



麦克韦尔

NEEQ:834742

深圳麦克韦尔股份有限公司

SHENZHEN SMOORE TECHNOLOGY LIMITED



半年度报告

—— 2018 ——

公司半年度大事记

报告期内公司开始推动第一期股权激励方案，实现员工与公司共同发展，进一步提高员工的积极性、创造性，第一期股权激励共覆盖公司 27 名员工，以定向发行股票的方式实施，此次拟授予的股票共 144.52 万股，《深圳麦克韦尔股份有限公司 2018 年股权激励计划（草案）》《深圳麦克韦尔股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案》已经第一届董事会第十九次会议审议通过并提请 2018 年第二次临时股东大会审议。第一期股权激励方案的实施标志着公司激励体系的进一步完善，为公司中长期可持续发展提供有效保障。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
麦克韦尔、公司、股份公司、本公司	指	深圳麦克韦尔股份有限公司
控股股东	指	陈志平
实际控制人	指	陈志平、熊少明
麦克韦尔有限、有限公司	指	深圳市麦克韦尔科技有限公司, 公司前身
麦克电子	指	东莞市麦克电子科技有限公司
麦克兄弟	指	深圳市麦克兄弟科技有限公司
思摩尔实业	指	香港思摩尔实业有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
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》
管理层	指	指董事、监事、高级管理人员等的统称
雾化器	指	雾化器的构造是其核心的加热元器件通过电池供电发热, 使其内部所含有的介质挥发, 产生雾化效果。
电芯	指	是一类由锂金属或锂合金为负极材料、使用非水电解质溶液的电池。电子烟电池主要为锂碳电池。
ODM	指	ODM(Original design manufacturer)是一家厂商根据另一家厂商的规格和要求, 设计和生产产品。受委托方拥有设计能力和技术水平, 基于授权合同生产产品。
OEM	指	OEM(Original Equipment Manufacturer)也称为定点生产, 俗称代工(生产), 基本含义为品牌生产者不直接生产产品, 而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品, 控制销售渠道, 具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产。之后将所订产品低价买断, 并直接贴上自己的品牌商标。

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。

公司负责人陈志平、主管会计工作负责人王贵升及会计机构负责人（会计主管人员）丰艳霞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	董事会办公室
备查文件	1. 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。 2. 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	深圳麦克韦尔股份有限公司
英文名称及缩写	SMOORE
证券简称	麦克韦尔
证券代码	834742
法定代表人	陈志平
办公地址	深圳市宝安区西乡街道固戍社区东财工业区 16 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邱凌云
是否通过董秘资格考试	是
电话	0755-61156902
传真	0755-61156999
电子邮箱	info@smoorecig.com
公司网址	http://www.smoorecig.com/
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区西乡街道固戍社区东财工业区 16 号 518000
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	董事会办公室

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	2009 年 9 月 21 日
挂牌时间	2015 年 12 月 14 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)其他电子设备制造
主要产品与服务项目	包括电子雾化器以及开放式雾化设备研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	63,300,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	5
控股股东	陈志平
实际控制人及其一致行动人	陈志平、熊少明

做市商数量截止至 2018 年 7 月 27 日数据。

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	91440300693950518U	否

注册地址	深圳市宝安区西乡街道固戍社区东财 工业区 16 号	否
注册资本（元）	63,300,000	否
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	是

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	1,176,125,292.39	498,808,484.22	135.79%
毛利率	31.75%	26.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	197,915,500.09	64,745,458.13	205.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	192,572,928.40	64,671,223.32	197.77%
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）	42.27%	21.00%	-
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）	41.13%	20.98%	-
基本每股收益	3.13	1.02	206.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,004,599,005.83	973,772,612.37	3.17%
负债总计	524,951,050.19	516,952,356.82	1.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	479,647,955.64	456,820,255.55	5.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.58	7.22	4.95%
资产负债率（母公司）	53.04%	53.68%	-
资产负债率（合并）	52.25%	53.09%	-
流动比率	1.49	1.58	-
利息保障倍数	15,761.28		-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	26,197,775.97	56,221,626.04	-53.40%
应收账款周转率	7.34	4.53	-
存货周转率	4.31	2.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.17%	9.74%	-

营业收入增长率	135.79%	73.09%	-
净利润增长率	205.68%	65.45%	-

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	63,300,000	63,300,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

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

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司专业从事电子雾化器和开放式电子雾化设备 APV 研发、生产和销售的科技创新型公司，目前已发展成为全球最大的电子雾化设备研发、生产企业之一，公司目前的业务包括 ODM 和自有品牌 APV 两大板块。

公司拥有陶瓷发热体、儿童防护等电子雾化设备的核心专利技术，核心团队拥有多年电子雾化设备行业研发、制造、客户渠道的专业运营经验，为海外大型烟草公司奥驰亚、日烟国际等提供应用公司专利技术的电子雾化产品。2018 年当期申请专利 120 件，报告期末申请累计 676 件，当期授权 41 件，报告期末授权累计 305 件。其中发明专利当期申请 37 件，发明专利报告期末申请累计 294 件，当期授权 13 件，报告期末授权累计 69 件，授予的发明专利数量快速增长。

APV 开放式电子雾化设备事业部的自有品牌 Vapresso 系列产品在海外市场已经形成一定的市场规模和终端客户影响力。

公司在工艺技术、产品品质、研发实力等各方面都代表着行业的先进水准。公司通过 ODM 订单销售和海外 APV 雾化设备专卖店的分销模式形成主要收入来源。报告期内 ODM 业务稳步上升的同时 APV 业务形成稳定的收入来源，占整体营业收入的 35%。

报告期内，公司商业模式未有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）财务业绩情况

报告期内，公司实现营业总收入117,612.53万元，同比增长135.79%，主要原因是：1、公司在2018上半年自有品牌开放式雾化设备投放市场反馈很好，带来的收入增长；2、原有业务ODM大客户的订单持续增长。

净利润19,791.55万元，同比增长205.68%；基本每股收益3.13元。净利润增长的主要原因：1、自有品牌开放式电子雾化设备毛利贡献提高，陶瓷发热体在部分ODM产品中的应用，使整体ODM业务毛利率同时提高。2、收入的增长使得固定费用摊薄。

截止报告期末，公司资产总额为100,459.90万元，比上年97,377.26万元增长3.17%，其中：流动资

产为77,969.15 万元，比上年81,643.56 万元下降4.50%；非流动资产为 22,490.75 万元，比上年15,733.70万元增加42.95%，2018年上半年公司资产负债状况未发生重大变化，财务状况稳定。

2018年上半年经营活动产生的现金流量净额为2,619.78万元，比上年同期5,622.16万元下降53.40%，主要是应收出口退税款同比增长较大。

2018年上半年投资活动产生的现金流量净额为-368.37万元，上年同期为-2,870.67万元，投资活动产生的现金流量净额为负数，主要是由于2018年1-6月本期长期资产投入增加所致。

2018年上半年筹资活动产生的现金净流量为-15,454.00万元，主要是2018年4月公司利润分红17,508.78万元,其次是6月底增加上海银行短期借款2,054.78万元。

（二）销售业绩持续增长

终端市场由于大烟草公司的持续介入，烟草公司旗下电子烟品牌的销售份额持续增大。日趋集中的市场格局对于公司现有的客户结构十分有利，将持续推动ODM业务的持续增长。同时，公司自有品牌业务也跨出了坚实的关键一步，Vapresso品牌和ODM业务中的陶瓷雾化产品新品推向终端市场后，迅速建立一定的口碑及市场影响力。

（三）新产品研发正常推进

公司新项目研发按照计划进展推行，报告期内，公司实际投入的研发金额为3,686.55万元，占营业收入比例为3.13%，母公司营业收入为117,612.53万元，研发费用占比为3.13%，研发投入聚焦于新的发热体技术、温控技术以及公司成立之电子雾化研究院主导的技术项目中。

主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有6家全资子公司，分别为：

1、东莞市麦克电子科技有限公司

公司成立于2013年9月16日，注册资本为300万元，注册地址为东莞市长安镇厦岗社区复兴路15号，法定代表人为卜志强，经营范围为加工、产销、研发：电子产品、电子烟、电子材料、电子辅助材料；产销：五金制品、五金配件，货物进出口，技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、深圳市麦克兄弟科技有限公司

公司成立于2014年4月1日，注册资本为300万元，注册地址为深圳市宝安区松岗街道红星社区大田洋南二路1栋1号，法定代表人为赖宝生，经营范围为电子烟及配套产品的研发和销售，国内贸易、货物及技术进出口。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定须经批准的项目）许可经营范围：电子烟、雾化器及配套产品的生产；雾化器等。

3、思摩尔实业有限公司

公司成立于2014年3月12日，注册资本为港币5万元，注册地址为香港湾仔轩尼诗道383号华轩商业中心14楼B室，法定代表人为陈志平，经营范围为电子烟的研发和销售。

4、SVR INC

公司成立于2016年5月17日，注册资本为美金75,000元，注册地址为3773 HOWARD HUGHES PKWY STE 500S，经营范围为电子烟的研发和销售。

5、深圳市韦普莱思科技有限公司

公司成立于2018年5月29日，注册资本为100万元，注册地址为深圳市宝安区松岗街道东方社区松岗东路15号厂房2栋101-301，经营范围为电子雾化器关键零部件及电子雾化器的研发和销售；电子烟的研发及咨询服务，电子烟及电子雾化器相关设备有研发和销售；国内贸易；经营进出口业务，电子雾化器关键零部件、电子雾化器和电子烟的生产；电子烟及电子雾化器相关设备的生产。

6、东莞市思摩尔新材料科技有限公司

公司成立于2018年4月10日，注册资本为50万元，注册地址为东莞市虎门镇怀德社区雅瑶工业区六巷1号，经营范围为研发、加工、生产、销售：纳米材料、电子烟、电子雾化器、电子产品及配件、电子材料、五金制品、塑胶制品、陶瓷制品；货物及技术进出口。

报告期内，新增了两家子公司深圳市韦普莱思科技有限公司、东莞市思摩尔新材料科技有限公司。

报告期内，主要产品和服务、商业模式未有发生重大变化，核心技术团队稳定。

三、 风险与价值

1、销售市场政策风险

美国食品和药物管理局（FDA）颁布了《烟草制品的管控法案》，于2016年8月8日生效，此法案涉及到所有烟草制品，包括所有电子雾化产品(涵盖 E-cigarette 以及 APV 类产品)等。2017年7月28日美国 FDA 将原申报 PMTA 的截止时间由2018年11月8日延长至2022年8月8日，并且 FDA 承诺将进一步提高 PMTA 申请的透明度，让申请者能够有时间进行高质量，更完整的申请，而且首次公开表示支持鼓励新型烟草产品，包括电子雾化设备等电子尼古丁传输系统(ENDS)。由此公司将重点关注 FDA 计划出台的产品标准和制造标准，充分发挥和大型烟草公司客户合作积累的制造体系优势从安全性和创新性两个维度进一步优化 PMTA 产品组合，制定 PMTA 的申请进度

表。

欧盟方面，各个成员国相继出台 TPD 2.0 的细则，市场监管环境趋于稳定，目前自有品牌 Vapresso 全线畅销产品已经在欧盟 28 个成员国均有登记注册，在欧洲市场保持领先技术优势。

2、市场波动风险

公司主要产品包括电子雾化器和开放式电子雾化设备，均属于消费类电子产品，消费电子行业易受宏观经济周期性波动、居民消费购买力、消费理念变化等因素的影响，存在消费趋势不稳定、终端使用客户不稳定、技术及产品更新迅速等特点。如果因消费者偏好转变、行业供需格局变化等不可预测原因导致消费电子行业的产品销售规模和销售价格出现大幅波动，可能对公司经营业绩造成不利影响。目前，公司已逐渐形成 ODM+APV 自有品牌的双引擎驱动模式，报告期末自有品牌销售比重上升到接近 35%，比例在 2018 年或将进一步提高，齐全的产品线扩大了公司的客户覆盖面。

3、业务规模扩大引致的管理风险

伴随 2018 年销售规模较 2017 年成倍的增长，公司面对管理能力、组织能力需要迅速跟上并超越业务增长速度的管理风险。

为了应对该风险，公司通过外部引进优秀人才及内部培养潜力人才，充分加强人才梯队的建设和干部储备并对管理方式做出相应调整。

在组织设计方面，通过事业部运作的方式，更好的分散公司经营风险，面对市场的变化，提高决策效率，更有效率的执行公司战略布局；同时，根据公司现有的情况，为提高组织绩效，确定公司绩效管理的方向及目标，通过核心部门的绩效管理逐步扩展至公司全面推行绩效管理，通过一级部门负责人的绩效管理逐步扩展至全员绩效管理。例如今年率先在各事业部推行绩效方案，在研发中心实施项目管理及个人绩效考核。在人才管理方面，通过专业工具进行人才盘点优化，不断提高人员素质及组织能力。

四、 企业社会责任

公司自成立以来，先后获得“国家高新技术企业”“2018 年度西乡街道产值十强”“2018 年度西乡街道纳税十强的”称号，公司拥有的自主研发的专利技术 305 项。通过了质量管理体系、环境管理体系和职业健康安全管理体系认证和 GMP 标准等认证。公司诚信经营，按时纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二(三)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二(五)
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(六)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二(七)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	81,500,000.00	42,718,445.14
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	63,000,000.00	62,978,236.19
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	300,000.00	60,180.42
合计	144,800,000.00	105,756,861.75

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
陈志平	为公司在上海银行的综合授信提供个人连带责任担保	100,000,000.00	是	2018年6月27日	2018-036

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：

由于公司经营发展的变化，年初对日常关联交易的预计不足，根据公司章程，2018年6月27日，第一届董事会第十八次会议审议通过了控股股东、实际控制人陈志平为公司在上海银行的综合授信提供个人连带责任担保的议案，具体内容详见2018年6月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公布的《深圳麦克韦尔股份有限公司关于公司向银行申请综合授信额度暨关联担保的公告》（公告编号为2018-036）。

(一)必要性和真实意图

本次关联交易是为了帮助公司筹集资金，解决公司的资金需求。

(二)本次关联交易对公司的影响

本次关联交易有利于公司筹集资金，保障了公司正常的生产经营，促进了公司的业务发展，符合公司和全体股东的利益。本次关联交易符合公司的发展需要，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司于2018年3月16日召开的第一届董事会第十四次会议以及2017年年度股东大会审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，具体内容详见2018年3月19日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公布的《深圳麦克韦尔股份有限公司关于使用自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2018-013）。

2018年6月25日，公司与上海银行签订了为期3个月的结构化理财产品交易服务协议。根据相关协议，潜在年收益率为0%-4.7%，联结标的为3个月期美元Libor利率（3M USD Libor）。若3M USD Libor在[6%，7%]区间内，当日年化收益率为4.70%；若3M USD Libor在[0.01%，6%]区间内，当日年化收益率为4.50%；若3M USD Libor >7%或<0.01%，当日年化收益率为0%。该结构化理财产品的到期兑付金额根据投资金额、潜在年收益及达成收益条件天数计算。

(四) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

本激励计划拟以定向发行股票的形式实施，激励对象为对公司发展有突出贡献的员工，《深圳麦克韦尔股份有限公司2018年股权激励计划（草案）》《深圳麦克韦尔股份有限公司2018年第一次股票发行方案》已经第一届董事会第十九次会议通过并提请2018年第二次临时股东大会审议，具体内容详见2018年6月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公布的《深圳麦克韦尔股份有限公司2018年股权激励计划（草案）》（公告编号：2018-034）。

(五) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

针对股份代持事宜，陈志平、赖宝生、刘平昆分别出具了《关于深圳市麦克韦尔科技有限公司股权代持情况的声明与承诺》。在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

在公司《公开转让说明书》“重大事项公司”之九中披露，公司出具了《关于信息披露的承诺函》，承诺本次挂牌前所属上市公司亿纬锂能符合证券交易所及监管部门要求并充分履行了信息披露义务；公司挂牌前后履行相关信息披露义务并保持与上市公司信息披露的一致和同步。在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

若公司厂房被相关政府部门拆除，公司的原实际控制人刘金成、骆锦红和公司法定代表人、控股股东陈志平保证在厂房正式拆除之前找到其他能保证公司和麦克电子正常生产经营的厂房。报告期内，未存在厂房拆除及搬迁的风险。

(六) 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
其他流动资产	质押	21,000,000.00	2.09%	申请结构性存款质押担保项下发放流动资金贷款
总计	-	21,000,000.00	2.09%	-

公司申请结构性存款质押根据合同约定开具和使用，申请结构性存款质押有利于公司生产经营，有利于促进公司持续、稳定、健康的发展，符合公司及全体股东的利益。具体内容详见2018年6月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公布的《深圳麦克韦尔股份有限公司关于向上海银行股份有限公司深圳分行申请结构性存款质押的公告》（公告编号：2018-037）。

(七) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 4 月 20 日	27.66	-	-

公司 2017 年度权益分派方案已获 2018 年 4 月 9 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过。本公司 2017 年年度权益分派方案为：公司 2017 年利润总额 253,089,321.18 元，归属于母公司股东净利润 219,669,039.57 元，未分配利润 291,819,768.61 元，用以派发公司红利的金额为 175,087,800.00 元，以公司现有总股本 63,300,000.00 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股分配 27.66 元，已于 2018 年 4 月 20 日实施该方案。

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

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	21,864,500	34.54%	17,247,549	39,112,049	61.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	7,142,299	7,142,299	11.28%	
	董事、监事、高管	929,100	1.47%	-16,750	912,350	1.44%	
	核心员工	404,750	0.64%	97,000	501,750	0.79%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	41,435,500	65.46%	-17,247,549	24,187,951	38.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,569,200	45.13%	-7,142,299	21,426,901	33.85%	
	董事、监事、高管	31,299,500	49.45%	-7,111,549	24,187,951	38.21%	
	核心员工	44,250	0.07%	9,000	53,250	0.08%	
总股本		63,300,000	100.00%	0	63,300,000	100.00%	
普通股股东人数							124

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈志平	24,791,670	-	24,791,670	39.17%	18,593,753	6,197,917
2	惠州亿纬锂能股份有限公司	24,378,000	-	24,378,000	38.51%	-	24,378,000
3	熊少明	3,777,530	-	3,777,530	5.97%	2,833,148	944,382
4	汪建良	1,662,000	3,000	1,665,000	2.63%	1,254,000	411,000
5	邱凌云	1,569,000	-1,000	1,568,000	2.48%	1,176,750	391,250
合计		56,178,200	2,000	56,180,200	88.76%	23,857,651	32,322,549

前十名股东间相互关系说明：

陈志平、熊少明系一致行动人，为公司的实际控制人。

报告期内股份代持行为说明：报告期内不存在委托代持行为。

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

陈志平持有公司 39.17% 股份，系公司的控股股东。

陈志平，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1975 年出生。毕业于中欧国际工商学院 EMBA 专业，硕士学历。2009 年 9 月至 2015 年 7 月担任深圳市麦克韦尔科技有限公司总经理。2015 年 7 月至今，担任深圳麦克韦尔股份有限公司总经理，董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

陈志平持有公司 39.17% 股份，熊少明持有公司 5.97% 股份，双方于 2017 年 3 月 24 日签署了《一致行动人协议》，因此陈志平、熊少明为本公司的实际控制人。

陈志平，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1975 年出生。毕业于中欧国际工商学院 EMBA 专业，硕士学历。2009 年 9 月至 2015 年 7 月担任深圳市麦克韦尔科技有限公司总经理。2015 年 7 月至今，担任深圳麦克韦尔股份有限公司总经理，董事长。

熊少明，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年出生。毕业于武汉理工大学专业，本科学历。2006 年 10 月至 2015 年 7 月担任深圳市麦克韦尔科技有限公司副总经理；2015 年 7 月至今任深圳麦克韦尔股份有限公司监事会主席。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈志平	董事长、总经理	男	1975/09/13	硕士	2015/7/28— 2018/7/28	是
邱凌云	董事、董事会 秘书	男	1976/01/05	硕士	2015/7/28— 2018/7/28	是
罗春华	董事	男	1970/09/17	硕士	2017/6/29— 2018/7/28	是
胡昌河	董事	男	1976/01/13	硕士	2017/6/29— 2018/7/28	是
曾子浠	董事	女	1988/06/27	硕士	2017/6/29— 2018/7/28	否
熊少明	监事会主席	男	1971/03/03	本科	2015/7/28— 2018/7/28	是
潘卫东	监事	男	1976/03/14	本科	2016/6/13— 2018/7/28	是
汪建良	副总经理	男	1976/06/20	硕士	2015/7/28— 2018/7/28	是
曾永芳	监事	女	1983/04/24	本科	2016/7/19— 2018/7/28	否
王贵升	财务总监	男	1970/02/24	硕士	2018/6/26— 2018/7/28	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

公司第一届董事会、第一届监事会、高级管理人员任期已于 2018 年 7 月 28 日届满，公司于 2018 年 7 月 27 日召开了第一届董事会第二十次会议、第一届监事会第十二次会议审议通过了关于换届选举相关议案。

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：

陈志平、熊少明系一致行动人，为公司的实际控制人。

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系，与控股股东、实际控制人间不存在其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股股数		股股数	持股比例	票期权数量
陈志平	董事长、总经理	24,791,670	-	24,791,670	39.17%	-
邱凌云	董事、董事会秘书	1,569,000	-1,000	1,568,000	2.48%	-
罗春华	董事	369,400	-	369,400	0.58%	-
胡昌河	董事	29,000	-	29,000	0.05%	-
曾子浠	董事	-	-	-	-	-
熊少明	监事会主席	3,777,530	-	3,777,530	5.97%	-
潘卫东	监事	30,000	12,000	42,000	0.07%	-
汪建良	副总经理	1,662,000	3,000	1,665,000	2.63%	-
曾永芳	监事	-	-	-	-	-
王贵升	财务总监	-	-	-	-	-
合计		32,228,600	14,000	32,242,600	50.95%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈成	财务总监	离任	财务副总监	人员调动
王贵升	-	新任	财务总监	

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

王贵升，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1970年出生。毕业于中欧国际工商学院，硕士学历。2010年10月至2018年3月历任敏华控股有限公司执行董事、首席财务官、公司秘书；2018年6月至今任公司财务总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	70	93
生产人员	4,109	4,868
销售人员	86	108

技术人员	237	285
财务人员	25	32
采购人员	20	27
员工总计	4,547	5,413

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	6
硕士	47	52
本科	191	261
专科	215	220
专科以下	4,091	4,874
员工总计	4,547	5,413

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、人员变动情况

截至2018年6月30日，本公司在职员工5,413人，报告期内增加人员866人，其中，行政管理人员增加93人，生产人员增加759人，销售人员增加22人，技术人员增加48人，财务人员增加7人，采购人员增加7人。

2、员工培训

公司历来重视员工的培训和发展，集合岗位特点，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、保密管理、体系管理、岗位技能培训、专业技术培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

3、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，及时向员工支付的薪酬；公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工代扣代缴个人所得税。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，报告期内无需要公司承担费用的离退休人员。

(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
潘卫东	研发总监	42,000
吴俊兰	人力行政总监	32,000
胡昌河	采购总监	29,000
沈苏	运营总监	34,000
韩纪云	销售总监	30,000
肖令荣	自动化总监	191,000
谢建伟	人力行政副总监	1,000
吴诗金	生产运营厂长	32,000
郭光纯	生产运营厂长	30,000
卜奋强	生产运营厂长	27,000
丰艳霞	财务经理	45,000
王蘋	工程经理	10,000
陈勇	生产总监	10,000
黄伟金	结构工程师	6,000
蒋振龙	材料工程师	9,000
杨桢	工程总监	27,000

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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
赖宝生	销售总监	1,559,000
刘平昆	研发总监	253,400

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	191,762,184.42	333,242,425.11
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	184,987,496.94	135,370,860.85
预付款项	五、3	6,825,404.12	6,178,559.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	156,538,710.34	58,032,696.97
买入返售金融资产			
存货	五、5	204,817,704.88	167,827,885.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	34,759,967.62	115,783,161.24
流动资产合计		779,691,468.32	816,435,588.47
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			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	92,202,638.93	76,268,388.89
在建工程	五、8	21,470,460.77	13,224,665.93
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	11,033,675.70	12,185,606.59

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	72,157,642.00	16,594,625.04
递延所得税资产	五、11	2,923,782.12	2,248,608.01
其他非流动资产	五、12	25,119,337.99	36,815,129.44
非流动资产合计		224,907,537.51	157,337,023.90
资产总计		1,004,599,005.83	973,772,612.37
流动负债：			
短期借款	五、13	20,547,808.64	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	285,421,722.69	374,856,205.35
预收款项	五、15	115,889,380.86	48,346,302.53
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	70,684,936.20	64,244,236.19
应交税费	五、17	30,333,656.25	24,606,011.08
其他应付款	五、18	2,073,545.55	4,899,601.67
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		524,951,050.19	516,952,356.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		524,951,050.19	516,952,356.82

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	63,300,000.00	63,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	70,050,486.94	70,050,486.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	31,650,000.00	31,650,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、22	314,647,468.70	291,819,768.61
归属于母公司所有者权益合计		479,647,955.64	456,820,255.55
少数股东权益			
所有者权益合计		479,647,955.64	456,820,255.55
负债和所有者权益总计		1,004,599,005.83	973,772,612.37

法定代表人：陈志平

主管会计工作负责人：王贵升

会计机构负责人：丰艳霞

(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		162,572,296.49	216,051,277.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	173,607,680.85	216,176,927.06
预付款项		6,159,921.86	6,039,011.16
其他应收款	十三、2	173,504,439.04	66,554,082.36
存货		194,538,704.85	167,827,885.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		34,645,012.52	115,533,587.04
流动资产合计		745,028,055.61	788,182,770.42
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	6,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		71,869,726.43	59,803,985.13
在建工程		21,470,460.77	13,224,665.93
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		11,022,792.07	12,185,606.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		66,663,407.40	12,609,644.35
递延所得税资产		2,235,839.64	1,892,981.15
其他非流动资产		25,119,337.99	36,069,842.10
非流动资产合计		204,381,564.30	141,786,725.25
资产总计		949,409,619.91	929,969,495.67
流动负债：			
短期借款		20,547,808.64	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		295,582,193.08	396,177,864.64
预收款项		115,397,987.28	43,620,346.93
应付职工薪酬		45,995,797.05	43,149,264.08
应交税费		18,482,774.78	13,107,176.64
其他应付款		7,563,545.52	3,112,881.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		503,570,106.35	499,167,533.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		503,570,106.35	499,167,533.61
所有者权益：			
股本		63,300,000.00	63,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		70,050,486.94	70,050,486.94
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,650,000.00	31,650,000.00
一般风险准备			
未分配利润		280,839,026.62	265,801,475.12
所有者权益合计		445,839,513.56	430,801,962.06
负债和所有者权益合计		949,409,619.91	929,969,495.67

法定代表人：陈志平

主管会计工作负责人：王贵升

会计机构负责人：丰艳霞

(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	五、23	1,176,125,292.39	498,808,484.22
其中：营业收入		1,176,125,292.39	498,808,484.22
利息收入		0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、23	949,192,235.58	423,637,898.20
其中：营业成本		802,745,009.94	368,047,369.24
利息支出		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	五、24	7,858,870.64	5,412,093.83
销售费用	五、25	42,009,608.49	15,618,559.63
管理费用	五、26	43,306,462.61	22,326,527.58
研发费用	五、27	36,865,541.27	6,043,291.69
财务费用	五、28	9,513,631.66	4,670,359.10
资产减值损失	五、29	6,893,110.97	1,519,697.13
加：其他收益	五、30	2,901,000.00	1,938,330.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	3,516,903.76	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	-188,975.56	-21,157.31
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		233,161,985.01	77,087,758.71
加：营业外收入	五、33	56,322.17	205,305.44
减：营业外支出	五、34		109,913.32

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		233,218,307.18	77,183,150.83
减：所得税费用	五、35	35,302,807.09	12,437,692.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		197,915,500.09	64,745,458.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		197,915,500.09	64,745,458.13
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		197,915,500.09	64,745,458.13
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		197,915,500.09	64,745,458.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		197,915,500.09	64,745,458.13
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		3.13	1.02
（二）稀释每股收益			

法定代表人：陈志平

主管会计工作负责人：王贵升

会计机构负责人：丰艳霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	1,176,125,292.39	498,808,484.22
减：营业成本	十三、4	817,220,411.49	382,874,225.07
税金及附加		5,015,130.69	4,295,902.76

销售费用		53,790,320.84	13,006,242.63
管理费用		30,521,642.97	17,309,396.77
研发费用		36,865,541.27	6,043,291.69
财务费用		10,234,437.14	4,115,373.58
其中：利息费用		14,797.85	
利息收入		936,496.81	81,286.40
资产减值损失		5,087,263.04	921,523.55
加：其他收益		2,901,000.00	1,938,330.00
投资收益（损失以“-”号填列）		3,516,903.76	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-186,226.70	-18,283.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		223,622,222.01	72,162,574.31
加：营业外收入		54,662.10	205,305.44
减：营业外支出			109,913.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		223,676,884.11	72,257,966.43
减：所得税费用		33,551,532.61	11,366,583.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		190,125,351.50	60,891,383.37
（一）持续经营净利润		190,125,351.50	60,891,383.37
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		190,125,351.50	60,891,383.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		3.00	0.96
（二）稀释每股收益			

法定代表人：陈志平

主管会计工作负责人：王贵升

会计机构负责人：丰艳霞

(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		1,220,783,202.97	491,740,884.08
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		52,316,844.53	26,926,248.45
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	3,907,546.40	1,970,685.70
经营活动现金流入小计		1,277,007,593.90	520,637,818.23
购买商品、接受劳务支付的现金		855,894,868.22	307,422,859.40
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		231,867,309.54	97,450,008.40
支付的各项税费		73,049,373.38	32,764,028.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	89,998,266.79	26,779,296.27
经营活动现金流出小计	五、37	1,250,809,817.93	464,416,192.19
经营活动产生的现金流量净额		26,197,775.97	56,221,626.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		72,068,400.00	
取得投资收益收到的现金		3,516,903.76	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		75,585,303.76	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,269,001.01	28,706,682.70
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		79,269,001.01	28,706,682.70
投资活动产生的现金流量净额		-3,683,697.25	-28,706,682.70
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		20,547,808.64	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36		2,342.24
筹资活动现金流入小计		20,547,808.64	2,342.24
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		175,087,800.00	38,739,600.00
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		175,087,800.00	38,739,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		-154,539,991.36	-38,737,257.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,454,328.05	-493,692.34
五、现金及现金等价物净增加额		-141,480,240.69	-11,716,006.76
加：期初现金及现金等价物余额		333,242,425.11	146,008,974.15
六、期末现金及现金等价物余额		191,762,184.42	134,292,967.39

法定代表人：陈志平 主管会计工作负责人：王贵升 会计机构负责人：丰艳霞

(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		1,302,922,061.25	486,315,539.32
收到的税费返还		52,316,844.53	26,926,248.45
收到其他与经营活动有关的现金		3,892,158.91	1,969,600.27
经营活动现金流入小计		1,359,131,064.69	515,211,388.04
购买商品、接受劳务支付的现金		1,043,448,516.01	374,207,021.92
支付给职工以及为职工支付的现金		105,871,154.31	44,156,377.32
支付的各项税费		41,841,220.44	21,921,910.21
支付其他与经营活动有关的现金		62,266,267.45	20,501,336.92
经营活动现金流出小计		1,253,427,158.21	460,786,646.37
经营活动产生的现金流量净额		105,703,906.48	54,424,741.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		72,068,400.00	
取得投资收益收到的现金		3,516,903.76	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		75,585,303.76	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,745,088.27	25,401,218.10
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		72,745,088.27	25,401,218.10
投资活动产生的现金流量净额		2,840,215.49	-25,401,218.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,547,808.64	
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		20,547,808.64	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		175,087,800.00	38,739,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		175,087,800.00	38,739,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		-154,539,991.36	-38,739,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,483,111.89	-493,692.34
五、现金及现金等价物净增加额		-53,478,981.28	-10,209,768.77
加：期初现金及现金等价物余额		216,051,277.77	86,997,648.86
六、期末现金及现金等价物余额		162,572,296.49	76,787,880.09

法定代表人：陈志平

主管会计工作负责人：王贵升

会计机构负责人：丰艳霞

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二(1)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二(2)
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 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

重要会计政策的变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本集团对财务报表格式进行了以下修订:

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、合并报表的合并范围

本期新设立全资子公司深圳市韦普莱思科技有限公司，注册资本为100万元；新设立全资子公司东莞市思摩尔新材料科技有限公司，注册资本为50万元。截至资产负债表日，均未实际注资运营。将其纳入合并范围。

二、 报表项目注释

1、 公司概况

深圳麦克韦尔科技有限公司于 2009 年 9 月 15 日，由赖宝生、刘平昆分别出资 42.5 万元、7.5 万元设立，经深圳市市场监督管理局批准，有限公司于 2009 年 9 月 21 日正式成立，获得企业法人营业执照。深圳麦克韦尔股份有限公司(以下简称本公司)系由深圳市麦克韦尔科技有限公司于 2015 年 7 月 28 日整体变更设立的股份有限公司，设立时注册资本为 6,000.00 万元。本公司于 2016 年 1 月 12 日和 2016 年 7 月 26 日进行两次股份定向增发，共增发 330 万股，现有注册资本 6,330.00 万元。

截止 2017 年 6 月 7 日权益变动前，惠州亿纬锂能股份有限公司持有本公司股份 28,378,000 股，占公司总股份的 44.83%，系公司第一大股东。刘金成、骆锦红为惠州亿纬锂能股份有限公司的实际控制人，也为本公司的实际控制人。

惠州亿纬锂能股份有限公司于 2017 年 6 月 8 日通过做市转让减持本公司无限售流通股 400 万股，占本公司总股本的 6.32%，减持后持股比例为 38.51%。同日，陈志平通过做市转让增持本公司无限售流通股 225.1 万股，占本公司总股本的 3.56%，增持后持股比例为 39.17%，系本公司第一大股东，陈志平和熊少明两人一致行动人，截止 2017 年 6 月 8 日，持股合计 2,856.92 万股，占本公司总股本的 45.13%。

本次权益变动后，陈志平和熊少明能够实际支配本公司行为，成为本公司新控股股东以及实际控制人。

本公司现持有深圳市市监局核发的统一社会信用代码为 91440300693950518U 的《企业法人营业执照》，住所为广东省深圳市宝安区西乡街道固戍东财工业区 16 号，法定代表人：陈志平。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设研发中心、销售中心、运营中心、人力行政中心、采购中心、财务中心等部门。本公司及子公司主要从事电子雾化器的研发、生产以及销售。主营产品包括电子雾化器、开放式电子雾化设备、电子雾化器核心配件等。

本财务报表及财务报表附注已经本公司第一届董事会第二十次会议于 2018 年 7 月 27 日批准。

2、 合并财务报表范围

2018 年 1-6 月合并财务报表范围包括东莞市麦克电子科技有限公司（以下简称麦克电子）、深圳市麦克兄弟科技有限公司（以下简称 麦克兄弟）、思摩尔实业有限公司（以下简称 思摩尔实业）、深圳市韦普莱思科技有限公司（以下简称 韦普莱思）、东莞市思摩尔新材料科技有限公司（以下简称 思摩尔新材料）以及 SVR INC 共 6 家全资子公司。详细情况具体见附注六、合并范围的变动和七、在其他主体中的权益披露。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16和附注三、20。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的合并及公司财务状况以及2018年1至6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

7、外币业务折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时均分类为应收款项。金融资产在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入其初始确认金额。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时均分类其他金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

(5) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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：末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收账款为单项金额重大的应收款项；年末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收出口退税款	资产类型	不计提坏账
关联方	关联方关系	合并范围内关联方不计提坏账

账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）		
其中：0-6个月	5.00	5.00
7-12个月	10.00	10.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、低值易耗品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、半成品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司对库存商品通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对原材料、半成品等存货通常按照类别存货项目合并计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资均系对子公司的权益性投资。

(1) 初始投资成本确定

对于同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；对于非企业合并以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
生产设备	10	10	9
电子设备	5	10	18
运输设备	5	10	18
办公设备	5	10	18

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

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

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

15、无形资产

本公司无形资产包括专利权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
专利权	5年	直线法
软件	5年	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

①经本公司研发中心提交<可行性分析报告>和风险管理计划，经总经理批准后，产品可以立项；此时研发项目进入开发阶段。

②由研发中心制作的《新产品开发规划审查表》经批准后确认该产品已立项开发，并由项目负责人进行开发进度规划；

③项目负责人制作《产品规格书》，并由研发部分按计划开始产品的设计、开发以及打样。项目负责人根据要求对样品进行检验，并形成《新产品检验报告》提交研发负责人评审鉴定。如未通过则重新制作样品。

④样品通过评审后，研发中心发出《开模申请》以完成模具的制作。模具完成后，新产品进入试制阶段。

若试制出的样品经一定数量的客户确认样品合格后，则由项目负责人召集会议并形成《新产品评审报告》。新产品进入试产阶段。其归集的开发支出予以资本化；

若大多数客户认为样品不合格，则由研发中心按客户反馈信息改进模具或终止项目。经终止的项目，归集的开发支出计入当期损益。

17、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

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

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的,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。

20、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠

地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

外销收入：根据合同订单约定，以离岸价格（**FOB**）作为货物出口的贸易方式的，以在合同规定的装运港或机场将货物装箱上船或飞机作为确认收入的时点；以工厂交货方式（**EXW**）作为货物出口贸易方式的，工厂发运单由客户或承运方签字验收后确认收入；以指定地点交货方式（**DAT**）作为出口贸易方式的，由承运方将货物运至客户指定地点签收后，确认收入。

内销收入：货物发出并收到客户的签收单或客户指定的货代公司提货单后确认收入。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益，与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司政府补助均与收益相关，用于补偿已发生的相关费用或损失，于收到时计入其他损益。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税，均作为所得税费用计入当期损益。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

23、经营租赁

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

(1) 作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本集团对财务报表格式进行了以下修订:

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”; 将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”; 将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”;

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下, 将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

本期，本公司无重大重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17/16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	见下表

主要纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15.00
麦克电子	25.00
麦克兄弟	25.00
思摩尔实业	16.50
思摩尔新材料	25.00
韦普莱思	25.00

2、税收优惠及批文

2015年11月2日，本公司取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的编号为“GR201544201544”的《高新技术企业证书》，有效期三年，享受高新技术企业所得税税收优惠政策。2015年至2017年本公司企业所得税减按15%缴纳。2018年6月已提交复审资料。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
人民币	--	--	68,586.70	--	--	38,904.19
美元				4,400.10	6.5342	28,751.13
欧元	2.00	7.6515	15.30	2,742.00	7.8023	21,393.91
俄罗斯卢布				26,920.00	0.1135	3,055.42

日元				49,000.00	0.0579	2,837.10
英镑				119.00	8.7792	1,044.72
银行存款：						
人民币	--	--	119,700,305.14	--	--	100,644,211.40
美元	10,858,051.36	6.6166	71,843,382.63	35,582,355.49	6.5342	232,502,227.24
英镑	17,318.65	8.6551	149,894.65			
其他货币资金：						
美元						
合计	--	--	191,762,184.42	--	--	333,242,425.11
其中：						
存放在境外的款项总额	--	--	26,407,442.55	--	--	116,220,158.83

说明：期末本公司不存在质押、冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期 末 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	194,789,068.44	100.00	9,801,571.50	5.03	184,987,496.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	194,789,068.44	100.00	9,801,571.50	5.03	184,987,496.94

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按账龄组合计提坏账 准备的应收账款	142,832,069.89	100.00	7,461,209.04	5.22	135,370,860.85
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	142,832,069.89	100.00	7,461,209.04	5.22	135,370,860.85

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内					
其中：0-6 月	193,546,706.93	99.36	9,677,335.35	5.00	183,869,371.58
7-12 月	1,242,361.51	0.64	124,236.15	10.00	1,118,125.36
1 年以内小 计	194,789,068.44	100.00	9,801,571.50	5.03	184,987,496.94
合 计	194,789,068.44	100.00	9,801,571.50	5.03	184,987,496.94

(续)

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内					
其中：0-6 月	140,362,707.18	98.27	7,018,135.36	5.00	133,344,571.82
7-12 月	507,988.62	0.36	50,798.86	10.00	457,189.76
1 年以内小 计	140,870,695.80	98.63	7,068,934.22	5.02	133,801,761.58
1 至 2 年	1,961,374.09	1.37	392,274.82	20.00	1,569,099.27
合 计	142,832,069.89	100.00	7,461,209.04	5.22	135,370,860.85

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,340,362.46 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 151,461,065.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例 77.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,573,053.26 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	6,825,404.12	100.00	6,178,559.27	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,528,783.55 元，占预付款项期末余额合计数的比例 51.70%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数		期末数 坏账准备	计提比 例%	净额
	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					
其中：账龄组合	36,701,955.10	22.99	3,074,883.88	8.38	33,627,071.22
应收出口退税款	122,911,639.12	77.01			122,911,639.12
组合小计	159,613,594.22	100.00	3,074,883.88	1.93	156,538,710.34
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	159,613,594.22	100.00	3,074,883.88	1.93	156,538,710.34

种 类	期初数		期初数 坏账准备	计提比 例%	净额
	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					

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
其中：账龄组合	13,185,432.01	22.16	1,461,756.07	11.09	11,723,675.94
应收出口退税款	46,309,021.03	77.84			46,309,021.03
组合小计	59,494,453.04	100.00	1,461,756.07	2.46	58,032,696.97
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	59,494,453.04	100.00	1,461,756.07	2.46	58,032,696.97

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内					
其中：0-6 月	28,965,518.65	78.92	1,448,275.94	5.00	27,517,242.71
7-12 月	5,702,512.00	15.54	570,251.20	10.00	5,132,260.80
1 年以内小计	34,668,030.65	94.46	2,018,527.14	5.82	32,649,503.51
1 至 2 年	1,077,575.26	2.94	215,515.05	20.00	862,060.21
2 至 3 年	231,015.00	0.62	115,507.50	50.00	115,507.50
3 年以上	725,334.19	1.98	725,334.19	100.00	
合 计	36,701,955.10	100.00	3,074,883.88	8.38	33,627,071.22

(续)

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内					
其中：0-6 月	10,893,480.11	82.62	544,674.01	5.00	10,348,806.10
7-12 月	853,283.20	6.47	85,328.32	10.00	767,954.88
1 年以内小计	11,746,763.31	89.09	630,002.33	5.36	11,116,760.98
1 至 2 年	709,768.70	5.39	141,953.74	20.00	567,814.96
2 至 3 年	78,200.00	0.59	39,100.00	50.00	39,100.00
3 年以上	650,700.00	4.93	650,700.00	100.00	
合 计	13,185,432.01	100.00	1,461,756.07	11.09	11,723,675.94

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,613,127.81 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
应收出口退税款	122,911,639.12	46,309,021.03
押金	31,034,428.98	11,926,619.00
备用金	1,580,817.62	1,157,392.49
代垫运费	1,943,965.08	
其他	2,142,743.42	101,420.52
合计	159,613,594.22	59,494,453.04

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
深圳市国家税务局	出口退税款	122,911,639.12	0-6月	77.01	-
中华人民共和国南头海关	押金	18,705,351.56	0-6月	11.72	935,267.58
深圳仕膺创投科技有限公司	押金	3,059,960.00	7-12月	1.92	295,626.00
深圳市盛世信德投资有限公司	押金	1,379,400.00	0-6月	0.86	68,970.00
深圳市美联时装有限公司	押金	523,050.00	7-12月	0.32	50,280.00
合计		146,579,400.68		91.83	1,350,143.58

于 2018 年 6 月 30 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	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	67,602,143.06	1,516,836.63	66,085,306.43	70,181,274.33	1,378,755.76	68,802,518.57
半成品	63,984,246.84	1,186,098.16	62,798,148.68	43,255,978.71	1,186,098.16	42,069,880.55
库存商品	77,399,422.28	3,155,606.43	74,243,815.85	58,781,675.33	3,155,606.43	55,626,068.90
发出商品	73,968.39		73,968.39	239,895.17		239,895.17
委托加工物资	1,616,465.53		1,616,465.53	1,089,521.84		1,089,521.84

存货种类	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
合计	210,676,246.10	5,858,541.22	204,817,704.88	173,548,345.38	5,720,460.35	167,827,885.03

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	转销	
原材料	1,378,755.76	1,981,975.15			1,843,894.28	1,516,836.63
库存商品	3,155,606.43	456,147.88			456,147.88	3,155,606.43
半成品	1,186,098.16	501,497.67			501,497.67	1,186,098.16
合计	5,720,460.35	2,939,620.70			2,801,539.83	5,858,541.22

存货跌价准备 (续)

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料、半成品	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	已报废或使用
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	已售出

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
理财产品	21,000,000.00	93,068,400.00
预缴所得税	2,667,340.92	161,119.70
待抵扣进项税额	11,092,626.70	22,553,641.54
合计	34,759,967.62	115,783,161.24

2018年6月25日，本公司与上海银行签订了为期3个月的结构化理财产品交易服务协议。根据相关协议，潜在年收益率为0%-4.7%，联结标的为3个月期美元 Libor 利率（3M USD Libor）。若 3M USD Libor 在[6%，7%]区间内，当日年化收益率为 4.70%；若 3M USD Libor 在[0.01%，6%]区间内，当日年化收益率为 4.50%；若 3M USD Libor >7%或<0.01%，当日年化收益率为 0%。该结构化理财产品的到期兑付金额根据投资金额、潜在年收益及达成收益条件天数计算。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	生产设备	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	74,809,567.89	6,891,395.03	10,947,176.15	1,209,690.88	93,857,829.95
2.本期增加金额	17,220,403.98	2,321,507.67	2,119,740.16	279,759.03	21,941,410.84
(1) 购置	15,219,599.78	2,296,510.45	2,119,740.16	279,759.03	19,915,609.42
(2) 在建工程转	2,000,804.20	24,997.22	-	-	2,025,801.42
3.本期减少金额	195,402.61	43,150.00	14,382.52	-	252,935.13
(1) 处置或报废	195,402.61	43,150.00	14,382.52	-	252,935.13
4.期末余额	91,834,569.26	9,169,752.70	13,052,533.79	1,489,449.91	115,546,305.66
二、累计折旧					
1.期初余额	9,017,077.45	2,890,481.44	4,952,222.80	729,659.37	17,589,441.06
2.本期增加金额	4,153,205.22	860,945.40	627,435.96	176,599.88	5,818,186.46
(1) 计提	4,153,205.22	860,945.40	627,435.96	176,599.88	5,818,186.46
3.本期减少金额	15,097.01	38,073.65	10,790.13	-	63,960.79
(1) 处置或报废	15,097.01	38,073.65	10,790.13	-	63,960.79
4.期末余额	13,155,185.66	3,713,353.19	5,568,868.63	906,259.25	23,343,666.73
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	78,679,383.60	5,456,399.51	7,483,665.16	583,190.66	92,202,638.93
2.期初账面价值	65,792,490.44	4,000,913.59	5,994,953.35	480,031.51	76,268,388.89

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
运输设备	197,599.41

8、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
自制电子雾化器设备	21,470,460.77		21,470,460.77	13,224,665.93		13,224,665.93

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	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%	期末数
压盖机	722,361.18		208.10					722,153.08
脱腊炉	511,853.56		511,853.56					
石墨真空炉	441,928.78		52,082.62					389,846.16
注液测试一 体机	3,351,802.14	2,329,137.48						5,680,939.62
工厂高速注 液线		1,772,443.42						1,772,443.42
螺套绝缘套 压装机		793,981.07						793,981.07
注液生产线		2,064,998.84						2,064,998.84
雾化架治具		2,023,320.13						2,023,320.13
合 计	5,027,945.66	8,983,880.94	564,144.28		0.00	0.00	0.00	13,447,682.32

9、无形资产

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	21,080,318.43	3,881,361.79	24,961,680.22
2.本期增加金额		1,231,735.74	1,231,735.74
(1) 购置		1,231,735.74	1,231,735.74
3.期末余额	21,080,318.43	5,113,097.53	26,193,415.96
二、累计摊销			
1.期初余额	11,331,365.07	1,444,708.56	12,776,073.63
2.本期增加金额	1,983,766.85	399,899.78	2,383,666.63
(1) 计提	1,983,766.85	399,899.78	2,383,666.63
3.期末余额	13,315,131.92	1,844,608.34	15,159,740.26
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,765,186.51	3,268,489.19	11,033,675.70
2.期初账面价值	9,748,953.36	2,436,653.23	12,185,606.59

说明：本期无通过内部研发形成的无形资产。

10、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
租入厂房 装修改造 费	16,199,191.07	59,545,851.04	3,936,491.33		71,808,550.78
其他	395,433.97		46,342.75		349,091.22
合 计	16,594,625.04	59,545,851.04	3,982,834.08		72,157,642.00

11、递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
坏账准备	12,876,455.38	2,045,000.94	8,922,965.11	1,390,538.96
存货跌价准备	5,858,541.22	878,781.18	5,720,460.35	858,069.05
小 计	18,734,996.60	2,923,782.12	14,643,425.46	2,248,608.01

12、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	15,053,200.48	3,427,092.02
预付工程款	10,066,137.51	33,388,037.42
合 计	25,119,337.99	36,815,129.44

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	20,547,808.64	

说明：

本公司将上海银行“稳进”2号第SD21803M085A期结构性存款金额2,100万元质押给质权人。

14、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付账款-货款	285,421,722.69	374,856,205.35

15、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	115,889,380.86	48,346,302.53

说明：期末，本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	64,244,236.19	228,379,067.53	221,938,367.52	70,684,936.20
离职后福利-设定 提存计划		9,928,942.02	9,928,942.02	
合计	64,244,236.19	238,308,009.55	231,867,309.54	70,684,936.20

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	64,244,236.19	218,256,125.46	211,815,425.45	70,684,936.20
职工福利费		4,996,613.20	4,996,613.20	
社会保险费		2,102,700.53	2,102,700.53	
其中：1. 医疗保险费		1,342,162.97	1,342,162.97	
2. 工伤保险费		384,520.83	384,520.83	
3. 生育保险费		376,016.73	376,016.73	
住房公积金		2,541,494.70	2,541,494.70	
工会经费和职工教育		482,133.64	482,133.64	
合计	64,244,236.19	228,379,067.53	221,938,367.52	70,684,936.20

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		9,490,750.33	9,490,750.33	
2. 失业保险费		438,191.69	438,191.69	
合计		9,928,942.02	9,928,942.02	

17、应交税费

税 项	期末数	期初数
企业所得税	23,210,312.71	17,477,140.90
增值税	4,732,048.58	6,134,230.26

城市维护建设税	1,148,395.08	382,444.67
教育费附加	508,173.92	191,263.88
个人所得税	251,374.85	165,656.32
地方教育附加	338,782.61	127,509.27
其他税费	144,568.50	127,765.78
合 计	30,333,656.25	24,606,011.08

18、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	14,797.85	
其他应付款	2,058,747.70	4,899,601.67
合 计	2,073,545.55	4,899,601.67

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	14,797.85	

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	7,457.91	3,374,924.30
预提费用	1,986,803.37	1,123,362.08
应付员工款	64,486.42	328,696.71
其他	-	72,618.58
合 计	2,058,747.70	4,899,601.67

说明：期末，本公司没有账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	6,330.00						6,330.00

20、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	70,050,486.94			70,050,486.94

21、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	31,650,000.00			31,650,000.00

说明：当法定盈余公积累计金额达到本公司注册资本的 50%以上时，不再提取。

22、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上年末未分配利润	291,819,768.61	129,195,112.24
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	291,819,768.61	129,195,112.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	197,915,500.09	64,745,458.13
减：提取法定盈余公积		
分配股利	175,087,800.00	38,739,600.00
期末未分配利润	314,647,468.70	155,200,970.37

23、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	1,176,017,353.35	802,715,846.09	490,474,309.10	359,773,377.06
其他业务	107,939.04	29,163.85	8,334,175.12	8,273,992.18
合 计	1,176,125,292.39	802,745,009.94	498,808,484.22	368,047,369.24

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子雾化器	761,337,077.60	538,722,983.26	346,875,827.59	266,838,935.48
开放式电子雾化设备	414,680,275.75	263,992,862.83	143,598,481.51	92,934,441.58
合 计	1,176,017,353.35	802,715,846.09	490,474,309.10	359,773,377.06

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境外销售	1,043,118,253.26	708,628,408.02	435,147,130.15	317,106,469.00
中国境内销售	132,899,100.09	94,087,438.07	55,327,178.95	42,666,908.06
合计	1,176,017,353.35	802,715,846.09	490,474,309.10	359,773,377.06

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,141,023.47	3,001,786.02
教育费附加	1,826,017.03	1,339,879.44
地方教育附加	1,268,832.62	869,396.44
印花税及其他	622,997.52	201,031.93
合计	7,858,870.64	5,412,093.83

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,075,808.66	7,240,198.75
差旅费	2,849,578.14	1,615,046.10
市场开拓费	1,285,288.09	1,131,347.02
业务招待费	1,983,801.13	1,051,268.91
运输费	1,631,878.53	1,407,142.75
测试认证费	1,646,807.44	993,630.57
咨询服务费	715,698.63	540,394.11
会展费	2,009,450.92	714,376.94
房租水电费	200,617.56	218,151.37
低值易耗品	513,741.72	415,532.50
折旧摊销	214,023.21	15,796.68
其他	1,882,914.46	275,673.93
合计	42,009,608.49	15,618,559.63

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,116,087.60	12,750,663.67
折旧摊销	733,688.71	430,848.73
装修费摊销	864,911.02	437,663.58
物料消耗	2,661,249.21	967,465.39
咨询服务费	5,202,569.62	1,185,213.46
办公费	2,133,412.69	1,129,764.45
租赁费	1,264,532.71	469,225.53
差旅费	275,396.90	484,949.54
业务招待费	1,097,657.31	361,929.24
水电费	658,287.26	139,592.62
培训及招聘费	5,655,719.13	544,143.33
其他	1,642,950.45	3,425,068.04
合 计	43,306,462.61	22,326,527.58

27、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,954,636.59	3,682,182.92
材料及样品费	2,546,520.83	923,469.35
摊销及折旧费	1,035,045.57	472,774.50
测试鉴定费	510,231.71	231,982.38
设计费	1,176,322.21	237,864.08
租赁费	402,814.02	115,556.66
水电费	1,209,848.35	49,105.84
专利申请费	1,592,868.55	139,067.04
模具费	1,552,951.63	112,585.37
其他	1,884,301.81	78,703.55
合 计	36,865,541.27	6,043,291.69

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,797.85	
减：利息收入	949,434.23	84,714.07
汇兑损失	10,010,790.04	4,589,437.59
手续费及其他	437,478.00	165,635.58
合 计	9,513,631.66	4,670,359.10

29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,953,490.27	1,316,623.56
存货跌价损失	2,939,620.70	203,073.57
合 计	6,893,110.97	1,519,697.13

30、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相 关/ 与收益相关
研究开发资助	1,159,000.00	502,000.00	与收益相 关
专利、商标资助	242,000.00	178,000.00	与收益相 关
高新企业认定补贴		100,000.00	与收益相关
展会补贴		158,330.00	与收益相关
工业增加值奖励	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
产业转型升级专项补贴	500,000.00	-	与收益相 关
合 计	2,901,000.00	1,938,330.00	--

说明：政府补助的具体信息，详见附注十二、1.政府补助。

31、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
持有理财产品期间取得的投资收益	3,516,903.76	

32、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-188,975.56	-21,157.31
--------------------	-------------	------------

33、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
其他	56,322.17	205,305.44	56,322.17

34、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
固定资产处置损失			
罚款及滞纳金		9,913.32	
其他		100,000.00	
合计		109,913.32	

35、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	35,977,981.20	11,873,703.18
递延所得税费用	-675,174.11	-138,228.54
汇算清缴差异		702,218.06
合计	35,302,807.09	12,437,692.7

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	233,218,307.18	77,183,150.83
按适用税率 15%计算的所得税费用	34,982,746.08	11,577,472.62
子公司适用不同税率的影响	320,061.02	356,444.17
对以前期间当期所得税的调整		702,218.06
其他		-84,056.79
不可抵扣的成本、费用和损失		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-204,111.40
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		89,726.04

研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）

所得税费用 35,302,807.09 12,437,692.70

36、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	2,901,000.00	1,938,330.00
利息收入	950,224.23	1,085.43
其他	56,322.17	31,270.27
合 计	3,907,546.40	1,970,685.70

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	58,398,975.84	12,372,948.12
往来款	31,599,290.95	14,267,704.82
其他		138,643.33
合 计	89,998,266.79	26,779,296.27

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其他		2,342.24

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	197,915,500.09	64,745,458.13
加：资产减值准备	6,893,110.97	1,519,697.13
固定资产折旧	5,818,186.46	3,217,055.74
无形资产摊销	2,383,666.63	2,628,114.02
长期待摊费用摊销	3,982,834.08	2,027,725.92
开发支出减少（增加以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	188,974.34	21,157.31
财务费用（收益以“-”号填列）	10,025,587.89	4,670,359.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,516,903.76	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-675,174.11	-138,228.54

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	-37,127,900.72	2,213,522.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-146,569,730.79	-40,220,146.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,120,375.11	15,536,910.61
经营活动产生的现金流量净额	26,197,775.97	56,221,626.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	191,762,184.42	134,292,967.39
减：现金的期初余额	333,242,425.11	146,008,974.15
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	-141,480,240.69	-11,716,006.76

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	191,762,184.42	333,242,425.11
其中：库存现金	68,602.00	95,984.47
可随时用于支付的银行存款	191,693,582.42	333,146,440.64
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	191,762,184.42	333,242,425.11

38、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,858,051.36	6.6166	71,843,382.63
欧元	2.00	7.6515	15.30
英镑	17,318.65	8.6551	149,894.65
应收账款			
其中：美元	18,367,770.06	6.6166	121,532,187.38
应付账款			
其中：美元	2,368,504.23	6.6166	15,671,445.09
预收款项			
其中：美元	10,334,076.55	6.6166	68,376,450.90

其他应付款			
其中：美元	5,550.15	6.6166	36,723.12

六、合并范围的变动

本期新设立全资子公司深圳市韦普莱思科技有限公司，注册资本为 100 万元；新设立全资子公司东莞市思摩尔新材料科技有限公司，注册资本为 50 万元。截至资产负债表日，均未实际注资运营。将其纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
麦克电子	东莞市	东莞市	生产电子雾化器	100		同一控制下企业合并
麦克兄弟	深圳市	深圳市	生产电子雾化器	100		设立
思摩尔实业	香港	香港	销售电子雾化器	100		设立
韦普莱思	深圳市	深圳市	生产电子雾化器	100		设立
思摩尔新材料	东莞市	东莞市	生产电子雾化器	100		设立
SVR INC.	美国	美国	销售电子雾化器	100		设立

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险,是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收款项等。

对于应收款项,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控,对于信用记录不良的债务人,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中,欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 77.76% (2017 年: 74.47%); 本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 91.83% (2017 年: 93.79%)。

(2) 流动性风险

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

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物,并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

本公司通过经营业务产生的资金及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 6 月 30 日,本公司尚未使用的银行借款额度为 7,945 万元。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位:人民币元):

项 目	期 末 数				合 计
	六个月以内	六个月至一 年以内	一年至五 年以内	五年以上	
金融负债:					
短期借款					
应付账款	285,421,722.69				285,421,722.69
其他应付款	2,073,545.55				2,073,545.55
金融负债和或有负债合计	287,495,268.64				287,495,268.64

年初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位:人民币元):

项 目	期初数				合 计
	六个月以内	六个月至一 年以内	一年至五 年以内	五年以上	
金融负债：					
应付账款	373,649,111.8	1,207,093.55			374,856,205.35
其他应付款	4,899,601.67				4,899,601.67
金融负债和或有负债合计	378,548,713.47	1,207,093.55			379,755,807.02

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

截止报告期末，本公司借款余额为 2054.78 万元，借款规模较小，因此承担的利率风险不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营为出口业务，主要业务以美元结算。因此，本公司需要承担美元汇率波动的风险影响。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五、38 外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司于报告期根据外汇市场的变化采取了及时结汇、在认为必要时采取对冲汇率风险等措施。

于 2018 年 6 月 30 日，对于本公司以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款、预收款项、其他应付款，假设人民币对外币（主要为对美元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均减少或增加约人民币 1,094.41 万元。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回

报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 52.25% (2017 年 12 月 31 日：53.09%)。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

姓名	与本公司关系	对本公司持股比例%	对本公司表决权比
陈志平	实际控制人	39.1654	39.1654
熊少明	实际控制人	5.9677	5.9677

2017 年 6 月，惠州亿纬锂能股份有限公司完成转让本公司不超过 9%的股权，持有本公司 2,437.80 万股，占本公司总股本的 38.51%，不再是本公司的第一大股东；同时，陈志平与其一致行动人熊少明合计持有本公司股份 2,856.92 万股，占本公司股份的 45.13%，已超过惠州亿纬锂能股份有限公司实际控制本公司的股份数和股份比例，本公司实际控制人变更为陈志平、熊少明。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
惠州亿纬锂能股份有限公司	本公司股东
卜伟强	本公司实际控制人陈志平关系密切的亲属
深圳市摩尔兄弟营销有限公司	本公司股东惠州亿纬锂能股份有限公司控制的企业
HONGKONG ALT TECHNOLOGY LIMITED	本公司前任监事控制的企业
深圳市悦之途贸易有限公司	本公司前任监事控制的企业
东莞市厚街杰晟硅胶制品厂	本公司高管之亲属控制的企业

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

惠州亿纬锂能股份有限公司	采购电池电芯等	37,888,828.73	25,772,333.38
东莞市厚街杰晟硅胶制品厂	采购硅胶	4,829,616.41	2,196,353.11

② 出售商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
HONGKONG ALT TECHNOLOGY LIMITED	销售电子雾化设备	35,699,497.68	30,632,003.39
深圳市悦之途贸易有限公司	销售电子雾化设备	27,196,551.84	2,797,544.45
深圳市摩尔兄弟营销有限公司	销售电子雾化器	82,186.67	165,811.97

(2) 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
惠州亿纬锂能股份有限公司	运输设备	60,180.42	60,180.42

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈志平	100,000,000.00	26/06/2018	25/06/2019	否

说明：

本公司向上海银行股份有限公司深圳分行申请综合授信额度 2 亿元，敞口金额 1 亿元（备用额度 5000 万），期限 1 年，可用于流动资金贷款和票据承兑。以上敞口部分由公司控股股东、实际控制人陈志平（免配偶）提供连带责任保证担保。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市摩尔兄弟营销有限公司			93,840.00	4,692.00
应收账款	HONGKONG ALT TECHNOLOGY LIMITED			4,395,701.33	219,785.07
应收账款	深圳市悦之途贸易有限公司	1,858,370.95	92,918.55	4,584,670.05	229,233.50

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预收款项	HONGKONG ALT TECHNOLOGY LIMITED	391,384.00			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	惠州亿纬锂能股份有限公司	12,383,242.05	10,418,411.86
应付账款	东莞市厚街杰晟硅胶制品厂	2,100,800.74	2,153,561.35

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第1年	40,496,900.00	30,011,730.00
资产负债表日后第2年	39,161,600.00	24,976,917.00
资产负债表日后第3年	36,835,500.00	25,046,232.00
以后年度	57,543,700.00	50,278,216.00
合计	174,037,700.00	130,313,095.00

截至2018年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2018年6月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股份支付	授予27名激励对象144.52万份普通股股票	预计增加股份支付费用8,505万元	

2、其他资产负债表日后事项说明

截至2018年7月30日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会境外商标、专利补贴	财政拨款	242,000.00	178,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会重点企业增效扩产奖励补贴	财政拨款	1,000,000.00	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会展会补贴	财政拨款		158,330.00	其他收益	与收益相关
深圳市宝安区科技创新局高新企业认定补贴	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会产业转型升级专项补贴	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
深圳市宝安区科技创新委员会研发资助经费	财政拨款	1,159,000.00	502,000.00	其他收益	与收益相关
合计	--	2,901,000.00	1,938,330.00	--	--

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类			期末数		计提比例%	净额
	金额	比例%	坏账准备			
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					
其中：账龄组合	131,399,119.65	72.90	6,632,074.06	5.05	124,767,045.59
关联方	48,840,635.26	27.10			48,840,635.26
组合小计	180,239,754.91	100.00	6,632,074.06	3.68	173,607,680.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	180,239,754.91	100.00	6,632,074.06	3.68%	173,607,680.85

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
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					
其中：账龄组合	107,476,558.42	48.44	5,693,433.47	5.30	101,783,124.95
关联方	114,393,802.11	51.56			114,393,802.11
组合小计	221,870,360.53	100.00	5,693,433.47	2.57	216,176,927.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	221,870,360.53	100.00	5,693,433.47	2.57	216,176,927.06

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内					
其中：0-6月	130,156,758.14	99.05	6,507,837.91	5.00	123,648,920.23
7-12月	1,242,361.51	0.95	124,236.15	10.00	1,118,125.36
1年以内小计	131,399,119.65	100.00	6,632,074.06	5.05	124,767,045.59
合 计	131,399,119.65	100.00	6,632,074.06	5.05	124,767,045.59

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内					
其中：0-6月	105,007,195.71	97.70	5,250,359.79	5.00	99,756,835.92
7-12月	507,988.62	0.47	50,798.86	10.00	457,189.76
1年以内小计	105,515,184.33	98.17	5,301,158.65	5.02	100,214,025.68
1至2年	1,961,374.09	1.83	392,274.82	20.00	1,569,099.27
合计	107,476,558.42	100.00	5,693,433.47	5.30%	101,783,124.95

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 938,640.59 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 152,125,997.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例 84.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,200,055.16 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
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					
其中：账龄组合	29,663,152.05	16.86	2,414,982.30	8.14	27,248,169.75
关联方	23,344,630.17	13.27	-		23,344,630.17
无回收风险款项（出口退税）	122,911,639.12	69.87	-		122,911,639.12
组合小计	175,919,421.34	100.00	2,414,982.30	1.37	173,504,439.04
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	175,919,421.34	100.00	2,414,982.30	1.37	173,504,439.04

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
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					
其中：账龄组合	11,342,688.27	16.74	1,205,980.55	10.63	10,136,707.72
关联方	10,108,353.61	14.92			10,108,353.61
无回收风险款项（出口退税）	46,309,021.03	68.34			46,309,021.03
组合小计	67,760,062.91	100.00	1,205,980.55	1.78	66,554,082.36
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	67,760,062.91	100.00	1,205,980.55	1.78	66,554,082.36

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内					
其中：0-6 月	24,543,653.46	82.74	1,227,182.67	5.00	23,316,470.79
7-12 月	3,716,934.40	12.53	371,693.44	10.00	3,345,240.96
1 年以内小计	28,260,587.86	95.27	1,598,876.11	5.66	26,661,711.75
1 至 2 年	623,310.00	2.10	124,662.00	20.00	498,648.00
2 至 3 年	175,620.00	0.60	87,810.00	50.00	87,810.00
3 年以上	603,634.19	2.03	603,634.19	100.00	-
合 计	29,663,152.05	100.00	2,414,982.30	8.14	27,248,169.75

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内					
其中：0-6 月	9,686,625.57	85.40	484,331.28	5.00	9,202,294.29
7-12 月	521,732.70	4.60	52,173.27	10.00	469,559.43

1 年以内小计	10,208,358.27	90.00	536,504.55	5.26	9,671,853.72
1 至 2 年	540,630.00	4.77	108,126.00	20.00	432,504.00
2 至 3 年	64,700.00	0.57	32,350.00	50.00	32,350.00
3 年以上	529,000.00	4.66	529,000.00	100.00	
合 计	11,342,688.27	100.00	1,205,980.55	10.63	10,136,707.72

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,209,001.75 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
出口退税款	122,911,639.12	46,309,021.03
往来款	25,288,595.25	10,447,522.59
备用金	1,135,931.62	697,472.29
押金	25,524,606.98	10,306,047.00
其他	1,058,648.37	
合 计	175,919,421.34	67,760,062.91

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
深圳市国家 税务局	出口退税款	122,911,639.12	0-6月	69.87	-
中华人民共 和国南头海 关	押金	18,705,351.56	0-6月	10.63	935,267.58
深圳市麦克 兄弟科技有 限公司	往来款	13,644,425.64	0-6月	7.76	-
东莞市麦克 电子科技有 限公司	往来款	8,853,470.09	0-6月	5.03	-
深圳仕膺创 投科技有限 公司	押金	3,059,960.00	7-12月	1.74	295,626.00
合 计		167,174,846.41		95.03	1,230,893.58

3、长期股权投资

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	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	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

(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
麦克电子	3,000,000.00			3,000,000.00		
麦克兄弟	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	6,000,000.00			6,000,000.00		

4、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	1,176,017,353.35	817,191,247.64	498,748,301.28	374,600,232.89
其他业务	107,939.04	29,163.85	60,182.94	8,273,992.18
合计	1,176,125,292.39	817,220,411.49	498,808,484.22	382,874,225.07

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-188,975.56
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,902,660.07
除上述各项之外的其他非经常性损益	3,571,565.86
非经常性损益总额	6,285,250.37
减: 非经常性损益的所得税影响数	942,678.68
非经常性损益净额	5,342,571.69
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,342,571.69

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率%	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	42.27	3.13	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	41.13	3.04	

深圳麦克韦尔股份有限公司

2018年7月30日