



鸿博斯特  
NEEQ:837553

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
(Suzhou Honbest Ultra Clean Technology CO.LTD)



半年度报告

2017

## 公司半年度大事记

苏州赛夫特化学新材料  
有限公司

Suzhou Safest Chemical  
New Material Co., Ltd.

辽宁正德源化工新材料  
有限公司

LiaoningZhengdeyuan  
Chemical New Material Co.,  
Ltd

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司于2017年04月设立了控股子公司苏州赛夫特化学新材料有限公司，于2017年04月13日取得工商营业执照，注册资本500万元，位于江苏省苏州市昆山市巴城镇学院路999号1号房。

公司致力于超纯洁净化工原料，合成树脂的研发和市场推广。

秉承客户至上，以客户满意，为客户创造价值为核心价值理念，承诺为客户提供售前，售中，售后各阶段的服务。

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司于2017年04月设立了控股子公司辽宁正德源化工新材料有限公司，于2017年04月19日取得工商营业执照，注册资本500万元，位于辽宁省抚顺市顺城区新华大街1-1号楼1单元1001号。

公司致力于与国内有影响的化工企业和研究所，研究和开发适应国内快速发展的电子、光学、半导体、多晶硅等新兴的化工包装材料、目标核心市场的树脂材料改性和改良。

# 目录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### 二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 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：	公司董事会秘书办公室
备查文件：	1、半年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。
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou HonBest Ultra Clean Technology Co., Ltd.
证券简称	鸿博斯特
证券代码	837553
法定代表人	陈建宝
注册地址	苏州市昆山巴城镇石牌德昌路 399 号
办公地址	苏州市昆山巴城镇石牌德昌路 399 号
主办券商	渤海证券
会计师事务所	不适用

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	陈建宝
电话	0512-57163683
传真	0512-57163209
电子邮箱	caiwu_001@honbest.com
公司网址	www.honbest.com
联系地址及邮政编码	苏州市昆山巴城镇石牌德昌路 399 号 215300

### 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	2016 年 5 月 23 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C41 其他制造业
主要产品与服务项目	公司专注于各类无尘耗材、设备的研发、生产与销售，是洁净、无尘解决方案的综合服务提供商。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	27,000,000
控股股东	陈建宝
实际控制人	陈建宝、姚惠芬、姚阿龙
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	22
公司拥有的“发明专利”数量	2

#### 四、自愿披露

无

## 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	61,189,879.36	31,483,462.66	94.36%
毛利率	27.41%	27.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,166,349.44	-361,675.06	698.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,368,803.79	-1,106,227.56	223.74%
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）	7.09%	-1.36%	-
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）	4.48%	-4.16%	-
基本每股收益	0.08	-0.01	698.98%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	93,177,258.73	93,713,049.19	-0.57%
负债总计	61,543,495.33	64,245,615.63	-4.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,633,783.00	29,467,433.56	7.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.09	7.35%
资产负债率（母公司）	65.15%	68.83%	-
资产负债率（合并）	66.05%	68.56%	-
流动比率	1.0400	1.0000	-
利息保障倍数	4.46	4.69	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,324,168.41	-685,700.92	-
应收账款周转率	1.42	1.44	-
存货周转率	3.59	1.73	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.57%	1.21%	-
营业收入增长率	94.36%	6.63%	-
净利润增长率	698.98%	69.97%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号--政府补助》（财会[2017]15 号修订的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。该会计政变更适用未来适用法，不涉及追溯调整。

#### 六、自愿披露

无
---



## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司是防静电/洁净行业当中“微污染控制方案服务商”，地处中国内地最宜居的城市——苏州。是集“咨询、培训、技术、产品、服务”五位一体的完美结合，致力于打造全球首创以“微污染控制”为核心的高科技企业。本公司拥有 22 项专利技术和 2 项发明专利，为各大型电子、微电子、半导体和液晶、能源等领域的高端制造业解决制程当中微尘污染的核心难题，帮助他们提升品质，提高效益。

公司通过直销方式开拓业务，主要研发、生产、销售智能自动化设备、无尘布、手套、安防类服装等防静电/洁净室耗材产品为主要收入来源，是一家集自主设计、研发、生产、销售的高科技企业，公司拥有良好的采购、销售渠道，与主要的供应商、客户建立了稳定的合作关系。

报告期内，公司的商业模式较上年度在产品类别的销售占比上面发生了较大变化，主要变化情况是本年度上半年在智能自动化设备上面同期增长约 900 万元人民币，无尘布同期增长约 400 万元人民币，无尘口罩同期增长约 100 万元人民币，无尘耗材同期增长约 400 万元人民币。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

### 二、经营情况

#### 一、报告期内公司经营情况

##### 1、公司财务状况

截止 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额为 93,177,258.73 元，较上年度末增长-0.57%；负债总额 61,543,495.33 元，比上年度末增长-4.21%；资产负债率 66.05%，比上年度末增长

-2.51%；净资产总额 31,633,763.40 元，比上年度末增加 7.35%。

## 2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 61,189,879.36 元，同比增长 94.36%；营业成本 44,419,292.64 元，同比增长 94.55%；净利润 2,166,329.84 元，同比增长 698.98%。报告期经营成果同比提高的主要原因：开拓新的市场，事业部格局已形成，企业订单逐渐增多。

## 3、现金流情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-3,324,168.41 元，上年同期为-685,700.92 元，主要是 2017 年营业收入有所增加，同时应收账款、存货、研发费用都同比有所增加，且增加幅度大于收入的增长；后续会在应收帐款的周转和研发费用转化方面进行相应的协作和管理提升，逐步改变经营活动现金流状况。

## 二、报告期内公司业务情况

1、行业发展方面，整个行业继续保持增长趋势，光伏能源市场持续回暖，中国光伏产业在规模效应与科技创新的双轮驱动下，成本快速降低，行业景气度全面回暖，在全球行业地位快速提升，极大推动了中国光伏产业的发展进程，公司顺应行业发展趋势，积极应对目标市场需求。

2、公司发展方面，六大事业部在经过了上年度稳定积累，在原有基础上面进行了管理的提升和重心的分布。公司顺应行业趋势，抓住市场机遇，全员投入，凭借自身产品的不断完善，积极开拓国内、国外市场。公司的产品受到国内国际市场的认可，优异的服务水准和技术水平赢得了客户的广泛好评。随着订单增多和具有研发的事业部新产品投产，公司的收入、利润水平和毛利率水平将得到有效提升。

从公司发展的长远角度考虑，继续大力拓展各类无尘耗材、设备的研发、生产与销售，提升服务客户的广度和深度，有利于提高公司的业务规模和盈利能力，对公司产生积极影响，在对既有客户延伸服务能力的同时提高公司盈利能力和水平，以期推动公司未来财务状况的改善，对公司产生积极的影响。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化，还是集原材料采购、生产、销售和售后

服务于一体的商业模式。

### 三、风险与价值

#### 1、市场竞争风险

长期以来，我国防静电/洁净室耗品市场（尤其是高端市场）具备较强竞争力的主要为国际性厂商。随着国内领先厂商技术水平不断提高、生产能力的不断扩大及自身销售网络的不断拓展，通过代理国外产品或进行简单加工的小规模企业市场空间日趋缩小，行业整合趋势日益明显，我国防静电/洁净室行业市场份额正不断向少数国际性厂商及国内领先厂商集中。防静电/洁净室行业的部分下游行业（如：半导体行业）中的中小型企业经营日益困难、需求下降，大型企业对于有关产品和服务的价格敏感度、业内厂商整体解决能力的要求日益提高。因此，我国防静电/洁净室行业呈现了加速整合的态势，具有雄厚实力的竞争对手的增加可能会对公司的发展造成一定影响。

应对措施：公司长期专注于各类无尘耗材、设备的研发，坚决以技术创新为核心竞争力，根据多年的技术优化和行业实践经验，不断优化产品构造及功能，真正做到省人、省力、省空间。公司在实现客户需求差异化、特殊化的同时，在现有技术和产品优势的基础上，计划未来向更高层次领域发展，例如防静电/洁净室的整体全自动化生产线解决方案。公司市场开发和营销渠道拓展是未来进一步提高竞争力的有效保障。公司未来将进一步根据客户需求量身定制特殊化产品，实现以市场为导向，全面扩大客户规模和产品销售规模。通过市场开发和营销渠道拓展，实现洁净室耗材、设备的销售和整体一体化服务的市场化。

#### 2、公司法人治理风险

公司产品主要应用于电子信息制造业等领域。随着下游电子信息制造业的技术快速发展，其对防静电超净技术产品的性能要求日益提高，对供应商提出了更高的技术创新和产品研发能力要求。报告期内，公司的产品能够满足下游电子信息制造业主要客户的性能要求，但如果未来公司不能紧跟下游电子信息制造业的技术发展趋势，充分关注客户不断发展的需求，通过技术研发持续开发出符合客户性能要求的产品，原有的主要客户可能会流失，并将使公司面临中低端市场的激烈竞争，对公司的经营业绩带来不利影响。

对策：公司将进一步加强公司治理及内控制度的建设，在公司发展的不同阶段按照实际情况引进各类型人才，包括行政、营销、生产等管理人才。

### 3、应收账款金额较大的风险

报告期内，公司应收账款金额较大，截至 2017 年 06 月 30 日，公司应收账款为 41,283,096.01 元，占当期流动资产比例为 64.75%。

未来随着公司营业收入的快速增长，应收账款余额可能会进一步增加，如果主要债务人的财务状况发生恶化导致应收账款不能如期收回，将对公司的正常生产经营造成一定的不利影响。公司已按照会计准则的规定制定了坏账准备计提政策，且公司与部分客户均建立了长期合作关系，但是随着客户数量及应收账款总额的增加，可能出现客户延迟付款并导致公司生产经营资金不足或发生坏账损失的风险，将对公司生产经营产生一定的影响。

对策：短期内会对公司的库存、应收款、供应链进行优化整合，股东会进行一定的辅助，本质会提升公司自行的融资能力；公司在创新式发展的同时，积极进入资本市场，努力获得投资者的认可，进一步拓宽公司融资渠道，扩大直接融资比例。公司未来将通过资本化的运作，实现产业上下游的进一步整合，扩大公司规模，提高市场竞争力。

### 4、管理能力不能适应公司业务发展的风险

报告期内，公司管理团队能够对公司实施良好的运营管理。未来，随着公司的业务规模和人员数量将出现较大幅度的增长，组织机构进一步扩大，这对公司管理层提出了更高的能力要求，如果公司管理层的管理能力不能适应业务、资产规模、组织机构的扩大，相应完善或有效执行公司的相关内控制度，有效引导公司在新的业务规模下更好地推进战略目标的实现，将直接影响公司的经营效率和发展趋势。

解决措施：针对此风险，公司定期组织董事、监事、高级管理人员学习培训公司各项管理制度，严格执行公司治理和内部控制体系，同时在生产经营过程中逐渐完善。

### 5、人力资源不足的风险

报告期内，公司人力资源能够满足公司经营发展的需要。随着公司未来业务规模的不

断扩大，公司资本规模快速增长，对超净技术产品领域的高水平技术人才、营销人才、管理人才的需求大大增加。由于国内在超净技术产品领域的人才相对欠缺，公司可能会面临人力资源不足的风险，并对公司的生产经营带来一定的不利影响。

公司采取积极举措引进人才并留住人才，以保证公司拥有稳定、高层次的研发、管理和销售人才；同时加强对员工的培训，给相应的平台，不断加强公司的综合实力。

#### **四、对非标准审计意见审计报告的说明**

不适用

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	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	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	_____
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节、二(二)
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、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	否	_____
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	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

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）	10,000,000.00	0.00
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	30,000,000.00	29,270,000.00
总计	40,000,000.00	29,270,000.00

## （二）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

我司于2017年03月14日召开第一届董事会第七次会议：

审议通过了《关于拟设立控股子公司苏州赛夫特化学新材料有限公司的议案》，具体议案内容详见2017年03月16日公司披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)的《对外投资设立控股子公司的公告》（公告编号：2017-003）。

审议通过了《关于拟设立控股子公司辽宁正德源化工新材料有限公司的议案》，具体议案内容详见2017年03月16日公司披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)的《对外投资设立控股子公司的公告》（公告编号：2017-006）。

本次设立两家控股子公司基于公司发展需要，有利于进一步丰富公司业务类型、优化公司经营业务结构，增加企业竞争力，优化公司战略布局，提高公司盈利能力。

## （三）承诺事项的履行情况

1、在《公开转让说明书》中，“（五）员工情况之（4）员工社保情况”中，公司控股股东、实际控制人陈建宝先生已经于出具《承诺函》：承诺若公司被要求为其员工补缴或者被追偿之前的社会保险、住房公积金，或者发生职工追索社会保险、住房公积金及因此引起的诉讼、仲裁或受到有关行政管理机关的行政处罚，承诺人将以承担连带责任方式，无条件承担相应赔偿责任及全部费用，以保证公司的利益不因此而受到损害。

2、在《公开转让说明书》中，“（三）避免同业竞争的承诺”中，为避免今后产生同业竞争，除上述已作出承诺的公司之外，公司控股股东陈建宝先生已出具

《承诺函》，承诺：

(1) 本人及本人控制的公司或其他组织中，不存在从事与鸿博斯特及其控股子公司相同或相似业务的情形，不存在同业竞争。

(2) 本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与鸿博斯特及其控股子公司现有相同或相似业务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与鸿博斯特及其控股子公司现有主要业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。

(3) 若鸿博斯特或其控股子公司今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与鸿博斯特及其控股子公司新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与鸿博斯特及其控股子公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。

(4) 如若本人及本人控制的法人出现与鸿博斯特及其控股子公司有直接竞争的经营业务情况时，鸿博斯特有权以优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到鸿博斯特或其控股子公司经营。

(5) 本人承诺不以鸿博斯特第一大股东的地位谋求不正当利益，进而损害鸿博斯特其他股东的权益。

3、在《公开转让说明书》中，“七、董事、监事、高级管理人员的具体情况”之（三）董事、监事、高级管理人员与公司签署的协议中承诺，在公司领薪的董事、监事均与公司签署了相关劳动关系合同，公司全体高级管理人员均与公司签署劳动合同。

除上述协议外，公司的董事、监事、高级管理人员未与公司签订重要协议或做出重要承诺。

4、在《公开转让说明书》中，“（六）董事、监事、高级管理人员的诚信情况”承诺，公司董事、监事、高级管理人员在报告期内不存在重大违法行为，没有因



重大违法行为而受到行政或刑事处罚的情形；不存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件；不存在《中华人民共和国公司法》等相关法律、法规和中国证监会行政规章、规范性文件以及全国中小企业股份转让系统规定的不能担任董事、监事、高级管理人员的情形以及最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或被采取证券市场禁入措施的情形等。

公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺。

5、在《公开转让说明书》中，“七、关联方、关联关系及交易”之“（六）减少和规范关联交易的措施”承诺，公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员还签署了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，进一步在制度上保证了公司的资金被其控股股东、实际控制人或其关联方占用的情况，承诺尽量避免发生关联交易，如不可避免，则按照公司的有关规定，履行相应的决策程序。

截止本报告披露之日，公司股东、董事、监事、高级管理人员自觉履行承诺事项，不存在违反上述承诺的情况。

## 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			7,312,500	7,312,500	27.08%
	其中：控股股东、实际控制人			5,512,500	5,512,500	20.42%
	董事、监事、高管			5,062,500	5,062,500	18.75%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	27,000,000	100.00%	-7,312,500	19,687,500	72.92%
	其中：控股股东、实际控制人	13,770,000	51.00%	2,317,500	16,087,500	59.58%
	董事、监事、高管	6,480,000	24.00%	8,707,500	15,187,500	56.25%
	核心员工					
总股本		27,000,000	-	0	27,000,000	-
普通股股东人数				4		

### 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	陈建宝	13,770,000		13,770,000	51.00%	10,327,500	3,442,500
2	姚惠芬	6,480,000		6,480,000	24.00%	4,860,000	1,620,000
3	姚阿龙	1,350,000		1,350,000	5.00%	900,000	450,000
4	昆山市宝惠投资管理企业(有限合伙)	5,400,000		5,400,000	20.00%	3,600,000	1,800,000
合计		27,000,000	-	27,000,000	100.00%	19,687,500	7,312,500

前十名股东间相互关系说明：

陈建宝和姚惠芬为夫妻关系，姚阿龙和姚惠芬为父女关系，姚惠芬为昆山市宝惠投资管理企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

### 三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

陈建宝先生，1974年9月出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历。1995年至2001年任陕西省岚皋县石门中学教师；2001年至2004年任昆山华涌科技有限公司营销经理；2005年5月至2015年11月任苏州鸿博斯特超净科技有限公司董事长兼总经理；2015年12月至今，任苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司董事长、总经理、董事会秘书。持有公司股份13,770,000股，持股比例为51%。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

1、陈建宝先生

陈建宝先生，1974年9月出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历。1995年至2001年任陕西省岚皋县石门中学教师；2001年至2004年任昆山华涌科技有限公司营销经理；2005年5月至2015年11月任苏州鸿博斯特超净科技有限公司董事长兼总经理；2015年12月至今，任苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司董事长、总经理、董事会秘书。

2、姚惠芬女士

姚惠芬女士，1976年2月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2003年至2004年任昆山诺德纺织品有限公司行政经理；2005年6月至2015年11月任苏州鸿博斯特超净科技有限公司行政总监；2015年12月至今任苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司董事、总经理助理。

3、姚阿龙先生

姚阿龙先生，1952年9月出生，中国国籍，无境外居留权，小学学历，务农。

#### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 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
徐文武	监事	男	35	大专	2015.12.10-2018.12.09	是
陈国安	监事	男	28	大专	2015.12.10-2018.12.09	是
徐春荣	监事长	女	45	本科	2015.12.10-2018.12.09	是
陈建宝	董事长、总经理、董事会秘书	男	43	研究生	2015.12.10-2018.12.09	是
姚惠芬	董事	女	41	大专	2015.12.10-2018.12.09	是
饶卉	董事、副总经理	女	36	大专	2015.12.10-2018.12.09	是
张瑜	董事、财务总监	女	37	本科	2015.12.10-2018.12.09	是
黄俊然	董事	男	43	大专	2015.12.10-2018.12.09	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

### 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
姚惠芬	董事	6,480,000	0	6,480,000	24.00%	0
陈建宝	董事长、总经理、董事会秘书	13,770,000	0	13,770,000	51.00%	0
合计	-	20,250,000	-	20,250,000	75.00%	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	否

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
		<i>选择一项</i>		

**四、员工数量**

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	1	1
截止报告期末的员工人数	177	160

**核心员工变动情况：**

*注：核心员工变动对公司经营的影响及公司采取的应对措施。*

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、二、(一)、1	5,055,204.69	9,028,257.04
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	第八节、二、(一)、2	494,675.98	1,450,450.10
应收账款	第八节、二、(一)、3	41,283,096.01	38,977,587.85
预付款项	第八节、二、(一)、4	2,608,926.24	2,883,403.22
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	第八节、二、(一)、5	639,287.22	501,346.55
买入返售金融资产			
存货	第八节、二、(一)、6	12,469,460.49	10,713,272.61
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	第八节、二、(一)、7	1,211,922.79	700,575.30

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

<b>流动资产合计</b>		63,762,573.42	64,254,892.67
<b>非流动资产：</b>			
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	第八节、二、(一)、8	3,923,667.74	4,311,302.48
固定资产	第八节、二、(一)、9	18,737,250.20	18,965,166.34
在建工程	第八节、二、(一)、10	2,574,593.86	2,004,611.34
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	第八节、二、(一)、11	3,492,520.30	3,495,093.29
开发支出		_____	_____
商誉		_____	_____
长期待摊费用		_____	_____
递延所得税资产	第八节、二、(一)、12	686,653.21	681,983.07
其他非流动资产		_____	_____
<b>非流动资产合计</b>		29,414,685.31	29,458,156.52
<b>资产总计</b>		93,177,258.73	93,713,049.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节、二、(一)、13	23,900,000.00	21,900,000.00
向中央银行借款		_____	_____
吸收存款及同业存放		_____	_____
拆入资金		_____	_____
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		_____	_____
衍生金融负债		_____	_____
应付票据	第八节、二、(一)、14	9,466,321.76	8,668,994.20
应付账款	第八节、二、(一)、15	24,027,063.60	24,625,801.78
预收款项	第八节、二、(一)、16	912,518.57	946,934.20
卖出回购金融资产款		_____	_____



苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节、二、(一)、17	923,773.87	1,132,361.53
应交税费	第八节、二、(一)、18	703,837.41	4,537,441.96
应付利息			
应付股利			
其他应付款	第八节、二、(一)、19	1,609,980.12	2,434,081.96
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>61,543,495.33</b>	<b>64,245,615.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>61,543,495.33</b>	<b>64,245,615.63</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节、二、(一)、20	27,000,000.00	27,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、二、(一)、21	191,313.64	191,313.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

盈余公积	第八节、二、(一)、22	245,613.40	245,613.40
一般风险准备			
未分配利润	第八节、二、(一)、23	4,196,855.96	2,030,506.52
归属于母公司所有者权益合计		31,633,783.00	29,467,433.56
少数股东权益		-19.60	
<b>所有者权益合计</b>		<b>31,633,763.40</b>	<b>29,467,433.56</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>93,177,258.73</b>	<b>93,713,049.19</b>

法定代表人：陈建宝

主管会计工作负责人：张瑜

会计机构负责人：张瑜

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,752,564.97	8,409,477.04
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		494,675.98	1,450,450.10
应收账款	第八节、二、(二)、1	39,809,222.13	38,977,587.85
预付款项		880,844.42	2,807,963.22
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第八节、二、(二)、2	1,213,437.72	576,786.55
存货		8,100,294.02	8,480,578.56
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		1,131,704.29	64,200.50
<b>流动资产合计</b>		<b>55,382,743.53</b>	<b>60,767,043.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	第八节、二、(二)、3	5,490,426.92	5,000,061.92
投资性房地产		3,923,667.74	4,311,302.48
固定资产		18,605,161.62	18,851,948.59
在建工程		2,574,593.86	2,004,611.34
工程物资			

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,412,767.50	3,495,093.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		671,862.88	681,983.07
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,678,480.52</b>	<b>34,345,000.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>90,061,224.05</b>	<b>95,112,044.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		23,900,000.00	21,900,000.00
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		9,466,321.76	8,668,994.20
应付账款		21,589,554.09	25,860,462.98
预收款项		724,157.38	931,254.20
应付职工薪酬		735,434.27	1,132,361.53
应交税费		676,397.84	4,537,441.96
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,585,883.51	2,434,081.96
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>58,677,748.85</b>	<b>65,464,596.83</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>58,677,748.85</b>	<b>65,464,596.83</b>
<b>所有者权益：</b>			

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

股本		27,000,000.00	27,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		191,313.64	191,313.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		245,613.40	245,613.40
未分配利润		3,946,548.16	2,210,520.64
<b>所有者权益合计</b>		<b>31,383,475.20</b>	<b>29,647,447.68</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>90,061,224.05</b>	<b>95,112,044.51</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		61,189,879.36	31,483,462.66
其中：营业收入	第八节、二、 (一)、24	61,189,879.36	31,483,462.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		59,421,516.07	31,927,877.06
其中：营业成本	第八节、二、 (一)、24	44,419,292.64	22,831,232.84
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	第八节、二、 (一)、25	168,159.01	139,397.56
销售费用	第八节、二、 (一)、26	6,095,979.70	4,987,468.53
管理费用	第八节、二、 (一)、27	7,613,956.38	3,238,855.71
财务费用	第八节、二、 (一)、28	1,010,098.26	730,319.79
资产减值损失	第八节、二、 (一)、29	114,030.09	602.63

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

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）		_____	_____
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		_____	_____
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,768,363.29	-444,414.40
加：营业外收入	第八节、二、 （一）、30	1,161,089.73	1,009,975.00
其中：非流动资产处置利得	第八节、二、 （一）、30	5,254.88	_____
减：营业外支出	第八节、二、 （一）、31	97,721.66	12,928.75
其中：非流动资产处置损失	第八节、二、 （一）、31	_____	_____
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,831,731.36	552,631.85
减：所得税费用	第八节、二、 （一）、32	665,401.52	914,306.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,166,329.84	-361,675.06
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		2,166,349.44	-361,675.06
少数股东损益		-19.60	_____
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		_____	_____
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		_____	_____
<b>七、综合收益总额</b>		2,166,329.84	-361,675.06

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

归属于母公司所有者的综合收益总额		2,166,349.44	-361,675.06
归属于少数股东的综合收益总额		-19.60	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	第八节、二、 （三）、1	0.08	-0.01
（二）稀释每股收益	第八节、二、 （三）、1	0.08	-0.01

法定代表人：陈建宝

主管会计工作负责人：张瑜

会计机构负责人：张瑜

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节、二、 （二）、4	45,648,039.90	31,483,462.66
减：营业成本	第八节、二、 （二）、4	31,238,632.56	22,831,232.84
税金及附加		161,012.30	139,397.56
销售费用		4,995,320.20	4,987,468.53
管理费用		7,023,395.21	3,238,855.71
财务费用		964,953.65	730,319.79
资产减值损失		-40,480.76	602.63
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		1,305,206.75	-444,414.40
加：营业外收入		1,160,729.73	1,009,975.00
其中：非流动资产处置利得		5,254.88	
减：营业外支出		97,321.66	12,928.75
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		2,368,614.82	552,631.85
减：所得税费用		632,587.30	914,306.91
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		1,736,027.52	-361,675.06
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

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			
<b>六、综合收益总额</b>		1,736,027.52	-361,675.06
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.06	-0.01
（二）稀释每股收益		0.06	-0.01

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,470,018.10	32,843,905.64
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			
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、（一）、33	1,176,249.90	4,329,345.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>62,646,268.00</b>	<b>37,173,250.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		49,138,357.30	27,498,609.58
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		6,848,238.38	4,411,032.92
支付的各项税费		1,989,967.94	2,453,921.12
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、（一）、33	7,993,872.79	3,495,387.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>65,970,436.41</b>	<b>37,858,951.60</b>

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

经营活动产生的现金流量净额	第八节、二、 (一)、34	-3,324,168.41	-685,700.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		26,957.26	_____
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		_____	_____
<b>投资活动现金流入小计</b>		26,957.26	_____
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		970,996.23	383,129.19
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		_____	_____
<b>投资活动现金流出小计</b>		970,996.23	383,129.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-944,038.97	-383,129.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		19,900,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金		_____	_____
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,900,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,900,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		817,526.46	615,692.20
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	第八节、二、 (一)、33	763,837.00	_____
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,481,363.46	12,615,692.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		418,636.54	1,384,307.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-123,481.51	-1,099.16
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	第八节、二、 (一)、34	-3,973,052.35	314,378.53
加：期初现金及现金等价物余额	第八节、二、 (一)、34	9,028,257.04	2,666,866.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	第八节、二、 (一)、34	5,055,204.69	2,981,245.16

法定代表人：陈建宝

主管会计工作负责人：张瑜

会计机构负责人：张瑜

(六) 母公司现金流量表



苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,137,023.92	32,843,905.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,174,403.73	4,329,345.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>45,311,427.65</b>	<b>37,173,250.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		33,090,654.91	27,498,609.58
支付给职工以及为职工支付的现金		5,960,986.97	4,411,032.92
支付的各项税费		2,023,413.57	2,453,921.12
支付其他与经营活动有关的现金		7,916,969.32	3,495,387.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>48,992,024.77</b>	<b>37,858,951.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,680,597.12</b>	<b>-685,700.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		26,957.25	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>26,957.25</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		838,835.93	383,129.19
投资支付的现金		490,365.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,329,200.93</b>	<b>383,129.19</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,302,243.68</b>	<b>-383,129.19</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,900,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>19,900,000.00</b>	<b>14,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		17,900,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		817,526.46	615,692.20
支付其他与筹资活动有关的现金		763,837.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>19,481,363.46</b>	<b>12,615,692.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>418,636.54</b>	<b>1,384,307.80</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-92,707.81</b>	<b>-1,099.16</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,656,912.07</b>	<b>314,378.53</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,409,477.04	2,666,866.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,752,564.97</b>	<b>2,981,245.16</b>

## 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	是
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	否
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

注：根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）之规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。

#### 附注详情：

### 一、公司的基本情况

#### （一）公司设立及发展历程

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由自然人陈建宝、姚惠芬、姚阿龙于 2004 年 12 月 22 日投资组建，在苏州市工商行政管理局登记注册股份有限公司，取得企业法人营业统一社会信用代码为 913205837682856800；法定代表人：陈建宝；注册资本：2,700.00 万元；股本：2,700.00 万元；注册地：昆山市巴城镇石牌德昌路 399 号；总部位于：昆山市。

组织结构：公司采取董事会领导下的总经理负责制。

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017 年半年度报告公告编号：2017-028

经营范围：无尘手套（手指套）、无尘服装、无纺布制品、高科技制造行业微污染控制的成套智能自动化设备（无尘室设备、环保除尘设备、自动化生产线、AGV 及搬运存储设备）的研发、生产、销售；净化包装材料的生产，太阳能、光伏 LED 触摸屏行业相关设备及材料配件的生产和销售；钢材加工、销售；无尘室设备的生产、安装；无尘布的生产、销售；无尘室相关耗材、设备、服装及纺织品、劳防用品、电子工具、清洁擦拭产品、仪器仪表、塑胶制品、汽配建材、金属材料、机电产品、机械设备、润滑剂、一、二类医疗器械的销售；机电设备的销售、售后服务及租赁；货物及技术的进出口业务；电子设备、计算机、环保设备设计、安装、调试；计算机软硬件及辅助设备开发、销售；计算机领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机应用系统集成；电子商务信息咨询，投资咨询。（前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

经营期限：2004 年 12 月 22 日至不约定期限。

本公司的实际控制人为股东陈建宝，本公司无控股母公司。

## （二）历史沿革

### 1、公司设立

公司成立于 2004 年 12 月 22 日，原名：昆山鸿博斯特无尘布制造有限公司。由自然人陈建宝、姚惠芬、姚阿龙以货币资金共同出资设立，由昆山市市场监督管理局批准成立。公司成立时注册资本为人民币 50.00 万元，其中：陈建宝出资 40.00 万元；姚惠芬出资 5.00 万元；姚阿龙出资 5.00 万元。2004 年 12 月 21 日，苏州新大华会计师事务所有限公司出具了苏新华会验字（2004）第 1417 号《验资报告》，经审验，截至 2004 年 12 月 21 日止，公司股东已实缴 50.00 万元人民币，股东出资方式为货币。

公司设立时股权结构如下：

股东姓名	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)
陈建宝	40.00	40.00	80.00
姚惠芬	5.00	5.00	10.00
姚阿龙	5.00	5.00	10.00
合计	<u>50.00</u>	<u>50.00</u>	<u>100.00</u>

2004年12月22日，苏州市昆山工商行政管理局向公司核发《企业法人营业执照》，注册号3205832111287。住所地为巴城镇石牌民营开发区过境公路东侧，法定代表人陈建宝，注册资本50.00万元，公司类型为有限责任公司，经营范围：无尘布研发、生产、销售；无尘室相关耗材、设备、服装及纺织品销售。经营范围：无尘布研发、生产、销售；无尘室相关耗材、设备、服装及纺织品销售。经营期限自2004年12月22日至2014年12月22日。

#### 2、2005年1月21日变更名称、地址、经营范围

2005年1月10日，经公司股东会决定变更公司的名称、地址、经营范围。公司名称变更为：昆山鸿博斯特净化设备有限公司，地址变更为：玉山镇城北北门路皇家花园20407室。经营范围变更为：无尘布，无尘室相关耗材、设备、服装及纺织品销售。2005年1月21日，苏州市昆山工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》。

#### 3、2006年4月13日变更地址、经营范围

2006年3月15日，经公司股东会决定变更公司的经营地址、经营范围。公司地址变更为：玉山镇城北北门路皇家花园8号楼201室。经营范围变更为：无尘布，无尘室相关耗材、设备、服装及纺织品销售；无尘室设备安装。2006年4月13日，苏州市昆山工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》。

#### 4、2007年1月10日变更地址

2007年1月5日，经公司股东会决定变更公司的经营地址。公司地址变更为：玉山镇城北花园1526号。2007年1月10日，苏州市昆山工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》。

#### 5、2008年3月18日变更注册号

根据《工商行政管理市场主体注册号编制规则》(GS15-2006)，公司原注册号：3205832111287变更为320583000095101，2008年3月18日，苏州市昆山工商行政管理局向公司换发了新的《企业法人营业执照》。

#### 6、2008年4月25日变更地址、经营范围

2008年3月26日，经公司股东会决定，因公司购买土地及增加无尘布的生产，同意变更

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

公司的经营地址、经营范围。公司地址变更为：昆山市巴城镇石牌相石路北侧德昌路东侧。经营范围变更为：许可经营项目：无。一般经营项目：无尘室相关耗材、设备、服装及纺织品的销售；无尘室设备安装；无尘布的生产、销售。2008年4月25日，苏州市昆山工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》。

7、2008年8月29日增减注册资本、变更经营范围

2008年8月13日，公司召开股东会，全体股东一致同意将公司注册资本由50万元增加至500.00万元，新增注册资本450.00万元，出资方式为货币资金，同时审议通过公司新章程。此次增资由苏州德衡会计师事务所出具苏德衡验字（2008）第342号《验资报告》。经审验，截至2008年8月13日止，公司已收到增加注册资本450.00万元，其中：陈建宝货币出资360.00万，姚惠芬货币出资45.00万，姚阿龙货币出资45.00万。变更后的累计注册资本实收金额为500.00万元，实收资本500.00万元。

本次增资后，公司注册资本及股权结构变更对比如下：

股东姓名	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
陈建宝	400.00	400.00	80.00
姚惠芬	50.00	50.00	10.00
姚阿龙	50.00	50.00	10.00
合计	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>

经营范围变更为：许可经营项目：无。一般经营项目：无尘室相关耗材、设备、服装及纺织品的销售；无尘室设备的生产、安装；无尘布的生产、销售。

2008年8月29日，苏州市昆山工商行政管理局就本次变更向公司换发了《企业法人营业执照》。

8、2010年11月1日股权转让

2010年9月26日，陈建宝与饶卉签订了《公司股份转让协议》，约定陈建宝将其持有的本公司20.00万元股权转让给饶卉（即4%股权，对应出资额为20.00万元），2010年9月26日，全体股东于股东会决议一致同意并签署了公司新章程。

2010年11月01日，公司取得苏州市昆山工商行政管理局准予变更登记通知书，遂完成

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

变更股东工商管理登记。

本次股权转让后，公司股东及股权结构对比如下：

股东姓名	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
陈建宝	380.00	380.00	76.00
姚惠芬	50.00	50.00	10.00
姚阿龙	50.00	50.00	10.00
饶卉	20.00	20.00	4.00
合计	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>

#### 9、2011年8月10日股权转让

2011年7月25日，陈建宝与饶卉签订了《公司股份转让协议》，约定饶卉将其持有的公司20.00万元股权转让给陈建宝（即4%股权），2011年7月25日，全体股东于股东会决议一致同意并通过了公司章程修正案。

2011年8月10日，公司取得苏州市昆山工商行政管理局准予变更登记通知书，遂完成变更股东工商管理登记。

本次股权转让后，公司股东及股权结构对比如下：

股东姓名	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
陈建宝	400.00	400.00	80.00
姚惠芬	50.00	50.00	10.00
姚阿龙	50.00	50.00	10.00
合计	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>

#### 10、2012年5月31日变更经营范围

2012年5月21日，经公司股东会决定变更公司的经营范围。变更后的经营范围为：许可经营项目：无。一般经营项目：无尘室相关耗材、设备、服装及纺织品的销售；无尘室设备的生产、安装；无尘布的生产、销售；货物及技术的进出口业务，法律、行政法规规定前置许可经营、禁止经营的除外。2012年5月31日，苏州市昆山工商行政管理局就本次变更向公司换发了《企业法人营业执照》。

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

11、2013年11月5日变更名称、经营范围、经营期限、企业住所

2013年8月28日，经公司股东会决定变更公司的名称、经营范围、经营期限、企业住所。公司的名称由原来的“昆山鸿博斯特净化设备有限公司”变更为“苏州鸿博斯特超净科技有限公司”，公司住所由原来的“昆山市巴城镇相石路北侧德昌路东侧”变更为“昆山市巴城镇石牌德昌路399号”，经营范围变更为：净化包装材料的生产、太阳能、光伏LED触摸屏行业相关设备及材料配件的生产与销售；无尘室设备的生产、安装；无尘布的生产、销售；无尘室相关耗材、设备、服装及纺织品、劳防用品、电子工具、清洁擦拭产品、仪器仪表、塑胶制品、汽配建材、金属材料、机电产品、机械设备、润滑剂的销售；机电设备的销售、售后服务及租赁；货物及技术的进出口业务。公司的经营期限由原来的10年变更为长期。2013年11月5日，苏州市昆山工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》。

12、2013年11月18日增资

2013年11月2日，公司召开股东会，全体股东一致同意增加注册资本1,000.00万元，以货币方式出资，同时审议通过公司章程修正案。此次增资由上海力鼎会计师事务所（普通合伙）出具沪力鼎内验字（2013）第W1309号《验资报告》。经审验，截至2013年11月18日止，公司已收到增加注册资本1,000.00万元，其中：陈建宝货币出资365.00万，姚惠芬货币出资610.00万，姚阿龙货币出资25.00万。变更后的累计注册资本实收金额为1500.00万元，实收资本1500.00万元。

本次增资后，公司注册资本及股权结构变更对比如下：

股东姓名	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
陈建宝	765.00	765.00	51.00
姚惠芬	660.00	660.00	44.00
姚阿龙	75.00	75.00	5.00
合计	<u>1,500.00</u>	<u>1,500.00</u>	<u>100.00</u>

2013年11月18日，苏州市昆山工商行政管理局就本次变更向公司换发了《企业法人营业执照》。

13、2015年1月27日变更经营范围

2015年1月22日，经公司股东会决定变更公司的经营范围。经营范围变更为：净化包装

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017 年半年度报告公告编号：2017-028

材料的生产，太阳能、光伏 LED 触摸屏行业相关设备及材料配件的生产和销售；钢材加工、销售；无尘室设备的生产、安装；无尘布的生产、销售；无尘室相关耗材、设备、服装及纺织品、劳防用品、电子工具、清洁擦拭产品、仪器仪表、塑胶制品、汽配建材、金属材料、机电产品、机械设备、润滑剂、一、二类医疗器械的销售；机电设备的销售、售后服务及租赁；货物及技术的进出口业务；电子设备、计算机、环保设备设计、安装、调试；计算机软硬件及辅助设备开发、销售；计算机领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机应用系统集成；电子商务信息咨询，投资咨询。（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）。2015 年 1 月 27 日，苏州市昆山工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》。

14、2015 年 9 月 29 日增资

2015 年 9 月 21 日，公司召开股东会，全体股东一致同意增加注册资本 1200.00 万元，以货币方式出资，同时审议通过公司章程修正案。此次增资由昆山民诚会计师事务所，出具昆诚资验字（2015）A044 号《验资报告》。经审验，截至 2015 年 9 月 21 日止，公司已收到增加注册资本 1200.00 万元，其中：陈建宝货币出资 612.00 万，姚惠芬货币出资 528.00 万，姚阿龙货币出资 60.00 万。变更后的累计注册资本实收金额为 2700.00 万元，实收资本 2700.00 万元。

本次增资后，公司注册资本及股权结构变更对比如下：

股东姓名	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
陈建宝	1,377.00	1,377.00	51.00
姚惠芬	1,188.00	1,188.00	44.00
姚阿龙	135.00	135.00	5.00
合计	<u>2,700.00</u>	<u>2,700.00</u>	<u>100.00</u>

15、2015 年 10 月 16 日股权变更

2015 年 10 月 16 日，姚惠芬与昆山市宝惠投资管理企业（有限合伙）签订了《公司股份转让协议》，约定姚惠芬将其持有的公司 20%股权转让给昆山市宝惠投资管理企业（有限合伙）。本次股权交易后公司的股权结构如下：

股东姓名	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
------	----------	----------	---------



苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

陈建宝	1,377.00	1,377.00	51.00
姚惠芬	648.00	648.00	24.00
姚阿龙	135.00	135.00	5.00
昆山市宝惠投资管理企业(有限合伙)	540.00	540.00	20.00
合计	<u>2,700.00</u>	<u>2,700.00</u>	<u>100.00</u>

16、有限责任公司变更为股份有限公司

2015年10月31日，公司召开股东会，决定以2015年10月31日为基准日将公司整体变更为股份有限公司。公司以2015年10月31日经审计的账面净资产额27,191,313.64元，折合为股本27,000,000股（每股面值1.00元），剩余191,313.64元计入资本公积。

公司发起人及相关持股情况如下：

发起人	持股数（股）	持股比例（%）	出资方式
陈建宝	13,770,000.00	51.00	净资产折股
姚惠芬	6,480,000.00	24.00	净资产折股
姚阿龙	1,350,000.00	5.00	净资产折股
昆山市宝惠投资管理企业（有限	5,400,000.00	20.00	净资产折股
合计	<u>27,000,000.00</u>	<u>100</u>	

2015年12月23日，苏州市工商行政管理局向苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司核发了《企业法人营业执照》。

17、2016年8月18日变更经营范围

2016年8月18日，经公司股东会决定变更公司的经营范围。经营范围变更为：无尘手套（手指套）、无尘服装、无纺布制品、高科技制造行业微污染控制的成套智能自动化设备（无尘室设备、环保除尘设备、自动化生产线、AGV及搬运存储设备）的研发、生产、销售；净化包装材料的生产，太阳能、光伏LED触摸屏行业相关设备及材料配件的生产和销售；钢材加工、销售；无尘室设备的生产、安装；无尘布的生产、销售；无尘室相关耗材、设备、服装及纺织品、劳防用品、电子工具、清洁擦拭产品、仪器仪表、塑胶制品、汽配建材、金属材料、机电产品、机械设备、润滑剂、一、二类医疗器械的销售；机电设备的销售、售后服务及租赁；货物及技术的进出口业务；电子设备、计算机、环保设备设计、安装、调试；计算

机软硬件及辅助设备开发、销售；计算机领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机应用系统集成；电子商务信息咨询，投资咨询。（前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。2016 年 12 月本公司新设立全资控股子公司苏州利得尔网络科技有限公司，详见七、合并范围的变动及八、在其他主体中的权益。

## 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

公司持续经营能力良好，不存在影响持续经营能力的重大事项，本财务报表的编制以持续假设为基础。

## 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。

本公司从事净化包装材料的生产，无尘室设备的生产、安装；无尘布的生产、销售；无

尘室相关耗材、设备、服装及纺织品、劳防用品、电子工具、清洁擦拭产品等的加工和销售，经营周期均较短，相关的资产和负债以相关业务的营业周期作为流动性划分标准。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

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；

本期无计量属性发生变化的科目。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）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。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。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。

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。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有

该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，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。

#### （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够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）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务折算

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

##### 2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

#### （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

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有

期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入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。

#### （十一）应收款项

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项的单项金额重大是指期末余额占应收账款总额 10%以上的客户；其他应收款项单项金额重大是指期末余额在 20 万元以上。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

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

##### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄组合 公司根据以前年度与之相同或类似的具有应收款项按账龄划分类似的信用风险特征的应收款项的组合

关联方组合 与股东以及股东控制的公司

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合 账龄分析法

关联方组合 与股东以及股东控制的公司之间的关联方往来采用单项认定的方法。

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 年-2 年 (含 2 年)	10	10
2 年-3 年 (含 3 年)	30	30
3 年-4 年 (含 4 年)	50	50
4 年-5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 不具有类似的信用风险特征组合

坏账准备的计提方法 单项认定

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

(十二) 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。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均计价法。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (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

#### （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。

#### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

#### （十四）投资性房地产

1、投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十五）固定资产

### 1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

### 2、各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机械设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### 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。

## （十六）在建工程

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

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

## （十七）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

### 3、借款费用资本化金额

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

(十八) 无形资产

1、无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	20-50年
软件使用权	≤5年

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。

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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、离职后福利

### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### 3、辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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：

①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；

②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

### 4、其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十一) 预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠

的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

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

## （二十二）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十三）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、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），以客户验

收为风险转移的时点确认收入，根据合同验收情况确认收入。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。

### 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。

针对本公司的会计政策：

公司产品主要为无需安装的产品，分为内销收入和外销收入，对于内销部分，一般较小的客户，发货至客户处，客户验收确认后的存货风险报酬已转移，达到收入确认时点，因此公司商品发货后客户签收确认作为收入确认的时点；但对于大客户，公司应客户要求将货物发送客户处，定期按照客户使用情况进行结算，按照结算的数量确认收入。对于外销收入，以公司报关后获取提单作为收入确认时点。对于公司销售的大型设备业务，按照完工验收作为风险报酬转移的时点。

#### （二十四）政府补助

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

#### （二十六）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

主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	17、3
城市维护建设税	应缴流转税税额	5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、10
防洪保安基金	上年主营业务收入总额	0.05

注：本公司所得税率 25%，子公司苏州利得尔网络科技有限公司所得税率 10%，子公司辽宁正德源化工新材料有限公司所得税率 25%，子公司苏州赛夫特化学新材料有限公司所得税率 25%。

#### 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

根据财政部2017年5月10日修订并发布《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）的规定，公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本准则自2017年6月12日起施行。公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，与企业日常活动相关的政府补助，列示于“其他收益”项目。本次变更对2017年1-6月财务报表累计影响为：公司2017年1-6月计入其他收益的政府补助合计为1,130,474.00元，不属于公司日常经营活动相关的政府补助，本次会计政策的变更不影响公司净利润，对公司2017年1-6月经营状况、经营成果、现金流无影响。未对公司2017年1-6月财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

## 六、合并范围的变动

其他原因的合并范围变动

本年新纳入合并范围的主体

公司名称	原因
苏州赛夫特化学新材料有限公司	新设成立
辽宁正德源化工新材料有限公司	新设成立

截至 2017 年 6 月 30 日，新纳入合并范围的子公司主要财务指标披露如下：

公司名称	2017 年 6 月 30 日资产总额	2017 年 6 月 30 日所有者权益	2016 年度收入	2016 年度净利润
苏州赛夫特化学新材料有限公司	423,300.00	423,300.00		
辽宁正德源化工新材料有限公司	67,025.00	67,025.00		-40.00

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益中本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		



苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

苏州利得尔网络科技有 限公司	昆山	昆山	网络销售及 研发	100.0 0	100.0 0	投资成立
苏州赛夫特化学新材料 有限公司	昆山	昆山	贸易及产品 研发	51.00	51.00	新设成立
辽宁正德源化工新材料 有限公司	辽宁	辽宁	贸易及产品 研发	51.00	51.00	新设成立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 1. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注[六、3]和[六、5]中。

截止至2016年12月31日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

## 2. 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，不超过100.00%的借款应于12个月内到期。截至2016年12月31日，本公司100.00%的债务将在不足1年内到期。

## 3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

### (1) 利率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的采购所致。本公司约83.42% (2016年1-6余额：97.95%)的成本以经营单位的记账本位币计价。

## 4. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2016年度和2015年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 九、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移

一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

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

(2) 非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

(3) 上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

注：本期金融工具公允价值计量的方法未发生变更。

## 十、关联方关系及其交易

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

2. 本公司的实际控制人有关信息

关联方名称	持股比例 (%)	与本公司关系
陈建宝	51.00	股东
姚惠芬	24.00	股东
姚阿龙	5.00	股东
昆山市宝惠投资管理企业(有限合伙)	20.00	股东

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

4. 本公司的合营和联营企业情况：无。

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称

其他关联方与本公司关系

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

陈建瑞 公司股东陈建宝的哥哥  
本公司股东姚惠芬的叔父控制的公司(已  
注销)

昆山市晶丝丹顿净化设备有限公司 本公司股东姚惠芬控制的公司(已注销)

6. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表：无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表：无。

(3) 其他关联方交易：无。

(4) 关联托管/承包情况：无。

(5) 关联租赁情况：无。

(6) 关联担保情况：

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
陈建宝、姚惠芬	苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司	200 万元	2017/5/11	2018/5/10	未履行完成
陈建宝、姚惠芬	苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司	2,727 万元	2017/4/18	2017/7/27	已履行完成

(7) 关联方资金拆借：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出 姚惠芬	763,837.00	2016-5-6	2016-12-31	归还资金

(8) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(9) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

关键管理人员报酬 928,174.53 753,876.72

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项：无。

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	姚惠芬	1,336,163.00	2,100,000.00
小计		<u>1,336,163.00</u>	<u>2,100,000.00</u>

8. 关联方承诺事项

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

## 二、报表项目注释

### (一)、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年1月1日，期末指2017年6月30日，上期指2016年度1-6月，本期指2017年度1-6月。

#### 1. 货币资金

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	62,592.50	49,033.85
银行存款	4,990,104.23	6,342,297.56
其他货币资金	2,507.96	2,636,925.63
合计	<u>5,055,204.69</u>	<u>9,028,257.04</u>

注：本公司期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项；其他货币资金系信用证保证金。

#### 2. 应收票据

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	376,641.68	1,450,450.10
商业承兑汇票	118,034.30	
合计	<u>494,675.98</u>	<u>1,450,450.10</u>

##### (2) 期末已质押的应收票据

无。

##### (3) 期末已贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	391,179.19	3,838,000.00
合计	<u>391,179.19</u>	<u>3,838,000.00</u>

(4) 期末已背书但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,294,571.61	7,681,021.00
合计	<u>7,294,571.61</u>	<u>7,681,021.00</u>

(5) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

无。

### 3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	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				
1. 账龄组合	43,464,914.56	100.00	2,181,818.55	5.02%
2. 关联方组合				
组合小计	<u>43,464,914.56</u>	<u>100.00</u>	2,181,818.55	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收				

类别	金额	期末余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
账款				
合计	<u>43,464,914.56</u>	<u>100</u>	<u>2,181,818.55</u>	

(续上表)

类别	金额	期初余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	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				
1. 账龄组合	41,036,320.56	100.00	2,058,732.71	5.02%
2. 关联方组合				
组合小计	<u>41,036,320.56</u>	<u>100.00</u>	<u>2,058,732.71</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>41,036,320.56</u>	<u>100</u>	<u>2,058,732.71</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	43,372,542.59	2,167,031.90	5.00%
1-2年(含2年)	70,640.83	7,064.08	10.00%



苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
2-3年(含3年)	15,715.00	4,714.50	30.00%
3年以上	6,016.14	3,008.07	50.00%
合计	<u>43,464,914.56</u>	<u>2,181,818.55</u>	<u>5.02%</u>

(3) 期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	期末余额	所占比例(%)	坏账准备余额
新特能源股份有限公司	8,527,975.00	19.62%	426,398.75
纬视晶光电(昆山)有限公司	4,695,644.01	10.80%	234,782.20
新疆大全新能源股份有限公司	1,635,833.60	3.76%	81,791.68
纬视晶光电(昆山)有限公司	1,588,160.43	3.65%	79,443.46
昆山天雄贸易有限公司	1,280,400.00	2.95%	64,020.00
合计	<u>17,728,013.04</u>	<u>40.79%</u>	<u>886,436.09</u>

(4) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	
本期收回或转回的应收账款坏账准备	-215,858.33

#### 4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,608,926.24	100	2,883,403.22	100.00
合计	<u>2,608,926.24</u>	<u>100</u>	<u>2,883,403.22</u>	<u>100</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

债务人名称	期末余额	所占比例 (%)
Qube Medical Products Sdn Bhd	499,539.38	19.15%
Sigma Glove Industries Sdn Bhd	294,399.68	11.28%
GREAT GLOVE USA INC	221,295.42	8.48%
MAXWELL GLOVE MANUFACTURING BERHAD	193,581.89	7.42%
苏州恒利达进出口有限公司	144,200.00	5.53%
合计	<u>1,353,016.37</u>	<u>51.86%</u>

## 5. 其他应收款

### (1) 分类列示

类别	金额	期末余额		坏账准 备计提 比例(%)
		占总 额比 例(%)	坏账准 备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
1. 账龄组合	672,933.92	100.00	33,646.70	5.00
2. 关联方组合				
组合小计	<u>672,933.92</u>	<u>100.00</u>	<u>33,646.70</u>	<u>5.00</u>
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	<u>672,933.92</u>	<u>100</u>	<u>33,646.70</u>	

(续上表)

类别	期初余额
----	------

	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	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				
1. 账龄组合	544,049.00	100.00	42,702.45	7.85
2. 关联方组合				
组合小计	<u>544,049.00</u>	<u>100.00</u>	<u>42,702.45</u>	
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	<u>544,049.00</u>	<u>100</u>	<u>42,702.45</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	672,933.92	33,646.70	5.00
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
合计	<u>672,933.92</u>	<u>33,646.70</u>	<u>5.00</u>

(续上表)

账龄	期初余额	坏账准备期初余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	354,049.00	17,702.45	5.00
1-2 年 (含 2 年)	160,000.00	16,000.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30,000.00	9,000.00	30.00
合计	<u>544,049.00</u>	<u>42,702.45</u>	

(3) 本期转回或收回情况

无。

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	172,323.92	155,449.00
押金	15,610.00	3,600.00
保证金	485,000.00	385,000.00
合计	<u>672,933.92</u>	<u>544,049.00</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其 他应 收款 总额 的比 例(%)	坏账准 备 期末余 额
江苏中能硅业科技发展有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	59.44	20,000.00
青海黄河能源工程咨询有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	4.46	1,500.00
中天科技精密材料有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	2.97	1,000.00
胡文中	备用金	65,500.00	1年以内	9.73	3,275.00
查茂顺	备用金	35,000.00	1年以内	5.20	1,750.00
合计		<u>550,500.00</u>		<u>81.80</u>	<u>27,525.00</u>

## 6. 存货

(1) 分类列示

项目 期末余额

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,956,752.54	626,497.13	9,330,255.41
发出商品	312,587.84	0.00	312,587.84
原材料	1,138,898.05	0.00	1,138,898.05
在产品	1,687,719.19	0.00	1,687,719.19
合计	<u>13,095,957.62</u>	<u>626,497.13</u>	<u>12,469,460.49</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,744,537.79	626,497.13	8,118,040.66
发出商品	336,360.72		336,360.72
原材料	829,500.56		829,500.56
在产品	1,429,370.67		1,429,370.67
合计	<u>11,339,769.74</u>	<u>626,497.13</u>	<u>10,713,272.61</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
原材料						
在产品						
库存商品	626,497.13					626,497.13
合计	<u>626,497.13</u>					<u>626,497.13</u>

注：存货跌价准备根据期末存货可变现净值低于账面价值的部分计提。

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品	存货的可变现净值低于账面成本或存货超过1年	已实现对外销售

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
	以上未周转	
发出商品	存货的可变现净值低于 账面成本或存货超过1年	本期无转回情况
	以上未周转	
原材料	存货的可变现净值低于 账面成本或存货超过1年	本期无转回情况
	以上未周转	
在产品	存货的可变现净值低于 账面成本或存货超过1年	本期无转回情况
	以上未周转	

#### 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,190,237.08	700,575.30
房租	21,685.71	
合计	<u>1,211,922.79</u>	<u>700,575.30</u>

#### 8. 投资性房地产

##### (1) 成本法计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>5,762,348.54</u>			<u>5,762,348.54</u>
其中：房屋、建筑物	5,762,348.54			5,762,348.54
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>1,451,046.06</u>	<u>387,634.74</u>		<u>1,838,680.80</u>
其中：房屋、建筑物	1,451,046.06	387,634.74		1,838,680.80

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	<u>4,311,302.48</u>			<u>3,923,667.74</u>
其中：房屋、建筑物	4,311,302.48			3,923,667.74

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产：无。

## 9. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>21,661,343.70</u>	<u>291,648.28</u>	<u>284,765.64</u>	<u>21,668,226.34</u>
其中：房屋建筑物	17,628,314.14			17,628,314.14
运输工具	628,307.52	48,435.90	281,619.48	395,123.94
机械设备	1,889,144.13	216,495.73		2,105,639.86
电子设备及其他	1,515,577.91	26,716.65	3,146.16	1,539,148.40
二、累计折旧合计	<u>2,696,177.36</u>	<u>497,862.04</u>	<u>263,063.26</u>	<u>2,930,976.14</u>
其中：房屋建筑物	953,459.30	180,883.26		1,134,342.56
运输工具	463,277.53	36,530.10	259,267.18	240,540.45
机械设备	397,965.50	121,206.19		519,171.69
电子设备及其他	881,475.03	159,242.49	3,796.08	1,036,921.44
三、固定资产减值准备累计金额合计				

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋建筑物				
运输工具				
机械设备				
电子设备及其他				
四、固定资产账面价值				
合计	<u>18,965,166.34</u>			<u>18,737,250.20</u>
其中：房屋建筑物	16,674,854.84			16,493,971.58
运输工具	165,029.99			154,583.49
机械设备	1,491,178.63			1,586,468.17
电子设备及其他	634,102.88			502,226.96

- (2) 暂时闲置固定资产情况：无。
- (3) 融资租赁租入的固定资产情况：无。
- (4) 经营租赁租出的固定资产情况：无。
- (5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

## 10. 在建工程

- (1) 按项目列示

项目	期末余额		期初余额		账面净值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
装修工程	2,574,593.86		2,004,611.34		2,004,611.34
合计	<u>2,574,593.86</u>		<u>2,004,611.34</u>		<u>2,004,611.34</u>

- (2) 重要在建工程项目变化情况



苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产 额	其他 减少 额	工程累计投 入占预算的 比例(%)
装修工程	2,300,000.00	2,004,611.34	569,982.52			112%
合计	<u>2,300,000.00</u>	<u>2,004,611.34</u>	<u>569,982.52</u>			

(接上表)

项目名称	工程进度 (%)	累计利息 资本化金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源	期末余额
装修工程					自筹	2,574,593.86
合计						<u>2,574,593.86</u>

(3) 本期对在建工程无需计提减值准备。

## 11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>4,449,999.57</u>	<u>109,365.43</u>		<u>4,559,365.00</u>
1. 无形资产-土地使用权	4,109,683.50			4,109,683.50
2. 无形资产-电商软件	340,316.07	83,724.40		424,040.47
3. 无形资产-微软软件		25,641.03		25,641.03
二、累计摊销额合计	<u>954,906.28</u>	<u>111,938.42</u>		<u>1,066,844.70</u>
1. 无形资产-土地使用权	728,025.00	46,974.00		774,999.00
2. 无形资产-电商软件	226,881.28	60,690.92		287,572.20
3. 无形资产-微软软件		4,273.50		4,273.50

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、无形资产减值准备累计				
金额合计				
1. 无形资产-土地使用权				
2. 无形资产-电商软件				
3. 无形资产-微软软件				
四、无形资产账面价值合计	<u>3,495,093.29</u>			<u>3,492,520.30</u>
1. 无形资产-土地使用权	3,381,658.50			3,334,684.50
2. 无形资产-电商软件	113,434.79			136,468.27
3. 无形资产-微软软件				21,367.53

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

## 12. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	2,839,319.34	686,653.21	2,727,932.29	681,983.07
可抵扣亏损				
合计	<u>2,839,319.34</u>	<u>686,653.21</u>	<u>2,727,932.29</u>	<u>681,983.07</u>

(2) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
合计		

### 13. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	23,900,000.00	21,900,000.00
合计	<u>23,900,000.00</u>	<u>21,900,000.00</u>

注：抵押借款系本公司以拥有的下列房产提供抵押担保：

名称	单位	数量(平方米)	权利证书编号	位置
厂房	平方米	5077.50	281067943	昆山市巴城镇石牌德昌路 399 号 4 号房
厂房	平方米	11143.98	281067945	昆山市巴城镇石牌德昌路 399 号 5 号房
泵房	平方米	243.78	281067944	昆山市巴城镇石牌德昌路 399 号 6 号房

(2) 公司无已到期未偿还的短期借款。

### 14. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,466,321.76	8,668,994.20
合计	<u>9,466,321.76</u>	<u>8,668,994.20</u>

注：期末无到期未付的应付票据。

### 15. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	24,027,063.60	24,625,801.78
合计	<u>24,027,063.60</u>	<u>24,625,801.78</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付款项。

## 16. 预收款项

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	912,518.57	946,934.20
合计	<u>912,518.57</u>	<u>946,934.20</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付款项。

## 17. 应付职工薪酬

### (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	1,132,361.53	6,556,667.60	6,765,255.26	923,773.87
离职后福利中的设定提存计划负债		248,672.24	248,672.24	
合计	<u>1,132,361.53</u>	<u>6,805,339.84</u>	<u>7,013,927.50</u>	<u>923,773.87</u>

### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,132,361.53	5,739,694.60	5,948,282.26	923,773.87
二、职工福利费		405,231.16	405,231.16	
三、社会保险费		<u>123,698.52</u>	<u>123,698.52</u>	
其中：1. 医疗保险费		102,019.40	102,019.40	
2. 工伤保险费		15,302.91	15,302.91	
3. 生育保险费		6,376.21	6,376.21	
四、住房公积金		170,242.00	170,242.00	
五、工会经费和职工教育经费		117,801.32	117,801.32	
合计	<u>1,132,361.53</u>	<u>6,556,667.60</u>	<u>6,765,255.26</u>	<u>923,773.87</u>

### (3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
----	--------	----------

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	242,296.03	
失业保险	6,376.21	
合计	<u>248,672.24</u>	

(4) 辞退福利中无将于资产负债表日后十二个月内支付的部分。

(5) 其他长期职工福利中无符合设定提存计划条件的负债。

### 18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
应交所得税	598,145.24	1,508,605.18
应交增值税	30,378.66	2,686,840.62
城建税	1,979.21	134,342.03
教育费附加	1,060.56	80,605.22
地方教育费附加	707.04	53,736.81
房产税	56,225.10	56,225.10
土地使用税	13,333.50	13,333.50
印花税	2,008.10	3,753.50
合计	<u>703,837.41</u>	<u>4,537,441.96</u>

### 19. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	1,336,163.00	2,100,000.00
员工暂支款	223,817.12	284,081.96
押金	50,000.00	50,000.00
合计	<u>1,609,980.12</u>	<u>2,434,081.96</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款：无。

## 20. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	合 计	
境内持股							
其中：陈建宝	13,770,000.00						13,770,000.00
姚惠芬	6,480,000.00						6,480,000.00
姚阿龙	1,350,000.00						1,350,000.00
昆山市宝惠投 资管理企业 (有限合伙)							
合计	<u>27,000,000.00</u>						<u>27,000,000.00</u>

## 21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	191,313.64			191,313.64
合计	<u>191,313.64</u>			<u>191,313.64</u>

## 22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公 积	245,613.40			245,613.40
合计	<u>245,613.40</u>			<u>245,613.40</u>

注：法定盈余公积先弥补以前年度未分配利润亏损再根据母公司净利润的10%计提。

### 23. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	2,030,506.52	-447,324.29
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>2,030,506.52</u>	<u>-447,324.29</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,166,349.44	2,723,444.21
其他		
减：提取法定盈余公积		245,613.40
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>4,196,855.96</u>	<u>2,030,506.52</u>

### 24. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	59,942,009.41	31,236,584.76
其他业务收入	1,247,869.95	246,877.90
合计	<u>61,189,879.36</u>	<u>31,483,462.66</u>
主营业务成本	43,864,351.04	22,666,232.24
其他业务成本	554,941.60	165,000.60
合计	<u>44,419,292.64</u>	<u>22,831,232.84</u>

(1) 主营业务收入及成本按区域类型列示

项目	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
国内销售收入	50,003,569.46	37,491,784.91

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

项目	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
国外销售收入	9,938,439.95	6,372,566.13
合计	<u>59,942,009.41</u>	<u>43,864,351.04</u>

(续上表)

项目	上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
国内销售收入	30,597,091.95	22,167,427.85
国外销售收入	639,492.81	498,804.39
合计	<u>31,236,584.76</u>	<u>22,666,232.24</u>

(2) 主营业务收入及成本按业务类型列示

项目	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
生产类业务	26,802,406.69	17,414,036.91
贸易类业务	33,139,602.72	26,450,314.13
合计	<u>59,942,009.41</u>	<u>43,864,351.04</u>

(续上表)

项目	上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
生产类业务	19,370,171.07	14,242,815.05
贸易类业务	11,866,413.69	8,423,417.19
合计	<u>31,236,584.76</u>	<u>22,666,232.24</u>

(3) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部销售收入的 比例 (%)
纬新资通(昆山)有限公	7,646,364.99	12.50%



客户名称	本期发生额	占公司全部销售收入的 比例 (%)
司		
Withus7Co. Ltd	2,121,527.99	3.47%
新特能源股份有限公司	2,026,179.45	3.31%
纬视晶光电（昆山）有限 公司	1,652,499.04	2.70%
YAGIHYOCO. LTD	1,048,920.26	1.71%
合计	<u>14,495,491.73</u>	<u>23.69%</u>

## 25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设 税	2,226.93	69,698.78	应缴流转税税额的 5%
教育费附加	1,209.19	41,819.27	应缴流转税税额的 3%
地方教育费附 加	806.13	27,879.51	应缴流转税税额的 2%
印花税	10,221.60		收入万分之三减 半
土地使用税	26,667.00		4 元/平米
房产税	127,028.16		房屋原值的 1.2%
合计	<u>168,159.01</u>	<u>139,397.56</u>	

## 26. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资等人工成本	2,546,607.23	2,530,585.02

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

费用性质	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,308,583.45	551,887.83
运输费	1,130,578.32	617,562.03
招待费	296,809.61	122,681.00
业务宣传费	446,400.87	211,425.03
电话费	10,823.54	12,335.44
其他费用	173,283.83	204,019.99
办公费	152,615.67	684,629.80
折旧费	30,277.18	52,342.39
合计	<u>6,095,979.70</u>	<u>4,987,468.53</u>

27. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资等人工成本	1,451,020.95	1,235,654.00
办公费	1,595,963.04	811,013.97
车险费	91,440.29	64,954.29
折旧费	273,441.18	400,401.40
印花税		15,616.69
其他税金	97,161.32	204,977.75
修理费	24,684.85	12,680.61
电话费	63,256.83	65,279.53
水电费	179,454.37	99,601.43
汽车费用	20,489.54	90,237.65
无形资产摊销	46,974.00	46,974.00
业务费	40,215.56	16,262.46
研发费	3,729,854.45	175,201.93
合计	<u>7,613,956.38</u>	<u>3,238,855.71</u>

## 28. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	817,526.46	623,878.51
减：利息收入	20,415.05	17,010.53
手续费	89,505.34	122,352.65
汇兑损益	123,481.51	1,099.16
合计	<u>1,010,098.26</u>	<u>730,319.79</u>

## 29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	114,030.09	135,831.68
2. 存货跌价准备		-135,229.05
合计	<u>114,030.09</u>	<u>602.63</u>

## 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
1. 非流动资产处置利得小计	<u>5,254.88</u>		<u>5,254.88</u>
其中：固定资产处置利得	5,254.88		5,254.88
2. 政府补助	1,130,474.00	1,000,000.00	1,130,474.00
3. 其他	25,360.85	9,975.00	25,360.85
合计	<u>1,161,089.73</u>	<u>1,009,975.00</u>	<u>1,161,089.73</u>

## 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
1. 税收滞纳金		11,888.75	

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
2. 其他	97,721.66	1,040.00	97,721.66
合计	<u>97,721.66</u>	<u>12,928.75</u>	<u>97,721.66</u>

### 32. 所得税费用

#### (1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>665,401.52</u>	<u>914,306.91</u>
其中：当期所得税	670,071.66	155,145.15
递延所得税	-4,670.14	759,161.76

#### (2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,831,731.36	552,631.85
按法定税率计算的所得税费用	707,932.84	138,157.96
某些子公司适用不同税率的影响	-47,217.92	
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	9,356.74	16,987.18
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-4,670.14	759,161.77
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用合计	<u>665,401.52</u>	<u>914,306.91</u>

### 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	20,415.05	17,010.53
政府补助	1,130,474.00	1,000,000.00
收回保证金及关联方往来款	25,360.85	3,312,334.51
合计	<u>1,176,249.90</u>	<u>4,329,345.04</u>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	89,505.34	122,352.65
当期发生的费用	7,617,496.03	2,961,535.33
支付保证金及员工往来	286,871.42	411,500.00
合计	<u>7,993,872.79</u>	<u>3,495,387.98</u>

#### (3) 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
归还股东借款	763,837.00	
合计	<u>763,837.00</u>	

### 34. 现金流量表补充资料

#### (1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	2,166,329.84	-361,675.06
加：资产减值准备	114,030.09	602.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	885,496.78	895,803.80
无形资产摊销	111,938.42	103,693.32
长期待摊费用摊销		
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）	-5,254.88	
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）	941,007.97	623,878.51
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,670.14	759,161.77
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）	-1,756,187.88	-103,601.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,327,227.82	-1,821,653.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,449,630.79	-781,910.39
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-3,324,168.41</u></b>	<b><u>-685,700.92</u></b>

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

项目	本期发生额	上期发生额
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	5,055,204.69	9,028,257.04
减：现金的期初余额	9,028,257.04	2,666,866.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-3,973,052.35</u>	<u>6,361,390.41</u>

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	<u>5,055,204.69</u>	<u>9,028,257.04</u>
其中：1. 库存现金	62,592.50	49,033.85
2. 可随时用于支付的银行存款	4,990,104.23	6,342,297.56
3. 可随时用于支付的其他货币资金	2,507.96	2,636,925.63
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<u>5,055,204.69</u>	<u>9,028,257.04</u>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金

项目	期末余额	期初余额
等价物		

### 35. 外币货币性项目

#### (1) 分类列示

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			<u>805,658.22</u>
其中：美元	118,583.78	6.7940	805,658.22
应收账款			<u>4,882,310.19</u>
其中：美元	718,620.87	6.7940	4,882,310.19

### 36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	18,246,638.00	详见“附注六（十二）”短期借款
合计	<u>18,246,638.00</u>	

#### (二)、母公司财务报表项目注释

##### 1. 应收账款

#### (1) 分类列示

类别	金额	期末余额		坏账准 备计提 比例 (%)
		占总额比 例 (%)	坏账准备	



类别	金额	期末余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	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				
1. 账龄组合	40,401,907.65	96.57%	2,028,668.20	5.02%
2. 关联方组合	1,435,982.68	3.43%		
组合小计	<u>41,837,890.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,028,668.20</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>41,837,890.33</u>	<u>100</u>	<u>2,028,668.20</u>	

(续上表)

类别	金额	期初余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	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				
1. 账龄组合	41,036,320.56	100.00	2,058,732.71	5.02%
2. 关联方组合				
组合小计	<u>41,036,320.56</u>	<u>100.00</u>	<u>2,058,732.71</u>	

类别	金额	期初余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>41,036,320.56</u>	<u>100</u>	<u>2,058,732.71</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	40,309,535.68	2,013,881.55	5.00%
1-2年 (含2年)	70,640.83	7,064.08	10.00%
2-3年 (含3年)	15,715.00	4,714.50	30.00%
3年以上	6,016.14	3,008.07	50.00%
合计	<u>40,401,907.65</u>	<u>2,028,668.20</u>	

(3) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	
本期收回或转回的应收账款坏账准备	-215,858.33

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	期末余额	所占比例 (%)	坏账准备余额
新特能源股份有限公司	8,527,975.00	20.38%	426,398.75

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

债务人名称	期末余额	所占比例 (%)	坏账准备余额
纬视晶光电（昆山）有限公司	4,695,644.01	11.22%	234,782.20
新疆大全新能源股份有限公司	1,635,833.60	3.91%	81,791.68
纬视晶光电（昆山）有限公司	1,588,160.43	3.80%	79,443.46
昆山天雄贸易有限公司	1,280,400.00	3.06%	64,020.00
合计	<u>17,728,013.04</u>	<u>42.37%</u>	<u>886,436.09</u>

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

类别	金额	期末余额		坏账 准备 计提 比例 (%)
		占总 额比 例 (%)	坏账 准备	
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	<u>1,245,723.92</u>	<u>100.00</u>	<u>32,286.20</u>	<u>2.59</u>
1. 账龄组合	645,723.92	51.84	32,286.20	5.00
2. 关联方组合	600,000.00	48.16		
组合小计				
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	<u>1,245,723.92</u>	<u>100.00</u>	<u>32,286.20</u>	<u>2.59</u>

(续上表)

类别	期初余额
----	------

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

	金额	占总 额比 例(%)	坏账 准备	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				
1. 账龄组合	544,049.00	87.82	42,702.45	7.85
2. 关联方组合	75,440.00	12.18		
组合小计	<u>619,489.00</u>	<u>100.00</u>	<u>42,702.45</u>	
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	<u>619,489.00</u>	<u>100</u>	<u>42,702.45</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末 余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	645,723.92	32,286.20	5.00
1-2年(含2年)			10.00
2-3年(含3年)			30.00
合计	<u>645,723.92</u>	<u>32,286.20</u>	

(3) 本期转回或收回情况

无。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	157,123.92	155,449.00
押金	3,600.00	3,600.00
保证金	485,000.00	385,000.00
关联方往来	600,000.00	75,440.00
合计	<u>1,245,723.92</u>	<u>619,489.00</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比 例 (%)	坏账准备期 末余额
苏州利得尔网络科技有 限公司	关联方往 来	600,000.00	1年 以内	48.16	
江苏中能硅业科技发 展有限公司	保证金	400,000.00	1年 以内	32.11	20,000.00
青海黄河能源工程咨 询有限公司	保证金	30,000.00	1年 以内	2.41	1,500.00
胡文中	备用金	65,500.00	1年 以内	5.26	3,275.00
查茂顺	备用金	35,000.00	1年 以内	2.81	1,750.00
合计		<u>1,130,500.00</u>		<u>90.75</u>	

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
苏州利得尔网络科技有 限公司	5,000,061.92		

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
辽宁正德源化工新材料有限公司		67,065.00	
苏州赛夫特化学新材料有限公司		423,300.00	
合计	<u>5,000,061.92</u>	<u>490,365.00</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
合计			

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			5,000,061.92	
			67,065.00	
			423,300.00	
合计			<u>5,490,426.92</u>	

#### 4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	44,250,849.80	31,236,584.76
其他业务收入	1,397,190.10	246,877.90

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>45,648,039.90</u>	<u>31,483,462.66</u>
主营业务成本	30,683,690.96	22,666,232.24
其他业务成本	554,941.60	165,000.60
合计	<u>31,238,632.56</u>	<u>22,831,232.84</u>

(三)、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	7.09%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归 属于公司普通股股东的 净利润	4.48%	0.05	0.05

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

(1) 报告期非经常性损益明细

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	1,130,474.00	

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



苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司  
2017年半年度报告公告编号：2017-028

非经常性损益明细	金额	说明
益进行一次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	-67,105.93	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>1,063,368.07</u></b>	
减：所得税影响金额	265,842.02	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>797,526.05</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	797,526.05	
归属于少数股东的非经常性损益		

(2) 对本公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

无。