



利德浆料

NEEQ:831678

湖南利德电子浆料股份有限公司



2018

半年度报告

2018 年省战略性新兴产业科技攻关与重大成果转化专项项目安排表

项目编号	项目名称	申报单位	负责人	项目类别	起始年限
2018GK4015	触摸屏用纳米银导电浆料及墨水研究与产业化	湖南利德电子浆料股份有限公司	宁天翔	关键共性技术	2018-2020
2018GK4016	铁路高效供电技术研究与装备开发	株洲中车时代电气股份有限公司	胡家喜	重大核心技术	2018-2020
2018GK4017	新能源汽车用高性能一体化驱动电机系统研发与产业化	株洲齿轮有限责任公司	潘晓东	重大核心技术	2018-2020
2018GK4018	轨道交通装备智能高效高可靠性通风与冷却系统研制	株洲联诚集团控股股份有限公司	阮志新	关键共性技术	2018-2020
2018GK4019	裂纹轴日用陶瓷关键共性技术研发及产业化	湖南华联瓷业股份有限公司	刘智谋	关键共性技术	2018-2020
2018GK4020	航空航天用柔软轻型超高温电缆研制与产业化	湖南华菱线缆股份有限公司	丁伟平	重大核心技术	2018-2020
2018GK4021	废铅蓄电池破碎混料精细分选关键技术装备研发与示范	湘潭云萃环保技术有限公司	肖德良	重大核心技术	2018-2020

公司通过湖南省战略性新兴产业项目的评审，项目已批准立项。

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 12

第五节股本变动及股东情况 14

第六节董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 16

第七节财务报告 19

第八节财务报表附注 29

释义

释义项目	指	释义
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	董事会、监事会、股东大会
股东会、股东大会	指	湖南利德电子浆料股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南利德电子浆料股份有限公司董事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2017 年度
公司、本公司、股份公司、利德股份、利德浆料	指	湖南利德电子浆料股份有限公司
光伏浆料	指	正银、背银、背铝
正银	指	高纯度银微粒、粘合剂、溶剂等所组成的浆料，用于电池片正面材料
背银	指	高纯度银微粒、粘合剂、溶剂等所组成的浆料，用于电池片背面材料
背铝	指	铝微粒、粘合剂、溶剂等所组成的浆料，用于电池片背面材料
非光伏浆料	指	除光伏浆料外，公司研发、生产的其他电子浆料
HIC	指	厚膜混合集成电路
电子浆料	指	一种由固体粉末和有机溶剂经过三辊轧制混合均匀的膏状物（可联想成牙膏、油漆等样子），是制造厚膜元件的基础材料。
乌鲁木齐汉美睿	指	乌鲁木齐汉美睿股权投资合伙企业（有限合伙）
株洲英可	指	株洲利德英可电子科技有限公司
苏州英可	指	利德英可电子科技（苏州）有限公司
中屹鼎晨投资	指	上海中屹鼎晨投资中心（有限合伙）
秉原旭投资	指	上海秉原旭股权投资发展中心（有限合伙）
华亿投资	指	苏州华亿创业投资中心（有限合伙）
英科投资	指	株洲英科投资管理中心（有限合伙）
臻泰投资	指	湖南臻泰股权投资管理合伙企业（有限合伙）
锦科投资	指	上海锦科投资管理发展有限公司

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。

公司负责人宁文敏、主管会计工作负责人任希及会计机构负责人（会计主管人员）罗富军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会
备查文件	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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南利德电子浆料股份有限公司
英文名称及缩写	HunanLeedElectronicInkCo., Ltd.
证券简称	利德浆料
证券代码	831678
法定代表人	宁文敏
办公地址	湖南株洲（国家）高新区金龙路8号国投众普森科技园2栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	常莎莎
是否通过董秘资格考试	否
电话	0731-22976356
传真	0731-22976365
电子邮箱	dsh@leed-ink.com
公司网址	www.leed-ink.com.cn
联系地址及邮政编码	湖南株洲(国家)高新区金龙路8号国投众普森科技园2栋 412007
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	公司董事会

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	2008-2-20
挂牌时间	2015-1-19
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	门类为制造业 C，大类为电气机械和器材制造业 38，中类为输配电及控制设备制造 382，小类为电力电子元器件制造（C3824）
主要产品与服务项目	电子浆料的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	53,120,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	乌鲁木齐汉美睿股权投资合伙企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	宁文敏、刘飘、李晓晞、乌鲁木齐汉美睿股权投资合伙企业（有限合伙）、株洲英科投资管理中心（有限合伙）

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	91430200670780325A	否
注册地址	湖南省株洲市天元区公共自行车制造基地 2 号厂房	否
注册资本（元）	53,120,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
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	22,061,708.33	29,416,021.09	-25.00%
毛利率	29.28%	24.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,262,213.53	315,083.83	300.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	807,218.84	225,690.83	257.67%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.49%	0.39%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.95%	0.28%	-
基本每股收益	0.02	0.01	100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	120,205,636.94	126,146,557.26	-4.71%
负债总计	33518958.06	42,085,454.64	-20.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,323,480.51	84,061,266.98	1.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.58	1.90%
资产负债率（母公司）	28.78	34.33%	-
资产负债率（合并）	27.88%	33.36%	-
流动比率	219.94%	188.00%	-
利息保障倍数	3.65	3.43	-

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	1,380,585.22	415,192.06	232.52%
应收账款周转率	1.37	1.02	-
存货周转率	0.38	0.68	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.71%	3.38%	-

营业收入增长率	-25.00%	-21.32	-
净利润增长率	269.60%	-91.54%	-

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	53,120,000	53,120,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于电子元器件制造行业(电子信息行业)，致力于电子浆料的研发、生产、销售，包括晶硅电池浆料、不锈钢基板浆料、导电银浆和铝基板浆料等。其主要最终客户为光伏太阳能电池企业、汽车企业、小家电企业等。公司依托自身综合技术优势和先进的生产工艺设备，开发了太阳能电池电子浆料、金属基板浆料（不锈钢基板浆料、铝基板浆料）以及汽车玻璃热线银浆等产品。

在公司客户端方面，公司直接对客户销售。公司结合自主研发的银浆、铝浆及不锈钢浆配方，与下游生产企业进行合作。为了更好的满足下游客户产品需求，研发部门根据不同产品的特性展开项目合作研究，提供个性化和精确化的产品开发，达到客户产品目标；在客户试用满意后，公司组织开始生产，并在质量管理部检验合格后发货。在原材料供应商方面，公司通过与供应商之间长期的试验和磨合，建立了基于公司自己的优质供应商库，在有原材料需求时从中选择最合适的合作伙伴，原材料到货后再经过公司检验合格后才能入库。

报告期内，公司的商业模式较上期没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018年上半年公司实现营业收入 2,206.17 万元，同比减少 25.00%；净利润 116.45 万元，同比增加 269.60%；主要是因为调整产品结构之后，2018年上半年毛利率为 29.28%，高于上年同期的 24.35%；期间费用较上年同期减少 116.45 万元，较上年同期下降 16.51%；获得政府补贴较上年同期增加 41.72 万元。

公司总资产 12,020.56 万元，同比减少 4.71%，净资产 8,532.35 万元，同比增加 1.50%；经营活动产生的现金流量净额为 138.06 万元，同比去年增加 232.52%。

- 1、公司近年来积极调整产品结构，收缩甚至放弃部分不赚钱的产品，大力回收货款；积极了解行业动态，把握先进技术发展方向，集中精力研发附加值高的新产品，提高整体利润水平。
- 2、公司不断探索，寻找更好的市场。针对公司十几年来所形成的“厚膜浆料+厚膜元件”的组合技术优势，公司利用自身在 HIC 浆料上独特的技术优势，结合十几年设计、开发、打样元器件的经验，2017 年公司投资成立了控股子公司株洲英可，旨在把浆料往元器件深加工，拉长产业链。株洲英可面向的是前景广阔的新能源和新兴消费电子产品市场，已作为招商引智项目入驻了中国动力谷，并获得一系列政策扶持。这一方面降低了经营风险，为公司寻求新的业绩增长点；另一方面也能反向促进公司电子浆料产品的销售。
- 3、在研发方面公司进一步优化研发人才的结构，重点引进高端研发人才，加强研发人员的激励。同时加强产学研合作，充分利用高校、科研院所的理论优势，促进新产品的开发。公司于今年获得了湖南省战略性新兴产业项目的支持。

三、 风险与价值

1、技术研发风险

电子浆料行业是技术性要求较高的行业，银浆对光伏电池的性能如接触电阻、开路电压、填充因子、转换效率等影响较大，铝浆对太阳电池的性能如开路电压、转换效率等影响较大。银浆和铝浆是制造太阳电池的关键原材料，银浆铝浆的技术含量以应用度将直接决定了下游客户对产品的接受度。电子浆料企

业产品更新换代非常迅速，企业的发展更多的是依附于技术的支持，源源不断的新产品开发和供应。若是技术研发上跟不上时代发展潮流，企业将面临产业淘汰风险。

应对措施：公司加大了研发投入，积极引进高端技术人才，通过省级工程实验室和市级工程技术研究中心两个平台建设，不断吸引优秀人才，加强研发队伍的培养，保持自身市场竞争力。

2、行业政策风险

电子浆料行业的下游主要是光伏产业，光伏产业的宏观经济环境和行业内国家政策的导向将会对电子浆料行业发展产生巨大的影响。近年来，欧盟与美国对中国光伏企业的“反倾销、反补贴”调查事件，以及国内本身产能过剩的内因，导致了国内大批光伏企业面临全线亏损。作为光伏行业的上游企业，电子浆料企业也呈现出回款慢、订单减少的问题。从 2012 年以来，国家政策大力支持光伏，国内市场也随之打开，国内光伏企业开始调整战略，降低对出口的依赖，转投国内市场，光伏行业也终于在今年三季度单季度扭亏为盈。但是产能过剩问题仍然存在，产业问题仍需不断通过兼并重组、产业转型升级等方式去解决，这需要一个较长的周期。因此，在较长一段时期内，电子浆料市场易受整个宏观经济环境的影响。

应对措施：公司正积极拓展非光伏浆料新业务，促进利德浆料产品转型升级。非光伏浆料的销售收入逐步提高，也为公司业绩的稳定性和抗风险能力打下基础。

3、市场竞争加剧风险

尽管电子浆料行业对资金规模和技术创新上要求较高，行业广阔的发展前景和较高的平均利润水平仍然不断吸引新进入者通过直接投资、产业转型或收购兼并等方式涉足，市场竞争较为激烈。

应对措施：2017 年，公司一方面加强了对新开发客户的审核与评估，重点开发优质的大型客户，分散客户资源，降低客户集中的风险；另一方面公司不断加强对现有客户的维护与服务，使销售稳中有升。

4、技术泄密风险

电子浆料行业为技术密集型行业，产品配方和制作工艺都是企业的绝对机密，技术泄密将对企业造成巨大的不利影响。随着人员进出、职业素养不健全等因素，技术泄密风险也会相应提高。

应对措施：采取以下措施：核心技术人员在入职时签订劳动合同的同时签订技术保密协议，竞业限制协议，在离职时签订竞业禁止协议；建立计算机系统，监测研发人员在公司工作期间输入输出记录；授权人员集中存储研发部门技术资料，查看资料需经过总工程师或总经理授权后。原材料采购进厂后，采用编码方式进行管理；公司在技术保密方面做出了严格的规定，并通过上述方式约束员工。

四、 企业社会责任

公司产品生产过程实施自检、互检、专检的“三检”质量检验制度，严控生产工序，及时进行检验检测及信息反馈等工作。公司所供产品全生命周期无毒害物质排放，符合欧盟 RoHS 指令，符合环保要求。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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.(四)
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	1,000,000.00	950,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

宁文敏、陆新红	银行贷款 连带担保	10,000,000.00	是	2018年8月23 日	2018-011
宁文敏、陆新红	银行贷款 连带担保	2,000,000.00	是	2018年8月23 日	2018-011

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

偶发性关联交易为股东及其子女对子公司的投资，以及股东及其配偶为公司向银行申请贷款提供的连带担保，其中对子公司的投资已经股东大会审议通过，连带担保部分的将在本次股东大会补充确认。以上偶发性关联交易对公司生产经营没有不良影响。

(三) 承诺事项的履行情况

截至公开转让说明书签署之日，公司所有董事、监事、高级管理人员均已与公司签署了《劳动合同》、《保密协议》等。公司所有董事、监事、高级管理人员均已签署《规范关联交易承诺函》、《避免同业竞争承诺函》等承诺。宁文敏等8名股东与中屹鼎晨投资等4名股东签署了《关于业绩承诺与补偿的协议》等协议，对公司2014年至2015年业绩承诺及未能达成上述承诺引发的业绩补偿事项进行了约定，并就公司截至2016年12月31日未能在国内资本市场上市等情形引发的股份回购事项进行了约定；此外，宁文敏等8名股东与臻泰投资签署的相关协议就公司截至2016年12月31日未能在国内资本市场上市等情形引发的股份回购事项进行了约定。

履行情况：报告期内，董事、监事、高级管理人员严格按照其与公司签订重要协议或作出重要承诺完成工作。上述业绩补偿条款到2015年12月31日已到期，但暂无明确补偿方案。宁文敏等8名股东出具了承诺：如届时中屹鼎晨投资、秉原旭投资、华川秉鸿投资、华亿投资、臻泰投资要求履行业绩补偿或股份回购的，其将根据各方协商的结果，以自有资产履行业绩补偿价款、回购股份等责任与义务，不会对公司及其他股东的利益造成损害或损失。

(四) 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
货币资金	质押	106.65	0.00%	票据保证金
总计	-	106.65	0.00%	-

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	45,069,976	84.85%	0	45,069,976	84.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,997,280	7.53%	7,476,867	11,474,147	21.60%	
	董事、监事、高管	2,561,672	4.82%	13,340,000	3,895,672	7.33%	
	核心员工	0	-	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,050,024	15.15%	0	8,050,024	15.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,356,845	11.97%	0	6,356,845	11.97%	
	董事、监事、高管	6,050,024	11.39%	0	6,050,024	11.39%	
	核心员工	0	-	0	0	-	
总股本		53,120,000	-	0	53,120,000	-	
普通股股东人数							20

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	乌鲁木齐汉美睿股权投资合伙企业(有限合伙)	10,292,867	-	10,292,867	19.38%	2,000,000	8,292,867
2	李统钻	6,876,800	-	6,876,800	12.95%	0	6,876,800
3	宁文敏	6,354,125	1,184,000	7,538,125	14.19%	4,356,845	3,181,280
4	上海秉原旭股权发展投资中心(有限合伙)	5,570,043	-1,078,000	4,492,043	8.46%	0	4,492,043
5	株洲英科投资管理中心(有限合伙)	5,348,791	-256,000	5,092,791	9.59%	0	5,092,791
合计		34,442,626	-150,000	34,292,626	64.57%	6,356,845	27,935,781

前五名股东间相互关系说明：

宁文敏为乌鲁木齐汉美睿股权投资合伙企业（有限合伙）、株洲英科投资管理中心（有限合伙）的

执行事务合伙人，三者为一致行动人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司股权较为分散，第一大股东乌鲁木齐汉美睿持有公司 19.38%的股份，为公司的控股股东。

乌鲁木齐汉美睿前身为北京汉美睿科技发展有限责任公司，基本情况如下：2007年11月9日，北京汉美睿科技发展有限责任公司经北京市工商行政管理局大兴分局的核准依法成立，现持有注册号为110115010612713的营业执照，住所为北京市大兴区黄村镇龙河路北口2号龙源楼B座401室，法定代表人刘伟杰，注册资本50万元，经营范围：科技开发；销售电子产品、机械设备；信息咨询（中介除外）。

2015年9月15日，北京汉美睿科技发展有限责任公司更名为乌鲁木齐汉美睿股权投资有限公司，住所迁移至新疆乌鲁木齐高新技术产业开发区（新市区）高新街258号数码港大厦2015-786号。2015年10月28日，乌鲁木齐汉美睿股权投资有限公司正式更名为乌鲁木齐汉美睿股权投资合伙企业（有限合伙），并取得工商营业执照，执行事务合伙人宁文敏，统一社会信用代码为91650100669114210H，经营范围：从事对非上市企业的股权投资、通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份。公司控股股东报告期内未发生过变化。

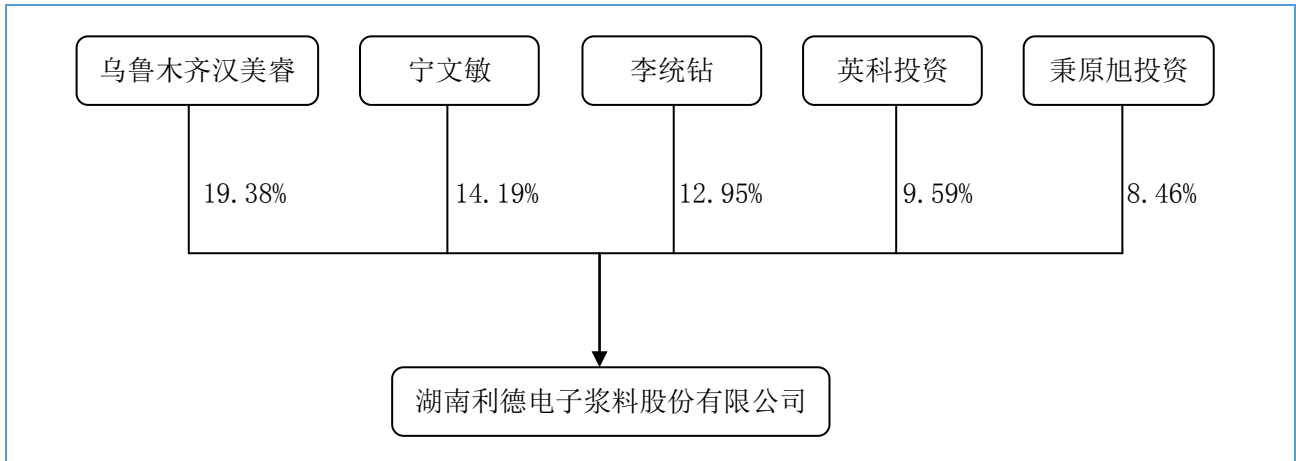
(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为宁文敏。

宁文敏现直接持有公司14.19%股份，其所控制的乌鲁木齐汉美睿、英科投资分别持有公司19.38%和9.59%的股份。此外，宁文敏还与李晓晞、刘飘签署了《一致行动协议》，约定“李晓晞、刘飘在公司董事会、股东大会的会议提案及表决、公司高管提名及投票选举以及在公司的其他有关经营决策中意思表示保持与宁文敏的一致行动意见。……本协议长期有效，直至乙方不再持有公司股份止。”李晓晞、刘飘分别持有公司8.44%、4.53%股份，宁文敏、乌鲁木齐汉美睿、英科投资、李晓晞、刘飘合计持有公司56.13%股份，远高于其他股东所持公司股份。宁文敏长期担任公司董事长及总经理，对公司的日常经营管理、经营决策等具有决定作用，因此认定宁文敏为公司的实际控制人。

宁文敏先生，1961年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，中共党员；1982年3月毕业于长沙理工大学电力专业，大专学历。1982年3月至2000年7月于湖南省火电建设公司历任高级工程师、质管科科长、市场部主任、副总经济师等职务；2001年9月至2011年8月于湖南利德集团股份有限公司历任总经理、董事等职务；2008年2月至2014年7月于湖南利德电子浆料有限公司任执行董事（董事长）兼总经理；2013年5月至今任利德英可电子科技（苏州）有限公司执行董事；2014年8月至今任本公司董事长兼总经理，任期三年。宁文敏曾主持和参与了国家“863计划”《覆镍深冲钢带技术及产业化》和《片式压电变压器、传感器及相关材料产业化关键技术》项目的研究。

公司实际控制人报告期内未发生过变化。



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
宁文敏	董事长、总经理、董事会秘书	男	1961-10-01	大专	2014年8月16日至今	是
刘飘	董事、副总经理	男	1981-04-11	博士	2014年8月16日至今	是
宁雅娟	董事	女	1984-06-30	本科	2014年8月16日至今	否
任希	董事、财务负责人	男	1976-02-21	硕士	2014年8月16日至今	是
陈方明	董事	男	1981-08-06	本科	2014年8月16日至今	否
朱晓鸥	董事	女	1972-06-29	本科	2014年8月16日至今	否
吴圣冯	董事	男	1986-04-23	硕士	2014年8月16日至今	否
傅靖茜	监事会主席	女	1956-09-30	大专	2014年8月16日至今	否
李政麟	监事	男	1980-06-14	本科	2014年8月16日至今	否
邓定兵	监事	男	1980-07-19	硕士	2014年8月16日至今	否
张志斌	职工代表监事	男	1985-10-06	中专	2014年8月16日至今	是
史津波	职工代表监事	男	1982-09-04	本科	2014年8月16日至今	是

董事会人数:	7
监事会人数:	5
高级管理人员人数:	3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无。

(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
宁文敏	董事长、总经理、董事会秘书	6,354,125	1,184,000	7,538,125	14.19%	0
刘飘	董事、副总经理	2,257,571	150,000	2,407,571	4.53%	0
合计	-	8,611,696	1,334,000	9,945,696	18.72%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

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	10	10
生产人员	17	21
销售人员	18	16
技术人员	20	20
财务人员	5	4
员工总计	70	71

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	3	3
本科	26	22
专科	18	18
专科以下	21	26
员工总计	70	71

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：

公司制定了一系列激励政策，鼓励科研人员的创新积极性。此外，公司还将通过内部培训、联合培养、人才引进等多种方式大力扩充人才队伍，不断改善员工的知识结构、年龄结构和专业结构，建立符合企业快速发展需要的人才梯队。

- (1) 充分挖掘现有人力资源的潜力，在公司员工中开展后续职业培训，提高现有员工的业务素质和技能；
- (2) 在现有人员的基础上，优化人才结构，继续引进物理、化学、有机和材料等方面的专业人才，并重点吸纳高级工程师和技术研发人员
- (3) 加大与国内外知名高校、科研院所的合作力度。

公司暂无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

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：

报告期内公司核心人员未发生变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,370,443.64	1,687,480.87
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、2、3	12,714,162.83	19,932,625.09
预付款项	六、4	11,552,585.13	11,839,176.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	6,180,774.90	4,011,490.24
买入返售金融资产			
存货	六、6	41,904,191.88	40,961,037.40
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、7	0	687,972.80
流动资产合计		73,722,158.38	79,119,782.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、8	19,961,117.77	21,942,156.95
在建工程	六、9	30,377.36	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、10	4,581,809.18	5,153,933.18
开发支出	六、11	21,254,711.98	18,571,712.78

商誉		0	0
长期待摊费用	六、12	525,313.85	811,848.65
递延所得税资产	六、13	130,148.42	216,458.09
其他非流动资产	六、14	0	330,665.00
非流动资产合计		46,483,478.56	47,026,774.65
资产总计		120,205,636.94	126,146,557.26
流动负债：			
短期借款	六、15	12,000,000.00	15,000,000.00
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		0	0
应付票据及应付账款	六、16、17	10,136,365.04	17,161,659.02
预收款项	六、18	4,037,573.42	1,057,136.75
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、19	0	0
应交税费	六、20	-185,495.63	1,844,797.80
其他应付款	六、21	7,530,515.23	7,021,861.07
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		33,518,958.06	42,085,454.64
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		33,518,958.06	42,085,454.64
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、22	53,120,000.00	53,120,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、23	7,098,103.21	7,098,103.21
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、24	2,596,804.13	2,596,804.13
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、25	22,508,573.17	21,246,359.64
归属于母公司所有者权益合计		85,323,480.51	84,061,266.98
少数股东权益		1,363,198.37	-164.36
所有者权益合计		86,686,678.88	84,061,102.62
负债和所有者权益总计		120,205,636.94	126,146,557.26

法定代表人：宁文敏主管会计工作负责人：任希会计机构负责人：罗富军

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		716,776.23	1,601,701.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十五、1	10,964,027.25	17,122,142.61
预付款项		11,357,615.24	11,790,631.82
其他应收款	十五、2	5,013,692.30	3,748,479.82
存货		41,591,795.27	40,953,018.57
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	687,972.80
流动资产合计		69,643,906.29	75,903,947.45
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十五、3	10,150,000.00	8,500,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		20,077,028.41	21,868,023.16

在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		4,439,434.96	5,153,933.18
开发支出		20,641,815.59	18,571,712.78
商誉		0	0
长期待摊费用		525,313.85	811,848.65
递延所得税资产		115,612.50	127,769.70
其他非流动资产		0	297,665.00
非流动资产合计		55,949,205.31	55,330,952.47
资产总计		125,593,111.60	131,234,899.92
流动负债：			
短期借款		12,000,000.00	15,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		10,096,212.21	17,105,226.42
预收款项		3,746,929.70	1,262,807.43
应付职工薪酬		0	0
应交税费		75,491.66	1,831,378.06
其他应付款		10,228,769.40	9,849,343.57
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		36,147,402.97	45,048,755.48
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		36,147,402.97	45,048,755.48
所有者权益：			
股本		53,120,000.00	53,120,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		7,098,103.21	7,098,103.21
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		2,512,716.91	2,596,804.13
一般风险准备		0	0
未分配利润		26,714,888.51	23,371,237.10
所有者权益合计		89,445,708.63	86,186,144.44
负债和所有者权益合计		125,593,111.60	131,234,899.92

法定代表人：宁文敏主管会计工作负责人：任希会计机构负责人：罗富军

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		22,061,708.33	29,416,021.09
其中：营业收入	六、26	22,061,708.33	29,416,021.09
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		21,407,406.23	29,188,534.67
其中：营业成本	六、26	15,601,586.73	22,254,556.30
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、27	37,572.17	37,332.20
销售费用	六、28	1,876,021.65	1,319,646.60
管理费用	六、29	252,231.73	235,773.14
研发费用		818,217.59	2,515,090.97
财务费用	六、30	632,824.34	821,274.30
资产减值损失	六、31	-81,047.98	-117,138.84
加：其他收益	六、32	422,400.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,076,702.10	227,486.42
加：营业外收入	六、33	100,002.00	105,168.24
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,176,704.10	332,654.66
减：所得税费用	六、34	12,157.20	17,570.83
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,164,546.90	315,083.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		1,164,546.90	315,083.83
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-97,666.63	0
2.归属于母公司所有者的净利润		1,262,213.53	315,083.83
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		1,164,546.90	315,083.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,262,213.53	315,083.83
归属于少数股东的综合收益总额		-97,666.63	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	十六、1	0.02	0.006
(二)稀释每股收益	十六、1	0.02	0.006

法定代表人：宁文敏主管会计工作负责人：任希会计机构负责人：罗富军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	22,019,673.30	28,932,518.98
减：营业成本	十五、4	15,773,182.00	22,208,544.47
税金及附加		29,484.51	23,577.28
销售费用		1,754,618.68	1,198,305.04
管理费用		2,233,696.42	2,236,551.78
研发费用		533,822.61	2,128,971.54
财务费用		527,792.02	721,383.87
其中：利息费用		444,080.00	583,612.50
利息收入		1,979.75	2,236.38
资产减值损失		-81,047.98	-117,138.84
加：其他收益		380,600.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,149,753.04	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,778,478.08	532,323.84
加：营业外收入		100,001.89	5,168.24
减：营业外支出		0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,878,479.97	537,492.08
减：所得税费用		12,157.20	17,570.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,866,322.77	519,921.25
（一）持续经营净利润		2,866,322.77	519,921.25
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		2,866,323	519,921

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.01
（二）稀释每股收益		0.05	0.01

法定代表人：宁文敏主管会计工作负责人：任希会计机构负责人：罗富军

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,807,277.66	19,707,583.64
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		12,885.87	16,783.04
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	4,608,487.36	3,013,689.92
经营活动现金流入小计		28,428,650.89	22,738,056.60
购买商品、接受劳务支付的现金		12,630,593.71	12,051,810.11
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		4,741,163.68	3,843,951.21
支付的各项税费		835,419.28	990,189.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	8,840,889.00	5,436,913.27
经营活动现金流出小计		27,048,065.67	22,322,864.54
经营活动产生的现金流量净额	六、36	1,380,585.22	415,192.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		323,540.82	798,072.54
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		323,540.82	798,072.54
投资活动产生的现金流量净额		-323,540.82	-798,072.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,460,865.00	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,460,865.00	0
取得借款收到的现金		11,200,000.00	26,425,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		12,660,865.00	26,425,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	26,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		734,946.63	949,346.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	300,000.00
筹资活动现金流出小计		14,034,946.63	27,609,346.73
筹资活动产生的现金流量净额		-1,374,081.63	-1,184,346.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额	六、35	-317,037.23	-1,567,227.21
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	1,687,374.22	2,425,166.79
六、期末现金及现金等价物余额	六、35	1,370,336.99	857,939.58

法定代表人：宁文敏主管会计工作负责人：任希会计机构负责人：罗富军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,766,222.80	21,838,633.08
收到的税费返还		12,885.87	16,783.04
收到其他与经营活动有关的现金		3,621,151.01	189,031.51
经营活动现金流入小计		26,400,259.68	22,044,447.63
购买商品、接受劳务支付的现金		12,542,143.53	12,435,000.11
支付给职工以及为职工支付的现金		3,860,456.58	3,424,720.40

支付的各项税费		733,066.52	876,499.90
支付其他与经营活动有关的现金		6,853,057.57	4,725,551.20
经营活动现金流出小计		23,988,724.20	21,461,771.61
经营活动产生的现金流量净额		2,411,535.48	582,676.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,374,758.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		1,374,758.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		186,272.45	798,072.54
投资支付的现金		1,650,000.00	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		1,836,272.45	798,072.54
投资活动产生的现金流量净额		-461,514.45	-798,072.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		11,200,000.00	26,425,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		11,200,000.00	26,425,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	26,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		734,946.63	949,346.73
支付其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	300,000.00
筹资活动现金流出小计		14,034,946.63	27,609,346.73
筹资活动产生的现金流量净额		-2,834,946.63	-1,184,346.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-884,925.60	-1,399,743.25
加：期初现金及现金等价物余额		1,601,595.18	2,109,746.69
六、期末现金及现金等价物余额		716,669.58	710,003.44

法定代表人：宁文敏 主管会计工作负责人：任希 会计机构负责人：罗富军

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	
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

根据财政部《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]30号），本公司对财务报表格式进行了修订，详见财务报表。

报表项目注释

湖南利德电子浆料股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司历史沿革

湖南利德电子浆料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2014年9月4日由原湖南利德电子浆料有限公司整体变更为股份有限公司。企业法人营业执照，统一社会信用代码为91430200670780325A；注册地址：湖南省株洲市天元区公共自行车制造基地2号厂房；注册资本：人民币5,312.00万元，法定代表人：宁文敏。

公司于 2008 年 2 月由湖南利德投资股份有限公司出资人民币 200 万元，北京汉美睿科技发展有限公司出资人民币 150 万元，长沙升能科技有限公司出资人民币 150 万元成立。注册资本人民币 500 万元，分两期出资。第一期出资 350 万元，第二期出资 150 万元，分别经湖南建业会计师事务所有限公司株洲分所审验并出具湘建会株(2008)验字第 010 号、湘建会株(2009)验字第 020 号验资报告。

2010 年 9 月公司引进新股东自然人李晓晞、杨华荣、刘飘，新增注册资本人民币 500 万元，注册资本变更为 1,000 万元，实收资本为 1,000 万元，业经湖南建业会计师事务所有限公司株洲分所审验并出具湘建会株(2010)验字第 061 号验资报告。

2013 年 4 月公司引进新股东上海中屹鼎晨投资中心（有限合伙）、北京华川秉鸿创业投资发展中心（有限合伙），新增注册资本人民币 253.7286 万元，注册资本变更为 1,253.7286 万元，实收资本为 1,253.7286 万元。业经湖南建业会计师事务所有限公司株洲分所审验并出具湘建会株(2013)验字第 014 号验资报告。

2013 年 9 月公司引进新股东上海秉原旭股权投资发展中心（有限合伙），新增注册资本人民币 216.1391 万元，注册资本变更为 1,469.8677 万元，实收资本为 1,469.8677 万元。业经湖南建业会计师事务所有限公司株洲分所审验并出具湘建会株(2013)验字第 013 号验资报告。

2013 年 10 月公司引进新股东湖南臻泰股权投资管理合伙企业（有限合伙），新增注册资本人民币 40.271 万元，注册资本变更为 1,510.1387 万元，实收资本为 1,510.1387 万元。业经湖南建业会计师事务所有限公司株洲分所审验并出具湘建会株(2013)验字第 050 号验资报告。

2014 年 4 月公司引进新股东株洲英科投资管理中心（有限合伙）、苏州华亿创业投资中心（有限合伙），新增注册资本人民币 192.011 万元，注册资本变更为 1,702.1497 万元，实收资本 1,702.1497 万元。业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天职业字[2014]10401 号验资报告。

2014 年 9 月 4 日公司整体变更为湖南利德电子浆料股份有限公司，注册资本为 3,000.00 万元，业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天职业字[2014]11167 号验资报告。

2015 年 1 月 19 日在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：利德浆料，证券代码：831678

2015 年 4 月 24 日收到株洲英可投资管理中心（有限合伙）缴纳的新增注册资本人民币 200.00 万元，注册资本变更为 3,200.00 万元，实收资本 3,200.00 万元。业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天职业字[2015]10079 号验资报告。

2015 年 6 月 29 日引进新股东申万宏源证券有限公司、财富证券有限责任公司，新增注册资本人民币 120.00 万元，注册资本变更为 3,320.00 万元，实收资本 3,320.00 万元。业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天职业字[2015]11465 号验资报告。

2016 年 6 月 16 日，利德浆料 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司资本公积转增股本的议案》，公司以资本公积转增股本 1,992.00 万元，注册资本变更为 5,312.00 万元，公司已于 2016 年 8 月 5 日办理了工商变更登记。截止 2017 年 12 月 31 日，公司注册资本 5,312.00 万元，实收资本 5,312.00 万元。

2. 经营范围、主要产品或提供的劳务

经营范围：电子浆料、电子墨水及电子胶的开发、生产与销售；以自有资金开展对光伏电站项目的投资（限以自有合法资金（资产）对外投资，不得从事股权投资、债权投资、短期财务性投资及面对特定对象开展受托资产管理等金融业务，不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）与建设与运营管理；汽车零部件的设计开发、生产与销售；家用电器的研发、生产、销售；光伏发电系统、相关的设备及材料的开发、生产、及销售；无机非金属材料、金属材料、化工产品（不含危险化学品）的开发、生产及销售；通用机械及配件的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）。

3. 控股股东以及实际控制人的名称

公司控股股东及实际控制人为自然人宁文敏。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2018 年 8 月 23 日批准报出。

5. 营业期限

公司营业期限为 2008 年 2 月 20 日至 2058 年 2 月 19 日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。公司经营业务的经营周期较短，以 12 个月作

为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

（1）计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（2）公司本报告期内无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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。

（2）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

(3) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，本公司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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

（八）外币业务的折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；

(2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包

括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

应收款项减值损失的计量见下述“（十）应收款项”。

（十）应收款项

计提坏账准备的应收款项是指应收账款、其他应收款、预付款项。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。

坏账损失核算办法：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大是指期末余额占应收款项总额 10%以上的客户或指期末余额在 100 万元以上。

对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项

对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

本公司采用账龄分析法计提坏账准备时，以账龄为组合按以下标准计提：

应收款项账龄	提取比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	不计提
1—2 年(含 2 年)	5
2 年—3 年(含 3 年)	15
3 年—4 年(含 4 年)	35
4 年—5 年(含 5 年)	75
5 年以上	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

发出存货按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 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) 出售极可能发生，已经就一项出售

计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，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得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《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，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十三）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。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

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

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股份溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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(其他资本公积)。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下:

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	3.00	2.425-4.85
机器设备	3-10	3.00	9.70-32.33
运输设备	6	3.00	16.17
电子及办公设备	3-10	3.00	9.70-32.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活

动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括专利权及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
专利权	10
软件	5-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）收入

1. 销售产品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；（2）既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。本公司的收入的具体政策为产品按合同约定的条款，将产品通过第三方运输至购货方，购货方验收入库在送货单上签字或者出具货品收条后确认收入实现。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量（或已经提供劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司对各项政府补助均采用总额法核算。

4 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。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
企业所得税	应纳税所得额	15、25
增值税	销项税额扣除当年允许抵扣的进项税额后的差额	16
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
地方教育附加	应纳流转税额	2

注：本公司及子公司利德英可电子科技（苏州）有限公司的企业所得税率为15%、株洲利德英可电子科技有限公司的企业所得税率为25%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于2016年12月6日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方

税务局联合下发的《高新技术企业证书》，认定有效期3年，证书编号为GR201643000677，公司2016-2018年度适用15%的企业所得税税率。

子公司利德英可电子科技（苏州）有限公司于2016年11月30日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，认定有效期3年，证书编号为GR201632004762，公司2016-2018年度适用15%的企业所得税税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本期无会计政策变更情况。

2. 会计估计的变更

本期无会计估计变更情况。

3. 前期会计差错更正

本期未发生会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年06月30日，上期指2017年06月，本期指2018年06月。

1. 货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	1,370,443.64	1,687,480.87
合计	<u>1,370,443.64</u>	<u>1,687,480.87</u>

（2）期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项106.65元，系票据保证金。

（3）期末无存放在境外的款项。

2. 应收票据

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	361,000.00	10,600.00
商业承兑汇票		
合计	<u>361,000.00</u>	<u>10,600.00</u>

(2) 期末已背书或贴现但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	备注
银行承兑汇票	12,766,642.99	无	公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方。
合计	<u>12,766,642.99</u>		

(3) 期末公司无用于质押的票据。

(4) 期末无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,764,497.23	100	411,334.40	3.22%			12,353,162.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合计	<u>12,764,497.23</u>	<u>100</u>	<u>411,334.40</u>				<u>12,353,162.83</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,521,578.41	100.00	599,553.32	2.92			19,922,025.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合计	<u>20,521,578.41</u>	<u>100.00</u>	<u>599,553.32</u>				<u>19,922,025.09</u>

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
----	------	----------	----------

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	10,544,743.32		
1-2年(含2年)	1,867,526.91	93,376.35	5
2-3年(含3年)	42,437.00	6,365.55	15
3-4年(含4年)	5,150.00	1,802.50	35
5年以上	309,790.00	309,790.00	100
合计	<u>12,769,647.23</u>	<u>411,334.40</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-188,218.92
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	账面余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
A 客户	4,694,115.00	36.77	
B 客户	1,511,931.58	11.84	
C 客户	1,207,594.44	9.46	37,986.36
D 客户	1,056,610.00	8.28	47,693.67
E 客户	501,657.50	3.93	
合计	<u>8,971,908.52</u>	<u>70.28</u>	<u>85,680.03</u>

(6) 本期无金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例 (%)	期初余额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例 (%)
1年以内(含1年)	10,438,720.56	88.65			10,931,903.81	91.09		
1-2年(含2年)	513,602.67	4.36	25,680.13	5	413,612.74	3.45	20,680.64	5.00
2-3年(含3年)	644,750.00	5.47	96,712.50	15	549,656.00	4.58	82,448.40	15.00
3年以上	178,067.50	1.52	100,162.97	56.25	105,456.15	0.88	58,323.45	55.31
合计	<u>11,775,140.73</u>	<u>100</u>	<u>222,555.60</u>		<u>12,000,628.70</u>	<u>100.00</u>	<u>161,452.49</u>	

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额比例(%)	性质或内容	未结算原因
单位 A	非关联方	3,482,855.45	1 年以内	29.58	货款	尚未完成交易
单位 B	非关联方	1,570,773.50	1 年以内、1-2 年	13.34	货款	尚未完成交易
单位 C	非关联方	863,345.00	1 年以内	7.33	货款	尚未完成交易
单位 D	非关联方	482,642.62	1 年以内	4.10	货款	尚未完成交易
单位 E	非关联方	470,878.08	1 年以内	3.99	货款	尚未完成交易
合计		<u>6,870,494.65</u>		<u>58.34</u>		

5. 其他应收款

(1) 分类列示

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	5,848,601.14	86.84	553,998.42	9.47	5,294,602.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	886,172.18	13.16			886,172.18
合计	<u>6,734,773.32</u>	<u>100.00</u>	<u>553,998.42</u>	<u>9.47</u>	<u>6,180,774.90</u>

续上表:

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	3,633,248.65	80.39	507,930.59	13.98	3,125,318.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	886,172.18	19.61			886,172.18
合计	<u>4,519,420.83</u>	<u>100.00</u>	<u>507,930.59</u>		<u>4,011,490.24</u>

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,692,710.50		
1-2年 (含2年)	885,444.34	44,272.22	5
2-3年 (含3年)	674,650.00	101,197.50	15
3-4年 (含4年)	95,796.30	33,528.71	35
4-5年 (含5年)	500,000.00	375,000.00	75
合计	<u>5,848,601.14</u>	<u>553,998.42</u>	

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比例 (%)	未计提理由
股东个人所得税	886,172.18			预计未来现金流量现值与 账面金额差异很小
合计	<u>886,172.18</u>			

(4) 本期坏账准备计提、转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	46,067.83
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,960,000.00	1,760,000.00
押金	363,668.81	362,668.81
往来款	1,638,231.05	370,547.96
备用金	1,667,240.89	1,021,561.29
股东个人所得税	886,172.18	886,172.18
其他	219,460.39	118,470.59
合计	<u>6734773.32</u>	<u>4,519,420.83</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
往来单位 A	保证金	1,000,000.00	1年以内	14.85	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
往来单位 B	股东个人所得税	886,172.18	3-4 年	13.16	
往来单位 C	备用金	640,321.00	1 年以内	9.51	
往来单位 D	备用金	640,000.00	1 年以内	9.5	
往来单位 E	保证金	500,000.00	4-5 年	8.42	375,000.00
合计		<u>3,666,493.18</u>		<u>55.44</u>	<u>375,000.00</u>

(8) 本期无终止确认的其他应收款。

(9) 本期无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(10) 期末无应收政府补助款。

6. 存货

(1) 分类列示

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	5,447,511.51		5,447,511.51	4,690,525.85		4,690,525.85
在产品	12,660,122.52		12,660,122.52	26,004,914.75		26,004,914.75
库存商品	18,102,812.50		18,102,812.50	3,891,965.72		3,891,965.72
周转材料	5,683,902.14		5,683,902.14	6,368,514.66		6,368,514.66
委托加工物资	9,843.21		9,843.21	5,116.42		5,116.42
合计	<u>41,904,191.88</u>		<u>41,904,191.88</u>	<u>40,961,037.40</u>		<u>40,961,037.40</u>

(2) 本期存货未出现减值情形，不需计提跌价准备。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		673,902.07
预交税金		14,070.73
合计		<u>687,972.80</u>

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	20,216,219.34	1,839,216.93	9,395,516.01	<u>31,450,952.28</u>

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
2. 本期增加金额	143,896.03		6,946.09	<u>150,842.12</u>
(1) 购置	143,896.03		6,946.09	<u>150,842.12</u>
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>20,504,011.40</u>	<u>1,839,216.93</u>	<u>9,409,408.19</u>	<u>31,752,636.52</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	4,935,464.68	1,172,453.85	3,400,876.80	<u>9,508,795.33</u>
2. 本期增加金额	1,547,149.82	20,676.93	714,896.67	<u>2,282,723.42</u>
(1) 计提	1,547,149.82	20,676.93	714,896.67	<u>2,282,723.42</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>6,482,614.50</u>	<u>1,193,130.78</u>	<u>4,115,773.47</u>	<u>11,791,518.75</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>14,021,396.90</u>	<u>646,086.15</u>	<u>5,293,634.72</u>	<u>19,961,117.77</u>
2. 期初账面价值	<u>15,280,754.66</u>	<u>666,763.08</u>	<u>5,994,639.21</u>	<u>21,942,156.95</u>

(2) 本期无暂时闲置固定资产。

(3) 本期无融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

9. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额		期初余额		账面净值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
HIC 中式生产车间	30,377.36				30,377.36
合计	<u>30,377.36</u>				<u>30,377.36</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期 增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投入 占预算的比例 (%)
HIC 中式生 产车间	100.00		30,377.36			3.03
合计	<u>100.00</u>		<u>30,377.36</u>			<u>3.03</u>

续上表:

项目名称	工程 进度(%)	累计利息 资本化金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
HIC 中式生 产车间	3.03				自有资金	0
合计	<u>3.03</u>					<u>0</u>

10. 无形资产

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	206,482.45	6,160,241.41	<u>6,366,723.86</u>
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	206,482.45	6,160,241.41	<u>6,366,723.86</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	32,077.63	1,180,713.05	<u>1,212,790.68</u>
2. 本期增加金额	10,324.10	561,799.90	<u>572,124.00</u>
(1) 计提	10,324.10	561,799.90	<u>572,124.00</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	42,401.73	1,742,512.95	<u>1,784,914.68</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			

项目	软件	专利权	合计
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>164,080.72</u>	<u>4,417,728.46</u>	<u>4,581,809.18</u>
2. 期初账面价值	<u>174,404.82</u>	<u>4,979,528.36</u>	<u>5,153,933.18</u>

注：通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为96.42%。

11. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	
背面钝化晶体硅太阳能电池专业铝浆及制备方法	3,012,698.93	635,487.82			3,648,186.75
触摸屏用低温银浆及其产业化	5,270,662.05	504,858.35			5,775,520.40
电子胶研发及其产业化	808,776.47				808,776.47
晶体硅太阳能电池背银浆料升级及其制备工艺、方法	5,871,982.95	547,136.29			6,419,119.24
纳米银导电墨水及其产业化	535,614.27				535,614.27
片式电感端浆 I 型的配方及制备方法	469,167.22				469,167.22
汽车玻璃热线银浆 II 型的配方及制备方法	2,602,810.89	382,620.35			2,985,431.24
电动汽车空调加热器研发		452,333.38			452,333.38
大功率硅凝胶研发		160,563.01			160,563.01
合计	<u>18,571,712.78</u>	<u>2,682,999.20</u>			<u>21,254,711.98</u>

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁厂房改造	805,953.04		284,454.00		521,499.04
地面改造材料	5,895.61		2,080.80		3,814.81
合计	<u>811,848.65</u>		<u>286,534.80</u>		<u>525,313.85</u>

13. 递延所得税资产

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,187,888.42	126,976.19	1,318,936.40	216,458.09
内部交易未实现利润	21,148.2	3,172.23		
合计	<u>867,656.13</u>	<u>130,148.42</u>	<u>1,318,936.40</u>	<u>216,458.09</u>

(2) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,658,762.74	1,658,762.74
合计	<u>1,658,762.74</u>	<u>1,658,762.74</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2019	921,328.14	921,328.14
2020	160,646.98	160,646.98
2022	576,787.62	576,787.62
合计	<u>1,658,762.74</u>	<u>1,658,762.74</u>

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款		330,665.00
合计		<u>330,665.00</u>

15. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	12,000,000.00	15,000,000.00
质押借款		
信用借款		
合计	<u>12,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>

(2) 本期无逾期未偿还的短期借款。

16. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	497,565.39	8,208,779.59

票据种类	期末余额	期初余额
合计	<u>497,565.39</u>	<u>8,208,779.59</u>

注：期末无到期但未付的应付票据。

17. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	9,638,799.65	8,952,879.43
合计	<u>9,638,799.65</u>	<u>8,952,879.43</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

18. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	4,037,573.42	1,057,136.75
合计	4,037,573.42	<u>1,057,136.75</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

19. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		4,405,675.49	4,405,675.49	
离职后福利中的设定提存计划负债		232,130.55	232,130.55	
合计		<u>4,637,806.04</u>	<u>4,637,806.04</u>	

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		3,927,273.26	3,927,273.26	
二、职工福利费		1,777.00	1,777.00	
三、社会保险费		161,442.34	161,442.34	
其中：1. 医疗保险费		129,234.49	129,234.49	
2. 工伤保险费		21,948.92	21,948.92	
3. 生育保险费		10,258.93	10,258.93	
四、住房公积金		89,520.00	89,520.00	

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
五、工会经费和职工教育经费		64,220.55	64,220.55	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计		<u>4,244,233.15</u>	<u>4,244,233.15</u>	

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

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		219,342.90	219,342.90	
2. 失业养老保险		12,787.65	12,787.65	
合计		<u>232,130.55</u>	<u>232,130.55</u>	

20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税		914,267.58
2. 增值税	-243,598.26	10,933.43
3. 城市维护建设税	2,056.92	765.34
4. 教育费附加及地方教育附加	1,469.23	546.67
5. 代扣代缴个人所得税	51,930.58	917,817.58
6. 印花税	2,645.90	467.20
合计	<u>-185,495.63</u>	<u>1,844,797.80</u>

21. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	7,324,116.97	6,617,642.73
社保	206,398.26	404,218.34
合计	<u>7,530,515.23</u>	<u>7,021,861.07</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

22. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	12,910,736.00						12,910,736.00

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	12,910,736.00						12,910,736.00
其中：境内法人持股	6,861,912.00						6,861,912.00
境内自然人持股	6,048,824.00						6,048,824.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	40,209,264.00						40,209,264.00
1. 人民币普通股	40,209,264.00						40,209,264.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>53,120,000.00</u>						<u>53,120,000.00</u>

23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,098,103.21			7,098,103.21
合计	<u>7,098,103.21</u>			<u>7,098,103.21</u>

24. 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	2,198,031.44	398,772.69		2,596,804.13
合计	<u>2,198,031.44</u>	<u>398,772.69</u>		<u>2,596,804.13</u>

25. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	<u>21,246,359.64</u>	18,160,892.58
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>21,246,359.64</u>	18,160,892.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,262,213.53	315,083.83
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>22,508,573.17</u>	<u>18,475,976.41</u>

26. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	21,844,980.00	28,621,164.98
其他业务收入	216,728.33	794,856.11
合计	<u>22,061,708.33</u>	<u>29,416,021.09</u>
主营业务成本	15,418,256.23	22,254,556.30
其他业务成本	183,330.50	
合计	<u>15,601,586.73</u>	<u>22,254,556.30</u>

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	4,876.18	11,677.60	按应纳流转税额 7%
教育费附加及地方教育附加	3,482.99	8,341.14	按应纳流转税额 5%
印花税	29,213.00	17,313.46	
合计	<u>37,572.17</u>	<u>37,332.20</u>	

28. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,012,853.57	890,540.08
运输费	196,614.47	131,440.76
办公费	6,638.00	43,936.29
差旅费	312,393.64	108,165.18
电话费	29,200.05	21,237.60
展览费	780.00	14,150.94
宣传推广费	69,387.30	5,580.00
业务招待费	241,674.30	67,017.90
保险费	3,432.00	
其他	3,048.32	37,577.85
合计	<u>1,876,021.65</u>	<u>1,319,646.60</u>

29. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	841,168.92	915,345.48
折旧费	233,055.92	266,230.31
办公费	51,297.61	38,974.90
水电费	42,482.65	6,644.32
差旅费	90,646.79	36,446.99
业务招待费	58,569.73	15,354.62
电话费	15,921.47	28,848.12
车辆使用费	109,191.54	95,656.90
税费	90.00	156.75
管理服务费	270,382.04	178,489.00
技术开发费	818,217.59	2,515,090.97
租赁费	201,148.48	151,632.90
无形资产摊销	321,599.90	317,720.82
长期待摊费用摊销	286,534.80	292,892.12
其他	141.88	13,379.91
合计	<u>3,340,449.32</u>	<u>4,872,864.11</u>

30. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	444,080.00	583,612.50
减：利息收入	1,979.75	2,236.38
银行手续费	7,559.52	5,728.70
贴现利息支出	153,108.57	240,433.17
担保费		
汇兑损益	22,556.00	-6907.03
其他	7,500.00	643.34
合计	<u>632,824.34</u>	<u>821,274.30</u>

31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-81,047.98	-117,138.84
合计	<u>-81,047.98</u>	<u>-117,138.84</u>

32. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
园区标准厂房租赁资金补助	186,600.00	
财政局金融服务实体经济担保费用补贴	150,000.00	
财政局区产业局政策补贴	44,000.00	
研究开发费用补贴	41,800.00	
合计	<u>422,400.00</u>	

33. 营业外收入

(1) 按项目列示

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
1. 政府补助		102,500.00	422,400.00
2. 非流动资产毁损报废利得			
3. 其他	100,002.00	2,668.24	100,002.00
合计	<u>100,002.00</u>	<u>105,168.24</u>	<u>522,402.00</u>

(2) 记入当期损益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
涉外发展补贴		2,500.00	与收益相关
高企认定补贴		100,000.00	与收益相关
合计		<u>102,500.00</u>	

34. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	12,157.20	17,570.83
其中：当期所得税		
递延所得税	12,157.20	17,570.83

35. 现金流量表项目注释

(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
利息收入	1,979.75	2,236.38
政府补助	422,400.00	102,500.00
其他往来款	4,184,107.61	2,908,953.54

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>4,608,487.36</u>	<u>3,013,689.92</u>

(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
销售费用中费用性支出	1,689,862.36	437,522.56
管理费用中费用性支出	2,997,860.56	565,584.41
财务费用中银行手续费	7,559.52	5,728.70
其他往来款	4,145,606.56	4,428,077.60
合计	<u>8,840,889.00</u>	<u>5,436,913.27</u>

36. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,164,546.90	315,083.83
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,282,723.42	1,034,954.39
无形资产摊销	320,789.86	317,720.82
长期待摊费用摊销	286,534.80	286,534.80
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）		
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）	632,824.34	821,274.30
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）		
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）	-943,154.48	-5,412,469.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-158,963.97	2,359,348.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-129,887.96	1,129,534.60
其他	-1,074,827.48	-436,789.57
经营活动产生的现金流量净额	-1,380,585.22	415,192.06

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

项目	本期发生额	上期发生额
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,370,336.99	857,939.58
减：现金的期初余额	1,687,374.22	2,425,166.79
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	<u>-317,037.23</u>	<u>-1,567,227.21</u>

(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	1,687,374.22	2,425,060.46
其中：1. 库存现金		
2. 可随时用于支付的银行存款	1,370,336.99	1,687,374.22
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,370,336.99</u>	<u>1,687,374.22</u>
其中：母公司使用受限制的现金和现金等价物		

36. 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	106.65	质押
合计	<u>106.65</u>	

37. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
园区标准厂房租赁资金补助	186,600.00	其他收益	186,600.00
财政局金融服务实体经济担保费用补贴	150,000.00	其他收益	150,000.00
财政局区产业局政策补贴	44,000.00	其他收益	44,000.00
研究开发费用补贴	41,800.00	其他收益	41,800.00
合计	<u>422,400.00</u>		<u>422,400.00</u>

(2) 本期无退回的政府补助。

七、合并范围的变动

1. 其他原因的合并范围变动

本期公司合并范围新增投资设立控股子公司株洲利德英可电子科技有限公司。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

本公司构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
利德英可电子科技 (苏州)有限公司	江苏苏州	江苏苏州	纳米设备的 研发、销售	100.00		100.00	投资设立
株洲利德英可电子 科技有限公司	湖南株洲	湖南株洲	厚/薄膜混合电路 元器件研发、销售	69.84		69.84	投资设立
昆山利德英可新 能源有限公司	江苏昆山	江苏昆山	光伏产品的技术 研发、销售	100.00		100.00	投资设立

2) 未纳入合并财务报表范围的子公司的基础信息

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)
昆山利德英可新能源有限公司	有限公司	江苏昆山	光伏产品的技术 研发、销售	50.00

接上表:

子公司全称	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)
-------	------	-------------	-------------------------	-------------	---------------

昆山利德英可新 能源有限公司	光伏产品的 技术研发、销售	0.00	0.00	100.00	100.00
-------------------	------------------	------	------	--------	--------

注：由于公司并未对昆山利德英可新能源有限公司实际出资且该公司尚未开展生产经营活动，因此昆山利德英可新能源有限公司未纳入公司合并范围。

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 应收票据

本公司的应收票据主要系应收银行承兑汇票，公司对银行承兑票据严格管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2. 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（1）不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

（2）做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2017年12月31日，本公司应收账款52.38%(2016年12月31日：54.50%)源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系备用金、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收款项中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如

下：

项目	期末数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	361,000.00				<u>361,000.00</u>
应收账款	12,353,162.83				<u>12,353,162.83</u>
其他应收款	6,180,774.90				<u>6,180,774.90</u>
合计	<u>18,894,937.73</u>				<u>18,894,937.73</u>

续上表：

项目	期初数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	10,600.00				<u>10,600.00</u>
应收账款	19,922,025.09				<u>19,922,025.09</u>
其他应收款	4,011,490.24				<u>4,011,490.24</u>
合计	<u>23,944,115.33</u>				<u>23,944,115.33</u>

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司主要运用票据结算、银行借款等融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融工具按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同价格	1年以内	1-3年	3年以上
金融资产					
货币资金	1,370,443.64		1,370,443.64		
应收票据	361,000.00		361,000.00		
应收账款	12,353,162.83		12,353,162.83		
其他应收款	6,180,774.90		6,180,774.90		
合计	<u>20,265,381.37</u>		<u>20,265,381.37</u>		

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同价格	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	12,000,000.00		12,000,000.00		
应付票据	497,565.39		497,565.39		
应付账款	9,638,799.65		9,638,799.65		
其他应付款	7,530,515.23		7,530,515.23		
合计	<u>29,666,880.27</u>		<u>29,666,880.27</u>		

续上表:

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同价格	1年以内	1-3年	3年以上
金融资产					
货币资金	1,687,480.87		1,687,480.87		
应收票据	10,600.00		10,600.00		
应收账款	19,922,025.09		19,922,025.09		
其他应收款	4,011,490.24		4,011,490.24		
合计	<u>25,631,596.20</u>		<u>25,631,596.20</u>		
金融负债					
银行借款	15,000,000.00		15,000,000.00		
应付账款	8,208,779.59		8,208,779.59		
其他应付款	8,952,879.43		8,952,879.43		
合计	<u>7,021,861.07</u>		<u>7,021,861.07</u>		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。市场利率变动的风险主要与本公司银行借款有关。

截至2018年6月30日，本公司银行借款人民币12,000,000.00元(2017年12月31日：人民币15,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产有关。对于外币资产，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(四) 资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括银行存款、短期借款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、发行股份或偿还银行借款平衡资本结构。

本公司采用资产负债率监督资本风险。截至2018年6月30日，本公司的资产负债比率为27.88%（2017年12月31日：33.36%）。

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

本公司采用以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的长短期借款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的实际控制人

实际控制人	性质
宁文敏	自然人股东

注：宁文敏直接持股本公司11.96%的股权，宁文敏通过与李晓晞、刘飘签署行动一致协议分别控制8.44%、4.25%的股权；乌鲁木齐汉美睿股权投资合伙企业(有限合伙)持股本公司19.38%的股权，宁文敏是该公司的执行事务合伙人，可间接控制该部分股权；株洲英科投资管理中心（有限合伙）持股本公司10.07%的股权，该公司系员工持股，宁文敏是该公司的执行事务合伙人，可间接控制该部分股权，综上所述宁文敏共实际控制本公司54.10%的股权，是本公司的实际控制人。

3. 本公司子公司情况详见附注八、1。

4. 其他关联方

序号	单位名称	关联方关系
1	陆新红	实际控制人、董事长、总经理妻子
2	任希	董事

5. 关联方交易

(1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
任希	180,000.00	2017-11-09	2018-11-08	
任希	165,000.00	2017-11-01	2018-10-31	
任希	200,000.00	2018-3-14	2019-3-13	
任希	300,000.00	2018-4-10	2019-4-9	
陆新红	105,000.00	2018-4-7	2019-4-6	
合计	<u>950,000.00</u>			

(2) 关联方担保情况

担保方	被担保方	合同金额	担保期限	担保是否已经履行完毕	备注
宁文敏、陆新红	湖南利德电子浆料股份有限公司	10,000,000.00	2018.6.13-2020.6.12	否	注①
宁文敏、陆新红	湖南利德电子浆料股份有限公司	2,000,000.00	2018.7.1-2020.6.30	否	注②
合计		<u>12,000,000.00</u>			

注①本公司向中国银行股份有限公司株洲支行借款1,000万元，由宁文敏、陆新红、株洲丰叶担保有限责任公司提供担保。

②本公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司株洲市分行借款200万元，由宁文敏、陆新红提供保证担保。

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员 A	205,790.00	157,065.00
关键管理人员 B	158,540.00	138,435.65
关键管理人员 C	146,840.00	99,255.76
关键管理人员 D	98,508.76	67,487.58
合计	<u>609,678.76</u>	<u>462,243.99</u>

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	个人股东所得税	886,172.18		886,172.18	
合计		<u>886,172.18</u>		<u>886,172.18</u>	

注：本公司股改时，留存收益转增股本代扣个人股东的个人所得税，至会计报表截止日，该税款尚未缴纳，未形成个人股东占用公司资金的情况。

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	任希	845,000.00	545,000.00
其他应付款	陆新红	105,000.00	105,000.00
合计		<u>950,000.00</u>	<u>650,000.00</u>

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止至2018年6月30日，本公司未发生需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止至2018年6月30日，本公司未发生需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事

项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

1、宁文敏、北京汉美睿科技发展有限责任公司、李晓晞、刘飘、刘岚、王祥辉、侯泽培、株洲英科（“甲方”）与上海中屹鼎晨投资中心（有限合伙）、上海秉原旭股权投资发展中心（有限合伙）、北京华川秉鸿创业投资发展中心（有限合伙）、苏州华亿创业投资中心（有限合伙）（“乙方”）签署了《增资扩股协议》、《增资扩股协议的补充协议》及《关于业绩承诺与补偿的协议》，约定：

（1）业绩承诺

公司预计 2014 会计年度、2015 会计年度累计净利润为人民币 2,300 万元。若公司 2014 会计年度、2015 会计年度实际实现净利润累计低于人民币 2,300 万元的 90%（即低于 2,070 万元），则乙方有权要求甲方（按照届时甲方各方所占股权比例）以现金方式对乙方进行补偿。

现金补偿支付公式如下：（2014+2015 年）补偿金额=【（2014+2015 年）净利润承诺值-（2014+2015 年）实际利润】*乙方各方届时所占股权比例。

甲方项下当事人如取得公司的分红，优先支付对乙方项下当事人的现金补偿。若经其他股东同意后甲方项下当事人所变现股权的收入优先偿付补偿金。为保证甲方有足够的时间偿付，乙方同意甲方各方在审计报告出具日起 24 个月内免息分期支付上述现金补偿。

注：2014 会计年度、2015 会计年度累计净利润为人民币 1,537.92 万元，未实现业绩承诺。

（2）股权回购

若公司在 2018 年 12 月 31 日未上市或者出现下列情形，甲方（按照届时甲方各方所占股权比例）应当回购乙方所持公司股权，但是乙方同意甲方各方在 12 个月内免息分期支付上述回购价款：

- ①公司出现持续三年亏损，且累计亏损金额超过所有者权益的 30%；
- ②公司出现业务无法正常开展，公司人员出现不正常的离职情形；
- ③其他公司拟收购公司，但甲方不同意出让公司股权，或者不同意放弃公司控股权的情形。

2、宁文敏、北京汉美睿科技发展有限责任公司（现更名为“乌鲁木齐汉美睿股权投资合伙企业（有限合伙）”）、李晓晞、刘飘、刘岚、王祥辉、侯泽培、株洲英科投资管理中心（有限合伙）（“甲方”）与湖南臻泰股权投资管理合伙企业（有限合伙）（乙方）签署了《湖南利德电子电子浆料有限公司增资扩股协议》、《湖南利德电子电子浆料有限公司增资扩股协议的补充协议》、《增资扩股协议的补充协议《二》》，约定：

若公司在 2018 年 12 月 31 日未上市或者出现下列情形，甲方（按照届时甲方各方所占股权比例）应当回购乙方所持公司股权：

- ①公司出现持续三年亏损，且累计亏损金额超过所有者权益的 30%；
- ②公司核心管理人员非正常重大变动，公司业务无法正常开展的情形；

③其他公司拟收购公司，但甲方不同意出让公司股权，或者不同意放弃公司控股权的情形。

乙方要求甲方回购其股权的，甲方（按照届时甲方各方所占股权比例）应当回购乙方所持公司股权，但是乙方同意甲方各方在 12 个月内免息分期支付上述回购价款。

回购价款=乙方投资金额*（1+1.25%*已投资月份数）-乙方各方在持股期间已取得累计现金分红-乙方各方获得的现金补偿（如有）-乙方各方已经收到的利息（如有）。

3、分部报告

（1）经营分部

本公司规模较小、产品结构简单，故未按经营业务进行分部报告。

（2）其他信息

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光伏浆料	8,008,400.12	6,708,682.29	14,107,923.71	48,446,308.61
非光伏浆料	11,913,322.50	7,020,714.03	10,001,447.17	10,559,358.58
其他	2,139,985.71	1,872,190.41	5,306,650.20	6,998,948.19
合计	<u>22,061,708.33</u>	<u>15,601,586.73</u>	<u>29,416,021.09</u>	<u>66,004,615.38</u>

十五、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

（1）分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,003,425.45	100	400,398.20	3.64	10,603,027.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>11,003,425.45</u>	<u>100</u>	<u>400,398.20</u>		<u>10,603,027.25</u>

续上表：

类别	期初余额		坏账准备	账面价值
	账面余额	比例（%）		

	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	17,700,159.73	100.00	588,617.12	3.33
17,111,542.61				
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收账款				
合计	<u>17,700,159.73</u>	<u>100.00</u>	<u>588,617.12</u>	<u>17,111,542.61</u>

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	8,997,245.45		
1-2年(含2年)	1,648,803.00	82,440.15	5
2-3年(含3年)	42,437.00	6,365.55	15
3-4年(含4年)	5,150.00	1,802.50	35
5年以上	309,790.00	309,790.00	100
合计	<u>11,003,425.45</u>	<u>400,398.20</u>	

(3) 本期坏账准备计提、转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-188,218.92
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 期末应收账款前五名情况

单位名称	金额	占应收账款总额比例 (%)	坏帐准备金额
A 客户	4,694,115.00	42.66	
B 客户	1,511,931.58	13.74	
C 客户	501,657.50	4.56	
D 客户	454,756.72	4.13	
E 客户	418,400.00	3.80	92748.96
合计	<u>7,580,860.80</u>	<u>68.89</u>	<u>92,748.96</u>

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	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	4,223,956.17	82.66	96,436.05	2.28		4,127,520.12	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	886,172.18	17.34				886,172.18	
合计	<u>5,110,128.35</u>	<u>100.00</u>	<u>96,436.05</u>			<u>5,013,692.30</u>	

续上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	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	2,967,856.55	77.01	105,548.91	3.56		2,862,307.64	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	886,172.18	22.99				886,172.18	
合计	<u>3,854,028.73</u>	<u>100.00</u>	<u>105,548.91</u>			<u>3,748,479.82</u>	

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	3,600,381.17		
1-2年(含2年)	11,002.00	550.10	5
2-3年(含3年)	592,573.00	88,885.95	15
3-4年(含4年)	20,000.00	7,000.00	35
合计	<u>4,223,956.17</u>	<u>96,436.05</u>	

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	未计提理由
股东个人所得税	886,172.18			预计未来现金流量现值

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	未计提理由
				与账面金额差异很小
合计	<u>886,172.18</u>			

(4) 本期坏账准备计提、转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	46,067.83
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,160,000.00	1,260,000.00
股东个人所得税	886,172.18	886,172.18
备用金	326,369.89	202,076.71
代理费	1,331,574.10	1,021,561.29
其他往来款	1,406,012.18	484,218.55
合计	<u>5,110,128.35</u>	<u>3,854,028.73</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
往来单位 A	保证金	1,000,000.00	1 年以内	25.95	
往来单位 B	股东个人所得税	886,172.18	3-4 年	22.99	
往来单位 C	备用金	640,321.00	1 年以内	16.61	
往来单位 D	备用金	640,000.00	1 年以内	9.89	
往来单位 E	往来款	1,943,635.17	2-3 年	9.61	96,436.05
合计		<u>5,110,128.35</u>		<u>85.05</u>	<u>96,436.05</u>

(8) 本期无终止确认的其他应收款。

(9) 本期无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(10) 本期期末无应收政府补助。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
利德英可电子科技（苏州）有限公司	7,000,000.00				
株洲利德英可电子科技有限公司	1,500,000.00	1,650,000.00			
合计	<u>8,500,000.00</u>	<u>1,650,000.00</u>			

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动			期末余额	资产减值准备
	其他权益变动	现金红利	本期计提减值准备 其他		
利德英可电子科技（苏州）有限公司				7,000,000.00	
株洲利德英可电子科技有限公司				3,150,000.00	
合计				<u>10,150,000.00</u>	

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	21,802,944.97	28,137,662.87
其他业务收入	216,728.33	794,856.11
合计	<u>56,795,529.48</u>	<u>28,932,518.98</u>
主营业务成本	15,589,851.50	22,208,544.47
其他业务成本	183,330.50	
合计	<u>15,773,182.00</u>	<u>22,208,544.47</u>

十六、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率%	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.49	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.83	0.01	0.01

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均

数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况：

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	12,885.87	
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司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	422,400.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100,002.00	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>535,287.87</u>	

非经常性损益明细	金额	说明
减：所得税影响金额	80,293.18	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>454,994.69</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	454,994.69	
归属于少数股东的非经常性损益		

湖南利德电子浆料股份有限公司