



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

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年1月27日，经过前期多次交流和讨论，由苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司的全资子公司苏州利得尔网络科技有限公司牵头的“中国洁净产业发展联盟”成立大会在昆山皇冠假日酒店隆重举行。

发起“联盟”旨在“联盟洁净产业，助推智造增效”，以“定位市场、核心价值、决定体量、增效盈利、资源共享”为联盟初心，结合鸿博斯特微污染商学院提出的微污染控制的服务理念，积极服务中小型企业，使其在变革中找到属于自己的发展之路！

鸿博斯特，是一个“以解决微污染控制为核心”的创新型企业，是集“咨询、培训、技术、产品、服务”为一体的高科技企业，我们致力于打造全球首创的“微污染控制”，旨在为高端制造业解决微尘污染的核心难题，帮助他们提升品质，提高效益。

2018年5月2日，苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司入库科技型中小企业，登记编号为：201832058300007632，有效期2018-05-02至2019-03-31。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项.....	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节 财务报告.....	24
第八节 财务报表附注.....	34

释义

释义项目	指	释义
鸿博斯特、公司、股份公司、本公司	指	苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司
宝惠投资	指	昆山市宝惠投资管理企业（有限合伙）
苏州新纶	指	苏州新纶技术有限公司
苏州强盛	指	苏州强盛洁净科技有限公司
莱斯特	指	新疆莱斯特包装材料有限公司
赛夫特	指	江苏赛夫特半导体材料检测技术有限公司
利得尔	指	苏州利得尔网络科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	鸿博斯特股东大会
董事会	指	鸿博斯特董事会
监事会	指	鸿博斯特监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	现行有效的《苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司章程》
渤海证券、主办券商	指	渤海证券股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年06月30日
元	指	人民币元
PP	指	聚丙烯
PVC	指	聚氯乙烯
ROHS	指	欧盟颁布的《关于限制在电子电器设备中使用某些有害成分的指令》
MSDS	指	安全技术/数据说明书
LCD	指	液晶显示器
SPP	指	间规聚苯乙烯
PE	指	聚乙烯
MRO	指	非生产原料性质的工业用品
TC	指	涤棉
PU	指	聚氨酯
SUS	指	不锈钢
AQL	指	国际通用验货标准
HKD	指	港币或港元

声明与提示

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

公司负责人陈建宝、主管会计工作负责人陈建宝及会计机构负责人（会计主管人员）张瑜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事黄俊然因公出差，未出席董事会审议。

【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、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。 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、 基本信息

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
办公地址	苏州市昆山巴城镇石牌德昌路 399 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈建宝
是否通过董秘资格考试	否
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 12 月 22 日
挂牌时间	2016 年 5 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F519 其他批发业-F5199 其他未列明批发业
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,是整合全价值链的微污染控制解决方案提供商。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	27,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	陈建宝
实际控制人及其一致行动人	陈建宝、姚惠芬、姚阿龙

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913205837682856800	否

注册地址	苏州市昆山巴城镇石牌德昌路 399 号	否
注册资本（元）	27,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	渤海证券
主办券商办公地址	天津市南开区宾水西道 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	57,563,183.38	61,189,879.36	-5.93%
毛利率	24.12%	27.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,880.19	2,166,349.44	-98.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-299,478.60	1,368,803.79	-121.88%
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）	0.10%	7.09%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.88%	4.48%	-
基本每股收益	0.00	0.08	-98.48%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	117,467,316.80	109,129,415.19	7.64%
负债总计	77,954,474.90	66,943,523.42	16.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,520,310.06	35,187,429.87	-7.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.30	-7.58%
资产负债率（母公司）	70.78%	67.41%	-
资产负债率（合并）	66.36%	61.34%	-
流动比率	110.00%	118.00%	-
利息保障倍数	0.52	5.57	-

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	-8,034,687.51	-3,324,168.41	-141.71%
应收账款周转率	2.92	1.42	-
存货周转率	3.17	3.59	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.64%	-0.57%	-
营业收入增长率	-5.93%	94.36%	-
净利润增长率	-98.48%	698.98%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	27,000,000	27,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标适用 不适用**七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是防静电/洁净行业当中“整合全价值链的微污染控制解决方案提供商”，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 3 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，公司的商业模式未发生较大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、报告期内公司经营情况

1、公司财务状况

截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 126,915,532.66 元，较上年度末增长 16.30%；负债总额 87,402,690.76 元，比上年度末增长 30.56%；资产负债率 68.87%，比上年度末增长 7.53%；净资产总额 32,520,310.06 元，比上年度末增加-7.58%。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 57,563,183.38 元，同比减少 5.93%；营业成本 43,679,194.17 元，同比减少 1.67%；归属于挂牌公司股东的净利润 32,880.19 元，同比减少 98.48%。报告期经营成果同比减少的主要原因：新投资的子公司赛夫特尚处于研发投入阶段，本期间净损失 648,437.87

元；母公司与新疆协鑫新能源材料科技有限公司签订的年产 10 万吨多晶硅一期工程-整理装置 3 套硅棒破碎筛分装袋系统合同，编号为 GCL-XXNCL-CG/WZ-2017-0394 尚未发货未达到收入确认状态所致。

3、现金流情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-8,034,687.51 元，上年同期为-3,324,168.41 元，主要是利得尔和赛夫特的主要供应链为国外，付款方式采用的是预付账款；子公司利得尔已逐步走上正轨，同期支付给职工以及为职工支付的现金和支付的各项税费均有所增加所致。

二、报告期内公司业务情况

1、公司发展方面，公司 2018 年经营计划是母公司业务继续以事业部经营，将继续保留四个事业部运作，包括净品事业部、包装材料事业部、国际事业部和智能自动化事业部。

另有全资子公司苏州利得尔网络科技有限公司、控股子公司新疆莱斯特包装材料有限公司、控股子公司苏州赛夫特化学新材料有限公司。各事业部和各子公司相互独立，相互协作，相互补充，齐头并进，共同发展但又各有重点，其中净品事业部是与制造业为核心的客户进行合作；包装材料和智能自动化事业部以研发为重点，为现有产品提供改良以及开发新品；国际事业部以国际化理念进行拓展；各子公司分别以洁净用品交易平台、专业包装解决方案、化学新材料形成了业务多面化发展的格局，后续会根据公司战略发展规划，可以并行发展再继续增加事业部或子公司。

2、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。

3、报告期内，公司的商业模式未发生较大变化，还是集原材料和设备类的采购、生产、销售和售后服务于一体的商业模式。

力争 2018 年营业收入较上年实现 30%-50%的增长，涉及的投资资金来源于和不同银行对接进行贷款项目放款，同步结合目前应收款和客户的管理来完成收入的增长。该经营计划不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

三、 风险与价值

1、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，将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。

2、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。

解决措施：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，给予相应的平台，不断加强公司的综合实力。

3、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未来发展造成一定影响。

解决措施：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。

4、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。

解决措施：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。

5、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 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款为 37,905,069.49 元，占当期流动资产比例为 39.68%。

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。

解决措施：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。

四、 企业社会责任

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。

2018 年度公司认真遵守法律、法规、政策的要求，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济发展，未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

- 1、依法缴纳残疾人就业保障金；
- 2、尊重员工权益，推进民主管理，努力为员工创造良好的工作氛围和发展环境；
- 3、保持自身的可持续发展，为股东创造最大价值，为维护国家金融稳定和安全做出努力。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
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	50,000,000.00	4,585,889.67
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	30,000,000.00	2,400,000.00
合计	90,000,000.00	6,985,889.67

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

陈建瑞	为子公司提供借款	500,000.00	是	2018.8.23	2018-027
陈建瑞	为子公司提供借款	300,000.00	是	2018.8.23	2018-027
徐文武	为子公司提供借款	200,000.00	是	2018.8.23	2018-027

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本次关联交易为公司经营所需，公司正处于创新发展的转型期，银行贷款等传统融资途径解决能力有限，而公司生产多以备货为主，需要投入大量资金用于采购。因此，本次交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

一、我司于2018年7月30日召开第一届董事会第十四次会议：

1、审议通过了《关于追认控股子公司苏州赛夫特化学新材料有限公司变更公司名称、经营范围、注册地址并增资的议案》，具体议案内容详见2018年8月1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 的《对外投资的公告（对子公司增资）》（公告编号：2018-019）。

(四) 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》等相关的法律、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。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
投资性房地产	抵押	6,735,889.96	5.31%	流动资金抵押贷款
固定资产	抵押	15,223,855.15	12.00%	流动资金抵押贷款
无形资产	抵押	3,253,557.03	2.56%	流动资金抵押贷款
总计	-	25,213,302.14	19.87%	-

(六) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 7 日	1.00	0	0

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2018 年 6 月 8 日通过股东托管证券公司(或其他托管机构)直接划入其资金账户。详见 2018 年 6 月 1 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 的《2017 年年度权益分派实施公告》(公告编号：2018-017)。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,312,500	27.08%	-	7,312,500	27.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,512,500	20.42%	-	5,512,500	20.42%	
	董事、监事、高管	5,062,500	18.75%	-	5,062,500	18.75%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,687,500	72.92%	-	19,687,500	72.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,087,500	59.58%	-	16,087,500	59.58%	
	董事、监事、高管	15,187,500	56.25%	-	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 10% 股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	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	0	27,000,000	100.00%	19,687,500	7,312,500

10% 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。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

陈建宝先生，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。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈建宝	董事长、总经理、董事会秘书	男	1974/09/09	研究生	2015.12.10-2018.12.09	是
姚惠芬	董事	女	1976/02/17	大专	2015.12.10-2018.12.09	是
陈国安	董事	男	1989/10/01	大专	2015.12.10-2018.12.09	是
张瑜	董事、财务总监	女	1980/12/12	本科	2015.12.10-2018.12.09	是
黄俊然	董事	男	1974/03/29	大专	2015.12.10-2018.12.09	是
徐春荣	监事长	女	1972/02/27	本科	2015.12.10-2018.12.09	是
徐文武	监事	男	1982/05/25	大专	2015.12.10-2018.12.09	是
戴玲燕	监事	女	1983/01/04	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：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

除陈建宝和姚惠芬为夫妻关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，董事、监事、高级管理人员与公司控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈建宝	董事长、总经理、董事会秘书	13,770,000	0	13,770,000	51.00%	0

姚惠芬	董事	6,480,000	0	6,480,000	24.00%	0
合计	-	20,250,000	0	20,250,000	75.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	35
生产人员	47	22
销售人员	63	52
技术人员	19	13
财务人员	7	8
员工总计	154	130

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	18	20
专科	76	49
专科以下	59	60
员工总计	154	130

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司在去生产化转型期间，车间人员在逐渐减少，管理层员工队伍保持相对稳定，未发生重大变化。

公司建立了核心技术人才引进和培养机制，完善了内部员工晋升通道，构建专业技术人才和管理

人才双向协调发展的“H”型职业发展路径；公司员工薪酬政策在同工同酬和公平合理的原则下，实行基本工资+岗位工资+绩效工资组成的薪酬结构，制定和实施了明确的薪酬增长机制和考核奖励制度。

需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	13,485,299.61	18,721,096.26
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、2	42,925,862.90	43,001,048.88
预付款项	六、3	6,998,964.44	4,446,602.87
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、4	1,180,131.66	918,407.66
买入返售金融资产		0	0
存货	六、5	17,194,225.45	8,929,652.22
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、6	4,295,279.91	2,843,340.76
流动资产合计		86,079,763.97	78,860,148.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产	六、7	6,735,889.96	6,936,585.67
固定资产	六、8	18,446,438.47	19,233,283.80
在建工程	六、9	1,999,086.92	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、10	3,385,860.52	3,420,958.05
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	六、11	820,276.96	678,439.02
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		31,387,552.83	30,269,266.54
资产总计		117,467,316.80	109,129,415.19
流动负债：			
短期借款	六、12	34,900,000.00	27,900,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、13	33,107,262.45	31,712,076.98
预收款项	六、14	5,203,918.16	873,431.74
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	六、15	1,061,593.15	1,895,457.41
应交税费	六、16	918,721.46	3,499,879.20
其他应付款	六、17	2,762,979.68	1,062,678.09
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		77,954,474.90	66,943,523.42
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		77,954,474.90	66,943,523.42
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、18	27,000,000.00	27,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、19	191,313.64	191,313.64
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、20	808,914.12	808,914.12
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、21	4,520,082.30	7,187,202.11
归属于母公司所有者权益合计		32,520,310.06	35,187,429.87
少数股东权益		6,992,531.84	6,998,461.90
所有者权益合计		39,512,841.90	42,185,891.77
负债和所有者权益总计		117,467,316.80	109,129,415.19

法定代表人：陈建宝

主管会计工作负责人：陈建宝

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
流动资产：			
货币资金		7,017,123.62	7,198,657.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十六、1	37,197,474.90	40,052,176.25
预付款项		2,305,653.36	982,689.12
其他应收款	十六、2	3,341,370.13	889,806.01
存货		7,157,969.03	7,076,262.86
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		120,389.18	34,142.14
流动资产合计		57,139,980.22	56,233,733.64
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十六、3	25,100,061.92	22,050,426.92
投资性房地产		6,735,889.96	6,936,585.67
固定资产		18,271,265.77	19,084,325.72

在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		3,253,557.03	3,304,804.53
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		719,540.05	636,816.24
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		54,080,314.73	52,012,959.08
资产总计		111,220,294.95	108,246,692.72
流动负债：			
短期借款		34,900,000.00	27,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		28,499,761.15	30,750,532.15
预收款项		4,991,000.43	819,161.91
应付职工薪酬		804,752.22	1,492,339.87
应交税费		791,468.45	3,122,145.90
其他应付款		8,735,422.70	8,882,058.00
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		78,722,404.95	72,966,237.83
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		78,722,404.95	72,966,237.83
所有者权益：			
股本		27,000,000.00	27,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		191,313.64	191,313.64
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		808,914.12	808,914.12
一般风险准备		0	0
未分配利润		4,497,662.24	7,280,227.13
所有者权益合计		32,497,890.00	35,280,454.89
负债和所有者权益合计		111,220,294.95	108,246,692.72

法定代表人：陈建宝

主管会计工作负责人：陈建宝

会计机构负责人：张瑜

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		57,563,183.38	61,189,879.36
其中：营业收入	六、22	57,563,183.38	61,189,879.36
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		58,524,962.23	59,421,516.07
其中：营业成本	六、22	43,679,194.17	44,419,292.64
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、23	332,982.63	168,159.01
销售费用	六、24	7,163,668.96	6,095,979.70
管理费用	六、25	5,433,558.00	3,884,101.92
研发费用	六、26	124,947.07	3,729,854.45
财务费用	六、27	1,221,675.63	1,010,098.26
资产减值损失	六、28	568,935.77	114,030.09
加：其他收益	六、30	427,883.20	1,130,474.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	-783.34	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填		0	0

列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-534,678.99	2,898,837.29
加：营业外收入	六、31	36,010.00	30,615.73
减：营业外支出	六、32	20,748.14	97,721.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-519,417.13	2,831,731.36
减：所得税费用	六、33	-546,367.26	665,401.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,950.13	2,166,329.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		26,950.13	2,166,329.84
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-5,930.06	-19.60
2.归属于母公司所有者的净利润		32,880.19	2,166,349.44
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		26,950.13	2,166,329.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,880.19	2,166,349.44
归属于少数股东的综合收益总额		-5,930.06	-19.60
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.00	0.08
(二)稀释每股收益		0.00	0.08

法定代表人：陈建宝

主管会计工作负责人：陈建宝

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
一、营业收入	十六、4	35,504,761.60	45,648,039.90
减：营业成本	十六、4	25,376,904.97	31,238,632.56
税金及附加		294,176.99	161,012.30
销售费用		5,472,467.40	4,995,320.20
管理费用		3,921,438.97	3,293,540.75
研发费用		124,947.07	3,729,854.45
财务费用		903,929.14	964,953.65
其中：利息费用		915,918.23	817,526.46
利息收入		73,042.12	18,928.88
资产减值损失		330,895.26	-40,480.76
加：其他收益		0	1,130,474.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-21,044.65	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-941,042.85	2,435,680.75
加：营业外收入		117,758.00	30,255.73
减：营业外支出		20,748.14	97,321.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-844,032.99	2,368,614.82
减：所得税费用		-761,468.10	632,587.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-82,564.89	1,736,027.52
（一）持续经营净利润		-82,564.89	1,736,027.52
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-82,564.89	1,736,027.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.00	0.06
（二）稀释每股收益		-0.00	0.06

法定代表人：陈建宝

主管会计工作负责人：陈建宝

会计机构负责人：张瑜

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,276,078.00	61,470,018.10
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	2,105,556.38	1,176,249.90
经营活动现金流入小计		62,381,634.38	62,646,268.00
购买商品、接受劳务支付的现金		51,022,019.83	49,138,357.30
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		8,089,021.03	6,848,238.38
支付的各项税费		4,241,136.58	1,989,967.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	7,064,144.45	7,993,872.79

经营活动现金流出小计		70,416,321.89	65,970,436.41
经营活动产生的现金流量净额	六、35	-8,034,687.51	-3,324,168.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	26,957.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	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		2,177,572.52	970,996.23
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		783.34	0
投资活动现金流出小计		2,178,355.86	970,996.23
投资活动产生的现金流量净额		-2,178,355.86	-944,038.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		28,900,000.00	19,900,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35	2,500,000.00	0
筹资活动现金流入小计		31,400,000.00	19,900,000.00
偿还债务支付的现金		21,900,000.00	17,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,686,879.28	817,526.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	六、35	800,000.00	763,837.00
筹资活动现金流出小计		26,386,879.28	19,481,363.46
筹资活动产生的现金流量净额		5,013,120.72	418,636.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-35,874.00	-123,481.51
五、现金及现金等价物净增加额	六、36	-5,235,796.65	-3,973,052.35
加：期初现金及现金等价物余额	六、36	18,721,096.26	9,028,257.04
六、期末现金及现金等价物余额	六、36	13,485,299.61	5,055,204.69

法定代表人：陈建宝

主管会计工作负责人：陈建宝

会计机构负责人：张瑜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		36,637,023.97	44,137,023.92
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		1,051,300.12	1,174,403.73
经营活动现金流入小计		37,688,324.09	45,311,427.65
购买商品、接受劳务支付的现金		21,478,308.05	33,090,654.91
支付给职工以及为职工支付的现金		6,143,360.36	5,960,986.97
支付的各项税费		2,662,519.65	2,023,413.57
支付其他与经营活动有关的现金		5,576,178.52	7,916,969.32
经营活动现金流出小计		35,860,366.58	48,992,024.77
经营活动产生的现金流量净额		1,827,957.51	-3,680,597.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	26,957.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		46,020.35	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		46,020.35	26,957.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,059.81	838,835.93
投资支付的现金		0	490,365.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		3,116,700.00	0
投资活动现金流出小计		3,203,759.81	1,329,200.93
投资活动产生的现金流量净额		-3,157,739.46	-1,302,243.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		28,900,000.00	19,900,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		534,361.90	0
筹资活动现金流入小计		29,434,361.90	19,900,000.00
偿还债务支付的现金		21,900,000.00	17,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,615,918.23	817,526.46
支付其他与筹资活动有关的现金		2,800,000.00	763,837.00
筹资活动现金流出小计		28,315,918.23	19,481,363.46
筹资活动产生的现金流量净额		1,118,443.67	418,636.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		29,804.64	-92,707.81
五、现金及现金等价物净增加额		-181,533.64	-4,656,912.07
加：期初现金及现金等价物余额		7,198,657.26	8,409,477.04
六、期末现金及现金等价物余额		7,017,123.62	3,752,564.97

法定代表人：陈建宝

主管会计工作负责人：陈建宝

会计机构负责人：张瑜

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司

2018 年度 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

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。

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、姚惠芬及姚阿龙，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)	实缴出资	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》。

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（%）
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	2,700.00	2,700.00	100.00

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（有限合伙）	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）。

本公司财务报告于 2018 年 8 月 21 日经公司管理当局批准报出。

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，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

（3）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，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。

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”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(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，本公司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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司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，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，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，本公司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与商誉之和的差额，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、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；本公司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。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（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，与原直接计入所有者权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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额之和。

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，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期无尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力未发生改变。

（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、委托外单位加工成新的材料或包装物、低值易耗品等物资、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）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划

的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）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，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（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；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的原则确定。

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股权投资是否减值。

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和其他综合收益的份额，确认投资损益和其他综合收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和其他综合收益的份额时，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、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，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，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，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。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）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

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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。

（二十三）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。

（二十四）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。

(二十五) 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标准产品，分为内销收入和外销收入，对于内销部分，一般较小的客户，货物发出后对应的存货风险报酬已转移，达到收入确认时点；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。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直

接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）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。

（二十八）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。

（二十九）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）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
防洪保安基金	上年主营业务收入总额	0.05

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

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年6月30日，上期指2017年度1-6月，本期指2018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	62,935.55	156,988.61

项目	期末余额	期初余额
银行存款	12,050,807.52	15,261,800.78
其他货币资金	1,371,556.54	3,302,306.87
合计	<u>13,485,299.61</u>	<u>18,721,096.26</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. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,020,793.41	6,581,522.43
应收账款	37,905,069.49	36,419,526.45
合计	<u>42,925,862.90</u>	<u>43,001,048.88</u>

(1) 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	4,942,206.41	6,565,722.43
商业承兑汇票	78,587.00	15,800.00
合计	<u>5,020,793.41</u>	<u>6,581,522.43</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	2,079,885.86	
商业承兑汇票		301,021.00
合计	<u>2,079,885.86</u>	<u>301,021.00</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	11,055,004.37	
合计	<u>11,055,004.37</u>	

⑤因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

无。

(2) 应收账款

①分类列示

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,459,720.88	100.00	2,554,651.39		6.31		37,905,069.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合计	<u>40,459,720.88</u>	<u>100</u>	<u>2,554,651.39</u>				<u>37,905,069.49</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,420,438.60	100.00	2,000,912.15		5.21		36,419,526.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合计	<u>38,420,438.60</u>	<u>100</u>	<u>2,000,912.15</u>				<u>36,419,526.45</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)	28,692,171.07	1,434,608.55	5.00
1-2年(含2年)	5,719,099.67	571,909.97	10.00
2-3年(含3年)	23,812.00	7,143.60	30.00
3-4年(含4年)	296.14	148.07	50.00
合计	<u>34,435,378.88</u>	<u>2,013,810.19</u>	

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
关联方组合	6,024,342.00	540,841.20	8.98
合计	<u>6,024,342.00</u>	<u>540,841.20</u>	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	553,739.24

项目	本期发生额
本期收回或转回的应收账款坏账准备	
本期重要的应收账款核销情况	
项目	本期发生额
本期实际核销的应收账款情况	20,488.14

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	14,214,162.00	35.13	505,962.60
新疆东方希望新能源有限公司	1,840,000.00	4.55	92,000.00
瑞声精密制造科技(常州)有限公司	1,669,992.00	4.13	83,499.60
纬视晶光电(昆山)有限公司	1,346,159.86	3.33	67,307.99
上海复天实业有限公司	315,008.50	0.78	15,750.43
合计	<u>19,385,322.36</u>	<u>47.92</u>	<u>764,520.62</u>

3. 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)	6,998,964.44	100.00	4,446,602.87	100.00
合计	<u>6,998,964.44</u>	<u>100</u>	<u>4,446,602.87</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 (%)
INRWIN ANALytics	1,202,392.98	17.18
苏州和瑞科自动化科技有限公司	1,166,760.97	16.67
上海傲班科技有限公司	786,500.00	11.24
苏州海诗阁国际贸易有限公司	550,000.00	7.86
国联全网(北京)信息技术股份有限公司	503,100.00	7.19
合计	<u>4,208,753.95</u>	<u>60.14</u>

注：预付款项增幅系子公司赛夫特进口研发产品约126万元，母公司设备工程预付款约116万元

4. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
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 坏账准备的其他应收款	1,245,475.96	100.00	65,344.30	5.25	1,180,131.66
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>1,245,475.96</u>	<u>100</u>	<u>65,344.30</u>	<u>5.25</u>	<u>1,180,131.66</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
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 坏账准备的其他应收款	968,555.43	100.00	50,147.77	5.18	918,407.66
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>968,555.43</u>	<u>100</u>	<u>50,147.77</u>		<u>918,407.66</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)	1,184,065.96	59,203.30	5.00
1-2年 (含2年)	61,410.00	6,141.00	10.00
合计	<u>1,245,475.96</u>	<u>65,344.30</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)	934,155.43	46,707.77	5.00
1-2年 (含2年)	34,400.00	3,440.00	10.00
合计	<u>968,555.43</u>	<u>50,147.77</u>	

(3) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	15,196.53

项目	本期发生额
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(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	145,075.96	114,045.43
押金		20,810.00
保证金	1,100,400.00	833,700.00
合计	<u>1,245,475.96</u>	<u>968,555.43</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
新疆国际招标中心	保证金	802,000.00	1年以内	64.39	
青岛海信电器股份有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	12.04	10,000.00
新疆特变电工股份有限公司	保证金	97,200.00	1年以内	7.80	
苏州纬承招标服务有限公司	保证金	36,000.00	1年以内	2.89	
黄俊然	备用金	32,000.00	1年以内	2.57	
合计		<u>1,117,200.00</u>		<u>89.69</u>	<u>10,000.00</u>

5. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,804,851.88	662,696.15	9,142,155.73
发出商品	80,883.00		80,883.00
原材料	5,259,444.95		5,259,444.95
在产品	2,304,613.86		2,304,613.86
委托加工物资	407,127.91		407,127.91
合计	<u>17,856,921.60</u>	<u>662,696.15</u>	<u>17,194,225.45</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	6,211,577.47	662,696.15	5,548,881.32
发出商品	190,703.44		190,703.44
原材料	979,186.52		979,186.52
在产品	2,083,620.00		2,083,620.00
委托加工物资	127,260.94		127,260.94
合计	<u>9,592,348.37</u>	<u>662,696.15</u>	<u>8,929,652.22</u>

注：公司存货金额增幅较高的原因系子公司利得尔和赛夫特多数产品为国外采购的标准化产品和研发所需投入产品，且两家公司采取备货为主的模式；赛夫特存货当中原材料部分，期末比期初增加3,620,987.43元；利得尔存货部分，期末比期初增加4,501,316.00元所致。

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	662,696.15					662,696.15
合计	<u>662,696.15</u>					<u>662,696.15</u>

(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年以上未周转	本期无转回情况
发出商品	存货的可变现净值低于账面成本或存货超过1年以上未周转	本期无转回情况
原材料	存货的可变现净值低于账面成本或存货超过1年以上未周转	本期无转回情况
在产品	存货的可变现净值低于账面成本或存货超过1年以上未周转	本期无转回情况

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,399,175.74	33,483.63
预付房租等待摊费用	96,104.17	9,857.13
股东未缴注册资本	2,800,000.00	2,800,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>4,295,279.91</u>	<u>2,843,340.76</u>

注1：2017年12月本公司与新疆晶硕新材料有限公司合资成立新疆莱斯特包装材料有限公司，截止2017年12月31日新疆晶硕新材料有限公司应缴注册资本700万元，实缴注册资本420万元，尚有280万元注册资本未实际缴纳。

注2：待抵扣进项税期末增幅较大原因是，其一子公司赛夫特研发产品进项税增562,882.69元；子公司利得尔进项税增547,596.42元所致。

7. 投资性房地产

(1) 成本法计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,450,343.69	<u>8,450,343.69</u>
2. 本期增加金额		
(1) 存货、固定资产、在建工程转入		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,450,343.69	<u>8,450,343.69</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,513,758.02	<u>1,513,758.02</u>
2. 本期增加金额	200,695.71	<u>200,695.71</u>
(1) 计提或摊销	200,695.71	<u>200,695.71</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,714,453.73	<u>1,714,453.73</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>6,735,889.96</u>	<u>6,735,889.96</u>
2. 期初账面价值	<u>6,936,585.67</u>	<u>6,936,585.67</u>

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产：无。

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋建筑物	运输工具	机械设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	17,730,619.00	2,123,860.22	2,105,639.86	1,562,446.45	<u>23,522,565.53</u>
2. 本期增加金额				151,504.47	<u>151,504.47</u>
(1) 购置				151,504.47	<u>151,504.47</u>
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	17,730,619.00	2,123,860.22	2,105,639.86	1,713,950.92	<u>23,674,070.00</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,061,510.42	392,013.80	648,848.60	1,186,908.91	<u>4,289,281.73</u>
2. 本期增加金额	445,253.43	192,984.63	131,241.66	168,870.08	<u>938,349.80</u>
(1) 计提	445,253.43	192,984.63	131,241.66	168,870.08	<u>938,349.80</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	2,506,763.85	584,998.43	780,090.26	1,355,778.99	<u>5,227,631.53</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>15,223,855.15</u>	<u>1,538,861.79</u>	<u>1,325,549.60</u>	<u>358,171.93</u>	<u>18,446,438.47</u>
2. 期初账面价值	<u>15,669,108.58</u>	<u>1,731,846.42</u>	<u>1,456,791.26</u>	<u>375,537.54</u>	<u>19,233,283.80</u>

(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。

9. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在安装设备	336,206.90		336,206.90			
厂房改造	1,662,880.02		1,662,880.02			
合计	<u>1,999,086.92</u>		<u>1,999,086.92</u>			

(2) 重要在建工程项目变化情况

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 (%)
在安装设备	800,000.00		336,206.90			42.03
厂房改造	2,500,000.00		1,662,880.02			66.52
合计	<u>3,300,000.00</u>		<u>1,999,086.92</u>			

接上表：

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
42.03				自筹	336,206.90
66.52				自筹	1,662,880.02
					<u>1,999,086.92</u>

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,109,683.50	492,416.54	<u>4,602,100.04</u>
2. 本期增加金额		26,981.13	<u>26,981.13</u>
(1) 购置		26,981.13	<u>26,981.13</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	4,109,683.50	519,397.67	<u>4,629,081.17</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	821,973.00	359,168.99	<u>1,181,141.99</u>
2. 本期增加金额	46,974.00	15,104.66	<u>62,078.66</u>

项目	土地使用权	专利权	合计
(1) 计提	46,974.00	15,104.66	<u>62,078.66</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	868,947.00	374,273.65	<u>1,243,220.65</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,240,736.50	145,124.02	<u>3,385,860.52</u>
2. 期初账面价值	<u>3,287,710.50</u>	<u>133,247.55</u>	<u>3,420,958.05</u>

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

11. 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	3,281,107.84	820,276.96	2,713,756.07	678,439.02
合计	<u>3,281,107.84</u>	<u>820,276.96</u>	<u>2,713,756.07</u>	<u>678,439.02</u>

(2) 未确认递延所得税资产情况：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,013,633.47	313,457.44
合计	<u>1,013,633.47</u>	<u>313,457.44</u>

12. 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	24,900,000.00	19,900,000.00
保证借款	10,000,000.00	8,000,000.00
合计	<u>34,900,000.00</u>	<u>27,900,000.00</u>

(2) 公司无已到期未偿还的短期借款。

13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据：	<u>10,606,263.84</u>	<u>8,944,113.44</u>
银行承兑汇票	10,606,263.84	8,944,113.44
应付账款：	<u>22,500,998.61</u>	<u>22,767,963.54</u>
货款	22,500,998.61	22,767,963.54
合计	<u>33,107,262.45</u>	<u>31,712,076.98</u>

注1：期末无到期未付的应付票据。

注2：期末无账龄超过1年的重要应付款项。

14. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	5,203,918.16	873,431.74
合计	<u>5,203,918.16</u>	<u>873,431.74</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付款项。

注：预收款项增幅原因是：母公司与新疆协鑫新能源材料科技有限公司签订的年产10万吨多晶硅一期工程-整理装置3套硅棒破碎筛分装袋系统合同，编号为GCL-XXNCL-CG/WZ-2017-0394，合同金额为1600万收预付货款480万元所致。

15. 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	1,895,457.41	6,949,074.31	7,782,938.57	1,061,593.15
离职后福利中的设定提存计划负债		313,706.25	313,706.25	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>1,895,457.41</u>	<u>7,262,780.56</u>	<u>8,096,644.82</u>	<u>1,061,593.15</u>

注：应付职工薪酬降幅主要原因系2017年度计提了2017年度母公司年终奖金479,672元，子公司利得尔计提了2017年度年终奖金99,000元所致。

(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	1,895,457.41	6,002,365.13	6,836,229.39	1,061,593.15
二、职工福利费		555,042.67	555,042.67	
三、社会保险费		<u>140,940.49</u>	<u>140,940.49</u>	
其中：1. 医疗保险费		122,754.63	122,754.63	
2. 工伤保险费		9,092.93	9,092.93	
3. 生育保险费		9,092.93	9,092.93	
四、住房公积金		146,478.00	146,478.00	
五、工会经费和职工教育经费		104,248.02	104,248.02	
合计	<u>1,895,457.41</u>	<u>6,949,074.31</u>	<u>7,782,938.57</u>	<u>1,061,593.15</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		300,066.86	300,066.86	
2. 失业保险费		13,639.39	13,639.39	
合计		<u>313,706.25</u>	<u>313,706.25</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。

16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
应交所得税	297,303.46	1,165,543.47
应交增值税	411,841.92	1,970,090.25
应交个人所得税	7,623.79	
城建税	19,712.34	98,504.51
教育费附加	41,196.55	59,102.71
地方教育费附加		39,401.80
房产税	131,152.37	150,893.06
土地使用税	8,333.43	13,333.50
印花税	1,557.60	3,009.90
合计	<u>918,721.46</u>	<u>3,499,879.20</u>

注：应交增值税降幅主要原因系本期子公司利得尔进口存货较上期增加，期末增值税留抵税额 547,596.42 元，子公司赛夫特进口原料及设备，暂无销售，期末增值税留抵 562,882.69 元。应交所得税降幅主要原因系母公司 2017 年度汇算清缴应退所得税 678,744.29 元所致。

17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	100,908.49	
其他应付款	2,662,071.19	1,062,678.09
合计	<u>2,762,979.68</u>	<u>1,062,678.09</u>

(1) 应付利息

①分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	100,908.49	
合计	<u>100,908.49</u>	

②重要的已逾期未支付利息情况

无。

(2) 其他应付款

①按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
员工暂支款	34,228.70	14,140.09
押金及其他往来	141,452.34	117,914.00
车辆分期款	751,710.15	930,624.00
内部资金往来	34,680.00	
个人借款	1,700,000.00	
合计	<u>2,662,071.19</u>	<u>1,062,678.09</u>

注：其他应付款增幅系子公司利得尔因经营所需，向个人借款增 1,700,000.00 元所致。

②期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

18. 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）	5,400,000.00						5,400,000.00
合计	<u>27,000,000.00</u>						<u>27,000,000.00</u>

19. 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>

20. 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	808,914.12			808,914.12
合计	<u>808,914.12</u>			<u>808,914.12</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。

21. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	7,187,202.11	2,030,506.52
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>7,187,202.11</u>	<u>2,030,506.52</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,880.19	5,719,996.31
其他		
减：提取法定盈余公积		563,300.72
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	2,700,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>4,520,082.30</u>	<u>7,187,202.11</u>

注：期末未分配利润下降的原因系报告期内有做权益分派，股东分红270万元。

22. 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	56,023,127.98	59,942,009.41
其他业务收入	1,540,055.40	1,247,869.95
合计	<u>57,563,183.38</u>	<u>61,189,879.36</u>
主营业务成本	43,450,196.58	43,864,351.04
其他业务成本	228,997.59	554,941.60
合计	<u>43,679,194.17</u>	<u>44,419,292.64</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	54,324,142.22	41,989,987.09
国外销售收入	1,698,985.76	1,460,209.49
合计	<u>56,023,127.98</u>	<u>43,450,196.58</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	50,003,569.46	37,491,784.91
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>

(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	16,037,046.87	12,202,092.45
贸易类业务	39,986,081.11	31,248,104.13
合计	<u>56,023,127.98</u>	<u>43,450,196.58</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	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>

(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 (%)
新特能源股份有限公司	4,130,284.86	7.18
纬视晶光电(昆山)有限公司	1,648,348.03	2.86
瑞声精密制造科技(常州)有限公司	1,427,343.59	2.48
蓝思科技股份有限公司	1,201,592.36	2.09
纬新资通(昆山)有限公司	1,128,360.74	1.96
合计	<u>9,535,929.58</u>	<u>16.57</u>

23. 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	85,181.70	2,226.93	应缴流转税税额的 5%
教育费附加	28,190.55	1,209.19	应缴流转税税额的 3%
地方教育费附加	18,793.70	806.13	应缴流转税税额的 2%
印花税	10,653.40	10,221.60	收入万分之三减半
土地使用税	16,666.87	26,667.00	4 元/平米
房产税	173,496.41	127,028.16	房屋原值的 1.2%
合计	<u>332,982.63</u>	<u>168,159.01</u>	

注：本期税金及附加增加的原因一是流转税增加，导致相关城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加增加；二是房产税部分本期有新增投资性房地产，房产税的征收本期内改为按开票征收也造成一定的影响。

24. 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	3,732,990.86	2,546,607.23
差旅费	603,691.40	1,308,583.45
运输费	1,727,901.49	1,130,578.32
招待费	284,892.20	296,809.61
业务宣传费	208,788.77	446,400.87
电话费	6,502.36	10,823.54
其他费用	273,575.45	173,283.83
办公费	284,345.13	152,615.67
折旧费	40,981.30	30,277.18
合计	<u>7,163,668.96</u>	<u>6,095,979.70</u>

25. 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	2,589,442.44	1,451,020.95
办公费	1,238,995.01	1,595,963.04
职工教育经费	41,375.51	81,161.32
房租	143,310.81	16,000.00
车险费	38,109.60	91,440.29
折旧费	603,083.47	273,441.18

费用性质	本期发生额	上期发生额
修理费	61,827.31	24,684.85
电话费	68,149.26	63,256.83
水电费	243,647.99	179,454.37
汽车费用	20,853.55	20,489.54
无形资产摊销	51,470.84	46,974.00
业务费	284,869.82	40,215.55
其他	48,422.39	
合计	<u>5,433,558.00</u>	<u>3,884,101.92</u>

注：管理费用本期发生额有大幅增加的原因：1、工资等人工成本增加系子公司初步布局已完成，子公司人员结构以管理技术类为主，结合行业水平薪资有所增加所致；2、折旧费增加系去年后半年在建工程结转至固定资产后计提折旧和新增一辆路虎车辆折旧所致。

26. 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研发材料及人工	124,947.07	3,729,854.45
合计	<u>124,947.07</u>	<u>3,729,854.45</u>

注：研发费用本期发生额减少的原因系研发针对的是特定项目的研发，上半年无重大项目开展。

27. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,087,787.76	817,526.46
减：利息收入	97,205.98	20,415.05
手续费	195,219.85	89,505.34
汇兑损益	35,874.00	123,481.51
合计	<u>1,221,675.63</u>	<u>1,010,098.26</u>

28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	568,935.77	114,030.09
2. 存货跌价准备		
合计	<u>568,935.77</u>	<u>114,030.09</u>

注：坏账损失本期比上期增幅原因系上期有调整 2016 年度坏账损失所致。

29. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-783.34	
合计	<u>-783.34</u>	

30. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额(同口径)
昆山软件园转型升级补助		1,130,474.00
2017年互联网产业园资金奖励	300,000.00	
2017年办公房租奖励	46,135.20	
转型升级科技经费	81,748.00	
合计	<u>427,883.20</u>	<u>1,130,474.00</u>

注：其他收益本期发生额减少原因系上期有母公司挂牌新三板政府补贴所致。

31. 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		5,254.88	
其中：固定资产处置利得		5,254.88	
2. 政府补助			
3. 其他	36,010.00	25,360.85	36,010.00
合计	<u>36,010.00</u>	<u>30,615.73</u>	<u>36,010.00</u>

32. 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. 其他	20,748.14	97,721.66	20,748.14
合计	<u>20,748.14</u>	<u>97,721.66</u>	<u>20,748.14</u>

33. 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>-546,367.26</u>	<u>665,401.52</u>
其中：当期所得税	-404,529.32	670,071.66
递延所得税	-141,837.94	-4,670.14

注：所得税费用变动幅度系母公司 2017 年度所得税汇算清缴后退所得税 678,744.29 所致。

(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	-519,417.13	2,831,731.36
按法定税率计算的所得税费用	-129,420.78	707,932.84
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	-683,957.20	
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	272,213.04	9,356.74
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	-5,202.32	-4,670.14
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
所得税费用合计	<u>-546,367.26</u>	<u>665,401.52</u>

34. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

无。

35. 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	97,205.98	20,415.05
政府补助及地区奖励	463,893.20	1,130,474.00
收回保证金及往来款	1,544,457.20	25,360.85
合计	<u>2,105,556.38</u>	<u>1,176,249.90</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	195,219.85	89,505.34
当期发生的费用	5,678,613.72	7,617,496.03
支付保证金及员工往来	1,190,310.88	286,871.42
合计	<u>7,064,144.45</u>	<u>7,993,872.79</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到个人借款	2,500,000.00	
合计	<u>2,500,000.00</u>	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还个人借款	800,000.00	
归还股东借款		763,837.00
合计	<u>800,000.00</u>	<u>763,837.00</u>

36. 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	26,950.13	2,166,329.84
加：资产减值准备	568,935.77	114,030.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	1,139,045.51	885,496.78
无形资产摊销	62,078.66	111,938.42
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）	1,123,661.76	941,007.97
投资损失（收益以“-”号填列）	783.34	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-141,837.94	-4,670.14
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）	-8,264,573.23	-1,756,187.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,207,990.36	-1,327,227.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,658,258.85	-4,449,630.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-8,034,687.51</u>	<u>-3,324,168.41</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	13,485,299.61	5,055,204.69
减：现金的期初余额	18,721,096.26	9,028,257.04

项目	本期发生额	上期发生额
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>-5,235,796.65</u>	<u>-3,973,052.35</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

项目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	46,020.35	
其中：辽宁正德源化工新材料有限公司	46,020.35	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	46,803.69	
其中：辽宁正德源化工新材料有限公司	46,803.69	
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物		
其中：辽宁正德源化工新材料有限公司		
处置子公司支付的现金净额	<u>783.34</u>	

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>13,485,299.61</u>	<u>5,055,204.69</u>
其中：1. 库存现金	62,935.55	62,592.50
2. 可随时用于支付的银行存款	12,050,807.52	4,990,104.23
3. 可随时用于支付的其他货币资金	1,371,556.54	2,507.96
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>13,485,299.61</u>	<u>5,055,204.69</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37. 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>37,123.92</u>	6.6166	<u>245,634.13</u>
其中：美元	37,123.92	6.6166	245,634.13
应收账款	<u>59,536.07</u>	6.6166	<u>393,926.37</u>
其中：美元	59,536.07	6.6166	393,926.37

38. 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	15,223,855.15	抵押用于银行贷款
投资性房地产	6,735,889.96	抵押用于银行贷款
无形资产	3,240,736.50	抵押用于银行贷款
合计	<u>25,200,481.61</u>	

39. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017年互联网产业园资金奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
2017年办公房租奖励	46,135.20	其他收益	46,135.20
转型升级科技经费	81,748.00	其他收益	81,748.00
合计	<u>427,883.20</u>		<u>427,883.20</u>

七、合并范围的变动

1. 本期不再纳入合并范围的子公司

子公司名称	股权处 置价款	股权处置 比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子 公司净资产份额的差额
辽宁正德源化工新材 料有限公司	46,020.35	100.00	注销清算	2018年2 月	工商注销核 准通知书	783.34

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	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		
苏州利得尔网络科技有限公司	昆山	昆山	网络销售及研发	100.00		100.00	新设成立
江苏赛夫特半导体材料检测技术 有限公司	昆山	昆山	批发和零售业	51.00		51.00	新设成立
新疆莱斯特包装材料有限公司	新疆	新疆	制造业	65.00		65.00	新设成立

注：2018年7月12日子公司苏州赛夫特化学新材料有限公司变更公司名称为江苏赛夫特半导体材料检测技术有限公司。

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的表 决权比例	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
新疆莱斯特包装材料有限公司	35.00	35.00	-5,930.06		6,992,531.84

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	本期数据	
	新疆莱斯特包装材料有限公司	
流动资产	21,731,076.73	
非流动资产	2,110,388.52	
资产合计	23,841,465.25	
流动负债	3,862,802.84	
非流动负债		
负债合计	3,862,802.84	
营业收入	3,944,197.15	
净利润（净亏损）	-16,943.02	
综合收益总额	-16,943.02	
经营活动现金流量	-1,840,805.14	

九、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2017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2018年6月30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97.46%(2017年1-6月：83.42%)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。2018年度1-6月和2017年度1-6月，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、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。

十一、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
陈建瑞	公司股东陈建宝的哥哥
徐文武	公司监事
昆山臻善美智能科技有限公司	本公司股东姚惠芬的叔父控制的公司
新疆晶硕新材料有限公司	本公司子公司新疆莱斯特包装材料有限公司股东
新特能源股份有限公司	本公司子公司新疆莱斯特包装材料有限公司少数股东最终控制方

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：

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额（同口径）
新特能源股份有限公司	设备及洁净袋	4,585,889.67	2,026,179.45

(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、姚慧芬	苏州鸿博斯特超净科技有限公司	4,000,000.00	2017年9月22日	2020年11月9日	否
陈建宝、姚慧芬	苏州鸿博斯特超净科技有限公司	4,000,000.00	2017年5月24日	2018年5月10日	否

(7) 关联方资金拆借:

关联方陈建瑞 2018 年 4 月 19 日向子公司利得尔提供 30 万元的现金借款，年化利率 15%，到期日为 2018 年 12 月 31 日。

关联方陈建瑞 2018 年 6 月 13 日向子公司利得尔提供 50 万元的现金借款，年化利率 15%，到期日为 2018 年 12 月 31 日。

关联方徐文武 2018 年 3 月 1 日向子公司利得尔提供 20 万元的现金借款，年化利率 15%，到期日为 2018 年 12 月 31 日。

(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
关键管理人员报酬	991,580.18	928,174.53

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新特能源股份有限公司	10,119,252.00	301,217.10	8,527,975.00	426,398.75
其他流动资产	新疆晶硕新材料有限公司	2,800,000.00			
小计		<u>12,919,252.00</u>	<u>301,217.10</u>	<u>8,527,975.00</u>	<u>426,398.75</u>

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	陈建瑞	100,000.00			
其他应付款	徐文武	200,000.00			
小计		<u>300,000.00</u>			

8. 关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、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。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,278,911.96	6,506,522.43
应收账款	32,918,562.94	33,545,653.82
合计	<u>37,197,474.90</u>	<u>40,052,176.25</u>

(1) 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	4,200,324.96	6,490,722.43
商业承兑汇票	78,587.00	15,800.00
合计	<u>4,278,911.96</u>	<u>6,506,522.43</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	1,000,000.00	
商业承兑汇票		301,021.00

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>301,021.00</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	11,011,879.37	
合计	<u>11,011,879.37</u>	

⑤因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

无。

(2) 应收账款

①分类列示

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,075,598.99	100.00	2,157,036.05		6.15		32,918,562.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合计	<u>35,075,598.99</u>	<u>100</u>	<u>2,157,036.05</u>				<u>32,918,562.94</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,381,580.19	100.00	1,835,926.37		10.06		33,545,653.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合计	<u>35,381,580.19</u>	<u>100</u>	<u>1,835,926.37</u>				<u>33,545,653.82</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)	21,162,528.08	1,058,126.40	5.00
1-2年(含2年)	5,507,767.78	550,776.78	10.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
2-3年 (含3年)	23,812.00	7,143.60	30.00
3-4年 (含4年)	296.14	148.07	50.00
合计	<u>26,694,404.00</u>	<u>1,616,194.85</u>	

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
关联方组合	8,381,194.99	540,841.20	6.45
合计	<u>8,381,194.99</u>	<u>540,841.20</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	321,109.68
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

⑤本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
本期实际核销的应收账款情况	20,488.14

⑥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	6,024,342.00	17.18	301,217.10
新疆莱斯特包装材料有限公司	2,051,170.00	5.85	102,558.50
新疆东方希望新能源有限公司	1,840,000.00	5.25	92,000.00
瑞声精密制造科技 (常州) 有限公司	1,669,992.00	4.76	83,499.60
纬视晶光电 (昆山) 有限公司	1,346,159.86	3.84	67,307.99
合计	<u>12,931,663.86</u>	<u>36.88</u>	<u>646,583.19</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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其他应收款	3,399,798.13	100.00	58,428.00	1.72	3,341,370.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
合计	<u>3,399,798.13</u>	<u>100</u>	<u>58,428.00</u>		<u>3,341,370.13</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
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其他应收款	938,448.43	100.00	48,642.42	5.18	889,806.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>938,448.43</u>	<u>100</u>	<u>48,642.42</u>		<u>889,806.01</u>

注：其他应收款增幅原因系 2018 年度母公司陆续借给子公司利得尔累计金额 280 万元所致。

(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)	1,099,760.03	54,988.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	34,400.00	3,440.00	10.00
合计	<u>1,134,160.03</u>	<u>58,428.00</u>	

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
关联方组合	2,265,638.10		
合计	<u>2,265,638.10</u>		

(4) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	9,785.58
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 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	22,324.00	101,148.43
押金	3,600.00	3,600.00
保证金	1,100,400.00	833,700.00
关联方往来	2,273,474.13	
合计	<u>3,399,798.13</u>	<u>938,448.43</u>

(7) 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	保证金	2,265,638.10	1年以内	66.64	18,060.00
新疆国际招标中心	保证金	802,000.00	1年以内	23.59	
青岛海信电器股份有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	4.41	10,000.00
新疆特变电工股份有限公司	保证金	97,200.00	1年以内	2.86	
苏州纬承招标服务有限公司	保证金	36,000.00	1年以内	1.06	
合计		<u>3,350,838.10</u>		<u>98.56</u>	<u>28,060.00</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		
辽宁正德源化工新材料有限公司	67,065.00		67,065.00
江苏赛夫特半导体材料检测技术有限公司	3,983,300.00	3,116,700.00	
新疆莱斯特包装材料有限公司	13,000,000.00		
合计	<u>22,050,426.92</u>	<u>3,116,700.00</u>	<u>67,065.00</u>

接上表：

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

合计

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		5,000,061.92	
		7,100,000.00	
		13,000,000.00	
合计		<u>25,100,061.92</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	33,964,706.20	44,250,849.80
其他业务收入	1,540,055.40	1,397,190.10
合计	<u>35,504,761.60</u>	<u>45,648,039.90</u>
主营业务成本	25,147,907.38	30,683,690.96
其他业务成本	228,997.59	554,941.60
合计	<u>25,376,904.97</u>	<u>31,238,632.56</u>

十七、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	0.10%	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.83%	-0.01	-0.01

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1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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	427,883.20	
(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		

非经常性损益明细	金额	说明
(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益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,261.86	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>443,145.06</u>	
减：所得税影响金额	110,786.27	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>332,358.79</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	332,358.79	
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。

苏州鸿博斯特超净科技股份有限公司
(公章)

二〇一八年八月二十三日