

公告编号：2018-026

证券代码：833447

证券简称：凯力船艇

主办券商：东莞证券



凯力船艇

NEEQ:833447

广东凯力船艇股份有限公司

GUANGDONG K-LINK SHIP BUILDING CO. , LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年1月，签订全国首艘军事主题的蓝海豚珠江游船，打造珠江上独具特色的“军事历史知识学习基地”



2018年6月，凯力船艇通过2017年度广东省守合同重信用企业评选，是凯力船艇从2012年至今连续六年获得广东省守合同重信用企业。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、凯力船艇	指	广东凯力船艇股份有限公司
三会	指	广东凯力船艇股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	广东凯力船艇股份有限公司股东大会
董事会	指	广东凯力船艇股份有限公司董事会
监事会	指	广东凯力船艇股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	《广东凯力船艇股份有限公司章程》及章程修正案
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人钟永强、主管会计工作负责人韩月群 及会计机构负责人（会计主管人员）郑畅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	公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）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的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东凯力船艇股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG K-LINK SHIPBUILDING CO., LTD
证券简称	凯力船艇
证券代码	833447
法定代表人	钟永强
办公地址	东莞市麻涌镇大步工业大道西

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴廷光
是否通过董秘资格考试	否
电话	0769-88280192-808
传真	0769-88280192-808
电子邮箱	909245382@qq.com
公司网址	www.gdk-link.com
联系地址及邮政编码	东莞市麻涌镇大步工业大道西 523143
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007-02-09
挂牌时间	2015-08-31
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业
主要产品与服务项目	豪华游船游艇、政府公务船、清洁能源船、海洋工程装备的设计建造销售及其修理
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	46,640,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广东凯力投资控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	钟永强、钟永杰、钟永勇

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	91441900796298227Q	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	东莞市麻涌镇大步工业大道西	否
注册资本（元）	46,640,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路1号金源中心21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

公司将持有参股公司广州凯美检测科技有限公司 3,500,000 股的股份以现金人民币 20.00 元转让给广州民丰工程检测有限公司

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	57,326,293.56	37,280,674.83	53.77%
毛利率	10.73%	9.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,805,237.48	-5,373,434.40	10.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,949,880.98	-5,896,407.71	16.05%
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）	-13.32%	-12.08%	-
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）	-13.72%	-13.25%	-
基本每股收益	-0.10	-0.12	16.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	102,543,682.46	82,367,260.58	24.50%
负债总计	67,790,021.00	42,459,111.81	59.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,669,246.44	38,474,483.92	-12.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.72	0.86	-16.28%
资产负债率（母公司）	48.71%	23.85%	-
资产负债率（合并）	66.11%	51.60%	-
流动比率	1.23	1.45	-
利息保障倍数	-16.24	-15.75	-

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	-6,200,724.12	-7,302,547.85	15.09%
应收账款周转率	3.51	1.84	-
存货周转率	1.52	0.94	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	24.50%	19.53%	-
营业收入增长率	53.77%	-20.62%	-
净利润增长率	-11.27%	-754.52%	-

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	46,640,000	46,640,000	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

一) 经营模式：公司致力于豪华游船游艇、政府公务船、清洁能源船、海洋工程装备的设计建造及其修理，已发展成为华南地区技术先进、规模较大的豪华游船游艇、政府公务船、清洁能源船、海洋工程装备的设计建造及其修理基地。已建立起了设计研发、生产，再到产品销售的一体化流程体系，产品销售区域目前以中国国内和东南亚地区市场为主。采购方面，公司根据客户对产品性能及品质的要求、技术设计部门确认、订单需求数量、库存情况和市场供需状况等来确定采购数量、品种和价格，通过招投标方式向供应商下订单；生产方面，基于行业特性，公司根据客户的具体需求设计产品并安排生产，实行以销定产的生产模式；销售方面，公司的主营业务收入主要来自豪华游船游艇、政府公务船、清洁能源船以及海洋工程装备的设计研发、生产销售以及修理。主要客户包括中华人民共和国海事局、航道局、渔政总队、公安边防总队、海关总署、广州港务局等政府单位，广东航运集团、广州港集团、桂林旅股、杭州运河集团、海南海景乐园等大型交通引航旅游企业，以及港澳、东南亚等著名水上装备运营客户，公司在行业内享有较好的知名度。公司近几年，加大技术研发投入，大力发展豪华游船游艇、政府公务船、清洁能源船、海洋工程装备设计建造及修理。豪华游船游艇产业属于 2015 年 9 月工信部等六部委发布《关于促进旅游装备制造业发展的实施意见》五项重点任务之一，已交付的广州市委市政府振兴粤剧、探索发展文化旅游的重点项目-“珠江红船”得到了广州市领导的高度赞扬，紧接着公司陆续承接了几个重点项目的设计和建造，包括 50 客位铝合金海上观光游船、“时尚号”超级双体游艇，2017 年底更是中标了国内首艘军事题材游船项目。公司在该板块取得的成绩主要是依赖于公司对文化旅游项目的重视，对重点的项目引入“私人定制”的理念，完美体现了“一船一景”的特点，获得广大客户的好评。

在公务船方面，承接了大批海事、港务和渔政系统巡逻船和工作船，作为公司重点发展的项目，以已承接订单为基础，开发更多采用新材料、新能源和新技术的全新公务船型，配合国家“建设海洋强国”、“一带一路”、“中国制造 2025”战略，适应海事、航道、渔政、港务、水政等政府公务对新船型的需求，将具有广阔的发展前景。在新能源船研发设计方面，这适应国家对环保节能的要求：1、公司正在研发设计纯电动新能源船艇。2、公司持续跟进 LNG 清洁能源船的发展，LNG 新能源作为国家和政府倡导的新型清洁能源，按国家产业政策，此部分船舶需更换成 LNG 动力船舶；珠江流域货运船舶，需逐步更换成 LNG 动力船舶，LNG 动力船市场前景广阔。经过多年的开拓创新和不懈努力，公司利用自己的关键资源，通过有效的产供销业务流程，已经形成了一个完整的运行系统，并通过这一运行系统向客户提供了富有竞争力的产品和服务，给公司带来了稳定的收入、利润和现金流。

二) 采购模式：公司的主要原材料是船用设备、钢材、铝合金材料、玻璃布、环氧树脂、焊材，采购模式是由“以销定产”的产销模式决定的。公司根据产品、项目对性能及品质的要求、生产需求数量、库存情况和市场供需状况等来确定采购数量、品种和价格，由技术部和生产部提供需求明细表，仓库提供补仓清单，由采购部向供应商下订单。公司对主要原材料实行“谁采购，谁负责”的管理模式，采购人员对采购物资的质量负责，物资到货进仓前，由质量部进行检验，做到质量合格，证书、资料齐全，对不合格产品负责退货和索赔。采购过程遵循“货比三家、货找源头”的原则，尽量避免转手环节以保证质量和降低采购成本。

三) 生产模式：公司的生产模式为“以销定产”，即根据销售订单安排生产。按订单要求的交船时间严格进行有计划的生产，确保按时交船。公司产品具有较强的专业性和针对性。由于客户对不同产品外观及性能的具体要求不同，公司需要根据客户的实际需求设计和建造游船游艇和其他配套设备。行业特性决定了公司只有以“以销定产”的生产模式才能有效控制原材料的库存量和采购量，减少企业资金占用，最大限度提高公司的经营效率。游船游艇制造需要专业的资质许可，公司凭借强大的技术人才队

伍和丰富的技术经验取得了《船厂生产技术条件备案证明书》、《中国船级社质量认证公司质量管理体系认证证书》、《职业健康安全管理体系认证证书》、《环境管理体系认证证书》、《安全生产标准化三级企业证书》，为客户提供专业的游船游艇制造及后续维护服务。

四)销售模式经过多年发展,公司建立起了自己的经营网络,在豪华游船游艇、政府公务船、清洁能源船、海洋工程装备的设计建造及其修理方面拥有较高知名度,并得到了客户的普遍认可。公司设有市场一部、市场二部和市场三部。销售模式以面向客户直接销售为主。公司采用直接销售模式的原因主要由行业特点所决定。一方面由于客户不同,客户所需求的产品使用功能不同,因此公司的销售必须是直接面对客户,同时公司需要积极参与到前期造船方案的策划中,与客户进行密切的合作,以便于提供客户所需的产品。另一方面,直销模式中间环节少、贴近市场,公司可以掌握第一手行业信息和客户需求变化情况,有利于公司及时调整研发方向、销售策略,控制产品销售风险。经过公司近几年的良好经营,在经营固定业务的同时,建造了一大批整船产品,公司在行业内认知度也逐渐提高,公司以其良好的服务和高质量的产品吸引了各类客户前来寻求合作。公司在选择客户时根据客户质量,产品附加值等指标来综合评价并选择合适项目承接业务,合作客户以优质客户为主。客户维护方面,公司主要通过提供高产品的质量、及时的交货服务和健全的售后服务体系来维持合作关系。市场开发方面,紧跟旅游市场和世界科技发展的潮流,在产品的功能,外观等方面不断创新,以其吸引更多的新客户。同时公司主动调查了解各类客户的需求,并定期形成调查表,同时公司也积极参与客户前期造船方案的策划。产品定价方面,公司以行业市场价格为基准,争取承接较高附加值的游船游艇产品。

报告期内,公司商业模式并未发生重大变化。

报告期后至报告披露日,公司商业模式并未发生重大变化。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内,公司实现营业收入 5733 万元,较去年同期增长 53.77%;净利润增长 22.92%,本报告期末,资产总额比年初增长 24.89%;负债总额比年初增长 59.66%。

1、营业收入增长,主要原因是公司 2017 年产品全面转型升级,2017 年度下半年的订单较为集中的体现,并在 2018 年上半年转化为收入。

2、净利润增长,主要原因是公司产品转型取得一定的成效。

3、资产总额增长,主要原因是报告期内公司减少对固定资产的投入,17 年下半年的订单产品在 18 年上半年统一集中生产直接影响资产的增长。

4、负债总额增长,主要是因生产经营的需要加大银行融资贷款。

三、 风险与价值

1、毛利率下降风险 船舶行业技术与产品标准化程度高,生产工艺较成熟,行业集中度偏低,竞争激烈。与此同时,受劳动力成本上升等诸多因素影响,成本优势正在逐渐减弱,从上游到下游,产业链利润已缩水,因此行业毛利率难以维持较高水平。

应对措施:由于豪华游船、游艇的技术含量高,相应的毛利率也较高。公司适时将产品转型升级,加大研发投入,在原有产品线基础上,拓展绿色能源动力船舶、铝合金等新材料舰艇,重点发展豪华游船、游艇、政府公务船、海工装备等高附加值产品,提高公司的毛利水平,有效应对毛利率下降风险;同时,延伸产业链,计划组建新与舰艇有关的水岸文化企业,扩大利润增长点。

2、原材料价格波动风险 公司产品主要原材料为钢铝材料，钢铝材料占公司产品总成本约 20%左右。由于钢铝价格的波动会增加公司的生产经营压力，并将可能导致产品销售成本、毛利的波动。受市场需求变动等多方面因素影响，未来钢铝价格存在不确定性，公司因此面临原材料价格波动的风险。

应对措施：指定相关部门与人员密切跟踪原材料钢铝的价格走势，根据价格走势及时调整库存，以有效应对原材料价格变动对公司带来的影响。多承接原材料占比较少，而技术含量高的舰艇，减少材料价格影响。

3、核心技术人员流失的风险 船舶建造行业技术要求较高，因此，拥有专业水平高的技术人才是公司竞争力的重要保障。近年来，公司初步建立了合理、健康、稳定的人力资源储备，为公司业务的进一步发展奠定了良好的基础。但随着行业竞争的加剧，同行业企业均在吸收行业技术人才，这对公司吸引、稳定专业技术人才带来一定的压力，如果不能做好技术人才的引进和保留工作，将对公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：公司自成立以来核心技术人员保持稳定，未来公司将加强技术人才的引进工作，同时对现有技术人才建立有效的激励机制来留住人才；创建凯力商学院，传承凯力文化，培养和吸收人才，成为员工成长平台；2017 年公司通过向部分董、监、高、核心员工进行股票发行，让优秀的核心技术人员持股，以利于进一步提高人才的稳定性及向心力

4、租赁房屋带来的风险 公司正处于发展时期，对资金需求量较大，为了提高资金使用效率，公司及其子公司中山凯力通过租赁厂房和办公楼来开展经营活动。公司厂房及办公场所所属土地为租赁东莞市麻涌镇大步村村民委员会集体所有土地，土地面积 99.10 亩（折合 66,005.60 平方米），租赁期 40 年，租赁期限为 2006 年 10 月 1 日至 2046 年 10 月 1 日。公司子公司厂房及办公场所及其所属土地向伟航船厂（中山）有限公司租赁，租赁期为 5 年，租赁期限为 2014 年 8 月 1 日至 2019 年 7 月 31 日。虽然公司成立以来未发生过因租赁房屋而对业务经营造成不利影响的情形，但如果租赁的房屋在租赁期内被拆迁或因其他原因无法继续出租，将对公司的正常经营产生一定影响。

应对措施：如果公司及其子公司无法继续租赁该土地与房屋，公司实际控制人钟永强、钟永杰、钟永勇承诺将承担因搬迁而造成的损失。公司及其子公司周边厂房供应充足，如有需要，可以在短时间内以公允的价格租得所需厂房。

四、 企业社会责任

首先，企业应该承担并履行好经济责任，为极大丰富人民的物质生活，为国民经济的快速稳定发展发挥自己应有的作用。其次，企业在遵纪守法方面作出表率，遵守所有的法律、法规，包括环境保护法、消费者权益法和劳动保护法。完成所有的合同义务，带头诚信经营，合法经营，承兑保修允诺。带动企业的雇员、企业所在的社区等共同遵纪守法，共建法治社会。社会对企业的期望，企业应努力使社会不遭受自己的运营活动、产品及服务的消极影响。加速产业升级和产业结构的优化，大力发展绿色企业，增大企业吸纳就业的能力，为环境保护和社会安定尽职尽责。最后，是企业的慈善责任。

公司创始人及董事长钟永强先生是政协广州市第十三届委员，长期积极参与社会活动，担任多个协会商会重要职务，为各协会发展建言献策，积极为政府和企业搭建沟通桥梁；多次受聘于中山大学、华南理工大学、暨南大学等高校演讲，帮助大学生、研究生提升管理实战理念和就业帮助，并大力推动公司与中山大学、华南理工大学、暨南大学等多所高校创建产学研联盟，并为这些高校提供产学研基地；另外，还坚持参与各种公益慈善活动。在不断壮大的同时，公司乐于承担社会责任，积极参与各种公益慈善活动。

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的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
钟永强	拆入	500,000.00	是	2017-8-21	2017-041
钟永勇	拆入	3,650,000.00	是	2017-3-30	2017-026
韩月群	拆入	1,957,000.00	是	2017-8-21	2017-041
吴廷光	拆入	757,000.00	是	2017-8-21	2017-041
广州凯美检测科技有限公司	接受劳务	43,326.46	是	2018-4-25	2018-008

钟永强	连带责任保证	7,140,000.00	是	2017-7-182017-12-20	2017-035 、 2017-049
中山凯力海工装备有限公司、广东凯力投资控股有限公司、钟永强、韩月群、陈少权	连带责任保证、抵押（粤（2016）广州市不动产权第07233929、粤（2016）广州市不动产权第07233934号）、抵押（粤（2016）广州市不动产权第00258816号）、抵押（粤（2016）广州市不动产权第10087597号）	25,710,000.00	是	2017-12-20	2017-049

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司业务转型升级，产品生产周期延长，公司前期需垫付部分材料及设备采购款，在公司资金周转不顺畅时，需向母公司借入资金周转，保障公司生产经营不受影响，产品能按期交付。

（二） 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东及实际控制人承诺：公司挂牌后，所持公司股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌日、挂牌期满一年和两年。

2、公司董事、监事、高级管理人员承诺，在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。报告期内，公司控股股东及实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员严格履行承诺。

3、公司实际控制人钟永强、钟永杰、钟永勇向公司出具关于避免同业竞争的承诺：1) 本人承诺将于 2015 年 12 月 31 日前尽快通过股权转让或修改经营范围的方式解决深圳兴海安、广州凯运及东莞海德与凯力船艇构成同业竞争的问题。如届时未整改完毕，给凯力股份造成损失，本人将承担全部的赔偿责任； 2) 公司/本人及公司/本人控制的其他企业在将来的生产经营中不会从事与公司相同或相似的业务，不新设或收购与公司有相同或相似业务范围的附属企业、控股公司，避免可能出现的同业竞争。

深圳兴海安、广州凯运已于 2015 年完成股权转让手续；东莞海德的厂房设备已于 2016 年底被政府征收，目前该公司进入注销程序，报告期内并未发生实际业务，不产生同业竞争。实际控制人也没有新设或收购与公司业务相同或相似公司，没有发生违背承诺的情况。

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	46,640,000	100.00%	0	46,640,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	28,248,000	60.57%	0	28,248,000	60.57%
	董事、监事、高管	44,450,721	95.31%	0	44,450,721	95.31%
	核心员工	1,690,000	3.62%	0	1,690,000	3.62%
总股本		46,640,000	-	0	46,640,000	-
普通股股东人数						32

(二) 报告期期末普通股 5 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	广东凯力投资控股有限公司	28,248,000	0	0	60.57%	28,248,000	0
2	兴海安（香港）有限公司	14,552,000	0	0	31.20%	14,552,000	0
3	钟永强	400,000	0	0	0.86%	400,000	0
4	徐国庆	400,000	0	0	0.86%	400,000	0
5	吴廷光	350,000	0	0	0.75%	350,000	0
合计		43,950,000	0	0	94.24%	43,950,000	0

5 股东间相互关系说明：

钟永强（公司董事长、间接持股 43.07%）、钟永杰（公司董事、间接持股 20.94%）、钟永勇（公司监事、间接持股 9.60%）之间为兄弟关系；

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

广东凯力投资控股有限公司（原广州市凯力实业有限公司，于2016年3月更名）持有公司60.57%股份，成立于2003年3月5日，注册资本为5,000.00万元，住所为广州市黄埔区文船路2号，注册号为91440112747558897D，法定代表人为钟永强，经营范围为企业自有资金投资；投资管理服务；教育咨询服务；物业管理；房屋租赁；场地租赁（不含仓储）；职业技能培训（不包括需要取得许可审批方可经营的职业技能培训项目）；通用机械设备销售；机械配件批发；汽车零配件批发；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；文化艺术咨询服务；营养健康咨询服务；健康科学项目研究成果技术推广；移民咨询服务（不含就业、留学咨询）；为留学人员提供创业、投资项目的信息咨询服务；向游客提供旅游、交通、住宿、餐饮等代理服务（不涉及旅游社业务）；体育项目投资与管理；环保设备批发；环保技术推广服务；养老产业投资、开发。

报告期内，公司向公司董监高及核心员工定向增发3840000股，增发后，广东凯力投资控股有限公司占股从原来的66%降为60.57%，仍为公司控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为钟永强、钟永杰和钟永勇。主要原因如下：①钟永强、钟永杰和钟永勇这三位以间接方式合并持有公司73.61%的股份，超过公司半数以上股权；②同时为保证控制权的持续和稳定，钟永强、钟永杰和钟永勇于2015年5月4日签署了《一致行动协议》，约定钟永强、钟永杰、钟永勇三人自本协议签署之日起至2020年12月31日期间公司所有重大事项决策方面均保持一致行动，共同行使实际控制人的权利义务及责任，在公司运营和管理决策方面通过共同协商的方式采取了一致行动，保持一致；③公司治理结构较健全、运行较良好，前述三名间接股东共同拥有对公司的控制权没有影响公司的规范运作。

1、钟永强先生 中国国籍,无境外永久居留权,1963年5月出生,研究生学历。1985年至1988年就职于广州港务局,任技术管理员;1988年至1989年就职于广州文冲船厂有限公司,任主管、工程师;1989年至1991年就职于广州来发汽配厂,任厂长;1991年至2002年就职于广州市双沙五金机械厂,任厂长;2002年至2005年就职于广州市凯力机电工程有限公司,任董事长兼总经理;2005年起至今先后就职于广州市凯力实业有限公司、广东凯力投资控股有限公司,任董事长兼总经理;2007起至今先后就职于东莞凯力船舶有限公司、广东凯力船艇股份有限公司,现任公司董事长兼总经理;兼任社会职务:广东造船工程学会副理事长、广东省船舶工业协会副会长、广州市企业家协会副会长、中山大学校友总会第一届常务理事、暨南大学管理学院工商管理研究生校外导师、广州市政协委员。

2、钟永杰先生 中国国籍,拥有新加坡的长期居留权,1965年10月出生,大学本科学历。1988年至1998年就职于广东省机械进出口集团公司,历任业务员、经理;1998年至2007年就职于香港威敏船舶供油有限公司,任经理;2007年起至今先后就职于东莞凯力船舶有限公司、广东凯力船艇股份有限公司,现任公司董事、副总经理、子公司中山凯力海工装备有限公司总经理。

3、钟永勇先生 中国国籍,无境外永久居留权,1967年11月出生,大学本科学历。1998年至2003年就职于双沙五金机械加工厂,任生产部经理;2003年起至今先后就职于广州市凯力实业有限公司、广

公告编号：2018-026

东凯力投资控股有限公司，任董事；2008年起至今就职于广州市凯运船舶工程有限公司，现任公司监事。报告期内，公司向公司董监高及核心员工定向增发 3840000 股，增发后，钟永强、钟永杰和钟永勇总计占股从原来的 78%下降至 73.62%。

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
钟永强	董事长、总经理	男	1963-5-17	研究生	2015.04.26-2018.06.30	是
钟永杰	董事、副总经理	男	1965-10-1	本科	2015.04.26-2018.06.30	是
吴廷光	董事、副总经理、董事会秘书	男	1963-7-19	本科	2015.04.26-2018.06.30	是
刘运芬	董事	女	1966-6-19	高中	2015.04.26-2018.06.30	是
陈少权	董事	男	1963-12-12	本科	2015.04.26-2018.06.30	是
钟永勇	监事会主席	男	1967-11-03	本科	2015.04.26-2018.06.30	是
钟灏超	职工监事	男	1987.10.22	大专	2015.04.26-2018.06.30	是
刘任悦	监事	男	1963.08.21	高中	2015.04.26-2018.06.30	是
韩月群	财务总监	女	1970.10.12	大专	2015.04.26-2018.06.30	是
董事会人数：						5
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：

- 1、钟永强（公司董事长、间接持股 43.07%）、钟永杰（公司董事、间接持股 20.94%）、钟永勇（公司监事、间接持股 9.60%）之间为兄弟关系；
- 2、钟永强（公司董事长、间接持股 43.07%）和刘运芬（公司董事、直接持股 0.43%）为夫妻关系；
- 3、陈少权（公司董事、间接持股 10.37%）和韩月群（财务总监、直接持股 0.43%）为夫妻关系

(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
钟永强	董事长、总经理	400,000	0	400,000	0.86%	0
钟永杰	董事、副总经理	350,000	0	350,000	0.75%	0
吴廷光	董事、副总经理、董事会秘书	350,000	0	350,000	0.75%	0

陈少权	董事	200,000	0	200,000	0.43%	0
钟永勇	监事会主席	200,000	0	200,000	0.43%	0
刘运芬	董事	200,000	0	200,000	0.43%	0
韩月群	财务总监	200,000	0	200,000	0.43%	0
钟灏超	监事	150,000	0	150,000	0.32%	0
刘任悦	监事	100,000	0	100,000	0.21%	0
合计	-	2,150,000	0	2,150,000	4.61%	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	18	18
生产人员	270	250
销售人员	26	26
技术人员	26	30
财务人员	10	10
员工总计	350	334

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	4	4
本科	23	23
专科	47	55
专科以下	276	252
员工总计	350	334

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：

一、人员变动 2018 年上半年中公司总体人数较年初减少，主要是一线工人数量减少，主要原因：第一，由于公司战略转型升级，砍掉了利润较低、人工成本较高的分段及钢结构产品加工，现致力于豪华游船游艇、政府公务船、清洁能源船、海洋工程装备的设计建造及其修理，打造中国水上旅游装备的领航者。第二，公司工艺技术的改进，生产效率的提高，阶段性用工工种采取外包形式，优化了人员结构，使一线作业人员大量减少，降低了人工成本。

二、人才引进 为了公司的战略目标，公司不断引进行业内具有丰富经验的技术研发和市场销售人才，努力打造强大的技术研发队伍和市场团队，为公司产品转型升级提供技术支持，为公司市场开拓提供支持。

三、培训计划 （1）内训，充分利用凯力商学院教育平台聘请的中山大学等 10 多名高校教授、政府及行业专家等资源，对员工进行安全、公司发展战略、企业文化、核心员工致富规划方面进行了培训；（2）外训，根据公司业务实际需要安排了一些外训，例如，执行模式、股权激励模式、全能团队训练营、领导力等课程；

四、薪酬政策 公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律、法规、规范性文件，向员工支付薪酬，依据国家及地方法律法规，为员工缴纳五险一金，并为员工代扣代缴个人所得税。

（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
徐国庆	高级顾问	400,000
黎剑	市场副总监	150,000
沈启佳	生产副经理	120,000
尤立军	生产经理	100,000
曾琪	项目经理	100,000
谢炜财	行政专员	100,000
吴炎雄	组长	100,000
徐梓轩	会计	100,000
王卫荣	项目经理	100,000
刘锦生	生产副经理	50,000
周妙齐	会计主管	50,000
吴昌兄	生产副经理	50,000
卢广和	组长	40,000
区浩荣	市场经理	30,000
李志伟	生产经理	30,000
何美欣	电气主管	20,000
丁伟标	质检员	10,000
蒋锦辉	采购员	10,000

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：

无

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		15,842,182.57	8,284,128.39
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
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		11,110,530.19	21,059,235.96
预付款项		4,817,776.78	3,712,002.34
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款		5,639,858.22	6,313,969.42
买入返售金融资产		0	0
存货		45,321,170.40	21,860,062.28
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	0
流动资产合计		82,731,518.16	61,229,398.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
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	676,586.79

公告编号：2018-026

投资性房地产		0	0
固定资产		19,789,892.69	20,433,493.60
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		22,271.61	23,679.39
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		0	4,102.41
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		19,812,164.30	21,137,862.19
资产总计		102,543,682.46	82,367,260.58
流动负债：			
短期借款		14,284,142.06	1,200,000
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
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		35,364,571.55	20,916,425.66
预收款项		7,279,753.59	9,683,124.44
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬		2,679,177.58	2,110,113.84
应交税费		1,641,438.22	2,472,187.14
其他应付款		6,186,495.11	5,722,817.84
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
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		67,435,578.11	42,104,668.92
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		354,442.89	354,442.89
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		354,442.89	354,442.89
负债合计		67,790,021.00	42,459,111.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本		46,640,000	46,640,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		1,906,711.30	1,906,711.30
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,146,979.63	1,146,979.63
一般风险准备		0	0
未分配利润		-16,024,444.49	-11,219,207.01
归属于母公司所有者权益合计		33,669,246.44	38,474,483.92
少数股东权益		1,084,415.02	1,433,664.85
所有者权益合计		34,753,661.46	39,908,148.77
负债和所有者权益总计		102,543,682.46	82,367,260.58

法定代表人：钟永强 主管会计工作负责人：韩月群 会计机构负责人：郑畅

（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		14,370,439.50	6,863,012.01
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		7,607,960.43	4,330,020.50
预付款项		1,756,170.02	1,341,342.10
其他应收款		1,054,300.00	1,033,293.33
存货		28,678,252.11	13,208,514.36
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	0

公告编号：2018-026

流动资产合计		53,467,122.06	26,776,182.30
非流动资产：		0	0
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		13,443,000.00	13,303,586.79
投资性房地产		0	0
固定资产		18,858,185.25	19,945,756.50
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		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		32,301,185.25	33,249,343.29
资产总计		85,768,307.31	60,025,525.59
流动负债：			
短期借款		13,084,142.06	0
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		22,463,253.73	9,199,399.64
预收款项		2,596,940.17	1,378,950.17
应付职工薪酬		1,181,827.19	846,669.74
应交税费		410,014.80	754,526.83
其他应付款		1,683,128.97	1,779,900.33
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		41,419,306.92	13,959,446.71
非流动负债：		0	0
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		354,442.89	354,442.89
递延收益		0	0

公告编号：2018-026

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		354,442.89	354,442.89
负债合计		41,773,749.81	14,313,889.60
所有者权益：			
股本		46,640,000	46,640,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		1,906,711.30	1,906,711.30
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,146,979.63	1,146,979.63
一般风险准备		0	0
未分配利润		-5,699,133.43	-3,982,054.94
所有者权益合计		43,994,557.50	45,711,635.99
负债和所有者权益合计		85,768,307.31	60,025,525.59

法定代表人：钟永强

主管会计工作负责人：韩月群

会计机构负责人：郑畅

(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		57,326,293.56	37,280,674.83
其中：营业收入		57,326,293.56	37,280,674.83
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		61,996,870.95	43,665,793.53
其中：营业成本		51,175,790.58	33,954,538.19
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		416,595.83	180,757.98
销售费用		1,284,138.43	959,164.07

公告编号：2018-026

管理费用		8,613,592	8,224,529.81
研发费用		0	0
财务费用		503,634.11	346,803.48
资产减值损失		3,120	0
加：其他收益		201,000.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		-676,586.79	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）		-5,146,164.18	-6,385,118.70
加：营业外收入		2094.30	576,000.00
减：营业外支出		10,417.43	29.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,154,487.31	-5,809,148.35
减：所得税费用		0	0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,154,487.31	-5,809,148.35
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		-5,154,487.31	-5,809,148.35
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		-349,249.83	-435,713.95
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,805,237.48	-5,373,434.40
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		-5,154,487.31	-5,809,148.35

公告编号：2018-026

归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,805,237.48	-5,373,434.40
归属于少数股东的综合收益总额		-349,249.83	-435,713.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.10	-0.12
（二）稀释每股收益		-0.11	-0.12

法定代表人：钟永强 主管会计工作负责人：韩月群 会计机构负责人：郑畅

(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		28,641,696.24	19,271,826.06
减：营业成本		25,163,067.47	18,899,821.56
税金及附加		122,974.37	141,004.01
销售费用		734,523.90	518,573.48
管理费用		3,322,125.49	3,714,542.14
研发费用		0	0
财务费用		337,376.71	225,324.68
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		3,120	0
加：其他收益		1,000.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		-676,586.79	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
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,717,078.49	-4,227,439.81
加：营业外收入		0	46,000.00
减：营业外支出		0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,717,078.49	-4,181,439.81
减：所得税费用		0	0
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,717,078.49	-4,181,439.81
（一）持续经营净利润		-1,717,078.49	-4,181,439.810
（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		-1,717,078.49	-4,181,439.81
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.037	-0.09
(二) 稀释每股收益		-0.037	-0.09

法定代表人：钟永强

主管会计工作负责人：韩月群

会计机构负责人：郑畅

(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		63,245,252.34	50,471,851.79
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		712,568.02	1,252,782.82
收到其他与经营活动有关的现金		11,800,608.40	8,863,172.84
经营活动现金流入小计		75,758,428.76	60,587,807.45
购买商品、接受劳务支付的现金		49,676,627.26	40,162,135.75
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

公告编号：2018-026

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		12,500,135.41	13,452,629.89
支付的各项税费		4,724,868.04	3,125,986.25
支付其他与经营活动有关的现金		15,057,522.17	11,149,603.41
经营活动现金流出小计		81,959,152.88	67,890,355.30
经营活动产生的现金流量净额		-6,200,724.12	-7,302,547.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	25,000.00
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	25,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		816,000	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		816,000	0
投资活动产生的现金流量净额		-816,000	25,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		0	0
吸收投资收到的现金		816,000	5,760,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		14,334,142.06	1,249,000.00
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		15,150,142.06	7,009,000.00
偿还债务支付的现金		1,905,000	400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,266.66	28,580.71
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		0	0
筹资活动现金流出小计		1,921,266.66	428,580.71
筹资活动产生的现金流量净额		13,228,875.40	6,580,419.29
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		6,212,151.28	-697,128.56
加：期初现金及现金等价物余额		7,272,218.39	4,884,861.23
六、期末现金及现金等价物余额		13,484,369.67	4,187,732.67

法定代表人：钟永强

主管会计工作负责人：韩月群

会计机构负责人：郑畅

(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		33,770,218.49	21,951,366.15
收到的税费返还		0	7,929.41
收到其他与经营活动有关的现金		972,240.77	1,033,200.83
经营活动现金流入小计		34,742,459.26	22,992,496.39
购买商品、接受劳务支付的现金		27,094,023.37	16,713,763.46
支付给职工以及为职工支付的现金		6,485,493.21	7,083,490.18
支付的各项税费		2,193,097.83	1,814,842.08
支付其他与经营活动有关的现金		4,421,462.32	3,699,647.88
经营活动现金流出小计		40,194,076.73	29,311,743.60
经营活动产生的现金流量净额		-5,451,617.47	-6,319,247.21
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		0	0
投资支付的现金		816,000	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		816,000	0
投资活动产生的现金流量净额		-816,000	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	5,760,000.00
取得借款收到的现金		13,134,142.06	1,249,000.00
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		13,134,142.06	7,009,000.00
偿还债务支付的现金		705,000	400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	28,580.71
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		705,000	428,580.71
筹资活动产生的现金流量净额		12,429,142.06	6,580,419.29
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		6,161,524.59	261,172.08

公告编号：2018-026

加：期初现金及现金等价物余额		5,851,102.01	3,465,635.74
六、期末现金及现金等价物余额		12,012,626.60	3,726,807.82

法定代表人：钟永强

主管会计工作负责人：韩月群

会计机构负责人：郑畅

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

无

二、 报表项目注释

一、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），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：公司自报告期末起 12 个月内，不存在影响持续经营能力的重大事项。

二、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日的即期汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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、持有至到期投

资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时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；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认

该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，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，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在 50.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
以账龄作为风险特征的组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合
其他风险组合	本公司与纳入合并范围子公司之间的往来款项、代内部职工垫付的社保住房公积金、员工备用金等关联往来
按组合计提坏账准备的计提方法	
以账龄作为风险特征的组合	账龄分析法
其他风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品和未结算的建造合同（工程施工）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。其可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

建造合同项目，如预计可能发生亏损的，则以预计亏损额计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持

有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子及其他设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20.00	10.00	4.50
机器设备	3.00—10.00	10.00	9.00—30.00
运输设备	3.00—5.00	10.00	18.00—30.00
其他设备	3.00—5.00	10.00	18.00—30.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十六）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费

用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（十七）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十八）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十九) 收入

(1) 销售商品

收入确认的条件：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协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工进度计算方法为：

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

收入确认的条件：在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(4) 建造合同收入

本公司的营业收入主要包括船舶建造、船舶维修、船舶配套及其他建造合同等；在收入与成本的确认上按照建造合同的规定执行。

建造合同的结果能够可靠估计时，公司在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比，按照实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。建造合同的结果能够可靠估计是指：（1）在合同总收入能够可靠计量；（2）与合同相关的经济利益很可能流入本公司；（3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠计量；（4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定。

建造合同的结果不能可靠估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的期间确认为合同费用；如果合同成本不能收回的，应在发生时确认为合同费用，不确认合同收入。

资产负债表日，本公司对建造合同进行检查，如果建造合同预计成本超出合同预计总收入时，计提合同预计损失，同时增加资产减值损失和存货跌价准备。

（二十）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（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。

(二十一) 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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本期无会计政策、会计估计变更。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	产品销售收入	16.00、17.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00/15.00

执行不同企业所得税税率纳税主体的说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
广东凯力船艇股份有限公司	15.00
中山凯力海工装备有限公司	15.00
广州市凯富科技有限公司	25.00

(二) 重要税收优惠及批文

母公司于 2016 年 11 月 30 日经广东省科学技术厅批准，取得编号为“GR201644000519”的《国家

高新技术企业》证书，自 2016 年至 2018 年享受国家高新技术企业税收优惠税率，即减按 15%税率征收企业所得税。

子公司中山凯力海工装备有限公司于 2016 年 11 月 30 日经广东省科学技术厅批准，取得编号为“GR201644003991”的《国家高新技术企业》证书，自 2016 年至 2018 年享受国家高新技术企业税收优惠税率，即减按 15%税率征收企业所得税。

四、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金分类列示

类 别	期末余额	期初余额
现金	129,838.84	42,804.13
银行存款	13,354,530.83	6,455,581.36
其他货币资金	2,357,812.90	1,785,742.90
合计	15,842,182.57	8,284,128.39

2、其他货币资金

类别	期末余额	期初余额
保函保证金	2,357,812.90	1,785,742.90
合计	2,357,812.90	1,785,742.90

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	11,271,805.89	100.00	161,275.70	1.43
其中：账龄组合	11,271,805.89	100.00	161,275.70	1.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	11,271,805.89	100.00	161,275.70	1.43

(续上表)

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	21,348,675.01	100.00	289,439.05	1.36

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
其中：账龄组合	21,348,675.01	100.00	289,439.05	1.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	21,348,675.01	100.00	289,439.05	1.36

变动原因：应收账款减少 47.2%，是前期应收款在本报告期内收回。

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	10,426,913.63	1.00	104,269.14	20,048,742.62	1.00	200,442.43
1至2年	746,479.27	5.00	37,323.96	1,139,932.39	5.00	56,996.62
2至3年	98,412.99	20.00	19,682.60	160,000.00	20.00	32,000.00
合计	11,271,805.89		161,275.70	21,348,675.01	—	289,439.05

2、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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
董剑华	2,346,739.15	20.82%	37336.96
广州市穗航实业有限公司	2,092,500.47	18.56%	0
香港汇达工程有限公司	1,484,195.00	13.17%	7869.72
中山凯力海工装备有限公司	1,446,900.00	12.84%	0
广东省机械进出口股份有限公司	1,263,289.79	11.21%	0
合计	8,633,624.41	76.59%	45206.68

(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	3,011,592.27	62.51	2,320,326.36	62.51
1至2年	1,332,597.06	27.66	989,697.48	26.66
2至3年	18,789.33	0.39	14,442.50	0.39
3年以上	454,798.12	9.44	387,536.00	10.44
合计	4,817,776.78	100.00	3,712,002.34	100.00

变动原因：预付款项增长 29.79%，稳定材料价格预付款项。

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中港疏浚有限公司	700,000.00	14.53
东莞市银基重工有限公司	387,536.00	8.04
南通旭日船用机械有限公司	321,500.00	6.67
淄柴机器有限公司	303,900.00	6.31
泰州市姜堰区辉宏船舶设备安装有限公司	234,000.00	4.86
合计	1,946,936.00	40.41

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,094,380.21		454,521.99	7.46
其中：账龄组合	6,094,380.21	100	454,521.99	7.46
无风险组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,094,380.21	100.00	454,521.99	7.46

(续上表)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,749,069.58	100.00	435,100.16	6.45
其中：账龄组合	6,671,351.29	98.85	435,100.16	6.52
无风险组合	77,718.29	1.15		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,749,069.58	100.00	435,100.16	6.45

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	3,958,817.03	1	39,588.17	4,661,338.63	1.00	46,613.38
1至2年	81,192.11	5	4,059.61	90,105.00	5.00	4,505.25
2至3年	2,054,371.07	20	410,874.21	1,919,907.66	20.00	383,981.53
合计	6,094,380.21		454,521.99	6,671,351.29	—	435,100.16

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
垫付个人部分社保	117,696.00	15,428.64
保证金及押金	4,564,792.11	6,471,059.79
员工借款	599,000.00	156,836.42
往来款	358,370.11	105,744.73
合计	5,639,858.22	6,749,069.58

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
浙江凯顺海运有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	32.82	20,000.00
伟航船厂(中山)有限公司	保证金	1,300,000.00	2至3年	21.33	380,531.53
中华人民共和国中山海关	保证金	794,131.56	1年以内	13.03	10,967.44
桂林两江四湖旅游有限责任公司	保证金	234,900.00	1年以内	3.85	0.00
广州群生招标代理有限公司	保证金	152,000.00	1年以内	2.49	0.00
合计	—	4,481,031.56	—	73.52	411,498.97

(五) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	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	21,189,338.28		21,189,338.28	10,130,001.69		10,130,001.69
在产品	11,003,488.58		11,003,488.58	5,348,602.92		5,348,602.92
工程施工	13,128,343.54		13,128,343.54	6,381,457.67		6,381,457.67
合计	45,321,170.40		45,321,170.40	21,860,062.28		21,860,062.28

变动原因：存货增长 106%，主因是 17 年下半年 4082 万（含税）的订单在 18 年上半年集中生产，直接影响存货的增长。

(六) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广州凯美检测科技有限公司	676,586.79			-676,586.79						0	
合计	676,586.79			-676,586.79						0	

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	27,134,260.43	14,124,662.14	1,054,865.70	801,081.16	43,114,869.43
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	27,134,260.43	14,124,662.14	1,054,865.70	801,081.16	43,114,869.43
二、累计折旧					
1. 期初余额	11,256,035.62	9,854,077.50	850,644.66	720,618.05	22,681,375.83
2. 本期增加金额	310,222.14	241,084.90	52,494.45	39,799.42	1,139,540.93
(1) 计提	310,222.14	241,084.90	52,494.45	39,799.42	1,139,540.93
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	11,566,257.76	10,095,162.40	903,139.11	760,417.47	23,324,976.74
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	15,568,002.67	4,029,499.74	151,726.59	40,663.69	19,789,892.69
2. 期初账面价值	15,878,224.81	4,270,584.64	204,221.04	80,463.11	20,433,493.60

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	15,568,002.67	厂房建造在承租的集体土地上
合计	15,568,002.67	—

(八) 无形资产

项 目	专利权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	28,155.34	28,155.34
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	28,155.34	28,155.34
二、累计摊销		
1. 期初余额	4,475.95	4,475.95
2. 本期增加金额	1,407.78	1,407.78
(1) 计提	1,407.78	1,407.78
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,883.73	5,883.73
三、减值准备		
四、账面价值		

项 目	专利权	合计
1. 期末账面价值	22,271.61	22,271.61
2. 期初账面价值	23,679.39	23,679.39

(九) 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备			4,102.41	16,409.65
合 计			4,102.41	16,409.65

(十) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	14,284,142.06	
信用借款		1,200,000.00
合 计	14,284,142.06	1,200,000.00

(十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	30,919,295.42	18,287,260.83
1 年以上	4,445,276.13	2,629,164.83
合 计	35,364,571.55	20,916,425.66

变动原因：增长 69.7%，主因是 2017 年订单要上半年集中生产，直接影响材料增长。

(十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,029,513.52	8,020,124.44
1 年以上	1,250,240.07	1,663,000.00
合 计	7,279,753.59	9,683,124.44

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	2,110,113.84	13,874,147.45	13,305,083.71	2,679,177.58
二、离职后福利-设定提存计划		828,592.22	828,592.22	
合 计	2,110,113.84	14,702,739.67	14,133,675.93	2,679,177.58

2、 设定提存计划情况

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		792,197.77	792,197.77	
2、失业保险费		36,394.45	36,394.45	
合计		828,592.22	828,592.22	

3、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,110,113.84	13,241,723.90	12,648,513.19	2,703,324.55
2. 职工福利费		269,831.74	336,720.58	-66,888.84
3. 社会保险费		247,454.13	233,705.50	13,748.63
其中：医疗保险费		139,699.10	131,937.38	7,761.72
工伤保险费		62,538.41	59,063.75	3,474.66
生育保险费		45,216.62	42,704.37	2,512.25
4. 住房公积金		47,573.82	22,545.12	25,028.70
5. 工会经费和职工教育经费		67,563.86	63,599.32	3,964.54
合计	2,110,113.84	13,874,147.45	13,305,083.71	2,679,177.58

(十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,535,678.25	2,066,852.04
企业所得税	-13,183.25	151,189.67
城市维护建设税	54,991.34	68,914.98
房产税		40,800.00
土地使用税		3,902.80
个人所得税	6,974.93	69,815.86
教育费附加	32,851.71	59,544.68
其他税费	24,125.24	11,167.11
合计	1,641,438.22	2,472,187.14

(十五) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	383,421.89	200,000.00
股东借款	5,024,000.86	5,424,000.86
其他	779,072.36	95,785.86
应付利息		3,031.12
合计	6,186,495.11	5,722,817.84

(十六) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
产品质量保证	354,442.89	0	0	354,442.89	—
合计	354,442.89	0	0	354,442.89	—

(十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,640,000.00	0					46,640,000.00

(十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	1,903,780.10			1,903,780.10
二、其他资本公积	2,931.20			2,931.20
合计	1,906,711.30			1,906,711.30

(十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,146,979.63			1,146,979.63
合计	1,146,979.63			1,146,979.63

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-11,219,207.01	
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	-11,219,207.01	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-4,805,237.48	
期末未分配利润	-16,024,444.49	

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,326,293.56	51,175,790.58	37,280,674.83	33,954,538.19
其他业务			0	0
合计	57,326,293.56	51,175,790.58	37,280,674.83	33,954,538.19

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	209,747.58	90,490.95

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	124,108.95	54,160.22
地方教育费附加	82,739.30	36,106.81
合计	416,595.83	180,757.98

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	687,529.47	637,720.28
运输费	0.00	69910.72
海关费	196,040.29	71,965.66
广告费	1,880.00	-
差旅费	65,705.59	88,414.71
办公费	32,423.98	51,223.56
修理费	139,265.21	1,958.08
其他	161,293.89	37,971.06
合计	1,284,138.43	959,164.07

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,033,891.02	1,854,741.56
咨询服务费	223,669.80	148,285.50
办公费	209,034.12	384,264.67
差旅费	182,851.28	217,215.37
业务招待费	42,148.40	172,508.60
折旧及摊销	32,044.02	68,983.06
租赁费	60,000.00	0
其他	2,009,903.79	1,816,406.05
合计	4,793,542.43	4,662,404.81

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,209,987.65	3,064,496.14
折旧费	297,581.86	277,489.54
材料及耗材	208,574.71	158,870.77
其他	103,905.35	61,268.55
合计	3,820,049.57	3,562,125.00

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	299,031.06	167,796.42
减：利息收入	10,395.75	11,414.26
汇兑损失	110,912.10	156,304.53
减：汇兑收益		
手续费支出	104,086.70	34,116.79
合计	503,634.11	346,803.48

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,120.00	0
合计	3,120.00	0

(二十八) 其他收益

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
与日常活动相关的政府补助	20,100.00		20,100.00
合计	20,100.00		20,100.00

(二十九) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-676,586.79	0
合计	-676,586.79	0

(三十) 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
与日常活动无关的政府补助	0	576,000.00	
其他	2,094.30		2,094.30
合计	2,094.30	576,000.00	2,094.30

(三十一) 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
其他	10,417.43	29.65	10,417.43
合计	10,417.43		10,417.43

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,154,487.31	-5,809,148.35
加：资产减值准备	3,120.00	-

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,139,540.93	1,671,472.66
无形资产摊销	1,407.78	1,407.78
长期待摊费用摊销		167,688.12
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）	110,912.10	346,803.48
投资损失（收益以“-”号填列）	676,586.79	
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）	-23,461,108.12	-22,102,076.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,517,042.53	-1,160,630.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,966,261.18	12,769,879.09
其他		6,812,055.83
经营活动产生的现金流量净额	-6,200,724.12	-7,302,547.85
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	13,484,369.67	4,187,732.67
减：现金的期初余额	6,498,385.49	4,884,861.23
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	6,985,984.18	-697,128.56

2、 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,484,369.67	6,498,385.49
其中：库存现金	129,838.84	42,804.13
可随时用于支付的银行存款	13,354,530.83	6,455,581.36
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	13,484,369.67	6,498,385.49

(三十三) 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	2,357,812.90	保函保证金

(三十四) 政府补助

1、与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额（均以正额列示）	计入当期损益的项目
中山市科技局高新技术企业奖励资金	200,000.00	营业外收入
东莞市就业管理办公室	1,000.00	营业外收入
合 计	201,000.00	——

五、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

六、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
中山凯力海工装备有限公司	广东省中山市	广东省中山市	船舶制造、船舶维修	90.00		设立
广州市凯富科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	船舶制造、船舶安装	56.67		设立
广西凯源船艇有限公司	广西省桂林市	广西省桂林市	船舶制造、船舶维修	100.00		设立

注 1：截止至 2018 年 6 月 30 日，子公司中山凯力海工装备有限公司的实收资本 1,250.00 万元，本公司实缴资本 1,125.00 万元，占实缴资本总额的 90%，故公司本期对中山凯力海工装备有限公司按照 90%的比例进行合并；

注 2：截止至 2018 年 6 月 30 日，子公司广州凯富科技有限公司的实收资本 225.00 万元，本公司实缴资本 127.50 万元，占实缴资本总额的 56.67%，故公司本期对广州凯富科技有限公司按照 56.67%的比例进行合并；

注：截止至 2018 年 6 月 30 日，子公司广西凯源船艇有限公司的实收资本为 91.80 万元，本公司实缴资本 91.80 万元，占实缴资本总额的 100%，故公司本期对广西凯源船艇有限公司按照 100%的比例进行合并。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州凯美检测科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	质量检测	35.00		权益法

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
钟永强、钟永杰、钟永勇				73.61	73.61

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东凯力投资控股有限公司	法人股东
兴海安（香港）有限公司	股东
钟永强	股东、董事长、总经理
钟永杰	股东、董事、副总经理
吴廷光	股东、董事会秘书、副总经理
刘运芬	董事
陈少权	董事
钟永勇	监事会主席
刘任悦	监事
钟灏超	职工代表监事
韩月群	股东、财务总监

(三) 关联交易情况

无

(四) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	钟永强	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应付款	钟永勇	2,485,000.00	2,485,000.00
其他应付款	韩月群	977,000.00	977,000.00
其他应付款	吴廷光	127,000.00	127,000.00

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

公司于2017年7月13日与东莞银行股份有限公司麻涌支行签署东银（1800）2017年最高权质字第015564号《最高额权力质押合同》，以2017年7月13日至2018年7月12日期间，中标的政府采购项目（广东海事局肇庆辖区三处趸船浮码头建设工程趸船建造）的所有由中华人民共和国肇庆海事局产生的应收账款存入公司在东莞银行股份有限公司麻涌支行开立的账户（500001801000880）用于公司与东

莞银行股份有限公司麻涌支行依据签署的票据、信用证、保函、商业承兑汇票保贴等其他业务的债权提供质押保证。

公司于 2017 年 10 月 10 日与东莞银行股份有限公司麻涌支行签署东银（1800）2017 年最高权质字第 017325 号《最高额权力质押合同》，以 2017 年 10 月 10 日至 2018 年 12 月 31 日期间，中标的政府采购项目（广东海事局揭阳辖区 2 处趸船浮码头工程（趸船建造））的所有由中华人民共和国揭阳海事局产生的应收账款存入公司在东莞银行股份有限公司麻涌支行开立的账户（500001801000880）用于公司与东莞银行股份有限公司麻涌支行依据签署的票据、信用证、保函、商业承兑汇票保贴等其他业务的债权提供质押保证。

公司于 2017 年 12 月 14 日与东莞银行股份有限公司麻涌支行签署东银（1800）2017 年最高权质字第 021650 号《最高额权力质押合同》，以 2017 年 10 月 10 日至 2018 年 12 月 31 日期间，中标的政府采购项目（广州港务局番禺分局执法船建造采购项目）的所有应收账款存入公司在东莞银行股份有限公司麻涌支行开立的账户（500001801000880）用于公司与东莞银行股份有限公司麻涌支行依据签署的票据、信用证、保函、商业承兑汇票保贴等其他业务的债权提供质押保证。

公司于 2017 年 9 月 28 日与东莞银行股份有限公司麻涌支行签署东银（1800）2017 年最高权质字第 016761 号《权力质押合同》，以 2017 年 9 月 8 日至 2018 年 9 月 27 日期间，中标的政府采购项目（广东海事局玻璃钢快艇批量建造项目）的所有由中华人民共和国海事局产生的应收账款存入公司在东莞银行股份有限公司麻涌支行开立的账户（500001801000880）用于公司与东莞银行股份有限公司麻涌支行依据签署的票据、信用证、保函、商业承兑汇票保贴等其他业务的债权提供质押保证。

公司于 2017 年 11 月 29 日与东莞银行股份有限公司麻涌支行签署东银（1800）2017 年最高权质字第 020462 号《最高额权力质押合同》，以 2017 年 11 月 29 日至 2018 年 11 月 28 日期间，中标的政府采购项目（广东海事局内河 20 米级巡逻船建造）的所有由中华人民共和国广东海事局产生的应收账款存入公司在东莞银行股份有限公司麻涌支行开立的账户（500001801000880）用于公司与东莞银行股份有限公司麻涌支行依据签署的票据、信用证、保函、商业承兑汇票保贴等其他业务的债权提供质押保证。

（二）或有事项

公司本报告期内无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

公司将持有参股公司广州凯美检测科技有限公司 3,500,000 股的股份以现金人民币 20.00 元转让给广州民丰工程检测有限公司。协议约定标的的交付时间为根据交易双方签署的协议确定，过户时间为以工商变更登记完成之日为准。

十、其他重要事项

截止至报告日，公司本报告期内无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,833,301.54	100.00	225,341.11	2.88
其中：账龄组合	7,833,301.54	100.00	225,341.11	2.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	7,833,301.54	100.00	225,341.11	2.88

(续上表)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,450,523.03	100.00	120,502.53	2.71
其中：账龄组合	4,450,523.03	100.00	120,502.53	2.71
无信用风险组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,450,523.03	100.00	120,502.53	2.71
合计	4,450,523.03	100.00	120,502.53	2.71

变动原因： 增长 75.95%，主因是 17 年下半年的订单在 18 年上半年集中生产，直接导致应收账款增长。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	5,440,188.85	1	54,401.89	3,150,590.64	1.00	31,505.91
1 至 2 年	2,051,222.06	5	102,561.09	1,139,932.39	5.00	56,996.62
2 至 3 年	341,890.63	20	68,378.12	160,000.00	20.00	32,000.00
合计	7,833,301.54	—	225,341.11	4,450,523.03	—	120,502.53

2、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期新增计提坏账准备金额为 0 元。

3、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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
董剑华	2,346,739.15	29.96%	37,336.96
广州市穗航实业有限公司	2,092,500.47	26.71%	6,080.00
中山凯力海工装备有限公司	1,446,900.00	18.47%	0
广船国际有限公司	598,721.20	7.64%	5,987.21
中华人民共和国广东海事局	554,940.00	7.08%	0
合计	7,039,800.82	89.86%	49,404.17

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,067,240.18	100	12,940.18	1.21%
其中：账龄组合	1,067,240.18	100	12,940.18	1.21%
无信用风险组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,067,240.18	100.00	12,940.18	1.21%

(续上表)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,046,233.51	100.00	12,940.18	1.24
其中：账龄组合	1,026,590.00	98.12	12,940.18	1.26
无信用风险组合	19,643.51	1.88		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,046,233.51	100.00	12,940.18	1.24

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,000,382.98	1.00	9,597.33	959,732.90	1.00	9,597.33

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1至2年	66,857.20	5.00	3,342.85	66,857.10	5.00	3,342.86
合计	1,067,240.18	—	12,940.18	1,026,590.00	—	12,940.18

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为0元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
垫付个人部分社保	165,790.18	19,643.51
往来款	366,500.00	357.10
其他	534,950.00	1,026,232.90
合计	1,067,240.18	1,046,233.51

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
桂林两江四湖旅游有限责任公司	保证金	234,900.00	1年以内	22.28%	
广州群生招标代理有限公司	保证金	152,000.00	1年以内	14.42%	
深圳市中正招标有限公司	保证金	38,000.00	1年以内	3.60%	
中华人民共和国广东海事局	保证金	60,000.00	1至2年	5.69%	3,000.00
东莞市财政局石排分局	保证金	39,900.00	1年以内	3.78%	399.00
合计	—	524,800.00	—	49.78%	3,399.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,443,000.00		13,443,000.00	12,627,000.00		12,627,000.00
对联营、合营企业投资	0		0	676,586.79		676,586.79
合计	13,443,000.00		13,443,000.00	13,303,586.79		13,303,586.79

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中山凯力海工装备有限公司	11,250,000.00			11,250,000.00		
广州凯富科技有限公司	1,275,000.00			1,275,000.00		
广西凯源船艇有限公司	102,000.00	816,000.00		918,000.00		

合计	12,627,000.00	816,000.00		13,443,000.00	
----	---------------	------------	--	---------------	--

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
广州凯美检测科技有限公司	676,586.79			-676,586.79						0	
合计	676,586.79			-676,586.79						0	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	28,641,696.24	25,163,067.47	19,271,826.06	18,899,821.56
二、其他业务				
合计	28,641,696.24	25,163,067.47	19,271,826.06	18,899,821.56

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-676,586.79	0
合计	-676,586.79	0

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		0
3. 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）	201,000.00	46,000.00
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,323.13	
22. 所得税影响额	28,901.53	11,500.00
23. 少数股东影响额	19,131.84	
合计	144,643.50	34,500.00

(二) 净资产收益率和每股收益

(三) 报告期利润	本年度		
	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益

公告编号：2018-026

归属于公司普通股股东的净利润	-13.32	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.72	-0.11	-0.11

(续上表)

报告期利润	上年度		
	加权平均净资产 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	-12.08	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.25	-0.09	-0.09

广东凯力船艇股份有限公司

二〇一八年八月二十七日