公司于 2015 年 11 月 27 日完成了该次变更的工商备案登记手续。

根据公司 2016 年 5 月 13 日召开的 2016 年第二次临时股东大会决议，公司拟以发行股票的方式收购由高建勋和王爱中持有的无锡龙山科技有限公司（2018 年 5 月 16 日更名为江苏新伊菲科技有限公司）100.00% 股权。2016 年 7 月 15 日，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中喜验字（2016）第 0309 号《验资报告》，公司已实际收到高建勋和王爱中以其持有的无锡龙山科技有限公司股权作价出资人民币 1,955.00 万元，其中：增加注册资本（股本）人民币 500.00 万元，资本公积人民币 1,455.00 万元。变更后的注册资本为人民币 4,700.00 万元。公司于 2016 年 11 月 2 日完成了该次变更的工商备案登记手续。

公司法定代表人：徐涛；注册地址：辽宁东戴河新区 A 区燕山路东段 11 号；统一社会信用代码：91211421558186166J；经营范围：人工晶体陶瓷、屏蔽材料、屏蔽产品、特种工业陶瓷、新型复合陶瓷、工业窑炉陶瓷的研发与制造；陶瓷机械产品制造；陶瓷产品的进出口业务；机械设备制造、销售；工业窑炉、压力烧结窑炉的制造与销售。有色金属合金制造。（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。）

本财务报表经本公司董事会于 2018 年 8 月 17 日批准报出。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	江苏新伊菲科技有限公司（以下简称“江苏伊菲科技”）

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

## 2、非同一控制下企业合并

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

## （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表是指反映母公司和其全部子公司形成的企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量的财务报表。

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

控制是指本公司有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权利。本公司将以下被投资单位纳入本公司合并财务报表的合并范围：

（1）公司直接或间接拥有被投资单位半数以上的表决权且无证据表明公司不能控制的被投资单位；

（2）公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位：

- ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ②根据被投资单位章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④在被投资单位的董事会或类似机构中占多数表决权。

### 2、合并报表编制

#### （1）合并财务报表基本编制方法

①合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资；

②抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额；

③抵销公司内部之间重大交易及内部往来。

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“少数股东收益”项目列示。

## （2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，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。

## （3）母公司与子公司的会计政策与会计期间不同的处理方法

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

## （4）外币财务报表折算

合并财务报表中包含境外经营实体时，其外币财务报表折算见附注三、（九）“外币业务和外币报表折算”。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排分为共同经营和合营企业。

2、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金，指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物，是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。处置时，将取得的价款与该金融

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移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、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。



对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：①被投资人发生严重财务困难，很可能倒闭或者财务重组；②被投资人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，可能无法收回投资成本。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于 100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 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

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	确定组合的依据
账龄组合	未单项计提坏账准备以及经单独测试未减值的应收款项, 以账龄作为划分类似信用风险特征的标准, 同一类似信用风险特征的应收款项按照同一比例估计计提坏账准备

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	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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, 并据此计提相应的坏账准备

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分为原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、发出商品、低值易耗品、委托加工物资等。

## 2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；领用或发出存货时，采用加权平均法确定其实际成本；对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供的劳务，采用个别计价法确定发出存货的成本。

## 3、存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

## 4、低值易耗品和包装物的摊销

在领用时采用一次摊销法，计入相关成本费用。

## 5、期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末在对存货进行全面盘点的基础上，如存在下列情形的，表明存货的可变现净值低于成本，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，可按存货类别计提存货跌价准备，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和相关税金后确定。

(1) 存货的市场价格持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

(2) 使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

(3) 因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

(4) 所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

(5) 其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

## (十三) 长期股权投资

### 1、投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为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

为投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 2、后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

本公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

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。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股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。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

### 3、确定对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的依据

控制是指投资方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其回报金额。

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。

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。

在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业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。

### 4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，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。

### 5、长期股权投资减值准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日，对长期股权投资进行检查，对发生减值的长期股权投资计提减值准备，减值准备的确定及计提方法见附注三、（十八）“资产减值”。

## （十四） 固定资产

### 1、固定资产的确认标准

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。

### 2、固定资产的计价

固定资产按其成本作为入账价值。外购的固定资产的成本包括买价、增值税（可抵扣的增值税进项税额除外）、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的除外。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者，作为入账价值。购建固定资产使其达到预定可使用状态前所发生的借款利息和外汇借款利息及汇兑差额予以资本化。

### 3、固定资产的分类和折旧方法

(1) 除已提足折旧仍继续使用的固定资产，及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧，折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的5%，固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋、构筑物	10-30	3.17-9.50
机器设备	5-10	9.50-19.00
运输工具	5	19.00
电子设备	3-5	19.00-31.67
其他	5-10	9.50-19.00

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额，按照剩余使用寿命计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(2) 本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产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；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

### 4、固定资产后续支出

固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出等内容，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额

计入当期损益。

#### 5、固定资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日，对固定资产进行检查，对发生减值的计提减值准备，减值准备的确定及计提方法见附注三、（十八）“资产减值”。

### （十五） 在建工程

#### 1、在建工程的计价

按实际发生的支出确定在建工程的工程成本，其中自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等；更新改造工程按更新改造前该固定资产的账面价值、更新改造直接费用、工程试运转支出以及所分摊的工程管理费等确定工程成本。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产并于次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

#### 3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日，对在建工程进行检查，对发生减值的计提减值准备，减值准备的确定及计提方法见附注三、（十八）“资产减值”。

### （十六） 无形资产

#### 1、无形资产的确认为

无形资产是指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

本公司的主要无形资产是土地使用权、专利权等。

#### 2、无形资产的计价方法

无形资产在取得时，按实际成本计量；购入的无形资产，按实际支付的价款、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作为实际成本；自行开发的

无形资产，符合予以资本化条件，自开发阶段开始至达到预定用途前所发生的支出总额作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

### 3、无形资产的使用寿命

本公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

本公司于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### 4、无形资产摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销，于资产负债表日，进行减值测试。

### 5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日，对无形资产进行检查，对发生减值的计提减值准备，减值准备的确定及计提方法见附注三、（十八）“资产减值”。

#### （十七） 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出但摊销期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按照预计受益期间分期平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目摊余价值全部转入当期损益。

#### （十八） 资产减值

本项所述资产减值主要包括长期股权投资（不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资、无



形资产（包括资本化的开发支出）、商誉、资产组和资产组组合等。

### 1、可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 2、资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

### 3、资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，公司在认定资产组时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资

产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

#### 4、商誉减值

本公司合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试。商誉需要结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。本公司进行资产减值测试，对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照资产组减值的规定进行处理。

#### 5、资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

### （十九） 职工薪酬

职工薪酬分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬，在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负

债，并计入当期损益或者相关资产成本。主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，其他短期薪酬。

2、离职后福利，分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划，在职工为本公司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，并计入当期损益或者相关资产成本。对于设定受益计划，根据预期累计福利单位法确定设定受益计划福利义务，并归属于职工提供服务的期间；因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，计入当期损益或者相关资产成本；因重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益。

3、辞退福利，按照辞退计划条款的规定，合理预计和确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利，包括除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的所有职工薪酬，具体包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划（或长期奖金计划）等。符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行处理；符合设定受益计划条件的，按照设定受益计划确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十） 收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入等，其收入确认原则如下：

### 1、销售商品

在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有效控制，收入的金额能够可靠的计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，相关成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### 2、提供劳务

在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。

本公司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）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已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

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

#### （二十一） 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，是指企业取得的、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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### （二十二） 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和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,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本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。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当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。

### (二十三) 租赁

本公司租赁分为融资租赁和经营租赁。与资产所有权有关的全部风险与报酬实质上已转移至承租方的为融资租赁,其他的租赁作为经营租赁。

#### 1、经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 2、融资租赁

按出租方租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用,在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。融资租入的固定资产按本公司固定资产的折旧政策计提折旧。

### (二十四) 所得税会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

### (二十五) 重要会计政策和会计估计变更

#### 1、重要会计政策变更

##### (1) 执行财政部于2017、2018年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于2017、2018年颁布的下列新的及修订的企业会计准则:《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》、《企业会计准则第16号——政府补助》(修订)、《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)、《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]

15号)。

(2) 本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下:

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年 1-6 月份金额
		增加+/减少—
1	应收票据	-2,096,016.20
	应收账款	-50,940,779.21
	应收票据及应收账款	53,036,795.41
2	应付票据	-25,954,253.00
	应付账款	-28,808,929.76
	应付票据及应付账款	54,763,182.76
3	管理费用	-1,628,359.84
	研发费用	1,628,359.84
4	其他收益	64,104.18
	营业外收入	-64,104.18

## 2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	税率	计税基础
增值税	17%或 16%	增值税计税销售额
企业所得税	15%或 25%	应纳税所得额
城市维护建设税	5%或 7%	流转税额
教育费附加	3%	流转税额
地方教育费附加	2%	流转税额

### 存在不同企业所得税税率纳税主体情况说明

纳税主体名称	企业所得税税率
辽宁伊菲科技股份有限公司	15%

纳税主体名称	企业所得税税率
江苏新伊菲科技有限公司	25%

## (二) 税收优惠

本公司 2017 年进行高新技术企业资格复审并通过，获取 GR201721000051 号证书，有效期自 2017 年 1 月至 2019 年 12 月。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，本公司 2017 年至 2019 年所得税减按 15% 计缴。

## 五、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，上期指 2017 年上半年，本期指 2018 年上半年，余额或发生额单位均为人民币元。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,205.50	20,549.06
银行存款	314,621.73	1,203,144.76
其他货币资金	8,510,927.87	12,477,126.50
合计	8,826,755.10	13,700,820.32
其中：存放在境外的款项总额		

说明：期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金 8,460,913.29 元，信用保证金 500,14.58 元。

### (二) 应收票据及应收账款

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,982,200.00	2,096,016.20
商业承兑汇票		
合计	7,982,200.00	2,096,016.20

#### 2、期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	7,982,200.00

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	
合计	7,982,200.00

### 3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,503,338.65	
商业承兑汇票		
合计	12,503,338.65	

### 4、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 5、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,479,300.00	4.65%	2,479,300.00	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,716,768.91	70.73%	3,365,373.38	8.92%	34,351,395.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,126,419.05	24.62%	13,126,419.05	100.00%	-
合计	53,322,487.96	100.00%	18,971,092.43	—	34,351,395.53

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,479,300.00	3.37%	2,479,300.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,672,669.10	75.70%	4,731,889.89	8.50%	50,940,779.21
单项金额不重大但单独计提坏账	15,397,260.02	20.93%	15,397,260.02	100.00%	



准备的应收账款					
合计	73,549,229.12	100.00%	22,608,449.91	—	50,940,779.21

#### 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
包头北雷高新技术开发有限公司	1,429,300.00	1,429,300.00	100.00%	预计无法收回
新余钢铁集团有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,479,300.00	2,479,300.00	—	—

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	29,029,069.11	1,451,453.46	5.00%	41,043,013.56	2,052,150.71	5.00%
1-2年	5,783,321.20	578,332.12	10.00%	10,039,040.15	1,003,904.02	10.00%
2-3年	1,859,505.00	371,901.00	20.00%	3,440,741.79	688,148.36	20.00%
3-4年	14,373.60	7,186.80	50.00%	129,373.60	64,686.80	50.00%
4-5年	370,000.00	296,000.00	80.00%	487,500.00	390,000.00	80.00%
5年以上	660,500.00	660,500.00	100.00%	533,000.00	533,000.00	100.00%
合计	37,716,768.91	3,365,373.38	—	55,672,669.10	4,731,889.89	—

#### 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
衢州元立金属制品有限公司等 62 家	13,126,419.05	13,126,419.05	100.00%	预计无法收回
合计	13,126,419.05	13,126,419.05	—	—

#### 6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 - 3,637,357.48 元；本期收回或转回的坏账准备金额 0 元。

#### 7、本期实际核销的应收账款情况

单位名称	核销金额
台山市长富铝业有限公司	400,000.00

#### 8、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	占应收账款期末余额的比例	坏账准备
秦皇岛信能能源设备有限公司	4,577,000.00	8.58%	228,850.00
中信戴卡股份有限公司	3,532,729.23	6.63%	176,636.46
泰安和新精工科技有限公司	2,840,000.00	5.33%	142,000.00
中信渤海铝业控股有限公司	2,776,805.61	5.21%	138,840.28
威海圆环先进陶瓷股份有限公司	2,190,000.00	4.11%	109,500.00
合计	15,916,534.84	29.85%	795,826.74

9、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

10、公司无转移应收账款且继续涉入的资产和负债。

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,172,243.26	99.60%	518,487.56	99.10%
1-2年			4,711.00	0.90%
2-3年	4,660.00	0.40%		
3年以上				
合计	1,176,903.26	100.00%	523,198.56	100.00%

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
------	--------	------	-----------------	-------	-------

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
联合矿产（天津）有限公司	非关联方	172,425.00	14.65%	2018年6月	未到货
上海裕登精密机械设备有限公司	非关联方	120,000.00	10.20%	2018年3、5月	未到货
北京觉悟到投资管理有限公司	非关联方	100,000.00	8.50%	2018年4月	未服务
圈里圈外（北京）国际信息咨询有限公司	非关联方	99,120.00	8.42%	2018年5月	未到货
永康市科昊自动化设备有限公司	非关联方	96,000.00	8.16%	2018年5月	未到货
合计	—	587,545.00	49.93%	—	—

#### （四）其他应收款

##### 1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	654,510.72	100.00%	41,725.54	6.38%	612,785.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	654,510.72	100.00%	41,725.54	—	612,785.18

（续）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,389,878.44	100.00%	208,993.92	15.04%	1,180,884.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的					

其他应收款					
合计	1,389,878.44	100.00%	208,993.92	—	1,180,884.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	614,510.72	30,725.54	5.00%	1,079,878.44	53,993.92	5.00%
1-2年	30,000.00	3,000.00	10.00%			
2-3年						
3-4年				310,000.00	155,000.00	50.00%
4-5年	10,000.00	8,000.00	80.00%			
5年以上						
合计	654,510.72	41,725.54	—	1,389,878.44	208,993.92	—

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-167,268.38元；本期收回或转回的坏账准备金额0元。

## 3、本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	320,850.00	831,394.40
员工备用金借款	333,660.72	558,484.04
合计	654,510.72	1,389,878.44

## 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
辽宁瀚华投资担保有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	22.92%	7,500.00
倪世军	备用金	100,000.00	1年以内	15.28%	5,000.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杨铎	备用金	50,268.50	1年以内	7.68%	2,513.43
辽宁东戴河新区财政局财政资金专户	保证金	47,850.00	1年以内	7.31%	2,392.50
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	保证金	45,000.00	1年以内	6.88%	2,250.00
合计	—	393,118.50	—	60.06%	19,655.93

6、公司无涉及政府补助的应收款项。

7、公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、公司无转移其他应收款且继续涉入的资产和负债。

#### （五） 存货

##### 1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,782,184.09		5,782,184.09	2,959,238.38		2,959,238.38
半成品及在产品	7,838,928.35		7,838,928.35	3,839,285.21		3,839,285.21
库存商品(产成品)	1,825,211.76		1,825,211.76	1,836,690.20		1,836,690.20
合计	15,446,324.20		15,446,324.20	8,635,213.79		8,635,213.79

2、 存货期末余额中无成本高于可变现净值的情况，不用计提存货跌价准备。

3、 存货期末余额无借款费用资本化金额。

4、 本公司年末无用于债务担保的存货。

#### （六） 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊暖气费		66,201.08
预缴税费		22,510.00
待抵税费	601,153.27	

合计	601,153.27	88,711.08
----	------------	-----------

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋、构筑物	机器设备	运输工具	电子、其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	35,403,269.95	26,759,257.01	1,484,690.55	2,272,899.48	65,920,116.99
2.本期增加金额		109,575.60	1,214,102.56	18,045.98	1,341,724.14
(1) 购置		109,575.60	1,214,102.56	18,045.98	1,341,724.14
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	35,403,269.95	26,868,832.61	2,698,793.11	2,290,945.46	67,261,841.13
二、累计折旧					
1.期初余额	6,937,899.14	5,677,755.56	1,027,636.80	1,434,199.38	15,077,490.88
2.本期增加金额	1,095,553.37	1,791,723.83	121,676.33	143,124.01	3,152,077.54
(1) 计提	1,095,553.37	1,791,723.83	121,676.33	143,124.01	3,152,077.54
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	8,033,452.51	7,469,479.39	1,149,313.13	1,577,323.39	18,229,568.42
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					

项目	房屋、构筑物	机器设备	运输工具	电子、其他设备	合计
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	27,369,817.44	19,399,353.22	1,549,479.98	713,622.07	49,032,272.71
2.期初账面价值	28,465,370.81	21,081,501.45	457,053.75	838,700.10	50,842,626.11

- 2、期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、公司无未办妥产权证书的固定资产。

#### (八) 在建工程

##### 1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
试验线	1,786,386.97		1,786,386.97			
真空热压炉	1,480,391.36		1,480,391.36			
合计	3,266,778.33		3,266,778.33			

##### 2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
试验线	5,000,000.00		1,786,386.97			1,786,386.97
真空热压炉	2,000,000.00		1,480,391.36			1,480,391.36
合计	—		3,266,778.33			3,266,778.33

(续)

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
1.试验线	35.73%					公司自有资金
2.真空热压炉	74.02%					公司自有资金
合计	—	—				

3、公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

### （九）无形资产

#### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,625,420.00	134,405.11	12,386,898.35	18,146,723.46
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	5,625,420.00	134,405.11	12,386,898.35	18,146,723.46
二、累计摊销				
1.期初余额	731,304.60	102,717.78	804,674.84	1,638,697.22
2.本期增加金额	56,254.20	9,586.90	610,205.14	676,046.24
(1) 计提	56,254.20	9,586.90	610,205.14	676,046.24
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	787,558.80	112,304.68	1,414,879.98	2,314,743.46
三、减值准备				
1.期初余额				



项目	土地使用权	软件	专利权	合计
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	483,7861.2	22,100.43	10,972,018.37	15,831,980.00
2.期初账面价值	4,894,115.40	31,687.33	11,582,223.51	16,508,026.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 70.16%。

2、公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

#### (十) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
热电偶护管组合		8,354.37					8,354.37
叶轮连接杆陶瓷化		1,201,615.42					1,201,615.42
压铸型芯陶瓷化		1,519,834.96					1,519,834.96
氮化硅陶瓷套筒		57,012.78					57,012.78
氮化物改性钛酸铝复合陶瓷		345,145.25					345,145.25
氮化物改性碳化硼复合陶瓷		1,849,745.00					1,849,745.00
高氮复合陶瓷燃气机边炉		662,902.59					662,902.59
合计		5,644,610.37					5,644,610.37

#### (十一) 商誉

##### 1、商誉账面原值

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

名称或形成商誉的事项		企业合并形成	其他	处置	其他	
江苏伊菲科技	19,065,309.13					19,065,309.13
合计	19,065,309.13					19,065,309.13

## 2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江苏伊菲科技	8,774,348.10					8,774,348.10
合计	8,774,348.10					8,774,348.10

## (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,020,052.87	303,007.93	3,498,373.91	524,756.09
商誉减值准备	8,774,348.10	1,316,152.22	8,774,348.10	1,316,152.22
合计	10,794,400.97	1,619,160.15	12,272,722.01	1,840,908.31

## (十三) 短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
抵押借款	1,900,000.00	3,500,000.00
保证借款		
质押借款		
合计	1,900,000.00	3,500,000.00

说明：1、本公司之子公司江苏伊菲科技以编号为锡滨国用（2015）第023979号土地使用权和编号为锡房权证字BH1001046309号房屋使用权为江苏银行股份有限公司无锡河埭支行140.00万元借款提供抵押担保。

2、本公司以编号为辽（2017）绥中县不动产权第0003217、0003218、0015382、0015383号房屋使用权为中国银行股份有限公司葫芦岛绥中支行营业部50.00万元借款提供抵押担保。

#### （十四） 应付票据及应付账款

##### 1、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,469,700.00	25,954,253.00
商业承兑汇票		
合计	24,469,700.00	25,954,253.00

##### 2、 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	21,957,361.98	18,730,749.70
1年以上	8,486,690.41	10,078,180.06
合计	30,444,052.39	28,808,929.76

##### 3、 账龄超过1年的重要应付账款

本公司期末无账龄超过1年的重要应付账款。

#### （十五） 预收款项

##### 1、 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	35,060.00	20,020.00
1年以上		
合计	35,060.00	20,020.00

##### 2、 账龄超过1年的重要预收款项

本公司期末无账龄超过1年的重要预收款项。

#### （十六） 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	15,077.50	6,547,106.82	6,227,488.98	334,695.34
二、离职后福利-设定提存计划		487,936.50	487,936.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,077.50	7,035,043.32	6,715,425.48	334,695.34

### 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	15,077.50	6,044,154.09	5,724,536.25	334,695.34
2、职工福利费		116,915.72	116,915.72	
3、社会保险费		212,618.48	212,618.48	
其中：医疗保险费		169,294.80	169,294.80	
工伤保险费		32,131.28	32,131.28	
生育保险费		11,263.20	11,263.20	
4、住房公积金		151,673.00	151,673.00	
5、工会经费和职工教育经费		21,745.53	21,745.53	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	15,077.50	6,547,106.82	6,227,488.98	334,695.34

### 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		475,976.60	475,976.60	
2、失业保险费		11,959.90	11,959.90	
合计		487,936.50	487,936.50	

### (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		2,188,628.44
企业所得税	150,118.57	1,316,218.05
城市维护建设税	2,837.16	110,779.44
土地使用税	12,577.55	1,322.55
教育费附加	2,026.55	110,567.66
个人所得税	58,157.06	60,707.23
合计	225,716.89	3,788,223.37

#### (十八) 其他应付款

##### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收款	9,586.00	1,245.00
代扣代缴款	5,577.05	5,036.17
合计	15,163.05	6,281.17

##### 2、账龄超过1年的重要其他应付款

期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

#### (十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,298,390.52		64,104.18	5,234,286.34	
合计	5,298,390.52		64,104.18	5,234,286.34	—

##### 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设专项资金	5,298,390.52		64,104.18		5,234,286.34	与资产相关
合计	5,298,390.52		64,104.18		5,234,286.34	—

说明：根据绥财发[2009]77号文件精神，绥中县财政局2011年发布预算指标通知绥财指预【2011】6号文件，《关于下达2011年绥中县企业基础设施建设专项资金的通知》，2011

年本公司收到绥中县财政局专项资金5,625,420.00元，本公司作为递延收益，按土地使用权年限50年分摊，分期计入当期损益；2014年收到绥中县财政局专项资金471,000.00元，本公司作为递延收益，按管网年限30年分摊，分期计入当期损益。

(二十) 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	47,000,000.00						47,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	15,810,489.15			15,810,489.15
其他资本公积				
合计	15,810,489.15			15,810,489.15

(二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,024,564.98			3,024,564.98
任意盈余公积				
合计	3,024,564.98			3,024,564.98

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上年同期
调整前上期末未分配利润	23,421,915.92	21,567,393.66
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	23,421,915.92	21,567,393.66
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,767,635.07	2,113,528.90
减: 提取法定盈余公积		259,006.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期	上年同期
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	26,189,550.99	23,421,915.92

#### (二十四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,448,351.79	44,815,720.51	25,034,536.96	14,834,027.26
其他业务				
合计	51,448,351.79	44,815,720.51	25,034,536.96	14,834,027.26

##### 2、主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、复合陶瓷制品	12,099,977.50	7,488,196.83	18,913,860.92	11,819,919.93
2、合金液	39,348,374.29	37,327,523.68		
3、加热炉设备			6,120,676.04	3,014,107.33
合计	51,448,351.79	44,815,720.51	25,034,536.96	14,834,027.26

##### 3、主营业务（分类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
民用	51,386,385.99	44,777,503.16	25,034,536.96	14,834,027.26
军用	61,965.80	38,217.35		
合计	51,448,351.79	44,815,720.51	25,034,536.96	14,834,027.26

#### (二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,422.56	6,760.05
教育费附加	2,611.94	6,082.98
土地使用税	70,175.10	
车船税	1,200.00	
印花税	20,194.20	
房产税	131,218.14	
河道税		
合计	228,821.94	12,843.03

#### (二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	398,079.10	459,260.20
差旅费	29,798.00	96,213.40
运费	320,986.75	465,197.07
其他	21,932.59	30,071.01
合计	770,796.44	1,050,741.68

#### (二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	402,289.86	467,773.75
人员费用	1,911,117.74	3,156,080.29
招待费	128,039.48	434,263.11
税金		284,977.97
保险费	31,574.65	14,191.98
无形资产摊销	672,784.14	311,714.7
折旧费	868,430.56	806,303.07
交通费	711,723.65	505,235.41
研发费用		



项目	本期发生额	上期发生额
中介费用	920,216.25	399,184.02
行政车辆使用费	348,123.82	474,374.4
会务费	22,840.56	99,547.92
绿化费		855.00
其他	86,572.68	-5,091.43
合计	6,103,713.39	6,949,410.19

#### (二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费		660,234.84
材料费		414,221.77
设备使用费		290,284.46
水电暖费		30,801.91
专利费		18,248.11
差旅费		214,568.75
合计		1,628,359.84

#### (二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	83,014.93	237,145.87
减：利息收入	47,782.04	37,550.03
承兑汇票贴息		
汇兑损益		-644.17
手续费及其他	30,097.72	1,417.83
合计	65,330.61	200,369.50

#### (三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,404,625.86	-383,939.93
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-3,404,625.86	-383,939.93

(三十一) 其他收益

1、其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	64,104.18	64,104.18
合计	64,104.18	64,104.18

2、计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销(注1)	64,104.18	与资产相关
合计	64,104.18	--

注1: 绥财发[2009]77号文, 详见附注五(十九)“递延收益”

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		162,016.20	
债务重组利得			
不用支付的款项	18,760.02		
政府补助	47,400.00		
其他	157,142.86	1,399.92	
合计	223,302.88	163,416.12	

#### 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专利补助	47,400.00		与收益相关
合计	47,400.00		--

#### (三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠			
其他	16,500.00	1,150.00	
合计	16,500.00	1,150.00	

#### (三十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	150,118.59	56,817.45
递延所得税费用	221,748.16	
合计	371,866.75	56,817.45

#### (三十五) 现金流量表项目

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	47,782.04	52,436.13
政府补助	47,400.00	
收回往来款、员工备用金、押金及保证金	6,290,539.99	1,353,045.93
其他	198,010.42	
合计	6,583,732.45	1,405,482.06

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用	372,717.34	665,512.49
支付管理费用	2,637,507.49	5,835,992.37
支付财务费用	30,097.72	9,864.33
支付营业外支出	-	
支付往来款、员工备用金、押金及保证金	5,492,408.05	135,063.77
合计	8,532,730.60	6,646,432.96

## 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	3,966,198.63	
合计	3,966,198.63	

## 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用保证金		220,000.00
银行承兑汇票保证金		8,746,596.70
合计		8,966,596.70

## (三十六) 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	2,767,635.07	912,278.24
加：资产减值准备	-3,404,625.86	-383,939.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,152,077.54	1,480,362.20
无形资产摊销	676,046.24	311,714.70
长期待摊费用摊销		13,513.88
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）		-162,016.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	83,014.93	200,369.50
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）	221,748.16	-13,911.60
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）	-6,811,110.41	-4,187,400.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,527,204.27	958,101.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,240,464.23	1,870,886.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,028,474.29	999,957.73
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	315,827.23	3,560,385.73
减：现金的期初余额	1,223,693.82	8,207,780.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-907,866.59	-4,647,394.73

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	315,827.23	1,223,693.82
其中：库存现金	1,205.50	20,549.06
可随时用于支付的银行存款	314,621.73	1,203,144.76
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	315,827.23	1,223,693.82

## (三十七) 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-房屋、构筑物（子公司）	7,372,940.89	银行贷款抵押
固定资产-房屋、构筑物（母公司）	16,704,380.04	最高额抵押
无形资产-土地使用权（母公司）	4,837,861.20	最高额抵押
合计	28,915,182.13	

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

无。

### (二) 同一控制下企业合并

无。

### (三) 反向购买

无。

### (四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏伊菲科技	江苏无锡	无锡市	数据处理和存储服务的 技术开发	100.00%		购买

2、重要的非全资子公司

无。

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
徐涛、袁立丽	41.04%	41.04%

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

(四) 其他关联方情况

1、持股 5%以上的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京伊德振华投资管理中心（有限合伙）	持有本公司 5%以上表决权股东
许金花	持有本公司 5%以上表决权股东
陈如记	持有本公司 5%以上表决权股东

## 2、其他关联企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
秦皇岛市伊菲环保产品开发有限公司	受同一实际控制人控制
秦皇岛市盛新燃气体有限公司	受同一实际控制人控制

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1、未决诉讼

(1) 江苏伊菲科技诉西乌珠穆沁旗昊融有色金属有限责任公司买卖合同纠纷案。法院于 2017 年 9 月 12 日出具 (2017) 吉 0284 民初 2743 号《民事调解书》，双方当事人自愿达成协议，西乌珠穆沁旗昊融有色金属有限责任公司支付江苏伊菲科技货款 1,005,000.00 元。截止报告日，该款项尚未收回。

(2) 江苏伊菲科技诉天津市赛洋工业炉有限公司买卖合同纠纷案。法院于 2017 年 8 月 29 日以 (2017) 津 0112 民初 6757 号《民事判决书》裁定天津市赛洋工业炉有限公司支付江苏伊菲科技欠款 1,425,586.89 元。截止报告日，已收回 1,000,000.00 元。

(3) 常州市苏能工业炉技术有限公司诉江苏伊菲科技买卖合同纠纷案。法院于 2017 年 9 月 18 日以 (2017) 苏 0492 民初 1116 号《民事判决书》裁定江苏伊菲科技支付常州市苏能工业炉技术有限公司货款计人民币 1,820,683.92 元及利息。江苏伊菲科技未在规定时间内支付款项，常州市苏能工业炉技术有限公司向法院申请强制执行，法院于 2017 年 12 月 4 日以 (2017) 苏 0492 执 1510 号《执行裁定书》裁定需冻结、扣划被执行人江苏伊菲数据科技有限公司的银行存款人民币 1,908,674.79 元（含案件执行费 21,324.00 元、利息暂计 40,479.87 元）或扣留、提取其相应价值的应收款项。

截止报告日，已经支付 1,218,160.63 元

(4) 无锡市中成自控阀门有限公司诉江苏伊菲科技定作合同纠纷案。法院于 2018 年 6 月 12 日以 (2017) 苏 0205 民初 3906 号《执行和解协议书》裁定江苏伊菲科技支付无锡市中成自控阀门有限公司定作款 1500000 元。截止报告日，该款项已支付 900,000.00 元。

(5) 无锡众一能源科技有限公司诉江苏伊菲科技定作合同纠纷案。法院于 2018 年 5 月 28 日以 (2017) 苏 0211 民初 4070 号《民事判决书》支付货款 58 万元，并做还款协议书。

## 十、资产负债表日后事项

截至报表签发日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。



## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,982,200.00	1,946,016.20
商业承兑汇票		
合计	7,982,200.00	1,946,016.20

#### 2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	7,982,200.00
商业承兑汇票	
合计	7,982,200.00

#### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,154,962.68	
商业承兑汇票		
合计	11,154,962.68	

#### 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### 5、 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,299,723.45	99.69%	1,884,718.83	5.84%	30,415,004.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	99,600.00	0.31%	99,600.00	100.00%	
合计	32,399,323.45	100.00%	1,984,318.83	6.12%	30,415,004.62

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,040,093.64	99.80%	3,215,900.24	6.56%	45,824,193.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	99,600.00	0.20%	99,600.00	100.00%	
合计	49,139,693.64	100.00%	3,315,500.24	—	45,824,193.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	28,729,069.11	1,436,453.46	5.00%	38,748,655.56	1,937,432.81	5.00%
1-2年	2,701,775.74	270,177.57	10.00%	7,841,322.69	784,132.27	10.00%
2-3年	854,505.00	170,901.00	20.00%	2,435,741.79	487,148.36	20.00%
3-4年	14,373.60	7,186.80	50.00%	14,373.60	7,186.80	50.00%
4-5年						
5年以上						
合计	32,299,723.45	1,884,718.83	—	49,040,093.64	3,215,900.24	—

#### 6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,331,181.41元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

7、本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

8、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	占应收账款期末余额的比例	坏账准备
秦皇岛信能能源设备有限公司	4,577,000.00	14.13%	228,850.00
中信戴卡股份有限公司	3,532,729.23	10.90%	176,636.46
泰安和新精工科技有限公司	2,840,000.00	8.77%	142,000.00
中信渤海铝业控股有限公司	2,776,805.61	8.57%	138,840.28
威海圆环先进陶瓷股份有限公司	2,190,000.00	6.76%	109,500.00
合计	15,916,534.84	49.13%	795,826.74

9、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

10、公司无转移应收账款且继续涉入的资产和负债。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,189,565.11	100.00%	35,734.04	3.004%	1,153,831.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,189,565.11	100.00%	35,734.04	—	1,153,831.07

(续)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	867,473.40	100.00%	182,873.67	21.08%	684,599.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	867,473.40	100.00%	182,873.67	—	684,599.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	494,680.70	24,734.04	5.00%	557,473.40	27,873.67	5.00%
1-2年	30,000.00	3,000.00	10.00%			
2-3年			20.00%			
3-4年			50.00%	310,000.00	155,000.00	50.00%
4-5年	10,000.00	8,000.00	80.00%			
5年以上						
合计	534,680.70	35,734.04	—	867,473.40	182,873.67	—

组合中，无风险组合计提坏账准备的其他应收款

款项性质	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
无风险关联款项	654,884.41		
合计	654,884.41		—

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-147,139.63元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

### 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	318,050.00	828,594.40
员工备用金借款	216,630.70	38,879.00
往来款	654,884.41	
合计	1,189,565.11	867,473.40

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏新伊菲科技有限公司	往来	654,884.41	1年以内	55.05%	0.00
辽宁瀚华投资担保有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	12.61%	7,500.00
倪世军	备用金	100,000.00	1年以内	8.41%	5,000.00
杨铎	备用金	50,268.50	1年以内	4.23%	2,513.43
辽宁东戴河新区财政局财政资金专户	保证金	47,850.00	1年以内	4.02%	2,392.50
合计	—	1,003,002.91	—	84.32%	17,405.93

5、公司无涉及政府补助的应收款项。

6、公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、公司无转移其他应收款且继续涉入的资产和负债。

## (三) 长期股权投资

### 1、长期股权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,550,000.00	8,774,348.10	10,775,651.90	19,550,000.00	8,774,348.10	10,775,651.90
合计	19,550,000.00	8,774,348.10	10,775,651.90	19,550,000.00	8,774,348.10	10,775,651.90

### 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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏伊菲科技	19,550,000.00			19,550,000.00		8,774,348.10
合计	19,550,000.00			19,550,000.00		8,774,348.10

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,448,351.79	44,815,720.51	18,913,860.92	11,819,919.93
其他业务				
合计	51,448,351.79	44,815,720.51	18,913,860.92	11,819,919.93

##### 2、主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、复合陶瓷制品	12,099,977.50	7,488,196.83	18,913,860.92	11,819,919.93
2、合金液	39,348,374.29	37,327,523.68		
合计	51,448,351.79	44,815,720.51	18,913,860.92	11,819,919.93

## 十二、 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）	111,504.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	159,402.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	9,615.63	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	261,291.43	

## （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

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	3.05	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.77	0.05	0.05

### (三) 财务报表主要数据变动情况和变动原因

#### 1、资产负债类主要数据变动情况及变动原因

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	变动金额	变动幅度	变动原因
货币资金	8,826,755.10	13,700,820.32	-4,874,065.22	-35.57%	(1)
预付款项	1,176,903.26	523,198.56	653,704.70	124.94%	(2)
其他应收款	612,785.18	1,180,884.52	-568,099.34	-48.11%	(3)
存货	15,446,324.20	8,635,213.79	6,811,110.41	78.88%	(4)
其他流动资产	601,153.27	88,711.08	512,442.19	577.65%	(5)
短期借款	1,900,000.00	3,500,000.00	-1,600,000.00	-45.71%	(6)
预收款项	35,060.00	20,020.00	15,040.00	75.12%	(7)
应付职工薪酬	334,695.34	15,077.50	319,617.84	2119.83%	(8)
应交税费	225,716.89	3,788,223.37	-3,562,506.48	-94.04%	(9)
其他应付款	15,163.05	6,281.17	8,881.88	141.40%	(10)

资产负债类主要数据变动情况及变动原因说明:

(1) 货币资金: 2018年6月30日为8,826,755.10元, 较上年末减少35.57%, 主要是应付票据到期付款, 银行承兑汇票保证金减少。

(2) 预付账款: 2018年6月30日为1,176,903.26元, 较上年末增长124.91%, 主要是预付采购货物款。

(3) 其他应收款; 2018年6月30日净额为612,785.18元, 较上年末减少48.11%, 主要是押金和备用金借款减少。



(4) 存货: 2018年6月30日为15,446,324.20元, 较上年末增长78.88%, 主要是增加了合金液的存货量。

(5) 其他流动资产: 2018年6月30日为601,153.27元, 较上年末增长577.65%, 主要为留底待抵扣税费。

(6) 短期借款: 2018年6月30日为1,900,000.00元, 较上年末减少45.71%, 主要是银行贷款的减少。

(7) 预收账款: 2018年6月30日为35,060.00元, 较上年末增加75.12%, 主要是增加了客户给的项目预付款。

(8) 应付职工薪酬: 2018年6月30日为334,695.34元, 较上年末增长2119.83%, 主要是6月奖金未发放。

(9) 应交税费: 2018年6月30日为225,716.89元, 较上年末减少94.04%, 主要是增值税部分减少。

(10) 其他应付款: 2018年6月30日为15,163.05元, 较上年末增加141.40%, 主要是代收款项增加。

## 2、损益类主要数据变动情况及变动原因

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动金额	变动幅度	变动原因
营业收入	51,448,351.79	25,034,536.96	26,413,814.83	105.51%	(1)
营业成本	44,815,720.51	14,834,027.26	29,981,693.25	202.11%	(2)
税金及附加	228,821.94	12,843.03	215,978.91	1681.68%	(3)
财务费用	65,330.61	200,369.50	-135,038.89	-67.39%	(4)
资产减值损失	-3,404,625.86	-383,939.93	-3,020,685.93	786.76%	(5)
营业利润	2,932,698.94	806,829.57	2,125,869.37	263.48%	(6)
营业外收入	223,302.88	163,416.12	59,886.76	36.65%	(7)
营业外支出	16,500.00	1,150.00	15,350.00	1334.78%	(8)
利润总额	3,139,501.82	969,095.69	2,170,406.13	223.96%	(9)
所得税费用	371,866.75	56,817.45	315,049.30	554.49%	(10)

净利润	2,767,635.07	912,278.24	1,855,356.83	203.38%	(11)
-----	--------------	------------	--------------	---------	------

损益类主要数据变动情况及变动原因说明:

(1)营业收入:2018年上半年营业收入为51,448,351.79元,较上年同期增加105.51%,主要是公司合金液运营项目收入增加39,348,374.29元。

(2)营业成本:2018年上半年营业成本为44,815,720.51元,较上年同期降低202.11%,主要是运营项目增加,项目比率变动形成。

(3)税金及附加:2018年上半年营业税金及附加为228,821.94元,较上年同期增加1681.68%,主要是营业收入增加形成。

(4)财务费用:2018年上半年财务费用为65,330.61元,较上年同期减少67.39%,主要是银行贷款减少,利息费用减少形成。

(5)资产减值损失:2018年上半年资产减值损失为-3,404,625.86元,较上年同期减少786.76%,主要是应收账款和应收汇票减少形成。

(6)营业利润:2018年上半年净利润为2,932,698.94元,较上年同期增加263.48%,主要是营业收入增加形成。

(7)营业外收入:2018年上半年营业外收入为223,302.88元,较上年同期增加36.65%,主要原因是上半年子公司收到科技奖励形成。

(8)营业外支出:2018年上半年营业外支出为16,500.00元,较上年同期增加1334.78%,主要原因是非常损失部分。

(9)利润总额:2018年上半年利润总额为3,139,501.82元,较上年同期增加223.96%,主要原因是营业收入增加形成。

(10)所得税费用:2018年上半年所得税费用为371,866.75元,较上年同期增加554.49%,主要原因是营业利润增加形成。

(11)净利润:2018年上半年净利润为2,767,635.07,较上年同期增加203.38%,主要原因是营业收入增加导致利润增加形成。

辽宁伊菲科技股份有限公司

2018年8月17日