

证券代码：870807

证券简称：贝塔电子

主办券商：新时代证券



贝塔电子

NEEQ:870807

深圳市贝塔电子股份有限公司

(SHENZHEN BELTA ELECTRONICS CORP.,LTD.)



半年度报告

2017

公司半年度大事记



2017 年 2 月，公司喜获全国中小企业股份转让系统批准，成功登陆新三板上市。



2017 年 2 月，公司新增股份经中国登记结算中心北京分公司登记完成。

目 录

| | |
|---------------------|----|
| 【声明与提示】 | 5 |
| 一、基本信息 | |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 主要会计数据和关键指标 | 7 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 8 |
| 二、非财务信息 | |
| 第四节 重要事项 | 14 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 17 |
| 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 | 19 |
| 三、财务信息 | |
| 第七节 财务报表 | 21 |
| 第八节 财务报表附注 | 32 |

释 义

| 释义项目 | 指 | 释 义 |
|------------------------|---|-------------------------|
| 股份公司、公司、本公司、贝塔电子 | 指 | 深圳市贝塔电子股份有限公司 |
| 上期 | 指 | 2016年1月1日至2016年6月30日 |
| 报告期、本期 | 指 | 2017年1月1日至2017年6月30日 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 子公司 | 指 | 新绛县贝塔科技有限公司、惠州市贝塔电子有限公司 |
| 新绛贝塔 | 指 | 新绛县贝塔科技有限公司 |
| 惠州贝塔 | 指 | 惠州市贝塔电子有限公司 |
| 贝塔投资 | 指 | 深圳市贝塔投资合伙企业(有限合伙) |
| 盈利投资 | 指 | 盈利时代投资(深圳)有限公司 |
| 股东会、股东大会 | 指 | 深圳市贝塔电子有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 深圳市贝塔电子股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 深圳市贝塔电子股份有限公司监事会 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 深圳市贝塔电子股份有限公司章程 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《管理办法》 | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》 |
| 主办券商、新时代证券 | 指 | 新时代证券股份有限公司 |
| 全国中小企业股份转让系统公司、全国股份让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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 | 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | 否 |
| 是否审计 | 否 |

【备查文件目录】

| | |
|--------|---|
| 文件存放地点 | 深圳市贝塔电子股份有限公司董秘办公室 |
| 备查文件 | <ol style="list-style-type: none"> 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. 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、公司信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 深圳市贝塔电子股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | SHENZHEN BELTA ELECTRONICS CORP., LTD. |
| 证券简称 | 贝塔电子 |
| 证券代码 | 870807 |
| 法定代表人 | 邱芳 |
| 注册地址 | 深圳市龙岗区平湖街道禾花社区兴联工业区三巷5号C栋 |
| 办公地址 | 深圳市龙岗区平湖街道禾花社区兴联工业区三巷5号C栋 |
| 主办券商 | 新时代证券股份有限公司 |
| 会计师事务所 | 无 |

二、联系人

| | |
|---------------|-------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 肖峰 |
| 电话 | 0755-84690491 |
| 传真 | 0755-84690889 |
| 电子邮箱 | rd01@belta.cn |
| 公司网址 | www.belta.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 深圳市龙岗区平湖街道禾花社区兴联工业区三巷5号C栋 518111 |

三、运营概况

| | |
|----------------|----------------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 2017年2月13日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | C38 电气机械和器材制造业 |
| 主要产品与服务项目 | 电子变压器、电感器和互感器的技术开发、生产及销售服务 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 8,575,000 |
| 控股股东 | 邱芳 |
| 实际控制人 | 邱芳 |
| 是否拥有高新技术企业资格 | 否 |
| 公司拥有的专利数量 | 3 |
| 公司拥有的“发明专利”数量 | 2 |

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 19,386,994.35 | 24,566,705.82 | -21.08% |
| 毛利率 | 22.88% | 16.11% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 268,116.51 | 369,456.79 | -27.43% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 290,918.24 | 191,899.60 | 51.60% |
| 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) | 2.24% | 3.72% | - |
| 加权平均净资产收益率归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | 2.43% | 1.93% | - |
| 基本每股收益 | 0.03 | 0.05 | -31.88% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 35,993,462.08 | 32,765,201.26 | 9.85% |
| 负债总计 | 23,864,584.88 | 20,904,440.57 | 14.16% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 12,128,877.20 | 11,860,760.69 | 2.26% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.41 | 1.38 | 2.50% |
| 资产负债率(母公司) | 63.04% | 60.27% | - |
| 资产负债率(合并) | 66.30% | 63.80% | - |
| 流动比率 | 1.46 | 1.53 | - |
| 利息保障倍数 | 4.04 | 3.88 | - |

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 | 995,630.84 | 1,626,645.72 | - |
| 应收账款周转率 | 1.52 | 1.93 | - |
| 存货周转率 | 1.00 | 1.71 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|---------|---------|------|
| 总资产增长率 | 9.85% | 11.52% | - |
| 营业收入增长率 | -21.08% | 55.61% | - |
| 净利润增长率 | -27.43% | 175.08% | - |

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司利用自身拥有的固定资产、软件、国内外销售渠道为通讯、工控、新能源（太阳能）、车载电源及智能电控电源等领域的客户提供电子变压器、电感器、互感器等磁性元件产品，从而获取相应的收益和利润。公司主要采取定制生产为主，委托加工为辅的生产模式，通过公司官网宣传平台、大比特商务网、行业技术研讨会、参加行业展览会、口碑营销等方式拓展国内市场和客户。目前公司已经在磁性元件行业深耕细作十余年，有着优秀稳定的管理团队及生产技术人员，与国内外客户保持良好的合作关系，公司下一步将面向国内和国外挖掘潜在客户及合作伙伴，稳定与客户的合作关系，将公司的产品逐步进行推广，逐渐提升公司产品市场占有率。经过多年的发展与积累，公司形成了为客户提供优质产品和高效服务的经营理念，通过持续提升公司生产制造能力和管理经营效能而赢得国内外市场及客户的认可，产品远销海内外。

报告期内，公司的商业模式未发生较大的变化。

二、经营情况

一、经营业绩

报告期内，公司各项经营管理工作运行正常，实现营业收入 19,386,994.35 元，同比下降 21.08%；归属于公司股东的净利润 268,116.51 元，同比下降 27.43%；公司总资产 35,993,462.08 元，与期初相比，增长 9.85%；资产负债率 66.3%，资产负债率为合理水平；净资产为 12,128,877.2 元，与期初相比，增长 2.26%。

二、业务运营情况

通过深入剖析变压器、电感器应用市场的供需关联，响应国家对新能源及电动车的大力支持，市场开发围绕此两大主力市场需求，持续有序的进行开发和拓展。通过销售团队的不懈努力，在新能源需求市场已取得良好的业绩；另外整合市场资源将原产品附加值不高的客户订单进行优化，并主导产品技术升级引导客户在设计方案上置入自动化生产的概念，不断提升产品市场占有率，并共享技术升级服务带来的经济利益，稳固双方供求关系以保障市场需求的快速增长。

三、生产品质管理情况

生产模式进一步优化，运用先进的生产设备、并导入 ISO/TS16949 汽车行业质量保证体系的品质管理方法，确保生产效益及产品质量再创新高。公司从 2015 年始，重视生产方法及设备的自动化的投入，2016 年 9 月引进多个工位的自动化绕线设备，另聘请同行业技术人才，勤勉钻研，现已投入百万成功组成一条变压器自动生产线。现公司生产方式已同步于行业的先进水平，提高了生产力和市场竞争力，报告期内利润率从 2016 年的 19.51% 提高到 22.88%。生产自动化的投入，确保产品各项工艺和性能的一致性，规避人工作业的诸多问题减少误操作的机率，可有效提升产品质量的可信程度。

四、企业内部治理

报告期内，公司不断完善了公司内部治理结构，各项工作依公司章程持续有序进行，公司各部门工作流程得到进一步优化，工作效率不断提高，节约管理成本。

三、风险与价值

（一）实际控制人不当控制的风险

公司控股股东和实际控人邱芳在公司担任董事长兼总经理，在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若邱芳利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及其他股东的权益产生不利影响。

风险应对方式：1、完善公司相关制度，使制度的条款更趋实用性和严谨性；2、合理设置公司治理机构的权限范围，保证公司重大决策的民主性和公正性。

（二）客户集中度较高的风险

报告期内，公司的客户主要集中在通讯、工控、新能源（太阳能）、车载电源、智能电控电源等领域。2017 年度，公司对前五大客户的销售金额分别占其同期营业收入的 48.05%。若公司的主要客户大幅降低对公司产品的采购数量，将给公司经营业绩造成一定影响。

风险应对方式：公司在保持原有大客户稳定合作的基础上，积极拓展新客户，扩大产品销售领域和市场份额，多元化布局公司产能和订单结构，不断降低对于前五大客户的依赖。

（三）税收优惠政策变化的风险

公司享受《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39

号)规定：生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列名生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还。子公司享受《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》根据财税〔2017〕43号文件规定，自2017年1月1日至2019年12月31日，对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。未来，随着公司经营规模的进一步扩大或国家税收政策发生调整，公司将面临不能享受上述税收优惠政策的风险，从而对公司的经营业绩造成一定影响。

风险应对方式：针对税收优惠，公司吸纳和学习国家的相关优惠政策并按规则要求申请执行，另一方面公司加强研发投入和研发力度，促进产品升级和开发高附加值产品以更好地适应市场需求，为客户提供更加优质的产品，从而增强了公司的议价能力和抗风险能力，最终提升公司产品的附加值和毛利率水平。

（四）公司治理不完善风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制存在一定的欠缺。股份公司设立后，根据《公司章程》，公司设立了股东大会、董事会、监事会，并结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构。但由于股份公司成立时间较短，公司现行治理结构和内部控制体系仍有待提高，随着公司未来的发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

风险应对方式：针对公司治理风险，完善公司各项制度，建立内总控制体系，公司管理层及员工全员学习并理解相关制度的规则要求和监管重点，严格执行相关制度。

（五）短期偿债的风险

公司的资产负债率分别为66.30%，公司的流动比率分别为1.46。公司的流动负债主要是应付票据、应付账款和其他应付款，合计占资产总额的57.98%。目前，公司与主要供应商合作良好，与贷款银行保持着良好的合作关系，其他应付款中主要为应付关联方之间的款项，但仍不排除供应商信用政策发生变动、银行贷款政策发生变动和其他融资渠道受限等情况，届时，公司将面临一定短期偿债风险。

风险应对方式：针对偿债的风险，公司加强清理应收账款、降低库存存货、减少货品滞压提高资金的回笼率，将应付票据、应付账款和其他应付款及时支付，可有效降低短期偿债的风险。

（六）应收账款余额较大的风险

报告期内，公司应收账款的账面价值为 12,828,574.72 元，占资产总额的 35.64%。公司的应收客户款项由于行业系统性风险等原因无法收回，可能引起公司发生大额坏账的风险；同时，随着公司未来对市场的进一步开拓，对应收账款的管理将提出更高的要求，如果出现应收账款不能按期回收或无法回收的情况，将对公司的营运资金安排和经营业绩产生一定的影响。

风险应对方式：针对应收账款余额较大的风险，公司在开拓客户的同时对客户付款信用度要进行调查，筛查并剔除行业内认可度差的客户；另外公司对客户信用度进行管控分级，信用度好的客户货款结算方式才可以采用月结账销，加强应收货款的回收力度，将回款的及时性作为业务人员和客户的考核指标，以更引起高度的重视。

（七）存货余额较大的风险

公司存货的账面净值分别为 15,917,855.65 元，占当期期末总资产的比例为 44.22%。公司的产品具有一定的生产周期，部分产品还具有备货的需求，同时 2015 年度，因行业下游市场行情波动，公司产品销售受到一定的影响，使得存货产生了一定的增长。随着市场行情逐渐回暖，公司积极拓展国内外市场并增加产品的销售渠道和模式，公司存货占资产总额的比例较 2015 年末有所上升。但仍不排除，未来一段时间内公司存货将会保持较大的数额，影响公司的存货周转率和经营活动产生的现金流量净额，也会相应的提高存货发生跌价损失的风险。

风险应对方式：针对存货余额较大的风险，公司拟制降低存货的计划，要求客户将预备的货品在规定的时限内逐批次提走，降低现有存货；另外公司依据市场信息和客户信用度两项指标作为后续货品预备存货的指导标准，节制因市场或客户非合理性的预备货品的需求，减少存货的持续增涨，从而整体降低公司存货余额较大的风险。

（八）汇率风险

公司主营业务收入中外销收入占比分别为 57.36%，汇兑损失金额分别为 134,975.15 元。公司国外产品销售的结算货币主要为美元，随着公司国外业务规模的不断增长，公司存在因汇率波动而产生较大汇兑损失的风险。

风险应对方式：针对汇率波动风险，公司在产品销售报价条款中追加汇率波动率的有效性，若汇率波动超出设定范围时，及时调整价格。

（九）人力成本上涨的风险

公司仍属于劳动密集型企业，生产工人人数占比较高。随着我国经济的快速增长，劳动力成本近年来增长较快，预计未来我国劳动力价格仍将保持上涨的态势。为应对该趋势，不断提高公司的竞争力，公司将加大对自动化设备的投入，改进产品生产工艺，不断降低人力成本。但如果相关自动化设备投入不及预期，人力成本的上涨将对公司经营业绩带来一定影响。

风险应对方式：公司加大对自动化生产线的投入，降低对劳动力数量的依赖和提高自动化生产水平，减低劳动用工密集度并提高产品毛利率水平；整合惠州贝塔和新绎贝塔的人力资源，充分利用该地域的劳动力成本相对较低的优势降低人工成本；加强研发投入和研发力度，促进产品升级和开发高附加值产品以更好地适应市场需求，为客户提供更加优质的产品，从而增强了公司的议价能力和抗风险能力，最终提升公司产品的附加值和毛利率水平。

（十）未全员缴纳社会保险风险

公司同未参保员工已签订了自愿放弃社会保险的声明，同时控股股东及实际控制人承诺承担将来可能由此产生的损失。然而，为员工购买社保是公司的法定义务，一旦这些自愿放弃缴纳社保的员工后期对公司法定义务未履行进行追溯，将对公司经营带来一定影响。

风险应对方式：公司将继续向员工告知缴纳社会保险及住房公积金等相关法律法规，持续动员未缴纳社会保险及住房公积金的员工按规定缴纳社会保险及住房公积金，可有效降低未缴纳社会保险风险带来的影响。

（十一）公司新设子公司所租赁房屋未取得房屋产权证的风险

惠州市贝塔电子有限公司系贝塔电子的全资子公司，惠州贝塔向惠州市庆和泉实业发展有限公司租赁的经营场所因属集体土地用地和历史遗留原因，未完善国土报建等相关手续，故无法办理房屋产权证。2015年5月11日，惠州市惠阳区西湖村村民委员会出具《经营场所（住所）证明》：“兹有位于惠州市惠阳区秋长街道办西湖村11号龙祥包装制品厂的房屋，建筑面积3,450平方米，所有权属于惠州市庆和泉实业发展有限公司所有，系（非）城镇房屋，不属于违法、违章建筑，不在区政府规划控制的范围内。因属集体用地无法办理房产证。”

惠州贝塔已经和出租方签订了书面租赁合同，合同约定租赁期限也不超过相关使用权出让的最高年限，且惠州贝塔主要发展方向是为公司提供委托加工服务，所从事的生产工序相对简单，业务规模和经济效益较小，可替代性较高，但该租赁房产未取得房屋产权证，可能存在被拆除或搬迁的风险，这将对

公司生产经营造成一定影响。

风险应对方式：如果惠州贝塔因所租赁的房产权属及土地问题发生拆迁或搬迁行为，惠州贝塔承诺将积极寻找新的合适经营场所。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|-----|-------|
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | 否 | 二 |
| 是否存在股票发行事项 | 否 | 二 |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 否 | 二 |
| 是否存在对外担保事项 | 否 | 二 |
| 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 | 否 | 二 |
| 是否存在日常性关联交易事项 | 是 | 二、(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | 是 | 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 | 否 | 二 |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | 二 |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 二、(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 是 | - |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 否 | 二 |
| 是否存在公开发行债券的事项 | 否 | 二 |

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

| 日常性关联交易事项 | | |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | - | - |
| 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 | - | - |
| 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（关联方为公司借款提供个人连带责任担保） | 5,000,000 | 5,000,000 |
| 总计 | 5,000,000 | 5,000,000 |

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 偶发性关联交易事项 | | | |
|-----------|--------------------|-----------|------------|
| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 |
| 邱芳 | 无偿提供借款给公司 | 900,000 | 是 |
| 邱苗 | 无偿提供借款给公司 | 5,857,600 | 是 |
| 何鸣钟 | 无偿提供借款给公司 | 500,000 | 是 |
| 邱芳 | 为公司向银行借款提供个人连带责任担保 | 5,000,000 | 是 |

| | | | |
|-----------|-----------------------------|-------------------|----------|
| 周教英 | 为公司向银行借款提供个人连带责任担保 | 3,000,000 | 是 |
| 邱苗 | 为公司向银行借款提供房产抵押 | | 是 |
| 邱芳 | 为公司向银行借款提供个人连带责任担保、 股权质押 | | 是 |
| 周教英 | 为公司向银行借款提供个人连带责任担保 | | 是 |
| 潘福生 | 为公司向银行借款提供个人连带责任担保 | | 是 |
| 新绛贝塔 | 为公司向银行借款提供法人连带责任担保 | | 是 |
| 惠州贝塔 | 为公司向银行借款提供法人连带责任担保 | | 是 |
| 周教英 | 无偿提供借款给公司 | 290,000 | 是 |
| 龙小雄 | 无偿提供借款给公司 | 63,000 | |
| 总计 | - | 15,610,600 | - |

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：

邱苗借款 669,600 元、周教英借款 290,000 元、龙小雄借款 63,000 元给予公司的补充确认程序已履行。

公司作为轻资产企业，公司控股股东、股东及其亲属、公司全资子公司以其信用、资产及所持有的公司股权为公司申请借款进行无偿担保，补充公司流动资金，加速公司资金周转，对公司业务发展起到积极作用。

（三）承诺事项的履行情况

1、公司未参保员工已签订了自愿放弃社会保险的声明，同时控股股东及实际控制人承诺承担将来可能由此产生的损失。然而，为员工购买社保是公司的法定义务，一旦这些自愿放弃缴纳社保的员工后期对公司法定义务未履行进行追溯，将对公司经营带来一定影响。公司实际控制人承诺：如公司被要求补缴或被追偿未缴纳的社会保险金和住房公积金，或被要求支付其滞纳金、罚款，本人愿意承担公司因该部分补缴或被追偿而产生任何的损失或处罚，保证公司不因此遭受损失。如上述情况使公司遭受损失，本人将对公司进行足额补偿。目前公司暂未受影响，实际控制人在继续向员工告知缴纳社会保险及住房公积金等相关法律法规，持续动员未缴纳社会保险及住房公积金的员工按规定缴纳社会保险及住房公积金为未缴纳社会保险及住房公积金的员工每月发放一定金额的补助。

2、惠州市贝塔电子有限公司系贝塔电子的全资子公司，惠州贝塔向惠州市庆和泉实业发展有限公司租赁的经营场所因属集体土地用地和历史遗留原因，未完善国土报建等相关手续，故无法办理房屋产权证。2015年5月11日，惠州市惠阳区西湖村村民委员会出具《经营场所（住所）证明》：“兹有位于惠州市惠阳区秋长街道办西湖村11号龙祥包装制品厂的房屋，建筑面积3,450平方米，所有权属于惠州市庆和泉实业发展有限公司所有，系（非）城镇房屋，不属于违法、违章建筑，不在区政府规划控制的范围内。因属集体用地无法办理房产证。”

虽然惠州贝塔已经和出租方签订了书面租赁合同,合同约定租赁期限也不超过相关使用权出让的最高年限,且惠州贝塔主要发展方向是为公司提供委托加工服务,所从事的生产工序相对简单,业务规模和经济效益较小,可替代性较高,但该租赁房产未取得房屋产权证,可能存在被拆除或搬迁的风险,这将对公司生产经营造成一定影响。如果惠州贝塔因所租赁的房产权属及土地问题发生拆迁或搬迁行为,惠州贝塔承诺将积极寻找新的合适经营场所。为保障公司及其他股东权益,公司实际控制人邱芳出具《承诺函》,承诺:“若因第三人主张权利或政府部门行使职权而致使房产租赁合同无效或出现任何纠纷,导致公司需要搬迁并遭受经济损失、被有权政府部门处罚、被其他第三方追索的,本人将承担全部赔偿责任,对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿。”目前公司暂未受影响。

3、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺:为避免同业竞争,公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》,截止报告期内实际控制人、董事、监事、高级管理人员未直接和间接从事与深圳市贝塔电子股份有限公司相同或相似的业务,按照承诺履行。

报告期内,贝塔电子承诺人切实履行上述承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|------------|---------------|------------------|-------------|----------|------------------|-------------|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | - | - | - | - | - |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | - | - | - | - |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 8,575,000 | 100.00% | 0 | 8,575,000 | 100.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,166,667 | 60.25% | 0 | 5,166,667 | 60.25% |
| | 董事、监事、高管 | 5,316,667 | 62.00% | 0 | 5,316,667 | 62.00% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 8,575,000 | 100% | 0 | 8,575,000 | 100% |
| 普通股股东人数 | | 8 | | | | |

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|-------------------|------------------|----------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| 1 | 邱芳 | 4,900,000 | 0 | 4,900,000 | 57.14% | 4,900,000 | 0 |
| 2 | 潘福生 | 2,100,000 | 0 | 2,100,000 | 24.49% | 2,100,000 | 0 |
| 3 | 深圳市贝塔投资合伙企业(有限合伙) | 800,000 | 0 | 800,000 | 9.33% | 800,000 | 0 |
| 4 | 王荣立 | 250,000 | 0 | 250,000 | 2.91% | 250,000 | 0 |
| 5 | 肖娟 | 200,000 | 0 | 200,000 | 2.33% | 200,000 | 0 |
| 6 | 盈利时代投资(深圳)有限公司 | 125,000 | 0 | 125,000 | 1.46% | 125,000 | 0 |
| 7 | 车红 | 100,000 | 0 | 100,000 | 1.17% | 100,000 | 0 |
| 8 | 刘新怀 | 100,000 | 0 | 100,000 | 1.17% | 100,000 | 0 |
| 合计 | | 8,575,000 | 0 | 8,575,000 | 100% | 8,575,000 | 0 |

前十名股东间相互关系说明：

邱芳为深圳市贝塔投资合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人；其他股东间无关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

本公司控股股东为邱芳先生，直接持有公司股票 490.00 万股，占公司总股本的比例为 57.1429%；同时，邱芳先生是本公司机构股东贝塔投资的执行合伙人，持有贝塔投资 33.3333% 的股份，而贝塔投资持有公司 9.3294% 的股份，从而邱芳先生通过贝塔投资间接持有公司 3.1095% 的股份。因此，邱芳先生直

接或间接合计持有公司 60.2524%的股份，占绝对控股地位，为公司控股股东。同时，邱芳先生在公司担任董事长、总经理及法定代表人，能够对公司的实际经营管理和决策施加重大影响。因此，邱芳先生为公司实际控制人。

邱芳，公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理，男，1970 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992 年 8 月至 1994 年 7 月任职江西省铜鼓县带溪中学教师；1994 年 8 月至 2001 年 6 月任职深圳市横岗镇六约奥柏电子厂销售经理；2001 年 7 月至 2004 年 10 月系自由职业；2004 年 11 月至今就职于贝塔电子股份及其前身，历任董事、董事长兼总经理。

（二）实际控制人情况

公司控股股东与实际控制人一致，合并披露。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|----------|----|----|----|-----------------------------|-----------|
| 邱芳 | 董事长兼总经理 | 男 | 47 | 大专 | 2015年12月19日至 2018年12月18日 | 是 |
| 肖峰 | 董事、董事会秘书 | 男 | 35 | 中专 | 2015年12月19日至 2018年12月18日 | 是 |
| 毛舟宇 | 董事 | 女 | 56 | 大专 | 2015年12月19日至 2018年12月18日 | 是 |
| 潘力可 | 董事 | 男 | 31 | 本科 | 2015年12月19日至 2018年12月18日 | 否 |
| 龙小雄 | 董事 | 男 | 37 | 大专 | 2015年12月19日至 2018年12月18日 | 是 |
| 钟显华 | 监事会主席 | 男 | 52 | 大专 | 2015年12月19日至 2018年12月18日 | 是 |
| 金威明 | 监事 | 男 | 42 | 中专 | 2015年12月19日至 2018年12月18日 | 是 |
| 张莉 | 职工监事 | 女 | 37 | 高中 | 2015年12月19日至 2018年12月18日 | 是 |
| 李江太 | 副总经理 | 男 | 49 | 高中 | 2015年12月19日至 2018年12月18日 | 是 |
| 黄和平 | 财务总监 | 男 | 36 | 本科 | 2017年8月8日至 2018年12月18日 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 4 |

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 |
|----|---------|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 邱芳 | 董事长兼总经理 | 4,900,000 | 0 | 4,900,000 | 57.14% | 0 |
| 合计 | | 4,900,000 | 0 | 4,900,000 | 57.14% | 0 |

三、变动情况

| | | | | |
|------|-------------|-------------|------|--------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | | | 否 |
| | 总经理是否发生变动 | | | 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | | | 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | | | 是 |
| 姓名 | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、 | 期末职务 | 简要变动原因 |

| | | 离任) | | |
|-----|------|-----|---|--|
| 龙小雄 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因离职, 新董事到位前继续履行董事职责 |
| 龙小雄 | 财务总监 | 离任 | 无 | 个人原因离职 |
| 钟新发 | 副总经理 | 离任 | 无 | 个人原因离职 |
| 黄和平 | 财务总监 | 新任 | 无 | 聘任 |
| 邱苗 | 董事 | 新任 | 无 | 该董事已经公司 2017 年 8 月 8 日第一届董事会第十次会议提名审议通过, 并已提请公司 2017 年第三次临时股东大会审议。 |

四、员工数量

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 |
|-------------|--------|--------|
| 核心员工 | - | - |
| 核心技术人员 | 4 | 3 |
| 截止报告期末的员工人数 | 333 | 306 |

核心员工变动情况:

王健, 项目经理, 男, 1980 年 1 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 大专学历。2007 年 5 月至 2012 年 7 月任职广州村田电源技术有限公司开发部经理; 2012 年 8 月至 2013 年 7 月, 系自由职业; 2013 年 8 月至 2017 年 3 月就职于贝塔电子股份, 担任项目经理。

王健先生辞职后不在公司担任任何职务, 其辞职后对公司的日常经营、技术研发及业务开展不会产生任何重大不利影响。

第七节 财务报表

一、审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六.1 | 2,749,595.82 | 2,830,062.30 |
| 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 | 六.2 | | 40,366.76 |
| 应收账款 | 六.3/十四.1 | 12,828,574.72 | 12,659,708.79 |
| 预付款项 | 六.4 | 690,272.76 | 389,839.67 |
| 应收保费 | | | - |
| 应收分保账款 | | | - |
| 应收分保合同准备金 | | | - |
| 应收利息 | | | - |
| 应收股利 | | | - |
| 其他应收款 | 六.5/十四.2 | 1,330,579.20 | 700,227.50 |
| 买入返售金融资产 | | | - |
| 存货 | 六.6 | 15,917,855.65 | 13,875,899.41 |
| 划分为持有待售的资产 | | | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | | - |
| 其他流动资产 | 六.7 | 46,497.65 | 24,401.81 |
| 流动资产合计 | | 33,563,375.80 | 30,520,506.24 |
| 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 | 十四.3 | | - |
| 投资性房地产 | | | - |
| 固定资产 | 六.8 | 2,028,615.33 | 1,559,203.06 |
| 在建工程 | | | - |

| | | | |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 工程物资 | | | - |
| 固定资产清理 | | | - |
| 生产性生物资产 | | | - |
| 油气资产 | | | - |
| 无形资产 | 六.9 | 31,681.35 | 36,061.17 |
| 开发支出 | | | - |
| 商誉 | | | - |
| 长期待摊费用 | 六.10 | 130,344.48 | 160,683.60 |
| 递延所得税资产 | 六.11 | 239,445.12 | 488,747.19 |
| 其他非流动资产 | | | - |
| 非流动资产合计 | | 2,430,086.28 | 2,244,695.02 |
| 资产总计 | | 35,993,462.08 | 32,765,201.26 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | - |
| 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 | 六.12 | 4,985,358.62 | 6,029,301.91 |
| 应付账款 | 六.13 | 10,785,865.99 | 10,026,836.81 |
| 预收款项 | 六.14 | 274,659.05 | 284,080.28 |
| 卖出回购金融资产款 | | | - |
| 应付手续费及佣金 | | | - |
| 应付职工薪酬 | 六.15 | 1,693,649.83 | 1,861,240.30 |
| 应交税费 | 六.16 | 189,454.75 | 239,913.49 |
| 应付利息 | | | - |
| 应付股利 | | | - |
| 其他应付款 | 六.17 | 5,099,000.86 | 1,454,060.00 |
| 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 | | | - |
| 划分为持有待售的负债 | | | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | | - |
| 其他流动负债 | | | - |
| 流动负债合计 | | 23,027,989.10 | 19,895,432.79 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 六.18 | 656,595.79 | 815,674.45 |
| 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 | | | - |
| 专项应付款 | | | - |
| 预计负债 | | | - |
| 递延收益 | 六.19 | 179,999.99 | 193,333.33 |
| 递延所得税负债 | | | - |
| 其他非流动负债 | | | - |
| 非流动负债合计 | | 836,595.78 | 1,009,007.78 |
| 负债合计 | | 23,864,584.88 | 20,904,440.57 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六.20 | 8,575,000.00 | 8,575,000.00 |
| 其他权益工具 | | | - |
| 其中：优先股 | | | - |
| 永续债 | | | - |
| 资本公积 | 六.21 | 4,216,944.24 | 4,216,944.24 |
| 减：库存股 | | | - |
| 其他综合收益 | | | - |
| 专项储备 | | | - |
| 盈余公积 | | | - |
| 一般风险准备 | | | - |
| 未分配利润 | 六.22 | -663,067.04 | -931,183.55 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 12,128,877.20 | 11,860,760.69 |
| 少数股东权益 | | | - |
| 所有者权益合计 | | 12,128,877.20 | 11,860,760.69 |
| 负债和所有者权益总计 | | 35,993,462.08 | 32,765,201.26 |

法定代表人：____邱芳____ 主管会计工作负责人：____黄和平____ 会计机构负责人：____黄和平____

(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 | 六.1 | 2,683,043.05 | 2,822,433.59 |
| 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 | 六.2 | | 40,366.76 |
| 应收账款 | 六.3/十四.1 | 12,828,574.72 | 12,659,708.79 |
| 预付款项 | 六.4 | 654,330.26 | 238,369.67 |
| 应收利息 | | | - |
| 应收股利 | | | - |
| 其他应收款 | 六.5/十四.2 | 1,010,731.62 | 384,996.19 |
| 存货 | 六.6 | 15,054,347.76 | 13,031,538.52 |
| 划分为持有待售的资产 | | | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | | - |
| 其他流动资产 | 六.7 | 46,497.65 | 24,401.81 |
| 流动资产合计 | | 32,277,525.06 | 29,201,815.33 |
| 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 | 十四.3 | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 |
| 投资性房地产 | | | - |
| 固定资产 | 六.8 | 1,784,224.83 | 1,299,175.00 |
| 在建工程 | | | - |
| 工程物资 | | | - |
| 固定资产清理 | | | - |
| 生产性生物资产 | | | - |
| 油气资产 | | | - |
| 无形资产 | 六.9 | 31,681.35 | 36,061.17 |
| 开发支出 | | | - |
| 商誉 | | | - |
| 长期待摊费用 | 六.10 | | - |
| 递延所得税资产 | 六.11 | 239,339.83 | 488,611.60 |
| 其他非流动资产 | | | - |
| 非流动资产合计 | | 3,855,246.01 | 3,623,847.77 |
| 资产总计 | | 36,132,771.07 | 32,825,663.10 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | - |
| 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 | 六.12 | 4,985,358.62 | 6,029,301.91 |
| 应付账款 | 六.13 | 10,519,357.56 | 9,888,790.76 |
| 预收款项 | 六.14 | 269,940.05 | 284,080.28 |
| 应付职工薪酬 | 六.15 | 1,175,691.83 | 1,198,808.96 |
| 应交税费 | 六.16 | 73,579.32 | 112,778.75 |
| 应付利息 | | | - |
| 应付股利 | | | - |
| 其他应付款 | 六.17 | 5,099,000.86 | 1,454,060.00 |
| 划分为持有待售的负债 | | | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | | - |
| 其他流动负债 | | | - |
| 流动负债合计 | | 22,122,928.24 | 18,967,820.66 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 六.18 | 656,595.79 | 815,674.45 |
| 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 | | | - |
| 专项应付款 | | | - |
| 预计负债 | | | - |
| 递延收益 | 六.19 | | - |
| 递延所得税负债 | | | - |
| 其他非流动负债 | | | - |
| 非流动负债合计 | | 656,595.79 | 815,674.45 |
| 负债合计 | | 22,779,524.03 | 19,783,495.11 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 六.20 | 8,575,000.00 | 8,575,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 六.21 | 4,216,944.24 | 4,216,944.24 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | - | - |
| 未分配利润 | 六.22 | 561,302.80 | 250,223.75 |
| 所有者权益合计 | | 13,353,247.04 | 13,042,167.99 |
| 负债和所有者权益合计 | | 36,132,771.07 | 32,825,663.10 |

(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 | | 19,386,994.35 | 24,566,705.82 |
| 其中：营业收入 | 六.23/十四.4 | 19,386,994.35 | 24,566,705.82 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 18,957,415.01 | 24,238,138.43 |
| 其中：营业成本 | 六.23/十四.4 | 14,952,161.01 | 20,608,348.43 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六.24 | 166,185.47 | 160,755.58 |
| 销售费用 | 六.25 | 596,180.87 | 543,386.87 |
| 管理费用 | 六.26 | 3,873,483.85 | 2,724,856.74 |
| 财务费用 | 六.27 | 366,612.10 | 39,281.81 |
| 资产减值损失 | 六.28 | -997,208.29 | 161,509.00 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六.29 | | -1,344.94 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其他收益 | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 429,579.34 | 327,222.45 |
| 加：营业外收入 | 六.30 | 47,125.36 | 277,678.45 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | 5,372.17 |
| 减：营业外支出 | 六.31 | 77,527.66 | 40,935.53 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-en”号填列） | | 399,177.04 | 563,965.37 |
| 减：所得税费用 | 六.32 | 131,060.53 | 194,508.58 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 268,116.51 | 369,456.79 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 268,116.51 | 369,456.79 |
| 少数股东损益 | | | - |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | - |
| 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 | | 268,116.51 | 369,456.79 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | - |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | - |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益 | 十五.1 | 0.0313 | 0.0459 |
| (二) 稀释每股收益 | 十五.1 | - | - |

法定代表人：____邱芳____ 主管会计工作负责人：____黄和平____ 会计机构负责人：____黄和平____

(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 | 六.23/十四.4 | 19,386,994.35 | 24,566,705.82 |
| 减：营业成本 | 六.23/十四.4 | 15,346,938.06 | 20,826,394.00 |
| 税金及附加 | 六.24 | 115,518.08 | 118,485.62 |
| 销售费用 | 六.25 | 596,180.87 | 543,351.87 |
| 管理费用 | 六.26 | 3,477,022.22 | 2,339,511.03 |
| 财务费用 | 六.27 | 335,295.26 | 37,546.32 |
| 资产减值损失 | 六.28 | -997,087.08 | 161,238.82 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六.29 | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 其他收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 513,126.94 | 540,178.16 |
| 加：营业外收入 | 六.30 | 6,510.00 | 40,741.50 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | 5,372.17 |
| 减：营业外支出 | 六.31 | 77,527.66 | 40,783.67 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 442,109.28 | 540,135.99 |
| 减：所得税费用 | 六.32 | 131,030.23 | 153,901.38 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 311,079.05 | 386,234.61 |
| 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 | | 311,079.05 | 386,234.61 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | 十五.1 | | - |
| （二）稀释每股收益 | 十五.1 | | - |

(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 | | 22,657,357.49 | 23,871,396.70 |
| 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 | | 777,562.74 | 1,437,133.34 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六.33 | 4,902,070.52 | 204,691.82 |
| 经营活动现金流入小计 | | 28,336,990.75 | 25,513,221.86 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 16,615,980.21 | 13,401,957.53 |
| 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 | | 6,007,000.80 | 6,846,934.88 |
| 支付的各项税费 | | 604,617.80 | 759,051.78 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六.33 | 4,113,761.10 | 2,878,631.95 |
| 经营活动现金流出小计 | | 27,341,359.91 | 23,886,576.14 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 995,630.84 | 1,626,645.72 |
| 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 | | | |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 756,354.39 | 44,771.00 |
| 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 | | 756,354.39 | 44,771.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -756,354.39 | -44,771.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 5,500,000.00 |
| 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 | | | 1,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六.33 | 6,176,662.15 | 7,014,914.80 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 6,176,662.15 | 13,514,914.80 |
| 偿还债务支付的现金 | | 159,078.66 | 3,499,309.98 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 131,479.36 | 175,348.45 |
| 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 | 六.33 | 6,197,193.83 | 11,110,650.20 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 6,487,751.85 | 14,785,308.63 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -311,089.70 | -1,270,393.83 |
| 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 | | -71,813.25 | 311,480.89 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 242,862.27 | 268,454.87 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 171,049.02 | 579,935.76 |

法定代表人：____邱芳____ 主管会计工作负责人：____黄和平____ 会计机构负责人：____黄和平____

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 22,652,517.28 | 23,762,976.41 |
| 收到的税费返还 | | 777,562.74 | 1,437,133.34 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六.33 | 4,200,480.79 | 10,622.07 |
| 经营活动现金流入小计 | | 27,630,560.81 | 25,210,731.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 18,727,239.66 | 16,123,060.92 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,835,629.38 | 3,963,703.78 |
| 支付的各项税费 | | 115,518.08 | 327,033.60 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六.33 | 4,030,745.20 | 2,567,169.64 |
| 经营活动现金流出小计 | | 26,709,132.32 | 22,980,967.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 921,428.49 | 2,229,763.88 |
| 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 | | | |
| 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 | | | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 756,354.39 | 44,771.00 |
| 投资支付的现金 | | | 865,500.00 |
| 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 | | 756,354.39 | 910,271.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -756,354.39 | -910,271.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 5,500,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | | 1,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六.33 | 6,162,568.94 | 7,814,914.80 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 6,162,568.94 | 14,314,914.80 |
| 偿还债务支付的现金 | | 159,078.66 | 3,499,274.48 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 102,107.36 | 175,383.95 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六.33 | 6,197,193.83 | 11,436,121.20 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 6,458,379.85 | 15,110,779.63 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -295,810.91 | -795,864.83 |
| 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 | | -130,736.81 | 523,628.05 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 235,233.06 | 49,331.94 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 104,496.25 | 572,959.99 |

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情（如有）：

1、半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表有所变化：

公司近年来管理水平不断提高，有效控制了应收款项坏账风险和实际坏账损失的发生。为了更客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，使公司的应收款项更符合公司的回收及风险情况，2017年3月15日，公司第一届董事第六次会议审议通过了《关于应收款项坏账准备会计估计变更的议案》，同意从2017年1月1日起对公司的应收款项（应收账款和其他应收款）中根据“信用风险特征组合账龄分析法坏账计提坏账准备”进行变更，变更内容仅限于对账龄为1年以内（含1年）的应收款项计提比例由10%变更为3%，其他内容保持不变。本公司对上述会计估计变更采用未来适用法。

截止2017年6月30日，1年内（含1年）应收账款为1318.46万元，1年内（含1年）其他应收款为10.23万元。因本次会计估计变更，影响的数据如下：坏账准备冲回93.01万元；资产减值损失冲回93.01万元；递延所得税资产冲回23.25万元；递延所得税费用冲回23.25万元。

2、合并报表范围发生的变化：

2016年3月5日，公司召开董事会并作出决议，全体董事一致同意注销宜春市贝塔电子有限公司，该公司已于2016年5月26日注销。公司合并报表范围从3个子公司：宜春市贝塔电子有限公司、新绛县贝塔科技有限公司、惠州市贝塔电子有限公司；减少到合并2个子公司：新绛县贝塔科技有限公司、惠州市贝塔电子有限公司。

二、报表项目注释

一、公司基本情况

（一）历史沿革

深圳市贝塔电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为深圳市贝塔电子有限公司，系由邱芳及潘福生于2001年7月30日经深圳市市场监督管理局核准成立的有限责

任公司。

根据 2015 年 12 月 16 日股东会决议，原公司于 2015 年 9 月 30 日整体改制变更为股份有限公司，原公司全体出资者以其拥有的截至 2015 年 9 月 30 日公司经审计净资产 7,291,944.24 元认缴，折合 7,000,000.00 股普通股股份，每股面值 1 元，剩余净资产 291,944.24 元转作资本公积。此次整体变更事项业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并出具了亚会 B 验字（2015）302 号验资报告。

原公司已于 2016 年 1 月 18 日在深圳市市场监督管理局完成工商变更登记手续，并于 2016 年 1 月 18 日取得了深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 914403007310952857 号《企业法人营业执照》。

根据公司 2016 年 2 月 5 日召开的第一次临时股东大会和章程修订案相关规定，公司申请增加投资金额人民币 2,400,000.00 元，其中增加股本人民币 800,000.00 元。2016 年 3 月 15 日，深圳市市场监督管理局核准该次公司增加注册资本的工商变更登记。

根据公司 2016 年 2 月 24 日召开的第二次临时股东大会和章程修订案相关规定，公司申请增加投资金额人民币 3,100,000.00 元，其中增加股本人民币 775,000.00 元。2016 年 3 月 18 日，深圳市市场监督管理局核准该次公司增加注册资本的工商变更登记。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 857.50 万元，股本为人民币 857.50 万元。本公司的人民币普通股已在全国中小企业股份转让系统中挂牌交易（简称：贝塔电子，股票代码：870807）。

公司法定代表人：邱芳。注册地址：深圳市龙岗区平湖街道平新路兴联工业园兴联一巷 2 栋 2-3 楼。公司所处行业：互感器、电子变压器、电感器制造业。

（二）本公司经营范围

一般经营项目：电子产品的技术开发及销售；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。产销互感器、电子变压器、电感器。

（三）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共二户，具体包括：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|-------------|--------|-----|---------|----------|
| 新绛县贝塔科技有限公司 | 有限责任公司 | 2 级 | 100.00 | 100.00 |
| 惠州市贝塔电子有限公司 | 有限责任公司 | 2 级 | 100.00 | 100.00 |

详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

（四）财务报表报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司全体董事于 2017 年 8 月 8 日批准。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

自报告期末起 12 个月本公司无对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

公司以 12 个月一个经营周期，并以其作为划分流动性资产和负债的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司本期报表项目的计量属性无发生变化的情况。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，

首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

对于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，本公司在购买日的会计处理为：

(1) 在个别财务报表层面，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》(2014年修订)中关于“长期股权投资核算方法的转换”的规定，确定购买日之前所持被购买方投资在转换日的账面价值，并将其与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有股权按照金融资产核算的，在购买日将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。购买日之前持有股权按照权益法核算的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 在合并财务报表层面，按以下步骤进行处理：

第一步，调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

第二步，确认商誉（或计入损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益（营业外收入）。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计

量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》编制。

合并财务报表包括本公司及全部子公司截至报告基准日为止的年度财务报表。子公司指被本公司控制的被投资单位。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本公司内部各公司之间的所有重大交易及往来于合并时抵消。

纳入合并范围的子公司的所有者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财务报表中单独列示。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能购阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务

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

（十）金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，

以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生

改变的依据：

- （1）因被投资单位信用状况严重恶化，将持有至到期投资予以出售；
- （2）因相关税收法规取消了持有至到期投资的利息税前可抵扣政策，或显著减少了税前可抵扣金额，将持有至到期投资予以出售；
- （3）因发生重大企业合并或重大处置，为保持现行利率风险头寸或维持现行信用风险政策，将持有至到期投资予以出售；
- （4）因法律、行政法规对允许投资的范围或特定投资品种的投资限额作出重大调整，将持有至到期投资予以出售；
- （5）因监管部门要求大幅度提高资产流动性，或大幅度提高持有至到期投资在计算资本充足率时的风险权重，将持有至到期投资予以出售。

（十一）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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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、客户信用状况恶化等的应收款项 |
| 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 |
| 关联方组合 | 按按照合并报表范围内的关联方划分组合及公司其他关联方组合 | 不计提坏账准备 |
| 应收出口退税款、押金及保证金组合 | 应收出口退税款、押金及保证金 | 不计提坏账准备 |

其中：对账龄组合，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 | 3.00 | 3.00 |
| 1-2 年 | 30.00 | 30.00 |
| 2-3 年 | 50.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 100.00 | 100.00 |

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货分为原材料、在产品、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、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

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。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十四）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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% |
|---------|---------|------|------------|
| 机器设备 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 运输设备 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 办公设备及其他 | 3-10 | 5 | 9.50-31.67 |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

（十五）在建工程

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

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款

费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3.借款费用资本化金额

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

（十七）无形资产

1.本公司无形资产包括土地使用权、应用软件、专利权等。

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

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 |
|-----|------|------|
| 软件 | 5 | 直线法 |
| 专利权 | 5 | 直线法 |

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取新的技术和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。

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。

不能同时满足上述条件的支出，计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

(二十) 预计负债

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

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

(二十一) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；(5) 相

关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2.提供劳务

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

3.让渡资产使用权

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

4.本公司收入确认方式

(1) 外销

公司外销在满足以下条件后，可予确认收入：根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后：(1) 交由客户指定的货运代理公司，代理公司签收提货单，货运代理公司将货物运离公司；(2) 向海关报关出口，取得报关单，并取得经客户确认的提单(运单)；产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；出口产品的单位成本能够合理计算。

(2) 内销

公司内销在满足以下条件后，可予确认收入：根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，经检验合格并发货，并经客户确认开具销售发票；产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；产品的单位成本能够合理计算。

(二十二) 政府补助

1.区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。如果政府补助档未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

2.与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造

或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

3.政府补助的确认时点

政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

4.政府补助的核算方法

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十四）经营租赁、融资租赁

1.经营租赁

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

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

2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

1.主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 计税比例 (%) |
|---------|--------|---|
| 增值税 | 应税收入 | 按 17% 的税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 17%。(注) |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7、5 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |
| 地方教育附加 | 应纳流转税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25、20 |

2、税收优惠

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》(财税〔2002〕7号)规定：生产企业自营或委托外贸企业代理出口(以下简称生产企业出口)自产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。对生产企业出口非自产货物的管理办法另行规定。本公司享受此优惠政策。

(2) 根据财税〔2017〕43号文件规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 50 万元(含 50 万元)的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，新绛县贝塔科技有限公司、惠州市贝塔电子有限公司享受此优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

2.会计估计的变更

公司近年来管理水平不断提高,有效控制了应收款项坏账风险和实际坏账损失的发生。为了更客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，使公司的应收款项更符合公司的回收及风险情况，2017 年 3 月 15 日，公司第一届董事第六次会议审议通过了《关于应收款项坏账准备会计估计变更的议案》，同意从 2017 年 1 月 1 日起对公司的应收款项（应收账款和其他应收款）中根据“信用风险特征组合账龄分析法坏账计提坏账准备”进行变更，变更内容仅限于对账龄为 1 年以内（含 1 年）的应收款项计提比例由 10% 变更为 3%，其他内容保持不变。本公司对上述会计估计变更采用未来适用法。

3.前期会计差错更正

本公司在报告期内无前期差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2017 年 1 月 1 日，“期

末”指 2017 年 06 月 30 日，“上期”指 2016 年 1-6 月，“本期”指 2017 年 1-6 月。

1.货币资金

(1) 分类列示

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 库存现金 | 59,085.89 | 20,009.50 |
| 银行存款 | 111,963.13 | 222,852.77 |
| 其他货币资金 | 2,578,546.80 | 2,587,200.03 |
| 合计 | 2,749,595.82 | 2,830,062.30 |

(2) 其中，因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 2,578,546.80 | 2,587,200.03 |
| 合计 | 2,578,546.80 | 2,587,200.03 |

(3) 期末无存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(4) 其他说明：受限制的货币资金在编制现金流量表时均不作为现金及现金等价物。

2.应收票据

(1) 分类列示

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 0.00 | 40,366.76 |
| 合计 | 0.00 | 40,366.76 |

(2) 期末，公司无已质押的应收票据。

(3) 期末，公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

| 项目 | 终止确认金额 | 未终止确认金额 |
|-----------|---------------------|---------|
| 银行承兑汇票 | 7,729,760.68 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 7,729,760.68 | |

(4) 期末，公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3.应收账款

(1) 分类列示

| 种类 | 期末数 | | | | |
|----------------------|---------------|-----|------------|------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 比例% | 账面价值 |
| 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 | 13,242,884.52 | 100 | 414,309.80 | 3.13 | 12,828,574.72 |

| 种类 | 期末数 | | | | |
|------------------------|----------------------|------------|-------------------|------|----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 比例% | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 13,242,884.52 | 100 | 414,309.80 | 3.13 | 12,828,574.72 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 13,242,884.52 | 100 | 414,309.80 | | 12,828,574.72 |

续上表：

| 种类 | 期初数 | | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 比例% | 账面价值 |
| 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 | 14,070,130.71 | 100.00 | 1,410,421.92 | 10.02 | 12,659,708.79 |
| 其中：账龄组合 | 14,070,130.71 | 100.00 | 1,410,421.92 | 10.02 | 12,659,708.79 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 14,070,130.71 | 100.00 | 1,410,421.92 | 10.02 | 12,659,708.79 |

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末数 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 13,184,611.19 | 395,538.34 | 3.00 |
| 1-2年 | 55,359.81 | 16,607.94 | 30.00 |
| 2-3年 | 1,500.00 | 750.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 1,413.52 | 1,413.52 | 100.00 |
| 合计 | 13,242,884.52 | 414,309.80 | |

续上表：

| 账龄 | 期初数 | | |
|------|---------------|--------------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 14,059,533.78 | 1,405,953.38 | 10.00 |
| 1-2年 | 7,683.41 | 2,305.02 | 30.00 |

| 账龄 | 期初数 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 2-3年 | 1,500.00 | 750.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 1,413.52 | 1,413.52 | 100.00 |
| 合计 | 14,070,130.71 | 1,410,421.92 | |

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 996,112.12 元。

(6) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(7) 应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 期末数 | | |
|-----------------|---------------------|-------------------|-------------|
| | 金额 | 已计提坏账准备 | 占应收账款总额的比例% |
| 深圳市英可瑞科技股份有限公司 | 1,991,679.71 | 59,750.39 | 15.04 |
| TORTECH PTY LTD | 1,764,242.87 | 52,927.29 | 13.32 |
| Power-One Italy | 1,278,611.49 | 38,358.34 | 9.66 |
| 田村电子(深圳)有限公司 | 1,141,386.32 | 34,241.59 | 8.62 |
| 宝威亚太电子(深圳)有限公司 | 1,134,147.53 | 34,024.43 | 8.56 |
| 合计 | 7,310,067.92 | 219,302.04 | 55.2 |

(8) 期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(9) 期末，公司无因转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 1年以内 | 577,817.76 | 235,369.67 |
| 1-2年 | | 154,470.00 |
| 2-3年 | 112,455.00 | |
| 合计 | 690,272.76 | 389,839.67 |

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 原因 |
|------------|-------------------|------|----------|
| 山西鑫建管业有限公司 | 112,455.00 | 2-3年 | 预付房租未摊销完 |
| 合计 | 112,455.00 | | |

(3) 预付款项金额前五名情况

| 单位名称 | 期末数 | | |
|--------------|-------------------|------|--------------|
| | 金额 | 账龄 | 占预付款项总额的比例% |
| 东莞市冠威机械有限公司 | 136,500.00 | 1年以内 | 19.77 |
| 山西鑫建管业有限公司 | 112,455.00 | 2至3年 | 16.29 |
| 新绛县贝塔科技有限公司 | 92,307.10 | 1年以内 | 13.37 |
| 惠州市静溢科技有限公司 | 49,812.96 | 1年以内 | 7.22 |
| 深圳市协福泰科技有限公司 | 43,776.00 | 1年以内 | 6.34 |
| 合计 | 434,851.06 | | 63.00 |

5.其他应收款

(1) 分类列示

| 种类 | 期末数 | | | | |
|-------------------------|---------------------|---------------|-----------------|-------------|---------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 比例 (%) | 账面价值 |
| 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 | 1,333,648.46 | 100 | 3,069.26 | 0.23 | 1,330,579.20 |
| 其中：账龄组合 | 102,308.66 | 7.67 | 3,069.26 | 3.00 | 99,239.40 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 应收出口退税、押金及保证金组合 | 1,231,339.80 | | | | 1,231,339.80 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,333,648.46 | 100.00 | 3,069.26 | 0.23 | 1,330,579.20 |

续上表：

| 种类 | 期初数 | | | | |
|-------------------------|------------|--------|----------|--------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 比例 (%) | 账面价值 |
| 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 | 704,392.93 | 100.00 | 4,165.43 | 0.59 | 700,227.50 |
| 其中：账龄组合 | 41,654.25 | 5.91 | 4,165.43 | 10.00 | 37,488.82 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 应收出口退税、押金及保证金组合 | 662,738.68 | 94.09 | | | 662,738.68 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |

| 种类 | 期初数 | | | | |
|-----------------------|-------------------|---------------|-----------------|-------------|-------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 比例 (%) | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 704,392.93 | 100.00 | 4,165.43 | 0.59 | 700,227.50 |

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | |
|-----------|-------------------|-----------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 102,308.66 | 3,069.26 | 3 |
| 合计 | 102,308.66 | 3,069.26 | 3 |

续上表：

| 账龄 | 期初数 | | |
|-----------|------------------|-----------------|--------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 41,654.25 | 4,165.43 | 10.00 |
| 合计 | 41,654.25 | 4,165.43 | 10.00 |

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 1,096.17 元。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(7) 其他应收款金额大额情况：

| 单位名称 | 期末数 | | |
|-----------|-------------------|---------|-------|
| | 金额 | 已计提坏账准备 | 性质或内容 |
| 应收出口退税 | 825,109.80 | | 出口退税 |
| 合计 | 825,109.80 | | |

(8) 期末，公司无终止确认的其他应收款情况。

(9) 期末，公司无因转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(10) 期末，公司无应收政府补助情况。

6. 存货

(1) 分类列示

| 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 | 4,384,721.24 | 20,236.56 | 4,364,484.68 | 4,044,521.26 | 20,236.56 | 4,024,284.70 |
| 在产品 | 1,640,988.55 | | 1,640,988.55 | 1,594,693.54 | | 1,594,693.54 |
| 库存商品 | 8,318,170.81 | 520,164.84 | 7,798,005.97 | 6,848,410.31 | 520,164.84 | 6,328,245.47 |
| 发出商品 | | | | | | |
| 委托加工物资 | 2,114,376.45 | | 2,114,376.45 | 1,928,675.70 | | 1,928,675.70 |
| 合计 | 16,458,257.05 | 540,401.40 | 15,917,855.65 | 14,416,300.81 | 540,401.40 | 13,875,899.41 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初数 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末数 |
|-----------|-------------------|-------|------|----|-------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 20,236.56 | | | | 20,236.56 |
| 库存商品 | 520,164.84 | | | | 520,164.84 |
| 合计 | 540,401.40 | | | | 540,401.40 |

7.其他流动资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|------------------|------------------|
| 多缴企业所得税 | 46,497.65 | 24,401.81 |
| 合计 | 46,497.65 | 24,401.81 |

8.固定资产

(1) 分类列示

| 项目 | 生产设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值合计 | | | | |
| 1、期初数 | 2,901,875.55 | 1,093,927.51 | 590,940.50 | 4,586,743.56 |
| 2、本期增加金额 | 641,429.74 | | 5,027.00 | 646,456.74 |
| 购置 | 641,429.74 | | 5,027.00 | 646,456.74 |
| 在建工程转入 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| 处置或报废 | | | | |
| 4、期末数 | 3,543,305.29 | 1,093,927.51 | 595,967.50 | 5,233,200.30 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、期初数 | 1,895,504.19 | 587,121.66 | 544,914.65 | 3,027,540.50 |
| 2、本期增加金额 | 109,816.02 | 49,261.14 | 17,967.31 | 177,044.47 |
| 计提 | 109,816.02 | 49,261.14 | 17,967.31 | 177,044.47 |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| 处置或报废 | | | | |

| 项目 | 生产设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|----------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 4、期末数 | 2,005,320.21 | 636,382.80 | 562,881.96 | 3,204,584.97 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、期初数 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| 4、期末数 | | | | |
| 四、账面价值合计 | | | | |
| 1、期末数 | 1,537,985.08 | 457,544.71 | 33,085.54 | 2,028,615.33 |
| 2、期初数 | 1,006,371.36 | 506,805.85 | 46,025.85 | 1,559,203.06 |

(2) 本公司期末无闲置不用固定资产。

(3) 本公司期末无融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本公司期末无经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 本公司期末无持有待售的固定资产情况。

(6) 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(7) 本公司管理层判断期末固定资产不存在明显减值迹象，无需计提减值准备。

9.无形资产

(1) 分类列示

| 项目 | 财务软件 | 专利权 | 合计 |
|----------|------------|-----------|------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、期初数 | 198,595.85 | 35,882.03 | 234,477.88 |
| 2、本期增加金额 | | | |
| 购置 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| 处置 | | | |
| 4、期末数 | 198,595.85 | 35,882.03 | 234,477.88 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、期初数 | 193,034.41 | 5,382.30 | 198,416.71 |
| 2、本期增加金额 | 791.64 | 3,588.18 | 4,379.82 |
| 计提 | 791.64 | 3,588.18 | 4,379.82 |
| 3、本期减少金额 | | | |
| 处置 | | | |
| 4、期末数 | 193,826.05 | 8,970.48 | 202,796.53 |
| 三、减值准备 | | | |

| 项目 | 财务软件 | 专利权 | 合计 |
|----------|-----------------|------------------|------------------|
| 1、期初数 | | | |
| 2、本期增加金额 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| 4、期末数 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末数 | 4,769.80 | 26,911.55 | 31,681.35 |
| 2、期初数 | 5,561.44 | 30,499.73 | 36,061.17 |

(2) 本公司期末无内部研发形成的无形资产。

(3) 本公司期末无未办妥产权证书的土地使用权。

10.长期待摊费用

(1) 分类列示

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 其他减少 | 期末数 |
|-----------|-------------------|------|------------------|------|-------------------|
| 房屋装修费 | 160,683.60 | | 30,339.12 | | 130,344.48 |
| 合计 | 160,683.60 | | 30,339.12 | | 130,344.48 |

11.递延所得税资产

(1) 未抵销的递延所得税资产

| 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 |
| 计提的资产减值准备 | 957,780.46 | 239,445.12 | 1,954,988.75 | 488,747.19 |
| 合计 | 957,780.46 | 239,445.12 | 1,954,988.75 | 488,747.19 |

12.应付票据

(1) 分类列示

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 4,538,396.76 | 5,483,814.81 |
| 商业承兑汇票 | 446,961.86 | 545,487.10 |
| 合计 | 4,985,358.62 | 6,029,301.91 |

注：下一会计期间将到期的金额为 4,985,358.62 元。

(2) 本报告期末无已到期未支付的应付票据。

13.应付账款

(1) 按账龄列示

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|--------------|
| 1年以内 | 10,657,894.88 | 9,912,003.20 |

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1-2年 | 120,150.31 | 109,007.68 |
| 2-3年 | 7,820.80 | 5,825.93 |
| 合计 | 10,785,865.99 | 10,026,836.81 |

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款：无。

14. 预收款项

(1) 按账龄列示

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 1年以内 | 274,659.05 | 284,080.28 |
| 合计 | 274,659.05 | 284,080.28 |

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项：无。

15. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 1,861,240.30 | 5,706,727.61 | 5,874,318.08 | 1,693,649.83 |
| 离职后福利中的设定提存计划负债 | | 141,682.72 | 141,682.72 | |
| 合计 | 1,861,240.30 | 5,848,410.33 | 6,016,000.80 | 1,693,649.83 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,861,240.30 | 5,425,353.79 | 5,592,944.26 | 1,693,649.83 |
| (2) 职工福利费 | | 167,262.00 | 167,262.00 | |
| (3) 社会保险费 | | 52,555.91 | 52,555.91 | |
| 其中：①医疗保险费 | | 35,935.12 | 35,935.12 | |
| ②工伤保险费 | | 9,266.78 | 9,266.78 | |
| ③生育保险费 | | 7,354.01 | 7,354.01 | |
| (4) 住房公积金 | | 9,000.00 | 9,000.00 | |
| 合计 | 1,861,240.30 | 5,706,727.61 | 5,874,318.08 | 1,693,649.83 |

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|-----|-------------------|-------------------|-----|
| 基本养老保险费 | | 122,585.42 | 122,585.42 | |
| 失业保险费 | | 19,097.30 | 19,097.30 | |
| 合计 | | 141,682.72 | 141,682.72 | |

16. 应交税费

| 税项 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| 税项 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 增值税 | 140,305.18 | 106,176.70 |
| 城建税 | 15,898.46 | 104,925.07 |
| 教育费附加 | 6,842.92 | 16,239.51 |
| 地方教育费附加 | 4,561.96 | 7,264.51 |
| 水利建设基金 | | 4,843.00 |
| 个人所得税 | 11,715.88 | |
| 房产税 | | 464.70 |
| 企业所得税 | 9,864.96 | |
| 土地使用税 | 155.58 | |
| 印花税 | 109.81 | |
| 合计 | 189,454.75 | 239,913.49 |

17.其他应付款

(1) 按账龄分类

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内 | 5,019,000.86 | 1,154,560.00 |
| 1-2年 | 80,000.00 | 299,500.00 |
| 合计 | 5,099,000.86 | 1,454,060.00 |

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款:

| 债权人名称 | 期末金额 | 性质或内容 | 未偿还的原因 |
|-----------|------------------|-------|--------|
| 李江太 | 80,000.00 | 往来款 | 延期偿还 |
| 合计 | 80,000.00 | | |

(3) 其他应付款前五名明细情况

| 单位名称 | 期末数 | | | |
|----------------|--------|---------------------|------|--------------|
| | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占其他应付款比例(%) |
| 邱苗 | 关联方 | 1,259,220.00 | 1年以内 | 24.70 |
| 通联支付网络服务股份有限公司 | 非关联方 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 19.61 |
| 深圳市协福泰科技有限公司 | 非关联方 | 600,000.00 | 1年以内 | 11.77 |
| 深圳市硕传科技有限公司 | 非关联方 | 600,000.00 | 1年以内 | 11.77 |
| 何鸣钟 | 关联方 | 500,000.00 | 1年以内 | 9.81 |
| 合计 | | 3,959,220.00 | | 77.65 |

18.长期借款

(1) 长期借款分类

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 抵押保证借款 | 656,595.79 | 815,674.45 |
| 合计 | 656,595.79 | 815,674.45 |

(2) 长期借款的其他说明

①截至 2017 年 6 月 30 日无已逾期未偿还的长期借款。

②本期借款系以公司股东邱芳之妻周教英以其粤（2015）深圳市不动产权第 0061630 房产价值合计 500 万元作为抵押，并由邱芳、潘福生、周教英作为保证人，提供最高额连带责任保证。

19. 递延收益

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------------|-------------------|------|------------------|-------------------|------------|
| 与资产相关的政府补助 | 193,333.33 | | 13,333.34 | 179,999.99 | 收到科技项目补助资金 |
| 合计 | 193,333.33 | | 13,333.34 | 179,999.99 | |

(1) 与政府补助相关的递延收益

| 项目 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 期末数 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|-------------------|----------|------------------|-------------------|-------------|
| 收到科技项目补助资金 | 193,333.33 | | 13,333.34 | 179,999.99 | 与资产相关 |
| 合计 | 193,333.33 | | 13,333.34 | 179,999.99 | |

20. 股本

| 投资者名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------------|---------------------|----------|----------|---------------------|
| 潘福生 | 2,100,000.00 | 0 | 0 | 2,100,000.00 |
| 邱芳 | 4,900,000.00 | 0 | 0 | 4,900,000.00 |
| 刘新怀 | 100,000.00 | 0 | 0 | 100,000.00 |
| 深圳市贝塔投资合伙企业（有限合伙） | 800,000.00 | 0 | 0 | 800,000.00 |
| 车红 | 100,000.00 | 0 | 0 | 100,000.00 |
| 王荣立 | 250,000.00 | 0 | 0 | 250,000.00 |
| 盈利时代投资（深圳）有限公司 | 125,000.00 | 0 | 0 | 125,000.00 |
| 肖娟 | 200,000.00 | 0 | 0 | 200,000.00 |
| 合计 | 8,575,000.00 | 0 | 0 | 8,575,000.00 |

21. 资本公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 4,216,944.24 | | | 4,216,944.24 |
| 其他资本公积 | | | | |

| | | | |
|----|--------------|--|--------------|
| 合计 | 4,216,944.24 | | 4,216,944.24 |
|----|--------------|--|--------------|

22.未分配利润

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------------|---------------|
| 期初未分配利润 | -931,183.55 | -1,216,403.27 |
| 加：本期归属于公司所有者的净利润 | 268,116.51 | 369,456.79 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 同一控制下企业合并 | | |
| 其他转入 | | |
| 加：所有者权益其他内部结转 | | |
| 期末未分配利润 | -663,067.04 | -846,946.48 |

23.营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项目 | 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 |
| 主营业务 | 19,386,994.35 | 14,952,161.01 | 24,566,705.82 | 20,608,348.43 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 19,386,994.35 | 14,952,161.01 | 24,566,705.82 | 20,608,348.43 |

(2) 营业收入和营业成本分类情况（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 |
| 变压器 | 4,836,117.19 | 3,775,281.63 | 6,315,938.18 | 5,359,874.16 |
| 电感器 | 10,432,514.31 | 8,023,745.39 | 15,400,902.72 | 12,876,520.18 |
| 互感器 | 4,118,362.85 | 3,153,133.99 | 2,849,864.92 | 2,371,954.09 |
| 合计 | 19,386,994.35 | 14,952,161.01 | 24,566,705.82 | 20,608,348.43 |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况：

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|----------------------------------|--------------|-----------------|
| TORTECH PTY LTD | 2,312,829.46 | 11.93 |
| Power-One Italy | 2,255,016.93 | 11.63 |
| Pacific MicroElectronics(HK)Ltd. | 2,140,696.93 | 11.04 |
| 宝威亚太电子（深圳）有限公司 | 1,339,658.79 | 6.91 |
| 田村电子(深圳)有限公司 | 1,266,383.56 | 6.53 |
| 合计 | 9,314,585.67 | 48.05 |

24.税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 89,835.79 | 91,992.89 |
| 教育费附加 | 40,235.50 | 41,257.63 |
| 地方教育费附加 | 26,823.68 | 27,505.06 |
| 印花税 | 6,230.50 | |
| 土地使用税 | 3,060.00 | |
| 车船税 | | |
| 合计 | 166,185.47 | 160,755.58 |

25.销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 运输费 | 315,338.28 | 300,425.15 |
| 工资及福利费 | 203,410.00 | 146,728.00 |
| 车辆费用、维修费 | | 33,362.38 |
| 快递费 | 12,906.15 | 32,178.93 |
| 其它 | 64,526.44 | 22,823.03 |
| 服务费 | | 7869.38 |
| 合计 | 596,180.87 | 543,386.87 |

26.管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 工资及福利费 | 1,154,135.49 | 1,335,953.28 |
| 租赁费 | 302,481.49 | 318,295.14 |
| 研发费用 | 860,056.60 | 247,824.42 |
| 水电费、办公费 | 95,873.43 | 175,478.53 |
| 业务招待费 | 71,755.33 | 153,773.68 |
| 差旅费 | 196,810.35 | 123,294.80 |
| 折旧费、摊销费 | 67,826.41 | 76,337.07 |
| 通讯费 | 34,408.65 | 23,503.99 |
| 咨询费 | 774,218.79 | 20,038.93 |
| 认证费 | | |
| 其他 | 315,917.31 | 250,356.90 |
| 合计 | 3,873,483.85 | 2,724,856.74 |

27.财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 利息支出 | 131,479.36 | 175,348.45 |

| | | |
|-----------|-------------------|------------------|
| 减：利息收入 | 10,233.19 | 9,430.78 |
| 汇兑损益 | 134,975.15 | -157,636.26 |
| 手续费及其他 | 110,390.78 | 31,000.40 |
| 合计 | 366,612.10 | 39,281.81 |

28.资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------------|-------------------|
| 坏账准备 | -997,208.29 | 161,509.00 |
| 存货跌价准备 | | |
| 合计 | -997,208.29 | 161,509.00 |

29.投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------|------------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -1,344.94 |
| 合计 | | -1,344.94 |

30.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 |
|-----------|------------------|-------------------|------------------|
| 政府补助 | 13,333.34 | 195,261.04 | 13,333.34 |
| 非流动资产处置损益 | | 5,372.17 | |
| 其他 | 33,792.02 | 77,045.24 | 33,792.02 |
| 合计 | 47,125.36 | 277,678.45 | 47,125.36 |

政府补助明细：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|------------------|-------------------|-------------|
| 龙岗区自主创新企业培育资助计划 | | | 与收益相关 |
| 中小微利企业科技研发奖励资金 | | 80,000.00 | 与收益相关 |
| 小微企业吸纳就业人员的补助 | | 114,000.00 | 与收益相关 |
| 收到科技项目补助资金 | 13,333.34 | | 与资产相关 |
| 稳岗补贴 | | 1,261.04 | 与收益相关 |
| 合计 | 13,333.34 | 195,261.04 | |

31.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 |
|--------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | | |
| 其中：固定资产处置损失 | | | |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | | 17,965.00 | |
| 其他 | 77,527.66 | 22,970.53 | 77,527.66 |

| | | | |
|----|-----------|-----------|-----------|
| 合计 | 77,527.66 | 40,935.53 | 77,527.66 |
|----|-----------|-----------|-----------|

32.所得税费用

(1) 分类列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-------------|------------|
| 当期所得税 | -118,241.54 | 234,818.29 |
| 递延所得税 | 249,302.07 | -40,309.71 |
| 合计 | 131,060.53 | 194,508.58 |

33.现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|------------|
| 银行利息收入 | 10,233.19 | 9,430.78 |
| 政府补贴收入 | | 195,261.04 |
| 收到资金往来款及其他 | 4,891,837.33 | |
| 合计 | 4,902,070.52 | 204,691.82 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 支付的销售费用 | 392,770.87 | 62,147.53 |
| 支付的管理费用 | 2,651,521.95 | 1,202,982.54 |
| 手续费支出 | 245,365.93 | 31,000.40 |
| 支付资金往来款及其他 | 824,102.35 | 1,582,501.48 |
| 合计 | 4,113,761.10 | 2,878,631.95 |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 收回的承兑汇票保证金净额 | 2,372,484.16 | 1,108,823.06 |
| 收到非金融机构借款 | 1,756,577.99 | 4,442,301.00 |
| 股东投入款项 | 2,047,600.00 | 1,463,790.74 |
| 合计 | 6,176,662.15 | 7,014,914.80 |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|---------------|
| 支付的承兑汇票保证金净额 | 2,363,830.43 | 2,077,964.47 |
| 偿还非金融机构借款支付的现金 | 3,279,983.40 | 7,168,894.99 |
| 支付股东有关款项 | 553,380.00 | 1,863,790.74 |
| 合计 | 6,197,193.83 | 11,110,650.20 |

34.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 | 268,116.51 | 369,456.79 |
| 加：资产减值准备 | -997,208.29 | 161,509.00 |
| 固定资产折旧 | 177,044.47 | 176,961.75 |
| 无形资产摊销 | 4,379.82 | 7,396.21 |
| 长期待摊费用摊销 | 30,339.12 | 28,182.08 |
| 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） | | -5,372.17 |
| 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） | 235,132.74 | 175,348.45 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | 1,344.94 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 249,302.07 | -40,309.71 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -2,041,956.24 | -834,975.59 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -62,075.67 | -1,288,837.43 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 3,132,556.31 | 2,875,941.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 995,630.84 | 1,626,645.72 |
| 2、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 171,049.02 | 579,935.76 |
| 减：现金的期初余额 | 242,862.27 | 268,454.87 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -71,813.25 | 311,480.89 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|------------|------------|
| 一、现金 | 171,049.02 | 579,935.76 |
| 其中：库存现金 | 59,085.89 | 8,891.96 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 111,963.13 | 571,043.80 |
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 171,049.02 | 579,935.76 |

35. 外币货币性项目

| 项目 | 期末数 | | |
|------|--------|------|---------|
| | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
| 货币资金 | 100.28 | | 679.62 |

| 项目 | 期末数 | | |
|-------|------------|--------|--------------|
| | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
| 其中：美元 | 100.28 | 6.7772 | 679.62 |
| 应收账款 | 728,796.81 | | 4,939,201.73 |
| 其中：美元 | 728,796.81 | 6.7772 | 4,939,201.73 |
| 预收账款 | 35,693.60 | | 246,751.81 |
| 其中：美元 | 30,655.52 | 6.7772 | 207,758.59 |
| 欧元 | 5,038.08 | 7.7397 | 38,993.22 |
| 应付账款 | 13,794.28 | | 93,486.59 |
| 其中：美元 | 13,794.28 | 6.7772 | 93,486.59 |
| 预付账款 | 2,392.00 | | 16,211.06 |
| 其中：美元 | 2,392.00 | 6.7772 | 16,211.06 |

36.期末所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|-----------|
| 货币资金 | 2,578,546.80 | 银行承兑票据保证金 |
| 合计 | 2,578,546.80 | |

七、合并范围的变动

(1) 报告期新增合并范围的子公司

无。

(2) 报告期减少合并范围的子公司

| 子公司名称 | 变更原因 |
|-------------|------|
| 宜春市贝塔电子有限公司 | 注销 |

注：2016年3月5日，公司召开董事会并作出决议，全体董事一致同意注销宜春市贝塔电子有限公司，该公司已于2016年5月26日注销。

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 注册资本(万元) | 业务性质 | 持股比例% | 表决权比例% | 取得方式 |
|-------------|-------|-----|----------|------|--------|--------|------|
| 新绛县贝塔科技有限公司 | 运城市 | 运城市 | 80.00 | 制造业 | 100.00 | 100.00 | 收购 |
| 惠州市贝塔电子有限公司 | 惠州市 | 惠州市 | 100.00 | 制造业 | 100.00 | 100.00 | 设立 |

2.在合营或联营企业中的权益

本公司无合营或联营企业。

九、关联方及关联交易

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

2.本公司的实际控制人情况

邱芳先生为公司第一大股东，直接持有公司 57.14%的股份，邱芳先生为公司控股股东及实际控制人。

3.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本报告“附注八、在其他主体中的权益”。

4.本公司的合营企业和联营企业情况

无需披露的合营和联营企业。

5.本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 | 备注 |
|---------------|---------------------|----|
| 深圳市朗宇照明科技有限公司 | 股东邱芳之妹邱苗控制的企业 | |
| 贝塔国际有限公司 | 股东潘福生实际控制的企业 | |
| 宜春市夸克电子有限公司 | 股东潘福生之子潘力可实施重大影响的企业 | |
| 深圳市贝塔科技有限公司 | 股东潘福生之外甥控制的企业 | |
| 深圳市朗思德电子有限公司 | 股东潘福生之侄女控制的企业 | |
| 彭胜平 | 股东潘福生之外甥 | |
| 周教英 | 股东邱芳妻子 | |
| 毛舟宇 | 股东潘福生妻子 | |
| 潘力可 | 股东潘福生之子 | |
| 潘梅 | 股东潘福生之妹 | |
| 潘欢艳 | 股东潘福生之侄女 | |
| 邱苗 | 股东邱芳之妹 | |
| 邱冰 | 股东邱芳之弟 | |
| 李江太 | 原新绛县贝塔科技有限公司股东 | |
| 龙小雄 | 原董事兼财务总监 | |
| 肖峰 | 董事会秘书兼总经理助理 | |
| 钟显华 | 监事会主席兼开发部经理 | |
| 金威明 | 监事兼报关主管 | |
| 张莉 | 监事兼计划经理助理 | |

注 1：贝塔国际有限公司于 2016 年 1 月 22 日提交注销申请，于 2016 年 10 月 28 日注销完结。

6.关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况：

无

(2) 关联方资金拆借：

| 关联方名称 | 拆入/拆出 | 拆借金额 | 备注 |
|-------|-------|-----------|---------------------------------------|
| 邱芳 | 拆入 | 900,000 | 无息、已归还 |
| 龙小雄 | 拆入 | 63,000 | 无息、已归还 |
| 何鸣钟 | 拆入 | 500,000 | 无息、未归还 |
| 周教英 | 拆入 | 290,000 | 无息、未归还 |
| 邱苗 | 拆入 | 5,857,600 | 无息、其中 4,598,380 元已归还,余 1,259,220 元未归还 |

(3) 关联方担保

| 贷款单位 | 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|------------|------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 深圳农村商业银行平湖支行 | 周教英、邱芳、潘福生 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2016-5-30 | 2021-5-30 | 否 |

7. 关联方款项余额

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-------------|--------------|------------|
| 应付账款 | 宜春市夸克电子有限公司 | 35,916.24 | 35,916.24 |
| 其他应付款 | 李江太 | | 80,000.00 |
| 其他应付款 | 潘力可 | | 250,000.00 |
| 其他应付款 | 邱芳 | | 305,000.00 |
| 其他应付款 | 邱苗 | 1,259,220.00 | |
| 其他应付款 | 何鸣钟 | 500,000.00 | |
| 其他应付款 | 周教英 | 290,000.00 | |
| 其他应付款 | 肖峰 | | 100,000.00 |

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露而未披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存其他应披露而未披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存其他应披露而未披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

| 种类 | 期末数 | | | | |
|------------------------|----------------------|------------|-------------------|------|----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 比例% | 账面价值 |
| 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 | 13,242,884.52 | 100 | 414,309.80 | 3.13 | 12,828,574.72 |
| 其中：账龄组合 | 13,242,884.52 | 100 | 414,309.80 | 3.13 | 12,828,574.72 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 13,242,884.52 | 100 | 414,309.80 | | 12,828,574.72 |

续上表：

| 种类 | 期初数 | | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 比例% | 账面价值 |
| 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 | 14,070,130.71 | 100.00 | 1,410,421.92 | 10.00 | 12,659,708.79 |
| 其中：账龄组合 | 14,070,130.71 | 100.00 | 1,410,421.92 | 10.00 | 12,659,708.79 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 14,070,130.71 | 100.00 | 1,410,421.92 | 10.00 | 12,659,708.79 |

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末数 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 13,184,611.19 | 395,538.34 | 3.00 |
| 1-2年 | 55,359.81 | 16,607.94 | 30.00 |
| 2-3年 | 1,500.00 | 750.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 1,413.52 | 1,413.52 | 100.00 |
| 合计 | 13,242,884.52 | 414,309.80 | |

续上表：

| 账龄 | 期初数 | | |
|----|------|------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |

| 账龄 | 期初数 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 14,059,533.78 | 1,405,953.38 | 10.00 |
| 1-2年 | 7,683.41 | 2,305.02 | 30.00 |
| 2-3年 | 1,500.00 | 750.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 1,413.52 | 1,413.52 | 100.00 |
| 合计 | 14,070,130.71 | 1,410,421.92 | |

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回的坏账准备金额 996,112.12 元。

(6) 报告期实际核销的应收账款情况：无。

(7) 应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 期末数 | | |
|-----------------|---------------------|-------------------|--------------|
| | 金额 | 已计提坏账准备 | 占应收账款总额的比例% |
| 深圳市英可瑞科技股份有限公司 | 1,991,679.71 | 59,750.39 | 15.04 |
| TORTECH PTY LTD | 1,764,242.87 | 52,927.29 | 13.32 |
| Power-One Italy | 1,278,611.49 | 38,358.34 | 9.66 |
| 田村电子(深圳)有限公司 | 1,141,386.32 | 34,241.59 | 8.62 |
| 宝威亚太电子(深圳)有限公司 | 1,134,147.53 | 34,024.43 | 8.56 |
| 合计 | 7,310,067.92 | 219,302.04 | 55.20 |

(8) 期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 期末，公司无因转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

2.其他应收款

(1) 分类列示

| 种类 | 期末数 | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|----------|-------|--------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 比例(%) | 账面价值 |
| 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 | 1,013,379.72 | 100.00 | 2,648.10 | 0.26 | 1,010,731.62 |
| 其中：账龄组合 | 88,269.92 | 8.71 | 2,648.10 | 3.00 | 85,621.82 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 出口退税、押金及保证金组合 | 925,109.80 | 91.29 | | | 925,109.80 |
| 合 计 | | | | | |

| 种类 | 期末数 | | | | |
|-------------------------|---------------------|---------------|-----------------|-------------|---------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 比例 (%) | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,013,379.72 | 100.00 | 2,648.10 | 0.26 | 1,010,731.62 |

续上表：

| 种类 | 期初数 | | | | |
|-------------------------|-------------------|---------------|-----------------|-------------|-------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 比例 (%) | 账面价值 |
| 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 | 388,619.25 | 100.00 | 3,623.06 | 0.93 | 384,996.19 |
| 其中：账龄组合 | 36,230.56 | 9.32 | 3,623.06 | 10.00 | 32,607.50 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 出口退税、押金及保证金组合 | 352,388.69 | 90.68 | | | 352,388.69 |
| 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 | 388,619.25 | 100.00 | 3,623.06 | 0.93 | 384,996.19 |

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | |
|-----------|------------------|-----------------|-------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 88,269.92 | 2,648.10 | 3.00 |
| 合计 | 88,269.92 | 2,648.10 | 3.00 |

续上表：

| 账龄 | 期初数 | | |
|-----------|------------------|-----------------|-------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 36,230.56 | 3,623.06 | 10.00 |
| 合计 | 36,230.56 | 3,623.06 | |

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额为 974.96 元。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(7) 期末其他应收款金额大额情况

| 单位名称 | 期末数 | | |
|-----------|-------------------|---------|-------|
| | 金额 | 已计提坏账准备 | 性质或内容 |
| 应收出口退税 | 825,109.80 | | 出口退税 |
| 合计 | 825,109.80 | | |

(8) 期末，公司无终止确认的其他应收款。

(9) 期末，公司无因转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(10) 期末，公司无应收政府补助情况。

3.长期股权投资

(1) 分类列示

| 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 | 1,800,000.00 | | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 | | 1,800,000.00 |
| 合计 | 1,800,000.00 | | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 | | 1,800,000.00 |

(2) 对子公司投资：

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------|---------------------|------|------|---------------------|----------|----------|
| 新绛县贝塔科技有限公司 | 800,000.00 | | | 800,000.00 | | |
| 惠州市贝塔电子有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 合计 | 1,800,000.00 | | | 1,800,000.00 | | |

4.营业收入/营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项目 | 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 |
| 主营业务 | 19,386,994.35 | 15,346,938.06 | 24,566,705.82 | 20,826,394.00 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 19,386,994.35 | 15,346,938.06 | 24,566,705.82 | 20,826,394.00 |

(2) 营业收入和营业成本（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 |
| 变压器 | 4,836,117.19 | 3,874,959.17 | 6,315,938.18 | 5,416,584.03 |
| 电感器 | 10,432,514.31 | 8,235,593.73 | 15,400,902.72 | 13,012,759.54 |
| 互感器 | 4,118,362.85 | 3,236,385.16 | 2,849,864.92 | 2,397,050.43 |
| 合计 | 19,386,994.35 | 15,346,938.06 | 24,566,705.82 | 20,826,394.00 |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况：

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------------------------|--------------|-----------------|
| TORTECH PTY LTD | 2,312,829.46 | 11.93 |
| Power-One Italy | 2,255,016.93 | 11.63 |
| Pacific MicroElectronics(HK)Ltd. | 2,140,696.93 | 11.04 |
| 宝威亚太电子(深圳)有限公司 | 1,339,658.79 | 6.91 |
| 田村电子(深圳)有限公司 | 1,266,383.56 | 6.53 |
| 合计 | 9,314,585.67 | 48.05 |

十五、补充资料

1.净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|--------|--------|
| | | 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 | 2.2353% | 0.0313 | 0.0313 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.4254% | 0.0339 | 0.0339 |

2. 当期非经常性损益明细表

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|--|-----------|----|
| (1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | | |
| (2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| (3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 13,333.34 | |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| (5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| (6) 非货币性资产交换损益 | | |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| (8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| (9) 债务重组损益 | | |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| (16) 对外委托贷款取得的损益 | | |
| (17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产 | | |

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 生的损益 | | |
| (18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| (19) 受托经营取得的托管费收入 | | |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -43,735.64 | |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益合计 | -30,402.30 | |
| 减：所得税影响金额 | -7,600.58 | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | -22,801.73 | |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | -22,801.73 | |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | | |

十六、财务报表的批准

本公司 2017 年半年度财务报表及附注业经本公司董事会于 2017 年 8 月 8 日批准。

深圳市贝塔电子股份有限公司

董 事 会

二〇一七年八月九日