



中凯股份

NEEQ:832430

浙江中凯科技股份有限公司

Zhejiang Zhongkai Science & Technology Co., Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记



● 仲夏，公司知识产权管理体系贯标顺利通过一年一度的审核，今年是公司授予《知识产权管理体系认证证书》以来的首次审验。这标志着中凯在知识产权创造、运用、管理和保护等方面更进一步，并为今后知识产权管理体系进一步提高和发展奠定了坚实的基础。截止目前，中凯已经拥有国家专利授权 53 项，其中发明专利 16 项，软件著作权 10 项，已基本构建 CPS 产品全方位的知识产权保护体系。



● 中凯长期专注 CPS 多功能智能电气产品的研发创新，已开发出多项智能化 KBO 系列产品，形成 R、B、E、T 多种型号的智能电气产品。产品广泛应用于民建和公建等多个领域。其多功能、模块化、集成化、智能化、高性价比产品特点深受广大客户欢迎。左图为公司为在智能建筑电气 2017 年度优秀品牌评选大会上，荣获高低压配电装置十大优秀品牌。

● 中凯讯：2018 年 2 月，基于节能 CPS 的建筑消防设备智能控制系统研究项目，获得国家住房和城乡建设部科技计划项目验收证书。建科验字（2018）第 054 号。——公司档案室

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	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、浙江中凯、中凯	指	浙江中凯科技股份有限公司
股东大会	指	浙江中凯科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江中凯科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江中凯科技股份有限公司监事会
管理层	指	对公司经营、管理、决策负有领导职责的人员
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上期末、本期期初本期期初	指	2017年12月31日
上年同期	指	2017年1月1月至2017年6月30日
《合同法》	指	《中华人民共和国合同法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江中凯科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并转让
CPS	指	CPS即“控制与保护开关电器”，是低压电器中的新型产品，作为新的大类产品，其产品类别代号为“CPS”（Control and Protective Switching Devices）。
KBO	指	中凯股份生产和销售的控制与保护开关电器，相对传统低压电器产品，KBO产品是多功能、模块化、集成化、数字化、智能化的CPS产品，一个单一CPS产品可以代替多个分离产品。
分立元器件	指	是指断路器（熔断器）、接触器、隔离器、过载（或过载电流）保护继电器、欠电压保护继电器、马达保护器等电器元件。
熔断器	指	当电流超过规定值时，以本身产生的热量使熔体熔断，断开电路的一种电器。
断路器	指	能够关合、承载和开断正常回路条件下的电流并能关合、在规定的时间内承载和开断异常回路条件下的电流开关装置。
接触器	指	用来接通或断开带负载的交直流主电路或大容量控制电路的控制电器，主要控制对象是电动机、此外也用于其他电力负载。
热继电器	指	用来保护电机均衡过载，防止电机过热烧毁的一种电器。
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。

公司负责人屠瑜权、主管会计工作负责人朱辉才及会计机构负责人（会计主管人员）陈琼丹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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

因董事郭其一出差未能出席本届董事会第五次会议

2、豁免披露事项及理由

应收账款、预付账款、其他应收款、和营业收入等前五名客户的单位名称信息豁免披露，改以第一名至第五名的名称披露。其理由是：公司是一家专业从事 CPS（“Control Protective Switching Devices”控制与保护开关电器）大类产品 KBO 系列控制与保护开关电器产品的研发、生产、销售与服务的提供商，拥有一批独创专利，独创技术，形成 KBO 系列产品。品牌享有较高美誉度，受广大客户的高度认知。然而市场上一些商家肆意仿冒、假冒 KBO 品牌生产销售假冒伪劣产品，严重侵犯公司知识产权，损害公司利益，扰乱了市场秩序，干扰了公司的正常经营。公司维权起诉侵权企业近 100 余家，全部胜诉。有力打击了侵权行为，但是即便如此，侵权事件仍然时有发生。现公司主要是通过持续维权和加强保密等多项措施减少公司遭受侵害，减少损失。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办公室
备查文件	1、由公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人、主办会计人员签名和盖章的财务报表，包括《资产负债表》（2018 年 1 月至 6 月）、《利润表》（2018 年 1 月至 6 月）、《现金流量表》（2018 年 1 月至 6 月）。 2、2018 年 1 至 6 月在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司的文件正本及公告原稿及电子文稿。 3、公司第四届董事会第五次会议会议决议。 4、公司第四届监事会第三次会议会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江中凯科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhe jiang Zhongkai Scince &Technology Co.,Ltd
证券简称	中凯股份
证券代码	832430
法定代表人	屠瑜权
办公地址	浙江省乐清市柳市镇东风工业区奋进路9号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱辉才
是否通过董秘资格考试	否
电话	0577-62780892
传真	0577-62765289
电子邮箱	Zhuhuicai1106@126.com
公司网址	http://www.kb0.cn/
联系地址及邮政编码	325604
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	公司董秘办公室

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	2008年9月28日
挂牌时间	2015年5月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-配电开关控制设备制造 C3823
主要产品与服务项目	KB0、KB02、ZKB、KB0S3、ZKSP 等系列控制与保护开关电器及双电源转换开关的生产、制造、销售、服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	39,350,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

证券代码：832430 证券简称：中凯股份公告编号：2018-015 主办券商：德邦证券

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	91330300680716781G	否
金融许可证机构编码	无	
注册地址	浙江省乐清市柳市东风工业区奋进路9号	否
注册资本（元）	39,350,000	否

五、 中介机构

主办券商	德邦证券
主办券商办公地址	上海市福山路500号城建国际中心26楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	9,700,690.48	13,156,634.99	-26.27%
毛利率	60.09%	62.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,812,390.63	-1,393,301.62	-101.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,273,672.75	-1,553,554.60	-110.72%
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）	-6.49%	-2.88%	-
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）	-7.55%	-3.22%	-
基本每股收益	-0.07	-0.04	-75.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	59,295,125.82	61,170,089.68	-3.07%
负债总计	17,365,269.65	16,427,842.88	5.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,929,856.17	44,742,246.80	-6.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.07	1.14	-6.14%
资产负债率（母公司）	29.29%	26.86%	-
资产负债率（合并）	29.29%	26.86%	-
流动比率	130.77%	152.26%	-
利息保障倍数	-51.48	-23.90%	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,367,962.23	-671,017.56	-401.92%
应收账款周转率	2.50	3.38	-
存货周转率	0.26	0.43	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.07%	3.48%	-

证券代码：832430 证券简称：中凯股份公告编号：2018-015 主办券商：德邦证券

营业收入增长率	-26.27%	-17.50%	-
净利润增长率	-101.85%	-251.31%	-

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	39,350,000	39,350,000	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

公司所属行业为“电气机械与器材制造业 C38”中“输配电及控制设备制造 C382”行业。主要从事 CPS (“Control Protective Switching Devices”控制与保护开关电器) 大类产品 KBO 系列控制与保护开关电器产品的研发、试制、生产、销售与服务。是国内多功能电器的开拓者和创造者。现形成系列化控制与保护开关电器产品以及派生产品，系列化双电源自动转换开关，智能消防控制保护系统，智能配电保护系统，其控制与保护开关电器产品的多功能、模块化、集成化、智能化、高可靠性、高性价比，规格丰富，设计理念先进等特点十分突出，具备了应用的普遍性和广泛性。产品适用于民建领域的电动机控制保护，工业领域电动机控制中心、生产线、负载终端；民建领域电动机控制与保护的智能消防控制保护系统，智能配电保护系统。随着控制与保护开关电器技术的进步，在智能化，网络化发展，以智能化，网络化为平台，与互联网技术融合，实现互联网+的功能，通过智能技术的开发，使智能技术对接广泛的应用领域，一个全新的控制与保护技术应用将翻开革命性的一页。

公司研发控制与保护开关电器系列产品起步于上世纪九十年代，先期与上海电器科学研究所合资，后续与同济大学合作，同时与全国多所大专院校开展技术合作与交流，不断吸纳人才，创新创造，开发出以 KBO 为标志性商标的多个系列、多种功能模块、多种电流规格的控制与保护开关电器产品。这种多功能，模块化，集成化，智能化的控制与保护开关电器产品，可增选多种功能模块，它在一个单一的产品上以模块化的结构形式，高度集成了断路器（熔断器）、接触器、热继电器、隔离器、电动机保护器等传统分立元件的诸多功能，革命性的解决了传统分立元件一直难以解决的自配合、自整定、保护配合不留死角等技术难题，它比较传统分立元件和同类产品，具有技术更先进，技术性能指标更高，运行更加安全可靠，使用寿命更长，维护更便捷，维护成本更低，综合性价比更高等诸多优点，与分立元件有无可比拟的优势，是电动机控制与保护技术的重大创造，一个单一的 CPS 产品可以替代多个分离产品。产品具有就地控制和远程控制功能，分别有热磁式、电子式、数字化智能型、智能化配电型、多种通讯规约功能模块产品。截止目前，形成了 B、C、D、F、Z 框架产品，以及派生产品等系列化产品，最大电流 225A。今年上半年开发了智能消防控制装置产品。当前公司的控制与保护开关电器产品种类齐全，电流等级最高，为国际上所未见。

公司立足主业，长期专注新技术新产品研发，KBO 系列产品从无到有，不断发展壮大，成为国家标准新的大类产品，尤其重点发展与互联网技术的智能化产品，其模块化的产品结构体系，多功能的操作机构技术体系，高分断的双断点短路灭弧技术，数字化的控制技术，智能化的功能模块，多种通讯规约和工业以太网技术，以及 CPS 的电磁系统节能体系是公司的核心资源，这种人才与技术的融合、技术与产品的融合、研发能力与不断创新的融合、专利与品牌的融合、创新与管理的融合、市场空间与未来发展目标的融合构成了公司的核心竞争力。

因为控制与保护开关电器系列产品的多功能、模块化、集成化、智能化、高可靠性、高性价比，投向市场后，为广大客户所接受，具有较高的美誉度。2008 年，作为唯一入选北京奥运会的控制与保护开关电器制造和服务商，产品应用于多个体育场馆设施中，随后，又分别被 2009 年的全运会场馆、2010 年亚运会场馆、2011 年大运会场馆、上海世博会场馆，武广高铁、京沪高铁、广深高铁、新金温高铁、西安地铁多条线路、北京西客站、贵阳火车站、贵阳轨道交通、青岛轻轨、兰州地铁、长株潭城际铁路、成都双流机场、首都机场、重庆江北机场、天津滨海新区国际机场、航母基地、航空航天、埃塞俄比亚办公大楼等大型场馆和国家重点工程项目应用。工业领域，在电厂、石油、炼化、钢铁、冶金、采矿、水泥、造纸、机械、造船、重工、轻工等广泛应用。

公司的生产模式是以销定产的自主生产模式，产、销、存均导入 ERP 系统管理。技术研发模式以自主研发为主，以高校合作研发为辅。公司设技术中心，下辖技术研发部（本部）、技术研发部（上海）、技术管理部、技术工程部、模具技术部，专设技术委员会，技术研发部（上海）设

在同济大学，以研发新技术为主。公司先后被授予“国家高新技术企业”、“国家软件企业”、“浙江省企业技术研发中心”、“浙江省创新型试点企业”、“浙江省专利示范企业”、“浙江省著名商标”、“浙江省知名商号”称号。

公司销售模式为，以经销商为主的分销模式。为规范经销商的经营行为，公司制定并出台了《浙江中凯科技股份有限公司市场营销秩序管理办法》等规定，与经销商签订《经销协议书》，约定双方的权利和义务，经销区域、知识产权保护、销售指标、结算方式及其他相关约定，目前公司营销网络覆盖全国 28 个省、市、自治区，营销渠道在不断拓展中，营销模式持续创新，未来有更大的想象空间。公司设立营销中心，下设大客户部、新行业开发部、销售服务中心。将全国分为六个营销大区，配备相应的资源开展市场营销，公司主要负责营销战略的制定，策划营销方案，落实营销目标计划，收集市场信息，产品需求信息，客户需求，客户服务，行业发展信息，宏观经济政策信息。公司以控制与保护开关电器产品为主营业务收入，新产品的销售约占 70%以上。当前民建领域销售市场占比相对较高，工业领域市场占比相对较低，正处在市场开发增长阶段，从销售终端客户看，大客户销售占比相对较高，从销售领域和项目看，重点的公建项目居多，如高铁、地铁、轨道交通、机场、体育场馆、图书馆、学校、医院、大型商业中心、信息数据中心、酒店宾馆、航空航天、国防、市政等，工业领域的电厂、石油、炼化、化工、钢铁、冶金、机械、造船、煤炭、采矿、水泥、造纸、制药、酒厂、轻工等。

公司风控管理模式为，财务上坚持谨慎性原则，控制债权债务比例，重视现金流的控制管理，加强应收款、应付款、预收、预付款等往来款项的账期管理，强化与供应商、经销商、终端客户的契约信用，降低财务风险，有重点的推进财务预算，控成本控支出，管控现金流，通过综合施策，报告期公司负债率平均在 27%以下，应收款、预付款账期 90%以上在一年以内，呆账率平均不到 1%。

报告期内，公司商业模式不断创新，坚持以客户为中心，成效可见。主要是营销模式的创新，开发广泛市场是市场营销的重要目标，大力开发大市场大客户，重点客户，新行业市场，以客户需求解决方案为切入点，服务大客户，提供解决方案，提升大客户的增值作用等均作了大量有效工作。报告期，关注国际国内新技术发展方向，围绕互联网、智能技术、信息技术等积极开展相关工作，为未来发展创造条件和机会，提供支撑。随着公司商业模式的不断创新，良好的企业文化，较高的品牌影响力，较强的技术实力和综合服务能力逐渐开始释放，公司未来的发展是可预期的。

总之，随着商业模式的创新，营销模式的改进，市场份额将会得到提升，公司的生产、技术、新技术新产品开发和服务的不断提升，相关技术的储备，人力资源的充分整合利用，对未来发展的执着和持续的人财物的投入，使公司的质地更加厚重，为未来更好地发展积蓄能量，一个新的发展态势将会逐渐显现。

商业模式变化情况：

适用 不适用

根据宏观政策，行业环境，公司现状，在生产运营上公司十分重视去库存降成本工作，年初即纳入本期最重要的工作之一，但降库存的效果将在下半年显现出来。全司上下积极开展精益生产，目的是通过去库存，降低存货库存量，盘活资金积压存量；通过降成本，提高产品的市场竞争力，提升公司经济效益。最终把公司的在库存货降到合理水平，盘活资金存量，提升经济效益。

二、 经营情况回顾

面对经济大环境和行业政策的调整，本期经济效益欠佳，生产经营压力增大。但公司长期专注于技术创新，其多功能、模块化、集成化、智能化、高分断、高性价比控制与保护开关电器，拥有 53 项技术专利，产品价值具有前瞻性，代表未来低压电器产品方向的系列控制与保护开关电器，发展潜力巨大。公司正鼓足信心，迎难而上，着力推进自身改革，解决制约问题，促进提增产品销量；去库存，降成本，开展精益生产；全力推进市场营销改革，推行差异化营销，拓展市场，准确定位细分市场，抢占细分市场市场份额，满足不同层次的客户需求，提升公司业绩增长；抓好企业的资金回笼，提高资金运用效率，提高企业资产周转效率，实现经济效益的全面提高。

（一）报告期内总体财务状况、经营成果。本期营业收入 970 万元，上年同期为 1316 万元，同比下降 346 万元，下降 26.27%。营业成本。本期成本 387 万元，上年同期为 494 万元，同比下降 106 万元，下降 21.46%。净利润。本期净利润-281 万元，上年同期为-139 万元，同比亏损增加 142 万元。亏损增加 101.85%。从资金运行看，本期经营活动产生流量净额为-337 万元，上年同期为-67 万元，同比减少 270 万元，减少 401.92%。

本期销售毛利率 60.09%，较上年同期下降 2.4 个百分点，毛利率水平继续维持在较高位，但三费（销售费用、管理费用、财务费用）费用率为 102%，上年同期费用率 74.12%增加近 28 个百分点，其中本期研发投入 308 万元，同比增加 29.96%，本期净资产收益率-6.49%。每股净资产 1.07 元。

本期期末，总资产 5930 万元，较上年期末下降 3 个百分点，负债 1737 万元较上年期末下降 6 个百分点。资产负债率 29.29%，债务比低。流动资产较上年期末下降 9 个百分点，流动负债较上年期末下降 6 个百分点，流动比率 130.77%，短期偿债能力正常。本期资产管理，存货周转率（次数）25.96%，总资产周转率（次数）16.10%。周转速度较慢，资产利用率有待提高。

（二）变动重要指标 30%分析。

亏损增加分析。本期净利润-281 万元，比上年同期亏损增加 101.85%。主要是报告期销售业绩同比下滑较大，销售费用中的人员薪金支出同比增加，管理费用中研发支出、办公费用审查费同比增加以及财务费用借款利息支出同比增加所致。

研发支出变动分析。报告期研发支出 308 万元，同比增加 30%。主要是新产品开发模具制造和生产模具寿命到期，模具更新投入所致。

财务费用支出分析。报告期财务费用支出 33 万元，同比增加 406%。主要是公司短期借款利息支出增加所致。

经营活动现金流量减少分析。报告期经营活动产生的现金流量净额-337 万元，同上年同期减少 401.92%。主要报告期销售业绩较大下滑，现金流入量减少，员工薪资支出负担增加所致。

货币资金变动分析。报告期末货币资金余额 155 万元，比期初减少 41%。主要是报告期销售业绩下滑引起销售回笼减少所致。

预付账款变动分析。报告期末预付账款 76 万元，比期初增加 81%。主要是报告期公司预付职工、市场房租和产品检测认证费等费用所致。

长期待摊费用变动分析。报告期末长期待摊费用 27 万元，比期初减少 55%。主要是报告期公司 2、3 号大楼维修改造费用摊销所致。

其他非流动资产变动分析。报告期末其他非流动资产 261 万元，比期初增加 30%。主要是报告期公司购买生产设备增加的应付设备款项所致。

短期借款变动分析。报告期末短期借款 1200 万元，比期初增加 33%。主要是报告期银行借款增加所致。

应付职工薪酬变动分析。报告期末应付职工薪酬 115 万元，比期初减少 39%。主要是报告期生产经营人员较年初减少所致。

未分配利润变动分析。报告期末未分配利润-588 万元，比期初亏损增加 91.7%。主要是报告期公司经营亏损所致。

（三）综合分析，公司基本面是好的，发展方向明确，经营思路清晰，发展潜力巨大，前景看好。

1、公司长期专注于科技创新，产品研发，尽管公司本期经营业绩不佳，但研发投入没有减少。通过多年的技术积累，报告期公司已拥有自主知识产权专利 53 项。是国内 CPS 大类控制与保护开关电器名符其实的开拓者和创造者。其长期致力于 CPS 技术研究和产品开发是未来低压电器产品方向性的产品，发展可预期。虽然这种新型的控制与保护开关技术具较大前瞻性，前景广阔，但目前仍然处在发展初期，市场普遍接受还需过程，引导性消费还是该类产品目前市场开发的主要特征。随着该类产品逐渐被市场广泛认同和接受，我们相信，公司业绩出现爆发性增长信心可期。

2、公司所属行业为“电气机械与器材制造业 C38”中“输配电及控制设备制造 C382”行业。产品

应用和工程项目的建造周期与生产的季节性有很强的关联。一般来说，上半年4月份后工程项目开工才逐渐增多，第一季度处于淡季。所以上半年市场销售平缓，工厂开工不足比较普遍。下半年，预测市场趋旺，市场销售业绩增加，效益提高。因此这种周期性的产品销售特点符合公司生产经营的计划预期。

3、宏观经济形势和市场经济环境的变化，低压电器行业的竞争愈演愈烈，公司针对新形势的变化，采取措施，应对可能的危机。在经营思路因势求变，以满足用户需求的变化。通常情况下，性价比高，价廉能用，节能环保等类别产品，在市场就普遍受欢迎，竞争力强。公司生产的多功能、模块化、集成化、智能化、高性价比、高可靠性、高分断 CPS 系列控制与保护开关电器产品，虽在民用建筑、工矿、铁路、国防、航天等领域细分市场占有一席之地，但细分市场的市场份额不高，公司的品牌价值还没有真正发挥出来。报告期，公司正积极推进商业模式改革，以客户为中心，调整产品结构，提升客户服务，开发更加具有市场竞争力的产品，以满足不同客户的需求。

4、推进精益生产，精益管理，降成本，去库存。报告期，公司全面清理现有产品。优化设计，优化结构，优化材料。同时推进供应链优化提升，财务管理优化提升，生产管理优化提升。上半年市场波动较大，业绩下滑，与此同时，公司营运成本却高于上年同期。为扭转被动局面，报告期公司抓住市场营销的重点，力促提业绩，增效益。但由于公司产品的销售特点，效益传导还需在后续期间充分显现。公司认为，这种状况在可预见的计划期内将会回归正常。

基于上面分析，市场对低压电器产品的需求是平稳的，但市场竞争剧烈，公司的行业地位和细分市场份额没有恶化，财务状况谨慎，公司已充分注意，并已采取多项措施改进公司商业模式，调整产品结构，开发更加具有市场竞争力的产品，加大市场营销力度，重塑市场，提升业绩，提高效益。未来目标可期。

三、 风险与价值

通过对半年报经营情况、财务状况和经营成果的分析评价，结合公司股转说明书分析，公司认为，上年年度报告中披露的风险因素在本报告期末并没有改变，这种风险因素依然在制约着公司的发展，公司的品牌价值和潜在效能没有充分发挥出来。这一风险因素的揭示已引起公司董事会和股东大会高度重视。报告期公司已围绕风险与价值的管理去努力扭转公司当前现状和不利局面。

公司的“五大”风险点即是公司的难点。规模小，受行业企业恶性竞争低价倾销的不利影响，产品市场份额受到重大挑战。经销商全局观念缺失，缺乏对公司发展目标的理解，公司销售业绩下滑。但是危机即是转机，公司基本面没变，向好的潜力很多，团队充满信心，仍然充满奋斗精神，在危机时期，公司加大了转形的力度。公司控制与保护开关电器 KB0、KB02、ZKB 系列产品技术先进，其模块化、多功能、集成化和智能化的技术特点具有独特优势。中凯、KB0 品牌价值受到市场的广泛认同，享有较高的美誉度。只要发挥优势，勇于改革，就可以克服暂时困难，走出一条新路。

继续推进市场营销改革，狠抓重点市场，拓展传统市场，增强 KB0、KB02、ZKB、KB0S3、ZKSP、ZKB 产品的市场竞争力；进一步明确完善新行业开发部的职能责任，增强大客户开发力量，定人落实跟进大客户市场。报告期，公司已与多家大客户达成战略合作关系，并将逐步落实；发散服务思路，拓展服务渠道，借梯上楼，把人家资源整合为我所用，实现合作共赢；增强市场技术推广服务力量，将原市场支持部升格为市场技术推广服务中心。中心由专业工程技术人员组成，使市场技术推广更专业，服务更精准；高度重视知识产权管理体系建设、集中资源，有针对性和重点地打击侵权行为，加强知识产权保护和管理工作，通过维权措施的实施，提高品牌形象，提升产品市场份额。几年来，公司总共起诉违法侵权企业一百多家，全部胜诉。与此同时，公司加强知识产权体系建设，今年六月份，中知（北京）机构对公司知识产权管理体系标准认证进行一年一度复审，顺利通过评审。这不仅标志着中凯在知识产权创造、应用、管理和保护等方面更进了一步，也为今后知识产权管理体系进一步健全、完善和发展奠定了坚实的基础。企业竞争就是人才竞争，产品研发、市场营销、企业管理、战略合作都离不开专业人才。公司产品科技含量高，专业性强，卖产品更是卖服务，专业技术人才在市场营销中的作用将十分重要。以客户为中心，

为专业合作伙伴，各战略合作伙伴全面、精准服务，提供产品与服务功能一体化的解决方案，这种更紧密的合作关系是公司未来价值的主要实现形式。所以克服风险的最重要的关键点是对人才的培养和人才队伍建设。作为一家成长型科技公司，规模小、还处在成长初期，抗风险能力较弱，稳定充足的现金流是企业发展的王道。所以公司今后风险控制重点是，坚决控制各项支出，降成本，去库存，减少资金占用，增强资金使用效率，努力增加收入，提高效益，创造稳定的高质量的现金流和净利润，推动公司可持续发展。

四、 企业社会责任

一直以来公司秉承发展和回馈社会的企业文化，积极参加社会扶贫和爱心活动，体现社会责任担当。报告期，公司扶持残疾人事业，帮助残疾人，保障残疾人的正常生活水平，主动为社会承担责任；明确要求全体员工都要办理“五险一金”，完善公司全员办保险工作，推进完成全员办理住房公积金工作，增加员工社会保障的覆盖面，增加了员工获得感，体现了公司的社会责任和担当。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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
吴邦林	短期借款	1,000,000	是	2018.8.24	2018-016

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：

为解决公司生产经营临时资金周转需求，向在职股东吴邦林借款 100 万元，借款期限为 2018 年 4 月 23 日至 2018 年 6 月 30 日，利率按国家法定贷款利率，已按时还本付息。本次借款是临时性借款，对公司持续生产经营活动没有影响。

(二) 承诺事项的履行情况

公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、及实际控制人正在履行的承诺如下：1、股东对所持股份自愿锁定的承诺情形本公司股东承诺：遵守《公司法》、《全国中小企业股份转让业务规则》及《公司章程》规定，公司董事、监事、高级管理人员在任职期间内每年转让的股份不得超过其所持有本公司

股份总数的 25%，上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。报告期内，本公司的董事、监事、高级管理人员不存在有违反承诺的行为。2、同业竞争承诺情形。本公司董事、监事、高级管理人员及 5%以上的股东出具了避免同业竞争承诺函，报告期内不存在从事任何与本公司经营范围相同或相近的业务情形，在其直接或间接持有中凯股份期间，其及其所控制的其他企业没有采取参股、控股、联营、合营合作或其他任何形式直接或间接从事与中凯股份业务相同、相似或构成实质竞争业务。其他任何形式直接或间接从事与中凯股份业务相同、相似或构成实质竞争业务。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
厂房	抵押	18,749,100.94	31.62%	银行借款
土地使用权	抵押	7,181,388.93	12.11%	银行借款
总计	-	25,930,489.87	43.73%	-

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	19,535,500	49.65%	0	19,535,500	49.65%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	5,756,280	14.63%	0	5,756,280	14.63%
	核心员工	458,640	1.17%	0	458,640	1.17%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,814,500	50.35%	0	19,814,500	50.35%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	18,974,500	48.22%	0	18,974,500	48.22%
	核心员工	1,840,000	4.68%	0	1,840,000	4.68%
总股本		39,350,000	-	0	39,350,000	-
普通股股东人数						

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	屠瑜权	10,402,620	0	10,402,620	26.44%	8,551,965	1,850,655
2	吴邦林	3,921,540	0	3,921,540	9.97%	2,991,155	930,385
3	胡景泰	3,115,340	0	3,115,340	7.92%	0	3,115,340
4	包丽丹	2,116,800	0	2,116,800	5.38%	0	2,116,800
5	屠旭慰	1,226,440	533,440	1,759,880	4.47%	1,167,580	592,300
合计		20,782,740	533,440	21,316,180	54.18%	12,710,700	8,605,480

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

董事长兼总经理屠瑜权与董事兼常务副总经理屠旭慰为父子关系。董事长兼总经理屠瑜权的配偶与监事会主席吴邦林的配偶为姐妹关系。

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

无

(二) 实际控制人情况

无

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
屠瑜权	董事长兼总经理	男	1957-11-07	本科	2017年10月21日-2020年10月20日	是
吴邦林	监事	男	1952-08-11	初中	2017年10月21日-2020年10月20日	是
屠旭慰	董事兼常务副总经理	男	1981-03-19	本科	2017年10月21日-2020年10月20日	是
叶国光	监事	男	1943-01-29	本科	2017年10月21日-2020年10月20日	是
田新疆	董事	男	1972-03-12	本科	2017年10月21日-2020年10月20日	是
黄世泽	董事	男	1983-06-02	博士	2017年10月21日-2020年10月20日	是
朱辉才	董事会秘书兼财务总监	男	1966-11-06	本科	2017年10月26日-2020年10月25日	是
郭其一	董事	男	1961-06-12	博士	2017年10月21日-2020年10月20日	否
黄君女	职工代表监事	女	1986-12-14	大专	2017年10月21日-2020年10月20日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长兼总经理屠瑜权与董事兼常务副总经理屠旭慰为父子关系。董事长兼总经理屠瑜权的配偶与监事会主席吴邦林的配偶为姐妹关系。

(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
屠瑜权	董事长兼总经理	10,402,620	0	10,402,620	26.44%	0
吴邦林	监事	3,921,540	0	3,921,540	9.96%	0
屠旭慰	董事兼常务副总经理	1,226,440	0	1,759,880	4.47%	0
叶国光	监事	1,058,400	0	1,058,400	2.69%	0
田新疆	董事	1,000,000	0	1,000,000	2.54%	0
黄世泽	董事	952,880	0	952,880	2.42%	0
朱辉才	财务总监兼董事会秘书	500,000	0	500,000	1.27%	0
郭其一	董事	423,440	0	423,440	1.08%	0
黄君女	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	19,485,320	0	20,018,760	50.87%	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	13	13
生产人员	86	67
销售人员	91	84
技术人员	40	43
财务人员	6	5
员工总计	236	212

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2

硕士	3	2
本科	55	43
专科	56	58
专科以下	121	107
员工总计	236	212

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动。为了大力开拓市场，公司根据需要，适当增加了市场销售人员的人数，报告期内，期初员工人数为 236 人，期末员工人数 212 人，变化较小，员工队伍总体稳定。

2、薪酬政策。报告期，本公司依据竞争性原则，公平性原则和激励性原则进一步完善了《浙江中凯科技股份有限公司薪酬管理制度》，从薪酬制度目标、原则、适用范围、薪酬结构、绩效考核、薪酬变动等方面进行了具体规定。

公司员工薪酬构成。包括基本工资、绩效工资、福利津贴（五险、加班津贴、住房津贴、值班津贴、工龄津贴、学历津贴）、福利假期、年终奖。依据《合同法》和地方法规文件，与在职员工签订《劳动合同书》，劳动合同明确规定员工的权利义务、薪酬构成，应享受的劳动保护、节日福利、员工体检等社会福利。

公司员工薪酬变动。采取整体与个别调整相结合。整体调整是调整所有人员的基本工资和绩效工资，他是要根据公司实际和发展状况，同时参考当地社会的工资水平和劳动生产效率状况决定；绩效工资调整，他受宏观经济环境因素包括通货膨胀、社会物价上涨情况及职工的绩效等对绩效工资进行调整。个别调整根据个人的绩效结果和学历、职称、岗位变动等情况决定。制定考核标准，定期考核，综合评分，根据考核结果调整绩效工资，对职称变动、岗位变动、入职转正等进行明细规定。

薪酬计算与给付。公司工资基本上采用按月支付，每月根据当月出勤统计和绩效考核计算绩效工资，绩效工资核发标准参见《绩效管理制度》，年薪等于月薪加福利加根据绩效结果核发的绩效工资。

3、人才引进和员工招聘情况。公司与国内多所大学密切合作，吸纳优秀大学毕业生加入到中凯团队，运用聘请顾问、合作等多种形式进行新产品开发。报告期内，与国内 3 所大学有合作协议，为公司的可持续发展提供了人才保障。

4、培训情况。本公司是高新技术企业，从事的是控制与保护开关电器的研发、试制、生产、销售和服务。长期以来，公司十分重视员工岗位技能教育、专业技术培训教育和人才的教育培养。公司成立有中凯学院，实施对员工的学习教育、培训学习，员工培训工作纳入公司未来的发展战略规划。从吸引人才、培育人才、到全员教育，公司制定了一套系统的培训体系。采取定期或不定期培训、以会代训、自修学习、专家授课、和走出去实地考察参观等多样化形式让员工接受教育，提升水平，培养能力。报告期内，中凯学院持续开展学习培训；人力资源部门制订了《浙江中凯科技股份有限公司 2018 年度培训计划表》，针对不同岗位、不同专业、不同年龄、受教育程度设计有针对性的培训计划，培训课件，从公司文化建设、制度建设、行政管理、人才储备、专业技能、操作技能等方面具体细化培训课程，学院成立以来，公司举办多次讲座，公司领导、技术专家、大学教授、行业管理专家、税务部门领导亲自授课，收到了较好的效果。此外，公司还建立了图书馆、阅览室，运动健身室供员工业余时间学习，锻炼身体使用。

管理层员工培训。报告期，公司为了重点落实 2018 年工作目标任务，开展管理培训，各种专业业务培训，举办专题讲座、专题会议、业余集训、交流讨论和走出去学习考察等培训活动。报告期公司举办了 19 场培训活动，涉及市场营销、销售管理、技术工艺管理、研发管理、知识产权管理、质量管理、精益生产、5S 管理、财务管理、队伍建设以及其他业务管理提升等多个方面，均取得良好效果。

基层员工培训。报告期，举办培训学习 19 场/次，针对基层员工特点，公司充分体现以人为本的思想，帮助员工规划自己的职业发展通道，培养他们的上进心和敬业精神。树立以客户为中心理念，着重提升操作技能、强化产品质量意识、树立安全生产意识，严格标准作业流程，团队协作精神等多方面进

行培训，通过培训，更新了知识结构，提高了员工专业技能，效果明显，极大的调动了员工的积极性和责任感。

5、报告期，公司无离退休人员和承担离退休人员的费用。

（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
田新疆	总工	1,000,000
陈琼丹	主办会计	240,000
朱奇敏	技术开发部（本部）部长	232,880
朱谅	技术顾问	232,880
杨阳	技术开发部（上海）常务副经理	170,000
邱建洪	技术中心副经理兼技术管理部部长	162,880
仇仙者	技术工程部部长	100,000
张璐	新行业开发部经理	100,000
杨磊	行政办主任兼人力资源部部长	60,000

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：

田新疆期初为公司核心员工，又是担任公司董事，现归为董事列示。

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) 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、(一)	1,551,467.26	2,641,976.98
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、(二)	4,517,552.68	6,094,186.7
预付款项	六、(三)	761,050.67	417,864.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	91,945.85	106,752.92
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	14,987,581.46	14,848,095.23
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、(六)	427,493.66	427,493.66
流动资产合计		22,337,091.58	24,536,369.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、(七)	24,527,257.80	25,066,349.43
在建工程	六、(八)	0	22,160.84
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、(九)	7,230,833.11	7,484,551.24
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	六、(十)	268,996.84	601,893.58
递延所得税资产	六、(十一)	2,325,211.78	1,446,756.69
其他非流动资产	六、(十二)	2,605,734.71	2,012,008.00
非流动资产合计		36,958,034.24	36,633,719.78
资产总计		59,295,125.82	61,170,089.68
流动负债：			
短期借款	六、(十三)	12,000,000.00	9,000,000.00
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、(十四)	3,443,145.93	4,694,690.84
预收款项	六、(十五)	11,136.54	
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十六)	1,146,578.50	1,884,343.23
应交税费	六、(十七)	237,377.12	270,863.30
其他应付款	六、(十八)	242,862.55	265,087.93
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		17,081,100.64	16,114,985.30
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	六、(十九)	284,169.01	312,857.58
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		284,169.01	312,857.58
负债合计		17,365,269.65	16,427,842.88
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、(二十)	39,350,000.00	39,350,000.00
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、(二十一)	2,688,643.14	2,688,643.14
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、(二十二)	5,770,640.71	5,770,640.71
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、(二十三)	-5,879,427.68	-3,067,037.05
归属于母公司所有者权益合计		41,929,856.17	44,742,246.80
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		41,929,856.17	44,742,246.80
负债和所有者权益总计		59,295,125.82	61,170,089.68

法定代表人：屠瑜权主管会计工作负责人：朱辉才会计机构负责人：陈琼丹

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,700,690.48	13,156,634.99
其中：营业收入	六、(二十四)	9,700,690.48	13,156,634.99
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,357,440.83	15,093,610.04
其中：营业成本	六、(二十四)	3,871,949.10	4,936,427.29
利息支出		0	0
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十五)	286,069.38	317,172.63
销售费用	六、(二十六)	4,025,205.23	3,978,765.34
管理费用	六、(二十七)	2,768,993.78	3,339,610.44
研发费用	六、(二十八)	3,082,146.73	2,367,833.84
财务费用	六、(二十九)	330,557.20	65,273.86
资产减值损失	六、(三十)	-7,480.59	88,526.64
加：其他收益	六、(三十一)	451,908.35	443,024.59
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）	六、(三十二)	-2,124.53	5,654.99
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,206,966.53	-1,488,295.47
加：营业外收入	六、(三十三)	516,120.81	138,001.76
减：营业外支出	六、(三十四)	0	51,577.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,690,845.72	-1,401,871.38
减：所得税费用	六、(三十五)	-878,455.09	-8,569.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,812,390.63	-1,393,301.62
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		-2,812,390.63	-1,393,301.62
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		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,812,390.63	-1,393,301.62
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			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		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		-2,812,390.63	-1,393,301.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,812,390.63	-1,393,301.62
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.07	-0.04
(二)稀释每股收益		-0.07	-0.04

法定代表人：屠瑜权主管会计工作负责人：朱辉才会计机构负责人：陈琼丹

(三) 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		10,513,339.39	14,083,298.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		423,219.78	374,850.69
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十六)	545,781.85	261,964.34
经营活动现金流入小计		11,482,341.02	14,720,113.15
购买商品、接受劳务支付的现金		2,584,155.75	2,620,525.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,171,220.10	6,191,661.50
支付的各项税费		2,185,243.11	2,805,995.03
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十六)	2,909,684.29	3,772,948.45
经营活动现金流出小计		14,850,303.25	15,391,130.71
经营活动产生的现金流量净额		-3,367,962.23	-671,017.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			6,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		442,007.31	324,860.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

证券代码：832430 证券简称：中凯股份公告编号：2018-015 主办券商：德邦证券

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		442,007.31	324,860.00
投资活动产生的现金流量净额		-442,007.31	-318,160.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		280,540.18	73,315.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,280,540.18	3,073,315.63
筹资活动产生的现金流量净额		2,719,459.82	2,926,684.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,090,509.72	1,937,506.81
加：期初现金及现金等价物余额		2,641,976.98	3,183,214.14
六、期末现金及现金等价物余额		1,551,467.26	5,120,720.95

法定代表人：屠瑜权主管会计工作负责人：朱辉才会计机构负责人：陈琼丹

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
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

1、 企业经营季节性或者周期性特征

本企业经营具有季节性或者周期性特征说明。本公司生产的 KB0、KB02、ZKB 系列控制与保护开关电器产品和 KB0S3、ZKSP 系列自动转换开关，主要应用于民用建筑、房地产建筑、商业建筑、工矿建设和配套等领域市场。由于多数项目是立项审批项目，会给产品的订货销售造成一定的滞后性，传统的春节期间对产品销售带来的影响等原因，使得本公司的产品销售额上半年较低，根据历史经验，从六月开始市场需求增加，产品销售额提高。

2、 分部报告

无

二、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江中凯科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由浙江中凯电器有限公司、温州凯保控股有限公司及屠瑜权等二十九位自然人共同出资组建的股份有限公司，注册资本为人民币 3,000 万元，于 2008 年 9 月 28 日在温州市工商行政管理局注册，取得 330300000026205 号《企业法人营业执照》。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司股本为 3,935 万元，公司注册资本为 3,935 万元。

公司经营范围为：高低压电气器件、高低压电气成套设备、船用电气器件及成套设备、建筑电气及成套设备、现场总线技术及产品、环保及清洁能源产品、信息产业、机械产品的科技研发、生产、制造、销售及技术服务；货物进出口、技术进出口。

公司法定代表人：屠瑜权。

公司注册地：浙江省乐清市柳市东风工业区奋进路 9 号。

总部办公地：浙江省乐清市柳市东风工业区奋进路 9 号。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 24 日批准报出。

三、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内能够维持公司业务正常运作，不存在导致无法持续经营的事项。

四、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相

对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（八）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项。
组合 2	其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	20	20
2—3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在途物资、周转材料、库存商品、半成品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十一) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他	3	5	31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十二) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开

始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地登记证使用年限
软件	3、5 年	软件预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有

能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值

（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十八）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司销售商品，根据客户订单将商品发往客户，公司在货物交付后确认销售收入。

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

本公司在实际收到政府补助或取得收款凭据时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（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）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十三) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期公司重要会计政策未变更。

2、 重要会计估计变更

本期公司重要会计估计未变更。

五、 税项

(一)主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

(二)税收优惠

- 1、根据浙江省科学技术厅下发的《关于浙江省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字（2016）149 号），公司通过高新技术企业复审，税收优惠期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。根据国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，公司 2017 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。
- 2、根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月发布的财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》中的有关规定，公司销售自行开发生产的软件产品时对增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退。

六、 报表项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	2,861.35	1,597.08
银行存款	1,548,605.91	2,640,379.90
合计	1,551,467.26	2,641,976.98

期末余额无受限制的货币资金。

(二)应收票据及应收账款

1、应收票据分类列示

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	902,688.00	2,349,297.65
合计	902,688.00	2,349,297.65

2、期末公司无应收票据质押的情况。

3、期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

证券代码：832430 证券简称：中凯股份公告编号：2018-015 主办券商：德邦证券

银行承兑汇票	1,117,793.28
合计	1,117,793.28

4、期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,417,125.44	
合计	2,417,125.44	

5、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

证券代码：832430 证券简称：中凯股份公告编号：2018-015 主办券商：德邦证券

6、应收账款按种类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,805,120.72	100.00	190,256.04	5.00	3,614,864.68	3,941,988.47	100.00	197,099.42	5.00	3,744,889.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	3,805,120.72	100.00	190,256.04		3,614,864.68	3,941,988.47	100.00	197,099.42		3,744,889.05

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,805,120.72	190,256.04	5.00
合计	3,805,120.72	190,256.04	5.00

7、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 6,843.38 元

8、本期无实际核销的应收账款情况。

9、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	1,792,940.14	47.12	89,647.01
第二名	592,886.62	15.58	29,644.33
第三名	490,389.70	12.89	24,519.49
第四名	389,772.48	10.24	19,488.62
第五名	119,687.00	3.15	5,984.35
合计	3,385,675.94	88.98	169,283.80

(三)预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	750,420.37	98.60	409,692.41	98.04
1 至 2 年	5,380.00	0.71	781.70	0.19
2 至 3 年	0.30	0.00	0.30	0.00
3 年以上	5,250.00	0.69	7,390.00	1.77
合计	761,050.67	100.00	417,864.41	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	86,579.00	11.38
第二名	66,037.73	8.68
第三名	54,285.56	7.13
第四名	52,000.00	6.83
第五名	51,000.00	6.70
合计	309,902.29	40.72

证券代码：832430 证券简称：中凯股份公告编号：2018-015 主办券商：德邦证券

(四)其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	121,143.00	100.00	29,197.15	24.10	91,945.85	136,587.28	100.00	29,834.36	21.84	106,752.92
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	121,143.00	100.00	29,197.15		91,945.85	136,587.28	100.00	29,834.36		106,752.92

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,543.00	3,977.15	5
1 至 2 年	18,600.00	3,720.00	20
2 至 3 年	3,000.00	1,500.00	50
3 年以上	20,000.00	20,000.00	100
合计	121,143.00	29,197.15	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 637.21 元

3、本期无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	36,465.00	29,678.28
保证金	39,100.00	39,100.00
其他	45,578.00	67,809.00
合计	121,143.00	136,587.28

5、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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	20,000.00	3 年以上	16.51	20,000.00
第二名	员工备用金	16,460.28	1 年以内	13.59	823.01
第三名	员工备用金	10,000.00	1 年以内	8.25	500.00
第四名	保证金	6,800.00	1-2 年	5.61	1360.00
第五名	保证金	6,400.00	1-2 年	5.28	1280.00
合计		59,660.28		49.24	23,963.01

(五)存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	4,270,695.66	68,928.71	4,201,766.95	4,630,221.97	68,928.71	4,561,293.26
在途物资	0.00		0.00	2,534.92		2,534.92
周转材料	321,717.50		321,717.50	330,392.10		330,392.10
委托加工物资	252,717.81		252,717.81	346,588.37		346,588.37
半成品	9,950,692.95		9,950,692.95	9,478,114.96		9,478,114.96
库存商品	260,686.25		260,686.25	129,171.62		129,171.62
合计	15,056,510.17	68,928.71	14,987,581.46	14,917,023.94	68,928.71	14,848,095.23

其中：期末余额中无存货用于担保。

2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	68,928.71					68,928.71
合计	68,928.71					68,928.71

(六)其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税费	427,493.66	427,493.66
合计	427,493.66	427,493.66

(七)固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	25,038,293.45	7,830,674.18	2,183,038.54	2,780,281.77	37,832,287.94
(2) 本期增加金额		649,236.30		22,950.43	672,186.73
—购置		625,324.46		22,950.43	648,274.89
—在建工程转入		23,911.84			23,911.84
(3) 本期减少金额		128,473.08		25,497.00	153,970.08
—处置或报废		128,473.08		25,497.00	153,970.08
(4) 期末余额	25,038,293.45	8,351,437.40	2,183,038.54	2,777,735.20	38,350,504.59
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	4,416,424.68	4,372,614.58	2,052,057.42	1,924,841.83	12,765,938.51
(2) 本期增加金额	662,188.50	317,170.57	14,433.35	209,787.44	1,203,579.86
—计提	662,188.50	317,170.57	14,433.35	209,787.44	1,203,579.86
(3) 本期减少金额		122,049.43		24,222.15	146,271.58
—处置或报废		122,049.43		24,222.15	146,271.58
(4) 期末余额	5,078,613.18	4,567,735.72	2,066,490.77	2,110,407.12	13,823,246.79
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 期末账面价值	19,959,680.27	3,783,701.68	116,547.77	667,328.08	24,527,257.80
(2) 年初账面价值	20,621,868.77	3,458,059.60	130,981.12	855,439.94	25,066,349.43

(八)在建工程

1、 明细情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固定资产改造				22,160.84		22,160.84
合计				22,160.84		22,160.84

2、重大的在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	形成无形资产	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	工程进度	期末余额
设备安装调试	22,160.84	1,751.00	23,911.84					自有资金	已完工	
合计	22,160.84	1,751.00	23,911.84							

3、本期不存在计提在建工程减值准备情况

(九)无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	8,586,100.00	1,575,781.65	10,161,881.65
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	8,586,100.00	1,575,781.65	10,161,881.65
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	1,310,011.45	1,367,318.96	2,677,330.41

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 本期增加金额	94,699.62	159,018.51	253,718.13
—计提	94,699.62	159,018.51	253,718.13
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,404,711.07	1,526,337.47	2,931,048.54
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	7,181,388.93	49,444.18	7,230,833.11
(2) 年初账面价值	7,276,088.55	208,462.69	7,484,551.24

本期无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十)长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	601,893.58		332,896.74		268,996.84
合计	601,893.58		332,896.74		268,996.84

(十一)递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税	可抵扣暂时性差异	递延所得税
资产减值准备	288,381.90	43,257.29	295,862.49	44,379.37
与资产相关的政府补助	284,169.01	42,625.35	312,857.58	46,928.64
可抵扣亏损	14,928,860.96	2,239,329.14	9,036,324.53	1,355,448.68
合计	15,501,411.87	2,325,211.78	9,645,044.60	1,446,756.69

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	2,605,734.71	2,012,008.00
合计	2,605,734.71	2,012,008.00

(十三)短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	9,000,000.00	6,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	12,000,000.00	9,000,000.00

2、期末无已到期未偿还的短期借款。

(十四) 应付票据及应付账款

1、本期无应付票据

2、应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	3,292,320.47	4,347,878.05
1 至 2 年	123,866.09	319,435.50
2 至 3 年	23,297.26	2,920.50
3 年以上	3,662.11	24,456.79
合计	3,443,145.93	4,694,690.84

3、期末无账龄超过一年的大额应付账款。

(十五) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	11,136.54	
合计	11,136.54	

2、期末无账龄超过一年的预收款项情况。

(十六)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,826,208.43	7,047,349.81	7,774,874.54	1,098,683.70
离职后福利-设定提存计划	58,134.80	375,985.74	386,225.74	47,894.80
合计	1,884,343.23	7,423,335.55	8,161,100.28	1,146,578.50

2、短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,783,529.72	6,258,582.95	6,978,359.65	1,063,753.02
(2) 职工福利费		229,336.66	229,336.66	
(3) 社会保险费	42,678.71	285,713.95	293,461.98	34,930.68
其中：医疗保险费	36,526.88	222,167.24	228,881.74	29,812.38
工伤保险费	3,083.67	44,628.33	45,097.86	2,614.14
生育保险费	3,068.16	18,918.38	19,482.38	2,504.16
(4) 住房公积金		237,410.00	237,410.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		36,306.25	36,306.25	
合计	1,826,208.43	7,047,349.81	7,774,874.54	1,098,683.70

3、设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	56,146.80	362,372.62	372,257.62	46,261.80
失业保险费	1,988.00	13,613.12	13,968.12	1,633.00
合计	58,134.80	375,985.74	386,225.74	47,894.80

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	189,362.02	205,812.26
个人所得税	28,690.10	36,880.65
城市维护建设税	9,468.10	10,290.61
教育费附加（含地方教育费附加）	9,468.10	10,290.62
印花税	388.80	720.30
土地使用税	0.00	6,868.86
合计	237,377.12	270,863.30

(十八)其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	17,719.55	12,145.83
其他应付款	225,143.00	252,942.10
合计	242,862.55	265,087.93

1、应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	17,719.55	12,145.83

合计	17,719.55	12,145.83
----	-----------	-----------

2、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
职工代垫、代扣款项	34,193.00	218,669.10
其他	190,950.00	34,273.00
合计	225,143.00	252,942.10

(十九)递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	312,857.58		28,688.57	284,169.01	政府补助
合计	312,857.58		28,688.57	284,169.01	

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
工业重大科技计划项目（大容量控制与保护开关电器）	312,857.58		28,688.57		284,169.01	与资产相关
合计	312,857.58		28,688.57		284,169.01	

(二十)股本

明细	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
屠瑜权	10,402,620.00			10,402,620.00
吴邦林	3,921,540.00			3,921,540.00
李华民	723,440.00			723,440.00
朱辉才	500,000.00			500,000.00
陈琼丹	240,000.00			240,000.00
杨磊	60,000.00			60,000.00
叶国光	1,058,400.00			1,058,400.00
朱奇敏	232,880.00			232,880.00
田新疆	1,000,000.00			1,000,000.00
胡景泰	3,115,340.00			3,115,340.00
黄世泽	952,880.00			952,880.00
朱谅	232,880.00			232,880.00
郭其一	423,440.00			423,440.00
杨阳	170,000.00			170,000.00

证券代码：832430 证券简称：中凯股份公告编号：2018-015 主办券商：德邦证券

明细	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
曾萍	940,880.00			940,880.00
邱建洪	162,880.00			162,880.00
仇仙者	100,000.00			100,000.00
马贵智	223,440.00		223,440.00	
郑碎权	1,062,064.00			1,062,064.00
翁金藏	152,880.00			152,880.00
刘礼	523,440.00			523,440.00
朱阳啸	110,000.00		110,000.00	
屠旭慰	1,226,440.00	533,440.00		1,759,880.00
宋鑫	100,000.00		100,000.00	
庸安静	100,000.00		100,000.00	
张璐	100,000.00			100,000.00
石则茂	223,440.00			223,440.00
章小娟	300,000.00			300,000.00
阮可尧	300,000.00			300,000.00
林宣朋	1,152,480.00			1,152,480.00
包丽丹	2,116,800.00			2,116,800.00
陈爱妹	529,192.00			529,192.00
张振坝	529,192.00			529,192.00
宋乐鸥	264,596.00			264,596.00
叶选孟	264,596.00			264,596.00
林巍巍	708,640.00			708,640.00
黄雪英	708,640.00			708,640.00
包浩程	1,000.00		1,000.00	
张克华	1,358,280.00			1,358,280.00
王一帆	1,528,850.00			1,528,850.00
胡爱武	1,528,850.00			1,528,850.00
张玉仙		1,000.00		1,000.00
合计	39,350,000.00	534,440.00	534,440.00	39,350,000.00

(二十一)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,688,643.14			2,688,643.14
合计	2,688,643.14			2,688,643.14

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,770,640.71			5,770,640.71
合计	5,770,640.71			5,770,640.71

(二十三) 未分配利润

项目	本期	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-3,067,037.05	
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	-3,067,037.05	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,812,390.63	
减: 提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,879,427.68	

(二十四) 营业收入及营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,694,653.10	3,864,979.57	13,117,593.85	4,885,432.96
其他业务	6,037.38	6,969.53	39,041.14	50,994.33
合计	9,700,690.48	3,871,949.10	13,156,634.99	4,936,427.29

2、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	2,759,355.59	28.44
第二名	1,191,597.74	12.28
第三名	1,047,373.64	10.8
第四名	798,139.92	8.23
第五名	630,822.86	6.5
合计	6,427,289.75	66.25

(二十五)税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	47,980.76	74,444.49
教育费附加（含地方教育费附加）	47,980.78	74,444.50
印花税	2,628.20	3,307.60
房产税	140,579.80	140,579.80
土地使用税	22,896.24	22,896.24
车船使用税	1,500.00	1,500.00
残疾人保障金	22,503.60	
合计	286,069.38	317,172.63

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
市场推广费	386,909.68	656,086.41
职工薪酬	2,749,205.97	2,156,411.66
差旅费	379,836.32	498,888.04
业务招待费	172,698.95	207,682.10
办公费	53,243.28	73,851.66
租赁费	107,235.23	185,802.02
折旧与摊销	20,424.48	22,566.75
包装费	63,034.10	75,983.69
运输费	42,877.98	56,020.79
其他	49,739.24	45,472.22
合计	4,025,205.23	3,978,765.34

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	963,747.81	1,120,836.13
非生产性折旧	322,015.57	325,946.80
机构服务费	360,606.57	423,076.18
维修费	370,636.94	373,977.26
会务费	33,934.22	89,661.31
业务招待费	29,137.00	86,964.80
诉讼费	214,053.19	253,530.75
无形资产摊销	120,587.73	120,587.64

证券代码：832430 证券简称：中凯股份公告编号：2018-015 主办券商：德邦证券

项目	本期发生额	上年同期发生额
差旅费	49,862.39	52,654.77
租赁费	23,310.06	31,782.44
办公费用	207,610.39	134,114.92
存货报废	4,814.58	298,869.25
其他	68,677.33	27,608.19
合计	2,768,993.78	3,339,610.44

(二十八)研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
研发费用	3,082,146.73	2,367,833.84
合计	3,082,146.73	2,367,833.84

研发明细

项目	本期发生额
人员人工费用	1,947,261.94
直接投入费用	562,716.75
设备折旧	291,465.32
无形资产摊销费用	129,985.74
设计费	10,679.61
其他	140,037.37
合计	3,082,146.73

(二十九)财务费用

类别	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	337,777.08	74,621.46
减：利息收入	7,973.88	10,420.60
其他	754.00	1,073.00
合计	330,557.20	65,273.86

(三十)资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-7,480.59	88,526.64
合计	-7,480.59	88,526.64

(三十一)其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关 /与收益相关
增值税退回	423,219.78	374,850.69	与收益相关
企业稳岗补助		36,779.00	与收益相关
工业重大科技计划项目（大容量控制与保护开关电器）	28,688.57	31,394.90	与资产相关
合计	451,908.35	443,024.59	

(三十二)资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-2,124.53	5,654.99	-2,124.53
合计	-2,124.53	5,654.99	-2,124.53

(三十三)营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	178,320.00	53,000.00	178,320.00
索赔所得	337,800.00	85,000.00	337,800.00
其他	0.81	1.76	0.81
合计	516,120.81	138,001.76	516,120.81

计入营业外收入的政府补助：

具体性质和内容	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关
两化融合类示范试点奖励	50,000.00		与收益相关
专利奖励	3,320.00	3,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励		50,000.00	与收益相关
省级科技型中小企业扶持和科技发展资金	125,000.00		与收益相关
合计	178,320.00	53,000.00	

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他支出		51,577.67	
合计		51,577.67	

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	-878,455.09	-8,569.76
合计	-878,455.09	-8,569.76

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,690,845.72
按法定税率计算的所得税费用（15%）	-553,626.86
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,713.28
前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损本期确认的影响	
研发费用加计扣除的影响	-346,741.51
残疾人工资加计扣除	-1,800.00
所得税费用	-878,455.09

(三十六)现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
暂收款及收回暂付款	121,687.16	27,520.80
政府补助	178,320.00	89,779.00
银行存款利息收入	7,973.88	10,420.03
赔偿所得及其他	237,800.81	134,244.51
合计	545,781.85	261,964.34

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
合计：	2,909,684.29	3,772,948.45
其中大额：		
研发支出	357,854.46	543,406.03
中介代理服务费用	302,600.00	377,582.50
市场推广费	201,744.00	252,686.02
会务费	19,300.00	95,136.30

项目	本期发生额	上年同期发生额
差旅费	356,118.22	339,404.17
业务招待费	147,484.05	157,556.20
办公费	83,832.10	79,058.88
暂付款与偿还暂收款	118,000.00	223,820.80
运费	91,395.30	89,146.00
租赁费	287,200.00	169,080.00
诉讼费	198,797.00	333,502.48

(三十七)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	上年同期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,812,390.63	-1,393,301.62
加：资产减值准备	-7,480.59	88,526.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,203,579.86	1,146,608.51
无形资产摊销	253,718.13	253,718.04
长期待摊费用摊销	332,896.74	365,097.30
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）	2,124.53	
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）	337,777.08	74,621.46
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）	-878,455.09	-8,569.76
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）	-139,486.23	-658,234.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,255,735.42	-1,026,168.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,915,981.45	486,684.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,367,962.23	-671,017.56
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		

证券代码：832430 证券简称：中凯股份公告编号：2018-015 主办券商：德邦证券

项目	本期发生额	上年同期发生额
现金的期末余额	1,551,467.26	5,120,720.95
减：现金的年初余额	2,641,976.98	3,183,214.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,090,509.72	1,937,506.81

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,551,467.26	2,641,976.98
其中：库存现金	2,861.35	1,597.08
可随时用于支付的银行存款	1,548,605.91	2,640,379.90
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
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	1,551,467.26	2,641,976.98

(三十八)所有权或使用权受到限制的资产：

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	18,749,100.94	短期借款
无形资产	7,181,388.93	短期借款
合计	25,930,489.87	

2018年6月30日所有权或使用权受到限制的资产详见附注九、承诺事项所述。

七、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一)本公司的主要股东情况：

名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
屠瑜权	主要股东	26.44	26.44
吴邦林	主要股东	9.97	9.97
胡景泰	主要股东	7.92	7.92
包丽丹	主要股东	5.38	5.38

屠旭慰	主要股东	4.47	4.47
-----	------	------	------

本公司股权分散，不存在控股股东及实际控制人。

(二)本公司的子公司情况：无

(三)本公司的合营和联营企业情况：无。

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
朱辉才	关键管理人员、持股 1.27%的自然人股东

(五)关联交易情况

1、公司本期不存在向关联方出售商品/提供劳务。

2、关联管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	447,315.00	647,290.00

(六)关联方应收应付款项

本期无关联方应收应付款项。

八、 政府补助

(一)与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的项 目
			本期发生额	上期发生额	
工业重大科技计划项目（大容量控制与保护开关电器）	800,000.00	递延收益	28,688.57	31,394.90	其他收益
合计	800,000.00		28,688.57	31,394.90	

(二)与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的项 目
		本期发生额	上期发生额	
增值税退回	798,070.47	423,219.78	374,850.69	其他收益
稳定岗位补贴	36,779.00		36,779.00	营业外收入
高新技术企业奖励	50,000.00		50,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的科目
		本期发生额	上期发生额	
专利奖金	6,320.00	3,320.00	3,000.00	营业外收入
省级科技型中小企业扶持和科技发展资金	125,000.00	125,000.00		营业外收入
两化融合类示范试点奖励	50,000.00	50,000.00		营业外收入
合计	1,066,169.47	601,539.78	464,629.69	

九、 承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

公司于 2015 年 11 月 16 日签订合同编号为 33100620150044183 的最高额抵押合同，分别以原值为 23,405,322.05 元的房屋建筑物（截至 2018 年 6 月 30 日净值为 18,749,100.94 元）、原值为 8,586,100.00 元的土地使用权（截至 2018 年 6 月 30 日净值为 7,181,388.93 元），为公司在 2015 年 11 月 16 日至 2018 年 11 月 15 日的期间内，在 24,700,000.00 元最高额额度内对中国农业银行股份有限公司乐清市支行所产生的全部债务提供担保。截至 2018 年 6 月 30 日，公司在该最高额抵押合同下取得 9,000,000.00 元的短期借款。

(二)或有事项

本公司无需要披露的前期承诺事项。

十、 本期公司无重大资产负债表日后事项。

十一、 补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,124.53
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	207,008.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	337,800.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-81,402.73
少数股东权益影响额	
合计	461,282.12

证券代码：832430 证券简称：中凯股份公告编号：2018-015 主办券商：德邦证券

(二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.49	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-7.55	-0.11	-0.11

浙江中凯科技股份有限公司
二〇一八年八月二十四