



证券代码：430134

证券简称：可来博

主办券商：山西证券



可来博

NEEQ:430134

北京中科可来博电子科技股份有限公司
Beijing Zhong-ke Clamber Electronic
Technology Co.,Ltd.

追求创新、服务社会、诚信合作、共同发展
The pursuit of innovation, social service, good faith cooperation, common development

半年度报告

2017

目 录

【声明与提示】	1
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	2
第二节 主要会计数据和关键指标	4
第三节 管理层讨论与分析	6
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	10
第五节 股本变动及股东情况	11
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	13
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	16
第八节 财务报表附注.....	23

【声明与提示】

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

公司负责人陈曙光、主管会计工作负责人袁晓阳及会计机构负责人（会计主管人员）崔香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

(1) 董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

--

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

--

备查文件目录

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管会计人员）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	北京中科可来博电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Zhong-ke Clamber Electronic Technology Co.,Ltd.
证券简称	可来博
证券代码	430134
法定代表人	陈曙光
注册地址	北京市海淀区中关村东路 89 号恒兴大厦 11A
办公地址	北京市海淀区中关村东路 89 号恒兴大厦 24B
主办券商	山西证券
会计师事务所	无

注：因暂未完成工商变更登记，营业执照上法定代表人为张新燕

二、联系人

董事会秘书	姜娜
电话	010-62659961
传真	010-62632391
电子邮箱	jiangna819@163.com
公司网址	http://www.clamber.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村东路 89 号恒兴大厦 24B

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	2012-09-10
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	高安全、高可靠电源转换器系列产品，机柜专用高安全、高可靠 PDU 电源分配器系列产品和高效节能安全可控智能供电控制器、转换器系列产品的研发、生产和销售，为大量现代电器和电子设备系统提供“安全可靠、智能可控、高效节能”的终端供配电保障。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	26,990,000
控股股东	无
实际控制人	无
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	12
公司拥有的“发明专利”数量	7

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	53,070,779.43	1,991,633.74	2,564.69
毛利率%	10.96	34.71	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,505,489.98	-951,634.36	363.28
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,505,489.98	-1,151,634.36	317.56
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）	7.61	-145.28	-
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）	7.61	-175.81	-
基本每股收益	0.09	-0.12	177.36

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例(%)
资产总计	51,700,797.00	40,459,049.33	27.79
负债总计	17,452,183.24	8,802,144.64	98.27
归属于挂牌公司股东的净资产	34,248,613.76	31,656,904.69	8.19
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.17	8.55
资产负债率%	33.76	21.76	-
流动比率	2.94	4.58	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-30,008,033.39	-441,134.78	-6,702.46
应收账款周转率	2.99	2.71	10.33
存货周转率	9.99	0.20	4,895.00

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	27.79	-3.95	803.43
营业收入增长率%	2,564.69	45.58	5,526.78
净利润增长率%	363.28	-7.19	5,152.61

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

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
不适用	-	-	-	-

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司主要为载人航天工程、电脑办公系统和广大用户家庭提供高安全、高可靠和高效节能、智能可控供电技术和产品，为现代电器和电子设备系统提供安全节能、低碳环保、智能可控的供配电保障。

公司的主要产品分为高安全、高可靠电源转换器系列产品，机柜专用高安全、高可靠 PDU 电源分配器系列产品和高效节能安全可控智能供电控制器、转换器系列产品、电子产品贸易四类，其中电子产品贸易为报告期内新增加品类。

公司在销售渠道上，一方面通过参加企事业单位的招投标和直接对科研机构、政府机关等客户进行直接销售，一方面在全国各地区发展经销商拓展销售网络，同时积极发展电子商务销售渠道，目前已与苏宁云商等多家电子商务公司进行合作。公司的客户主要为航天、国防、科研、银行、医院、邮电、机关、企业和广大用户家庭。公司收入来源主要为产品销售收入。

公司在采购渠道上，一方面及时了解行情信息，对塑料、铜等常用大宗材料采取预定等措施，另一方面导入采购招投标机制，加强对供应商的管理，保障价格基本稳定。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内电子产品贸易收入占营业收入比重较高，由于该业务尚未建立稳定的客户资源，可持续性存在较大不确定性，因此，公司主营业务未发生变更。

二、经营情况

单位：元

序号	资产（或负债）科目	2017. 6. 30	2016. 12. 31	增减比例%
1	货币资金	5,004,524.20	35,012,557.59	-85.71
2	应收账款	35,144,411.62	326,754.83	10,655.59
3	预付账款	6,397,821.24	24,064.70	26,485.92
4	其他应收款	153,182.37	107,113.00	43.01
5	其他流动资产	21,229.21	0.00	--

6	递延所得税资产	345,212.27	45,150.21	664.59
7	应付账款	1,954,321.92	3,515,186.00	-44.40
8	预收账款	7,282,895.43	960,516.00	658.23
9	应交税费	2,077,438.13	1,074,996.20	93.25
10	其他应付款	5,567,222.11	2,664,448.42	108.94
序号	利润科目	2017.6.30	2016.6.30	增减比例%
11	营业收入	53,070,779.43	1,991,633.74	2,564.69
12	营业成本	47,255,263.84	1,300,271.47	3,534.26
13	财务费用	-16,465.74	435.79	-3,878.37
14	资产减值损失	1,832,508.25	-20,641.53	8,977.77
15	营业外收入	0	200,000.00	-100.00
16	所得税费用	-300,062.06	5,160.38	-5,914.73

报告期内，变动比例超过 30%的科目情况如下：

注 1：报告期末货币资金减少的主要原因是履行公司重大合同，应收账款周期为三个月左右，期末尚未到期所致。

注 2：本期销售收入较去年有较大增加，因履行了公司销售合同，期末部分应收账款尚未达到销售回款时间，导致应收账款较去年年末大幅增加，变动幅度 10,655.59%。

注 3：报告期末因向佐力控股集团有限公司采购电子产品尚未结算使得公司预付账款较去年年末增加 6,373,756.54 元，变动幅度 26,485.92%。

注 4：报告期内天猫保证金收回，导致其他应收款比期初减少 43.01%。

注 5：公司本期银行存款中，有 21,229.21 元被海淀区人民法院依法冻结。

注 6：报告期计提坏账准备导致递延所得税资产增加所致。

注 7：报告期内，公司利用增资扩股资金，按照与债权人的约定，结清或大部分结清了原欠付款项，使得应付账款较上年年末减少 1,560,864.08 元，变动幅度-44.40%。

注 8：报告期内，预收账款与期初比较增加 6,322,379.43 元，变动幅度 658.23%，系部分客户依据合同采取预付定金合作方式所致。

注 9：报告期内应交税费与期初比较增加 1,002,441.93 元，变动幅度 93.25%，系公司销售收入增

加导致应交税费增加。

注 10：本期因履行公司电子产品贸易合同需要，向上海金梓融资租赁有限公司临时借入银行承兑汇票（已在贸易事项中使用），约定三个月后归还现金，使得期末其他应付款比期初增加 2,902,773.69 元，增幅 108.94%。

注 11：报告期内，由于公司股票发行后拓展了电子产品贸易等业务，使得公司主营收入与上年同期比较，营业收入增加 51,079,145.69 元，变动幅度 2,564.69%。

注 12：报告期内，由于业务增加，营业收入与上年同期比较增加 51,079,145.69 元，故营业成本相应增加 45,954,992.37 元，本期营业成本变动幅度 3,534.26%。

注 13：本期无利息支出，因银行存款余额较上年同期增加，财务费用较上年同期下降 3,878.37%。

注 14：报告期内资产减值损失与上年同期比较增加 1,853,149.78 元，变动幅度 8,977.77%，系按照公司财务制度计提坏账准备所致。

注 15：本期无任何营业外收入，与上年同期比较减少 100%。

注 16：报告期计提坏账准备导致所得税费用增加所致。

报告期内，公司在原有电源产品销售基础上，增加了电子产品销售。

报告期内，公司在稳定管理团队、调整业务结构等方面积极推进。

报告期内，公司拥有技术专利共 12 个，其中发明专利 7 项，实用新型专利 5 项。

三、风险与价值

报告期内，由于公司除了电源生产业务外，拓展了电源相关产品贸易业务，管理层结构发生了较大变化，公司消除了产品营销、外协加工、技术、存货余额较高、管理人员变动的风险。

公司新增应收账款过高的风险、主营业务变更的风险、停工停发工资影响经营业绩的风险。

1、应收账款过高的风险

报告期末，公司总资产 51,700,797.00 元，应收账款 35,144,411.62 元，应收账款占总资产比例 67.98%，如应收账款不能如期收回，会造成公司流动资金不足，将对公司经营业绩产生不利影响。

公司对策：公司将加大应收账款的催收力度，并积极调研客户信用状况和偿债能力，针对信用度不同的客户，实行不同的信用政策。对超过付款期限的客户另派专人负责催款，确保应收账款的收回。

2、主营业务变更的风险

公司股东结构、管理层结构发生了较大变化，由于公司近几年连续亏损，可能存在业务转型、主营

业务变更的风险。

公司对策：公司将仔细研究市场发展方向，拓展有利于公司发展的产品市场。

3、停工停发工资影响经营业绩的风险

公司位于北京市昌平区仁和路 4 号的生产厂区，因与租赁方签订的房屋租赁合同于 2017 年 7 月 31 日到期，且未与租赁方就房屋到期续签相关事宜进行洽谈，2017 年 8 月 1 日公司生产厂区被租赁方收回，并限期搬迁腾空房屋。公司从即日起进入停工状态。同时，公司对全体员工发放薪资至 2017 年 5 月，目前处于拖欠员工薪资状态，公司目前尚未发放 2017 年 6 月以来的工资(公司当月 25 日发放上月工资)。

截至到报告日，公司电源业务无法进行正常的生产、销售，上述事项将对公司未来几个月的经营收入及经营业绩产生不利影响。对于“恢复生产的时间”及“发放拖欠薪资的时间”，尚存在不确定性。公司可能因此存在诉讼的风险。（详见公告 2017-034）

公司对策：公司已就相关事项发布风险提示公告，提示投资风险；同时，公司正积极研究业务转型方案，积极寻找新的市场商机，尽快回笼资金。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	不适用
董事会就非标准审计意见的说明：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	否	-
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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节（二）一
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

（一）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权力受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	冻结	21,229.21	0.04%	朱光伟案诉讼费用冻结
累计值	-	21,229.21	0.04%	-

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

		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	4,679,263	17.34	12,928,696	17,607,959	65.24
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	0	0	0
	董事、监事、高管	364,642	1.35	811,054	1,175,696	4.36
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	22,310,737	82.66	-12,928,696	9,382,041	34.76
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	0	0	0
	董事、监事、高管	3,665,737	13.58	4,361,355	8,027,092	29.74
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		26,990,000	100	0	26,990,000	100
普通股股东人数		119				

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈曙光	4,500,000	0	4,500,000	16.67	4,500,000	0
2	上海申满资产管理有限公司一申满1号私募投资基金	3,000,000	0	3,000,000	11.12	0	3,000,000

3	陈雁	2,500,000	0	2,500,000	9.26	0	2,500,000
4	程湧	2,500,000	0	2,500,000	9.26	0	2,500,000
5	李毓敏	2,500,000	0	2,500,000	9.26	1,875,000	625,000
6	陈秀岚	1,590,000	0	1,590,000	5.89	0	1,590,000
7	上海垠乃 投资管理 中心(有限 合伙)	755,000	714,410	1,469,410	5.44	0	1,469,410
8	朱斌	1,508,410	-609,410	899,000	3.33	0	899,000
9	北京环球 奇迅技术 有限公司	839,000	0	839,000	3.11	0	839,000
10	张新燕	835,572	0	835,572	3.10	626,679	208,893
合计		20,527,982	105,000	20,632,982	76.44	7,001,679	13,631,303

前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司无实际控制人。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

报告期内，公司无存续至本期的优先股股票。

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
陈曙光	董事	男	45	高中	2017.03-2017.12	否
	董事长				2017.05-2017.12	
张新燕	董事	男	45	本科	2015.06-2017.12	是
	副董事长				2017.05-2017.12	
李毓敏	董事	男	33	本科	2017.03-2017.12	否
胡永明	董事	男	65	本科	2017.03-2017.12	是
冯松云	董事	男	75	本科	2017.03-2017.12	否
马 炜	董事	男	33	大专	2017.03-2017.12	否
王玉函	董事	女	27	硕士研究生	2017.03-2017.12	否
花素兰	监事会主席	女	69	高中	2015.01-2017.12	否
张 英 (备注 1)	监事	女	73	本科	2015.06-至今	否
杨 崑	职工监事	男	37	本科	2015.08-2017.12	是
徐 鸣	总经理	男	60	本科	2017.05-2017.12	否
王 飞	副总经理	男	42	本科	2017.06-2017.12	否
袁晓阳	财务总监	男	45	本科	2017.02-2017.12	是
姜 娜	董事会秘书	女	33	本科	2015.03-2017.12	是
董事会人数：7						-
监事会人数：3						-
高级管理人员人数：4						-

备注 1：2015 年 7 月 14 日，张英提出书面辞职报告辞去监事职务，根据《公司法》、《公司章程》规定，在公司未选举产生新监事前，张英女士继续履行监事职责（详见公告 2015-042）。

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
陈曙光	董事长	4,500,000	0	4,500,000	16.67	0
张新燕	副董事长	835,572	0	835,572	3.10	0
李毓敏	董事	2,500,000	0	2,500,000	9.26	0
胡永明	董事	563,429	0	563,429	2.09	0
冯松云	董事	355,929	0	355,929	1.32	0
马 炜	董事	0	0	0	0.00	0
王玉函	董事	0	0	0	0.00	0
花素兰	监事会主席	402,858	0	402,858	1.49	0
杨 崑	职工监事	0	0	0	0.00	0
徐 鸣	总经理	0	0	0	0.00	0
王 飞	副总经理	0	0	0	0.00	0
袁晓阳	财务总监	0	0	0	0.00	0
姜 娜	董事会秘书	45,000	0	45,000	0.17	0
合 计		9,202,788	0	9,202,788	34.10	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		是	
	总经理是否发生变动		是	
	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、离任）	期末职务	简要变动原因
陈曙光	无	新任	董事长	2017年5月由董事会选为董事长

张新燕	董事长	离任	副董事长	2017年5月由董事会免去董事长职务，选为副董事长
徐 鸣	无	新任	总经理	2017年5月由董事会选为总经理
胡永明	总经理	离任	联合总裁	2017年5月由董事会免去总经理职务，选为联合总裁
袁晓阳	无	新任	财务总监	2017年2月由董事会选为财务总监

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	6	6
截止报告期末的员工人数	43	41

核心员工变动情况：

公司目前没有按照《非上市公司监督管理办法》规定程序认定的核心员工。

公司核心技术人员包括冯松云、赵佐政、张惠英、李声沛、刘志强、黄顺亲，共 6 人。报告期内，公司核心技术人员未发生变化。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	不适用
审计报告编号	不适用
审计机构名称	不适用
审计机构地址	不适用
审计报告日期	不适用
注册会计师姓名	不适用
会计师事务所是否变更	不适用
会计师事务所连续服务年限	不适用
审计报告正文：	
-	

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	第八节 六、1	5,004,524.20	35,012,557.59
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	-	-	-

应收账款	第八节 六、2	35,144,411.62	326,754.83
预付款项	第八节 六、3	6,397,821.24	24,064.70
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节 六、4	153,182.37	107,113.00
存货	第八节 六、5	4,581,067.48	4,883,290.95
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	-	21,229.21	-
流动资产合计	-	51,302,236.12	40,353,781.07
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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节 六、6	53,348.61	60,118.05
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	第八节 六、7	345,212.27	45,150.21
其他非流动资产	-	-	-

非流动资产合计	-	398,560.88	105,268.26
资产总计	-	51,700,797.00	40,459,049.33
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	-	-	-
应付账款	第八节 六、8	1,954,321.92	3,515,186.00
预收款项	第八节 六、9	7,282,895.43	960,516.00
应付职工薪酬	第八节 六、10	570,305.65	586,998.02
应交税费	第八节 六、11	2,077,438.13	1,074,996.20
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节 六、12	5,567,222.11	2,664,448.42
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		17,452,183.24	8,802,144.64
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计		17,452,183.24	8,802,144.64
所有者权益：	-	-	-
股本	第八节 六、13	26,990,000.00	26,990,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节 六、14	16,490,074.60	16,403,855.51
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节 六、15	317,757.48	317,757.48
未分配利润	第八节 六、16	-9,549,218.32	-12,054,708.30
所有者权益合计	-	34,248,613.76	31,656,904.69
负债和所有者权益合计	-	51,700,797.00	40,459,049.33

法定代表人：陈曙光

主管会计工作负责人：袁晓阳

会计机构负责人：崔香

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节 六、17	53,070,779.43	1,991,633.74
减：营业成本	第八节 六、17	47,255,263.84	1,300,271.47
税金及附加	第八节 六、18	10,276.52	19,983.37
销售费用	第八节 六、19	407,978.38	527,554.59
管理费用	第八节 六、20	1,375,790.26	1,310,504.03
财务费用	第八节 六、21	-16,465.74	435.79
资产减值损失	第八节 六、22	1,832,508.25	-20,641.53

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		-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）			2,205,427.92	-1,146,473.98
加：营业外收入		-	-	200,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出		-	-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-	2,205,427.92	-946,473.98
减：所得税费用	第八节 六、23		-300,062.06	5,160.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）			2,505,489.98	-951,634.36
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		-	2,505,489.98	-951,634.36
七、每股收益：		-	-	-
（一）基本每股收益		-	0.09	-0.12

(二) 稀释每股收益	-	0.09	-0.12
------------	---	------	-------

法定代表人：陈曙光

主管会计工作负责人：袁晓阳

会计机构负责人：崔香

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	31,799,426.30	3,960,279.80
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	8,817,143.94	2,331,714.01
经营活动现金流入小计	-	40,616,570.24	6,291,993.81
购买商品、接受劳务支付的现金	-	62,382,109.23	4,724,688.13
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,794,655.85	1,461,603.40
支付的各项税费	-	16,822.91	171,485.47
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,431,015.64	375,351.59
经营活动现金流出小计	-	70,624,603.63	6,733,128.59
经营活动产生的现金流量净额	-	-30,008,033.39	-441,134.78
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	-	-	10,256.41
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	10,256.41

投资活动产生的现金流量净额	-	-	-10,256.41
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
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	-	-30,008,033.39	-451,391.19
加：期初现金及现金等价物余额	-	35,012,557.59	672,133.46
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,004,524.20	220,742.27

法定代表人：陈曙光

主管会计工作负责人：袁晓阳

会计机构负责人：崔香

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	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	否
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

二、公司基本情况

北京中科可来博电子科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2012 年 1 月 12 日经北京市工商行政管理局海淀分局批准成立，企业法人营业执照注册号：110108000952278；税务登记证号：110108718716390；组织机构代码证号：71871639-0；注册地址：北京市海淀区中关村东路 89 号恒兴大厦 11A，办公地址：北京市海淀区中关村东路 89 号恒兴大厦 11A；法定代表人：冯松云；注册资本：人民币 800 万元，行业性质：电气机械和器材制造业。公司主要的经营范围包括：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；销售电子产品、机械设备、家用电器；技术进出口，货物进出口，代理进出口；维修计算机、办公设备、家用电器、仪器仪表。（未取得行政许可的项目除外）经营期限：长期。

公司于 2012 年 9 月 10 日挂牌，挂牌代码 430134，股票简称可来博。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 25 日批准报出。

2011 年 12 月 7 日，可来博公司临时股东会决议，将北京中科可来博电子技术有限公司净资产折股整体变更成立北京中科可来博电子科技股份有限公司。截止 2011 年 11 月 30 日的，公司经审计的账面净资产为 8,194,798.90 元，按照《公司法》的有关规定，以不高于评估值且不高于审计值折股，折合后股本总额为 800 万股，每股 1 元人民币，余额列入公司资本公积，全体股东出资比例不变。

2016 年 10 月 18 日，经公司 2016 年第二次临时股东大会决议通过股票发行方案，公司拟向特定对象发行不低于 18,000,000.00 股且不超过 19,000,000.00 股。陈曙光、申满 1 号私募投资基金、李毓敏、程湧、陈雁、朱斌、北京环球奇迅技术有限公司、陈秀岚、高蜀卉、张英、侯玉玲、花素兰、王润、姜娜、周惠彬实缴 18,990,000.00 股，变更后的注册资本为人民币 26,990,000.00 元。截至 2016 年 10 月 28 日止，公司已收到股东实缴股款人民币 37,980,000.00 元（人民币叁仟柒佰玖拾捌万元整），其中：股本 18,990,000.00 元，股本溢价扣除发行费用后余额计入资本公积。本次增资由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴财光华审验字（2016）第 202070 号验资报告。

股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
陈曙光	4,500,000.00	16.673
上海申满资产管理有限公司—申满 1 号私募投资基金	3,000,000.00	11.115
陈雁	2,500,000.00	9.263
程湧	2,500,000.00	9.263
李毓敏	2,500,000.00	9.263
陈秀岚	1,590,000.00	5.891
朱斌	1,508,410.00	5.589
北京环球奇迅技术有限公司	839,000.00	3.109
张新燕	835,572.00	3.096
上海垠乃投资管理中心（有限合伙）	755,000.00	2.797
张惠英	586,554.00	2.173
胡永明	563,429.00	2.088
赵佐政	438,349.00	1.624
张英	434,286.00	1.609
高蜀卉	410,000.00	1.519
花素兰	402,858.00	1.493
侯玉玲	400,000.00	1.482
王润	376,284.00	1.394

股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
冯松云	355,929.00	1.319
王大明	318,617.00	1.181
蔺静	250,285.00	0.927
湛瑞奇	230,285.00	0.853
周惠彬	154,285.00	0.572
沈旭卿	105,000.00	0.389
邵京疆	104,858.00	0.389
庞晓敏	76,000.00	0.282
戴忠伟	73,000.00	0.270
林俊	60,000.00	0.222
许康乐	50,000.00	0.185
徐勇	47,000.00	0.174
彭卓石	46,000.00	0.170
姜娜	45,000.00	0.167
何明龙	44,000.00	0.163
赵永全	43,000.00	0.159
钱国忠	40,000.00	0.148
陈方艳	38,000.00	0.141
吴红	35,000.00	0.130
吴运熙	30,000.00	0.111
游秀娟	30,000.00	0.111
罗佩苏	29,000.00	0.107
姚军	27,000.00	0.100
董惠珍	25,285.00	0.094
刘菊	24,000.00	0.089
白贵祥	24,000.00	0.089
赵桂花	23,000.00	0.085
程军祥	22,857.00	0.085
于朋章	21,000.00	0.078
侯巍	20,000.00	0.074
周建林	18,000.00	0.067
吴宁	18,000.00	0.067
金玲	17,714.00	0.066
曹林根	16,000.00	0.058
李永泉	15,000.00	0.055
陈文辉	15,000.00	0.055
刘红伟	15,000.00	0.055
强欣荣	15,000.00	0.055
吴建军	15,000.00	0.055
韩金敖	13,000.00	0.048

股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
卢潮涛	12,000.00	0.044
成新声	12,000.00	0.044
杜余军	12,000.00	0.044
刘志强	11,429.00	0.042
陈剑野	11,000.00	0.041
杜淑云	10,714.00	0.040
刘洁	10,000.00	0.037
刘红兵	10,000.00	0.037
杨清平	10,000.00	0.037
李宏艳	10,000.00	0.037
许国英	10,000.00	0.037
刘必然	10,000.00	0.037
禹道芳	9,000.00	0.033
王志农	8,000.00	0.030
蒋建生	8,000.00	0.030
许云英	7,000.00	0.026
施栋业	7,000.00	0.026
林忠文	7,000.00	0.026
张志平	6,000.00	0.022
王秀玲	6,000.00	0.022
杨莲凤	6,000.00	0.022
杜怀凤	5,714.00	0.021
焦晓磊	5,000.00	0.019
钱祥丰	5,000.00	0.019
戎福康	5,000.00	0.019
梁德兴	5,000.00	0.019
姜莉菁	5,000.00	0.019
杨志鸿	4,000.00	0.015
郝小东	4,000.00	0.015
汤静华	4,000.00	0.015
刘少杰	4,000.00	0.015
傅开贵	4,000.00	0.015
何月光	4,000.00	0.015
王维	4,000.00	0.015
林岳平	4,000.00	0.015
谈军	3,000.00	0.011
许玉英	3,000.00	0.011
李华晓	3,000.00	0.011
朱雷	3,000.00	0.011
刘玉英	2,286.00	0.008

股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
蒋蓓蕾	2,000.00	0.007
徐贤盛	2,000.00	0.007
祁军	2,000.00	0.007
丘永新	2,000.00	0.007
洪助泉	2,000.00	0.007
管银贵	2,000.00	0.007
赖美清	2,000.00	0.007
吴玉凯	2,000.00	0.007
张玉娥	1,000.00	0.004
刘红军	1,000.00	0.004
李奇志	1,000.00	0.004
王美华	1,000.00	0.004
倪晓成	1,000.00	0.004
徐丽媛	1,000.00	0.004
李云惠	1,000.00	0.004
虞贤明	1,000.00	0.004
贺璞贞	1,000.00	0.004
姚玉萍	1,000.00	0.004
李晓龙	1,000.00	0.004
北信瑞丰基金—包商银行—北信瑞丰基金国联迎春新三板 1 号资产管理计划	1,000.00	0.004
王琴	1,000.00	0.004
费春平	1,000.00	0.004
合计	26,990,000.00	100.000

三、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

四、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日的财务状况、经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的

日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计

量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》

等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

(2) 外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

10、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市

场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所

使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，

在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行

减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例

B 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例	其他应收计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5%	5%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
备用金组合	0	0

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(5) 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。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为原材料和库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，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加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，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）存货可变现净值的确认方法

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。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分

别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期

间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收

益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。

公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产

(1) 固定资产的初始确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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：

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
机器设备	10	5%	9.50%
办公设备	3-5	5%	19.00%-31.67%

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

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

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

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已

经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

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

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

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

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

20、长期待摊费用

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

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付及权益

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为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

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、收入的确认原则

1、销售商品收入的确认一般原则：

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则：

公司销售收入确认方式：公司将货物交付给买方并经对方签收后确认收入。收入确认时点为按实际销货清单确认销售收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时

性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

五、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	17%
城建税	按应缴流转税额计算	7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%

2、优惠税负及批文

无

六、报表项目注释

说明：以下注释项目除非特别指出，期初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，本期指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日，上年同期指 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日，单位为元。

1、货币资金

项目	2017. 06. 30	2016. 12. 31
库存现金	0.00	165.34
银行存款	5,004,524.20	35,012,392.25
合计	5,004,524.20	35,012,557.59

注：本期期末货币资金减少的主要原因是履行公司重大合同，应收账款周期为三个月左右，期末尚未到期所致。

2、应收账款

(1) 按性质分类

种类	2017. 06. 30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备应收款项	37,024,084.71	100.00	1,879,673.09	100.00

其他不重大的应收账款				
合计	37,024,084.71	100.00	1,879,673.09	100.00

种类	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备应收款项	373,919.67	100.00	47,164.84	100.00
其他不重大的应收账款	--	--	--	--
合计	373,919.67	100.00	47,164.84	100.00

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017.06.30			
	账面余额		坏账准备	净值
	金额	比例 (%)		
1 年以内	36,930,922.13	99.75	1,846,546.11	35,084,376.02
1-2 年	52,431.12	0.14	10,486.22	41,944.90
2-3 年	36,181.40	0.10	18,090.70	18,090.70
3-4 年	4,550.06	0.01	4,550.06	--
合计	37,024,084.71	100.00	1,879,673.09	35,144,411.62

账龄	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	净值
	金额	比例 (%)		
1 年以内	280,757.09	75.08	14,037.86	266,719.23
1-2 年	52,431.12	14.02	10,486.22	41,944.90
2-3 年	36,181.40	9.68	18,090.70	18,090.70
3-4 年	4,550.06	1.22	4,550.06	--
合计	373,919.67	100.00	47,164.84	326,754.83

(3) 期末应收账款前五名单位

单位名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
南京国电南自新能源工程技术有限公司	非关联方	29,197,350.00	1 年以内	78.86
江苏达海新能源科技有限公司	非关联方	6,437,200.00	1 年以内	17.39
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	非关联方	793,636.80	1 年以内	2.14
北京泰合正源科技有限公司	非关联方	60,000.00	1 年以内	0.16
中国空间技术研究院通信卫星事业部	非关联方	33,295.00	1 年以内	0.09
合计	--	36,521,481.80	--	98.64

(4) 期末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和关联方款项。

注：本期销售收入较去年有较大增加，因履行了公司销售合同，期末部分应收账款尚未达到销售回款时间，导致应收账款较去年年末大幅增加，变动幅度 10,655.59%。

3、预付账款

(1) 预付账款

项目	2017. 06. 30		2016. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,375,256.54	99.65	24,064.70	100.00
1-2 年	22,564.70	0.35	--	--
2-3 年	--	--	--	--
合计	6,397,821.24	100.00	24,064.70	100.00

(2) 期末预付账款前五名单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
佐力控股集团有限公司	非关联方	6,049,090.00	1 年以内	服务未结束
北京金诚信齐通科技有限公司	非关联方	315,765.54	1 年以内	服务未结束
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	15,374.70	1-2 年	服务未结束
文安县三启塑料制品有限公司	非关联方	10,401.00	1 年以内	服务未结束
余姚市华灿线缆公司	非关联方	7,190.00	1-2 年	服务未结束

合计	--	6,397,821.24	--	--
----	----	--------------	----	----

(3) 期末预付款项中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和关联方款项。

注：报告期末因向佐力控股集团有限公司采购电子产品尚未结算使得公司预付账款较去年年末增加 6,373,756.54 元，变动幅度 26,485.92%。

4、其他应收款

(1) 按性质分类的其他应收款

种类	2017. 06. 30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	净值
单项金额重大并单独计提坏账准备的的其他应收款	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	286,618.37	100.00	133,436.00	153,182.37
其中：账龄组合	163,836.00	57.16	133,436.00	30,400.00
备用金组合	122,782.37	42.84	--	122,782.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--
合计	286,618.37	100.00	133,436.00	153,182.37

种类	2016. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	净值
单项金额重大并单独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应收款项	240,549.00	100.00	133,436.00	107,113.00
其中：账龄组合	163,836.00	68.11	133,436.00	30,400.00
备用金组合	76,713.00	31.89	--	76,713.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--
合计	240,549.00	100.00	133,436.00	107,113.00

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017. 06. 30			
	账面余额		坏账准备	净值
	金额	比例 (%)		
1 年以内	--	--	--	--
1-2 年	--	--	--	--
2-3 年	60,800.00	37.11	30,400.00	30,400.00
3 年以上	103,036.00	62.89	103,036.00	--
合计	163,836.00	100.00	133,436.00	30,400.00

账龄	2016. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	净值
	金额	比例 (%)		
1 年以内	--	--	--	--
1-2 年	--	--	--	--
2-3 年	60,800.00	37.11	30,400.00	30,400.00
3 年以上	103,036.00	62.89	103,036.00	--
合计	163,836.00	100.00	133,436.00	30,400.00

(3) 期末其他应收款前五名单位

序号	公司名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占总额比例 (%)	欠款性质及原因
1	北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	122,564.58	3-4 年	42.76	保证金
2	杨崑	关联方	38,189.00	2-3 年	13.32	备用金
3	办公室押金	非关联方	22,800.00	1-2 年	7.95	押金
4	胡永明	关联方	18,939.36	1 年以内	6.61	备用金
5	袁晓阳	关联方	17,500.00	1 年以内	6.11	备用金
合计	--	--	219,992.94	--	76.75	--

(4) 期末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。胡永明为公司董事，其备用金属于关联方款项；杨崑为公司职工监事，其备用金属于关联方款项；袁晓阳为公司财务总监，其备用金属于关联方款项。

5、存货

项目	2016. 12. 31	本期增加	本期减少	2017. 06. 30
原材料	777, 391. 69	446, 054. 07	513, 092. 39	710, 353. 37
库存商品（产成品）	4, 105, 899. 26	47, 020, 078. 69	47, 255, 263. 84	3, 870, 714. 11
合计	4, 883, 290. 95	47, 466, 132. 76	47, 768, 356. 23	4, 581, 067. 48

注：本期存货减少 6.19%，系公司减少产成品库存所致。

6、其他流动资产

项目	2017. 06. 30	2016. 12. 31
其他流动资产	21, 229. 21	--
合计	21, 229. 21	--

注：公司本期银行存款中，有 21, 229. 21 元被海淀区人民法院依法冻结。

7、固定资产

项目	2016. 12. 31	本期增加	本期减少	2017. 06. 30
一、账面原值合计	769, 305. 23	--	--	769, 305. 23
其中：运输工具	--	--	--	--
机器设备	278, 151. 78	--	--	278, 151. 78
办公设备	491, 153. 45	--	--	491, 153. 45
二、累计折旧合计	709, 187. 18	6, 769. 44	--	715, 956. 62
其中：运输工具	--	--	--	--
机器设备	262, 874. 24	192. 96	--	263, 067. 20
办公设备	446, 312. 94	6, 576. 48	--	452, 889. 42
三、固定资产账面净值合计	60, 118. 05	--	--	53, 348. 61
四、减值准备合计	--	--	--	--
五、固定资产账面价值合计	60, 118. 05	--	--	53, 348. 61

8、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产明细

项目	2017. 06. 30	2016. 12. 31

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	345,212.27	2,013,109.09	45,150.21	180,600.84
合计	345,212.27	2,013,109.09	45,150.21	180,600.84

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2017.06.30	2016.12.31
可抵扣亏损	8,731,112.88	12,769,049.05
合计	8,731,112.88	12,769,049.05

注：预计未来不能获得足够应纳税所得额，故未对可抵扣亏损计提递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2017.06.30	2016.12.31
2019	2,124,217.79	6,162,153.96
2020	2,495,643.44	2,495,643.44
2021	4,111,251.65	4,111,251.65
合计	8,731,112.88	12,769,049.05

9、应付账款

账龄	2017.06.30	2016.12.31
1年以内(含1年)	1,001,231.16	1,310,931.97
1-2年	--	1,092,801.11
2-3年	--	--
3年以上	953,090.76	1,111,452.92
合计	1,954,321.92	3,515,186.00

2017年6月30日应付账款前五名单位：

序号	公司(个人)名称	欠款金额	账龄	占总额比例(%)	欠款性质及原因
1	嘉兴市科博电子技术有限公司	419,000.00	3年以上	21.44	材料费

2	海盐中科电器有限公司	334,619.76	3年以上	17.12	材料费
3	文安县众诚塑料制品有限公司	260,544.12	1年以内	13.33	材料费
4	宁波开奔塑料工贸有限公司	199,471.00	3年以上	10.21	材料费
5	北京神州国通科技有限公司	164,440.00	1年以内	8.41	材料费
合计		1,378,074.88	--	70.51	--

注：期末应付账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

报告期内，公司利用增资扩股资金，按照与债权人的约定，结清或大部分结清了原欠付款项，使得应付账款较上年年末减少 1,560,864.08 元，变动幅度-44.40%。

10、预收账款

账龄	2017.06.30	2016.12.31
1年以内（含1年）	6,349,651.43	62,200.00
1-2年	933,244.00	898,316.00
2-3年	--	--
3年以上	--	--
合计	7,282,895.43	960,516.00

注：报告期内，预收账款与期初比较增加 6,322,379.43 元，变动幅度 658.23%，系部分客户依据合同采取预付定金合作方式所致。

2017年6月30日预收账款前五名单位：

序号	公司（个人）名称	金额	账龄	占总额比例（%）	性质及原因
1	上海众观电子科技有限公司	6,027,180.00	1年以内	82.76	预收订货款
2	上海辐詮国际贸易有限公司	898,316.00	1-2年	12.33	预收订货款
3	北京天润年代传媒广告有限	134,254.30	1年以内	1.84	预收订货款
4	南京富岛信息工程有限公司	26,666.00	1年以内	0.37	预收订货款
5	2008 网店	23,430.00	1年以内	0.32	预收订货款
合计		7,109,846.30	--	97.62	--

注：期末预收账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
1. 短期薪酬	586,998.02	1,308,597.14	1,356,630.12	538,965.04
2. 离职后福利-设定提存计划	--	230,528.8	199,188.19	31,340.61
3. 辞退福利	--	196,000.00	196,000.00	--
4. 一年内到期的其他福利	--	5,913.58	5,913.58	--
合计	586,998.02	1,741,039.52	1,757,731.89	570,305.65

注：报告期内应付职工薪酬与期初比较减少 16,692.37 元，变动幅度-2.84%，系人员减少所致。

(2) 短期职工薪酬情况

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
1. 工资、奖金、津贴和补贴	586,998.02	1,086,614.90	1,156,322.52	517,290.40
2. 职工福利费	--	--	--	--
3. 社会保险费	--	159,504.24	137,829.60	21,674.64
其中：医疗保险费	--	147,300.91	127,284.55	20,016.36
工伤保险费	--	2,439.52	2,108.02	331.50
生育保险费	--	9,763.81	8,437.03	1,326.78
4. 住房公积金	--	62,478.00	62,478.00	--
5. 工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
6. 短期带薪缺勤	--	--	--	--
7. 短期利润分享计划	--	--	--	--
8. 其他	--	--	--	--
合计	586,998.02	1,308,597.14	1,356,630.12	538,965.04

(3) 设定提存计划情况

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
1. 基本养老保险	--	223,197.77	192,861.65	30,336.12
2. 失业保险费	--	7,331.03	6,326.54	1,004.49
3. 企业年金缴费	--	--	--	--
合计	--	230,528.8	199,188.19	31,340.61

12、应交税费

税费项目	2016. 12. 31	本期增加	本期减少	2017. 06. 30
增值税	992,969.18	1,007,395.61	15,020.44	1,985,344.35
营业税	--	--	--	0.00
企业所得税	--	--	--	0.00
个人所得税	5,054.66	38,516.67	36,923.96	6,647.37
城市维护建设税	44,900.54	5,994.64	1,051.44	49,843.74
教育费附加	19,818.55	2,569.13	450.62	21,937.06
地方教育费附加	12,253.27	1,712.75	300.41	13,665.61
合计	1,074,996.20	1,056,188.80	53,746.87	2,077,438.13

注：报告期内应交税费与期初比较增加 1,002,441.93 元，变动幅度 93.25%，系公司销售收入增加导致应交税费增加。

13、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017. 06. 30	2016. 12. 31
资金拆借	4,982,544.90	2,110,851.60
诉讼费	376,208.39	442,437.60
员工报销费用	60,821.23	63,511.63
审计费	100,000.00	
社保款	17,647.59	17,647.59
保证金	30,000.00	30,000.00
合计	5,567,222.11	2,664,448.42

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2017. 06. 30	款项性质	未偿还或结转的原因
北京佳飞创世科技有限公司	30,000.00	保证金	暂未支付
合计	30,000.00	--	--

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日其他应付款中大额欠款单位金额

单位名称	与本公司关系	2017.06.30	账龄	款项性质
上海金梓融资租赁有限公司	非关联方	4,982,544.90	1年以内	往来款
杜淑玲	非关联方	177,151.31	1年以内	诉讼费
杜淑云	非关联方	173,881.08	1年以内	诉讼费
中兴财光华会计师事务所	非关联方	100,000.00	1年以内	审计费
合计	--	5,433,577.29	--	--

注：本期因履行公司电子产品贸易合同需要，向上海金梓融资租赁有限公司临时借入银行承兑汇票（已在贸易事项中使用），约定三个月后归还现金，使得期末其他应付款比期初增加 2,902,773.69 元，增幅 108.94%。

14、股本

项目	2016.12.31	本期增减变动（+，-）					2017.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,990,000	--	--	--	--	--	26,990,000

15、资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
股本溢价	16,209,056.61	--	-86,219.09	16,295,275.70
其他资本公积	194,798.90	--	--	194,798.90
合计	16,403,855.51	--	--	16,490,074.60

注：本期股本溢价增加，主要是去年增发新股过程中，资本公积扣减增发费用中实际包含了增发费用中的增值税，本期实际收到增发费用发票之后进行了调整。

16、盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
法定盈余公积	317,757.48	--	--	317,757.48
任意盈余公积	--	--	--	--
合计	317,757.48	--	--	317,757.48

17、未分配利润

项目	2017.06.30	2016.12.31
调整前上年末未分配利润	-12,054,708.30	-7,381,704.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后年初未分配利润	-12,054,708.30	-7,381,704.28
加：本期净利润	2,505,489.98	-4,673,004.02
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
其他	--	--
期末未分配利润	-9,549,218.32	-12,054,708.30

注：报告期内，公司本期未分配利润与期初比较增加了 2,505,489.98 元，变动幅度 20.78%。

18、营业收入及营业成本

（1）营业收入

项目	2017年1月-6月	2016年1月-6月
主营业务收入	1,571,243.03	1,991,633.74
其他业务收入	51,499,536.40	
合计	53,070,779.43	1,991,633.74

注：报告期内，由于公司增资扩股后公司拓展了电子产品贸易等业务，使得公司主营收入与上年同期比较，营业收入增加 51,079,145.69 元，变动幅度 2564.69%。

2017年1月1日至6月30日营业收入前五名单位：

项目	与本公司关系	2017年1月-6月	占总额比例（%）
南京国电南自新能源工程技术有限公司	非关联方客户	27,727,777.78	52.24
上海众观电子科技有限公司	非关联方客户	16,216,086.15	30.56
江苏达海新能源科技有限公司	非关联方客户	6,877,350.41	12.96
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	非关联方客户	678,322.06	1.28
北京泰合正源科技有限公司	非关联方客户	148,820.51	0.28

合 计		51,648,356.91	97.32
-----	--	---------------	-------

(2) 营业成本

项目	2017 年 1 月-6 月	2016 年 1 月-6 月
主营业务成本	1,399,065.64	1,300,271.47
其他业务成本	45,856,198.20	
合 计	47,255,263.84	1,300,271.47

注：报告期内，由于业务增加，营业收入与上年同期比较增加 51,079,145.69 元，故营业成本相应增加 45,954,992.37 元，本期营业成本变动幅度 3534.26%。

(3) 主营业务收入成本—按产品类别分类

项目	2017 年 1 月-6 月	2016 年 1 月-6 月
主营业务收入	1,571,243.03	1,991,633.74
其中：插座/转换器销售收入	1,079,462.74	1,060,973.16
PDU 电源分配器销售收入	489,315.34	769,826.19
节能插座/转换器销售收入	2,464.95	160,834.39
合 计	1,571,243.03	1,991,633.74
主营业务成本	1,399,065.64	1,300,271.47
其中：插座/转换器销售成本	961,174.82	808,027.70
PDU 电源分配器销售成本	435,695.98	412,927.21
节能插座/转换器销售成本	2,194.84	79,316.56
合 计	1,399,065.64	1,300,271.47

(4) 主营业务收入成本—按地区分类

项目	2017 年 1 月-6 月	2016 年 1 月-6 月
主营业务收入	1,571,243.03	1,991,633.74
其中：国内	1,571,243.03	1,991,633.74
国外	--	--

合计	1,571,243.03	1,991,633.74
主营业务成本	1,399,065.64	1,300,271.47
其中：国内	1,399,065.64	1,300,271.47
国外		
合计	1,399,065.64	1,300,271.47

19、税金及附加

项目	计缴基数	计缴比例	2017年1月-6月	2016年1月-6月
城市维护建设税	流转税	7%	5,994.64	11,656.97
教育费附加	流转税	3%	2,569.13	4,995.84
地方教育附加	流转税	2%	1,712.75	3,330.56
合计	—	—	10,276.52	19,983.37

20、销售费用、管理费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
销售费用	407,978.38	527,554.59
管理费用	1,375,790.26	1,310,504.03
财务费用	-16,465.74	435.79
营业收入	53,070,779.43	1,991,633.74
销售费用占营业收入比重(%)	0.77	26.49
管理费用占营业收入比重(%)	2.59	65.80
财务费用占营业收入比重(%)	-0.03	0.02
费用占营业收入比重(%)	3.33	92.31

(1) 销售费用明细

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
业务宣传费	690.00	—
交通费	3,905.00	41,436.80
通讯费	1,211.95	—

业务招待费	7,469.00	1,064.00
工资	280,578.77	243,983.12
社会保险费	64,817.69	81,374.10
住房公积金	13,968.00	12,888.00
差旅费	--	284.00
办公费	1,573.00	44,404.00
会议费	--	--
快递费	4,264.14	25,268.42
服务费	14,150.94	74,352.15
运输费	8,360.36	--
汽油费	3,256.41	--
维修费	3,064.74	--
其他	668.38	2,500.00
合计	407,978.38	527,554.59

注：销售费用减少支出 119,576.21 元，减少 22.67%，主要系公司业务调整销售政策所致。其中，①公司本年销售电子产品 51,499,536.40，占总销售收入的 97%。该项销售业务为大宗商品销售，占用公司销售人员及场地资源少；②因电源插座及 PDU 业务萎缩，销售人员交通费用相应减少 3.75 万元；办公费用减少 4.28 万元；③本期适当调整销售政策，取消代理商的代理服务费用，使得代理服务费用减少 6.02 万元；④销售人员工资正常调整，工资总额增加 3.66 万元，相应的住房公积金增加，社保费用剔除了公司代个人扣缴的部分，所以总额减少 1.66 万元。

(2) 管理费用明细

项目	2017 年 1 月-6 月	2016 年 1 月-6 月
业务招待费	6,617.50	13,742.00
交通费	23,975.60	36,938.00
通讯费	3,000.00	18,120.75
水电费	2,278.55	2,306.20
房屋租赁费	136,800.00	136,800.00
工资	851,561.31	745,799.16
折旧	6,576.48	17,416.98

社会保险费	81,656.85	137,588.96
住房公积金	23,070.00	34,140.00
办公费	21,288.93	13,909.54
差旅费	38,373.65	29,130.25
审计费	94,339.62	94,339.62
印花税	--	--
低值易耗品摊销	--	--
其他	10,391.51	16,586.42
会议费	2532.47	2,264.15
快递费	3,737.77	497.00
专利费	--	270.00
法律服务费	20,000.00	5,000.00
福利费	8,177.58	--
培训费	15,000.00	4,275.00
咨询费	--	1,380.00
供暖费	7,456.00	--
诉讼费	6,594.00	--
会费	4,500.00	--
汽车费	3,483.00	--
保洁费	1,700.00	--
查询费	1,509.44	--
增值电信服务费	1,170.00	--
合计	1,375,790.26	1,310,504.03

注：①公司管理人员工资正常调整，造成公司管理人员工资收入增加 10.58 万元，公积金 1.11 万元，社保费用剔除了公司代个人扣缴的部分，所以总额减少 5.59 万元；②因公司电源业务萎缩，相应减少了交通费 1.30 万元，通讯费 1.51 万元；③本期公司涉及诉讼行为增加，法律服务费增加支出 1.5 万元。④公司组织员工培训，导致增加培训费 1.07 万元；⑤公司部分固定资产折旧到期，故折旧费用减少 1.08 万元。

21、财务费用

项目	2017 年 1 月-6 月	2016 年 1 月-6 月
利息支出	--	--

减：利息收入	18,019.24	466.21
汇兑损益	--	--
手续费	1,553.50	902.00
合计	-16,465.74	435.79

注：本期无利息支出，因银行存款余额较上年同期增加，财务费用较上年同期下降 3878.37%。

22、资产减值损失

项目	2017年1月-6月	2016年1月-6月
坏账损失	1,832,508.25	-20,641.53
合计	1,832,508.25	-20,641.53

注：报告期内资产减值损失与上年同期比较增加 1,853,149.78 元，变动幅度 8977.77%，系按照公司财务制度计提坏账准备所致。

23、营业外收入

项目	2017年1月-6月	2016年1月-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	--	200,000.00	--
其他	--	--	--
合计	--	200,000.00	--

注：本期无任何营业外收入。

24、所得税费用

项目	2017年1月-6月	2016年1月-6月
当期所得税费用	--	--
递延所得税费用	-300,062.06	5,160.38
合计	-300,062.06	5,160.38

注：报告期计提坏账准备导致所得税费用增加。

25、现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1 月-6 月	2016 年 1 月-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	2,505,489.98	-951,634.36
加：资产减值准备	1,832,508.25	-20,641.53
固定资产折旧	6,769.44	31,449.61
油气资产折耗	--	--
生产性生物资产折旧	--	--
无形资产摊销	--	--
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损失	--	--
固定资产报废损失	--	--
公允价值变动损失	--	--
财务费用	--	--
投资损失	--	--
递延所得税资产减少	-300,062.06	5,160.38
递延所得税负债增加	--	--
存货的减少	302,223.47	-225,049.63
经营性应收项目的减少	-43,074,597.89	127,985.14
经营性应付项目的增加	8,719,635.42	591,595.61
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-30,008,033.39	-441,134.78
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的年末余额	5,004,524.20	220,742.27
减：现金的年初余额	35,012,557.59	672,133.46
加：现金等价物的年末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-30,008,033.42	-451,391.19

项目	2017.06.30	2016.12.31
一、现金	5,004,524.20	35,012,557.59
其中：库存现金	--	165.34
可随时用于支付的银行存款	5,004,524.20	35,012,392.25
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
年末现金及现金等价物余额	5,004,524.20	35,012,557.59

26、现金流量表收到或支付的其他与经营活动有关的现金

收入项目	2017年1-6月	2016年1-6月
收到其他与经营活动有关的现金	8,817,143.94	2,331,714.01
其中：补贴收入	--	200,000.00
公司日常运营往来款项	8,817,143.94	2,131,714.01

支出项目	2017年1-6月	2016年1-6月
支付	6,431,015.64	375,351.59
支付销售费用	48,613.92	--
支付管理费用	412,925.62	--
支付手续费	1,553.50	--
支付往来款	5,967,922.60	375,351.59
公司日常运营往来款项	6,431,015.64	375,351.59

补充资料

1、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			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	2017 年 1-6 月	7.61%	0.09	0.09
	2016 年 1-6 月	-145.28%	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益 后归属于公司普通 股股东的净利润	2017 年 1-6 月	7.61%	0.09	0.09
	2016 年 1-6 月	-175.81%	-0.14	-0.12

报告期内无非经常性损益。

2、关联方关系

【1】关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

北京中科可来博电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）原实际控制人为张惠英、邵京疆、冯松云。2014 年 4 月，张惠英、邵京疆、冯松云自愿解除一致行动人协议，公司实际控制人发生变化。根据公司 2014-013 号公告，公司目前股权结构分散，截至公告日 2014 年 4 月 21 日，公司单个股东持有股份的比例均未超过公司总股本的 30.00%。同时，公司任何股东均无法单独通过可实际支配的公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任以及公司重大事项，公司不存在能够对公司绝对或相对控制的股东。依照上述情况，公司不存在控股股东及实际控制人。截止到 2017 年 6 月 30 日，情况未发生变化，故公司无控股股东及实际控制人。

(2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	关联方与本公司关系	持股比例 (%)
陈曙光	董事长，持有公司 5%以上股权的股东	16.67
上海申满资产管理有限公司— 申满 1 号私募投资基金	持有公司 5%以上股权的股东	11.12
陈雁	持有公司 5%以上股权的股东	9.26
程湧	持有公司 5%以上股权的股东	9.26
李毓敏	董事，持有公司 5%以上股权的股东	9.26
陈秀岚	持有公司 5%以上股权的股东	5.89
上海垠乃投资管理中心（有限 合伙）	持有公司 5%以上股权的股东	5.44
张新燕	副董事长	3.10
胡永明	董事	2.09
冯松云	董事	1.32
马 炜	董事，非股东	0.00

王玉函	董事，非股东	0.00
花素兰	监事会主席	1.49
张英	监事(已辞职，报告期末时因未选举出新监事，暂继续履职)	1.61
杨崑	职工监事，非股东	0.00
徐鸣	总经理，非股东	0.00
王飞	副总经理，非股东	0.00
袁晓阳	财务总监，非股东	0.00
姜娜	董事会秘书	0.17

【2】关联方往来款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2017.6.30	2016.12.31
其他应收款	胡永明	18,939.36	10,000.00
其他应收款	杨崑	38,189.00	9,460.49
其他应收款	袁晓阳	17,500.00	0.00
其他应收款	姜娜	0.00	4,399.00
其他应收款	张新燕	10,000.00	0.00
合计		84,628.36	23,859.49

(2) 应付项目

无。

【3】接受担保

无。

【4】关联采购在采购总额中的占比

无。

七、或有事项

报告期内，公司不存在应披露的重大或有事项。

八、承诺事项

报告期内，公司不存在应披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告日，公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

公司自 2017 年 8 月 1 日起进入停工状态，同时，公司对全体员工发放薪资至 2017 年 5 月。截止到报告日，公司尚未解决上述问题，公司可能因此存在诉讼的风险。（详见公告 2017-034）

除此以外，报告期内，公司不存在应披露的其他重大事项。



北京中科可来博电子科技股份有限公司

2017 年 10 月 30 日