

证券代码：832370

证券简称：博柯莱

主办券商：长江证券

**BOXLINE**

河北博柯莱

**博柯莱**

NEEQ :832370

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司

HEBEI BOXLINE INTELLIGENT

EQUIPMENT TECHNOLOGY CO.,LTD.



**半年度报告**

**2017**

## 公 司 半 年 度 大 事 记

4月14日我公司产品获得BV证书（国际采购商认证书）

2017年4月30日，河北卫视河北新闻联播专题报道博柯莱公司在智能制造机器人应用方面所取得的成绩。

2017年5月21日我公司与河北省自动化学会、河北工程大学、河北科技大学共同举办了“河北省自动化技术在地方传统产业改造升级中的应用学术研讨会”。与会专家到我公司进行了参观指导，对公司的技术研发水平和系统解决方案给予了高度评价。

2017年6月1日我公司“自动化立体仓库智能车间研发生产项目”被列为首批河北省制造业与互联网融合发展示范项目。

## 目 录

### 【声明与提示】

#### 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.....	3
第三节 管理层讨论与分析.....	4

#### 二、非财务信息

第四节 重要事项.....	6
第五节 股本变动及股东情况.....	8
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	10

#### 三、财务信息

第七节 财务报表.....	12
第八节 财务报表附注.....	18

## 声明与提示

### 【声明】

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

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

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开过的所有公司文件及原稿。
	载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	河北博柯莱智能装备科技股份有限公司
英文名称及缩写	HEBEI BOXLIN INTELLIGENT EQUIPMENT TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	博柯莱
证券代码	832370
法定代表人	杜宏图
注册地址	河北省邯郸市永年县工业园区
办公地址	河北省邯郸市永年工业园禹襄路 8 号
主办券商	长江证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李泳
电话	0310-4569915
传真	0310-4569800
电子邮箱	13832041989@126.com
公司网址	www.boxline.com.cn
联系地址及邮政编码	河北省邯郸市永年工业园禹襄路 8 号 057150

### 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	2015-04-22
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	（C35）专用设备制造业
主要产品与服务项目	工厂自动化整体方案设计及制造；智能物流系统设计及制造；立体仓库、包装机械、智能输送、自动出入库系统设计及制造；工业机器人设计及制造；工业机器人柔性制造系统的设计、生产及服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	28,000,000
控股股东	李月彩
实际控制人	杜宏图
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	17
公司拥有的“发明专利”数量	0

## 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	28,618,997.92	28,099,077.25	1.85%
毛利率	30.56%	31.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,874,427.81	2,521,029.08	14.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,852,442.60	2,108,456.08	35.29%
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）	6.05%	6.15%	-
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）	6.01%	5.15%	-
基本每股收益（元/股）	0.10	0.09	11.11%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	86,644,166.87	83,103,921.58	4.26%
负债总计	37,711,108.42	37,045,290.94	1.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,933,058.45	46,058,630.64	6.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.75	1.64	6.71%
资产负债率	43.52%	44.58%	-
流动比率	1.76	168.00%	-
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	6,496,575.15	4,973,017.77	-
应收账款周转率	0.66	0.77	-
存货周转率	2.97	1.49	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.26%	3.61%	-
营业收入增长率	1.85%	-5.89%	-
净利润增长率	14.02%	-13.70%	-

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司专业从事工厂自动化、无人化的研发设计、制造和销售，为客户提供一体化解决方案。公司提供的主要产品包括自动化包装系统、智能物流系统和工业机器人及工业机器人柔性制造系统，是“十二五发展规划”重点发展内容。公司通过为客户提供工厂自动化产品的设计、施工和运营维护技术支持服务等获取利润。公司通过与客户签定工厂自动化一体化解决方案合同，针对不同的客户设计出非标准产品，自行生产或采购智能装备所需设备、电子元器件等产品并进行组装、调试，实现从设计到实施的交钥匙工程销售获取利润；另一方面，公司为客户提供定制化的包装、物流运输等机械设备，共同实现能源效益、环保效益、社会效益和经济效益最大化。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

### 二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 2861.90 万元，同比下降 1.85%，实现营业利润 369.07 万元，同比上升 6.61%；实现利润总额 369.07 万元，同比上升 6.61%；归属于上市公司股东的净利润 287.44 万元，同比上升 14.02%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 285.24 万元，同比上升 35.29%；经营活动产生的现金流量净额同比上升 30.64%。我公司做为河北省的“百家两化融合重点企业”，在“互联网+”制造业方面加大投入力度，“立体仓库研发生产项目”被河北省工业和信息化厅列为河北省“互联网+”制造业重点跟踪项目。公司积极响应军民融合号召，通过军委发展装备部的承制单位资格审查，产品列入承制单位目录。积极研发民爆产品自动化包装生产线，被河北省军分区、河北省国防科工局评为“军民融合企业”。在自动化工厂研发及机器人应用方面，公司被爱普生（中国）有限公司授权为工业机器人产品“认证增值方案商”；与德国库卡机器人一道与某汽车生产厂家签订战略合作协议，研发生产机器人焊接生产线。公司的各项管理井然有序，ISO9001：2008 质量管理体系运行有效。河北经济日报对我公司的生产经营管理进行了报道，河北省工信厅网站进行了转载。

### 三、风险与价值

#### 1、实际控制人控制风险

公司实际控制人杜宏图和李月彩夫妇分别持有公司 26.09%和 60.87%的股份，合计持股比例达 86.96%。虽然本公司已经制订了“三会”议事规则，完善了公司法人治理结构，但是实际控制人仍然可以通过行使表决权等方式控制本公司的生产经营和重大决策，存在可能做出偏离本公司和中小股东最佳利益的行为的风险。

应对风险措施：实施股权融资，降低实际控制人控制风险。公司通过制订“三会”议事规则，完善公司法人治理结构，通过实施股权融资，稀释公司实际控制人杜宏图和李月彩夫妇的股份来降低实际控制人可以通过行使表决权等方式控制本公司的生产经营和重大决策，可能做出偏离本公司和中小股东最佳利益的行为的风险。

#### 2、公司治理风险

股份公司成立之前，公司管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理、规范运作方面存在不足。股份公司成立后，建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系及关联交易、重大投资、对外担保等相关重大事项管理制度。但股份公司成立时间较短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中仍然存在因公司治理和内部控制不能完全适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对风险措施：强化管理，控制公司治理风险。股份公司成立一年多来，建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系及关联交易、重大投资、对外担保等相关重大事项管理制度。公司通过了中国质量认证中心的管理体系认证，并严格按照相关文件要求执行，确保了产品质量。加强安全生产投入和管理，达到了安全生产二级化标准企业。

### 3、技术失密风险

公司所处行业领域属于高新技术制造业，主营产品具有较高的技术含量，在细分行业中具有一定特色，持续保持技术应用创新能力是公司的核心竞争力之一，相关技术人员也是企业核心竞争力。公司通过申请专利和保持核心技术人员稳定性对相关技术进行保护。如果相关核心技术人员离开公司或私自泄露技术机密，将对公司的生产经营和新产品研发带来较大的负面影响，存在对公司造成损失的风险。

应对风险措施：强化措施、严控技术失密风险公司所处行业领域属于高新技术制造业，主营产品具有较高的技术含量，在细分行业中具有一定特色，持续保持技术应用创新能力是公司的核心竞争力之一，相关技术人员也是企业核心竞争力。公司通过申请专利和保持核心技术人员稳定性对相关技术进行保护。完善公司保密制度和保密办法，强化计算机保密措施，严控相关核心技术人员离开公司或私自泄露技术机密，对公司的生产经营和新产品研发带来的负面影响。

### 4、市场竞争风险

公司是国内从事工厂自动化一体化解决方案的研发设计、生产与销售的主要制造商之一，具有较高的研发设计优势，但与日本大福株式会社、德国 AFT 公司等为代表的国外大型企业相比，公司在研发能力、资本实力等方面仍有一定差距。虽然公司通过加强研发投入、建设自主品牌、健全营销网络等措施以全方位地增强核心竞争力，但仍面临较大的市场竞争风险。

应对风险措施：加大研发投入，克服市场竞争风险公司是国内从事工厂自动化一体化解决方案的研发设计、生产与销售的主要制造商之一，具有较高的研发设计优势，但与日本大福株式会社、德国 AFT 公司等为代表的国外大型企业相比，公司在研发能力、资本实力等方面仍有一定差距。公司通过加强研发投入、与高校和科研院所合作、引进高端人才、建设自主品牌、健全营销网络等措施全方位地增强核心竞争力。

## 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	是	二、(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

##### 1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司控股股东及实际控制人杜宏图、李月彩作出承诺：自愿将直接或间接持有的公司股份参照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》中对公司控股股东及实际控制人所持有的股份的相关规定进行有效锁定，分三批进入全国中小企业股份转让系统转让，每批进入的数量均为其所持股份的三分之一。进入全国中小企业股份转让系统转让的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。同时，在本人（或本人亲属）担任公司董事、监事或高级管理人员期间，本人遵守《公司法》的规定，向公司申报本人直接或间接所持有的公司的股份及其变动情况，在本人（或本人亲属）任职期间每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

##### 2、控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺

为避免日后发生潜在同业竞争，公司控股股东、实际控制人杜宏图与李月彩夫妇出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：1）本人及本人关系密切家庭成员目前没有、将来也不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）从事或参与任何与博柯莱及其子公司构成或可能构成竞争的产品研发、生产、销售或类似业务，或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。2）本人及本人关系密切家庭成员从任何第三方获得的任何商业机会与博柯莱及其子公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人及本人关系密切家庭成员将立即通知博柯莱，并尽力将该等商业机会无条件让与博柯莱。3）本人及本人关系密切家庭成员不向其他与博柯莱及其子公司业务构成或可能构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销

售渠道等商业秘密。4) 若本人及本人关系密切家庭成员控制公司的产品或业务可能与博柯莱及其子公司的产品或业务构成竞争, 则本人及本人关系密切家庭成员控制企业将采取包括但不限于停止生产构成竞争的产品、停止经营构成竞争的业务、注销与博柯莱构成竞争的经营实体等方式以避免同业竞争。

3、关于关联交易的相关承诺公司持股 5%以上的股东均出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》, 承诺将尽可能地减少与公司之间的关联交易; 对于无法避免的关联交易, 在不与相关法律、法规相抵触的前提下, 上述股东及其关联方将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的程序以市场公允价格与公司进行交易, 保证不损害公司及公司其他股东的利益; 上述股东愿意承担因违反上述承诺而给公司及其他股东造成的全部经济损失。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	9,738,400	34.78%	0	9,738,400	34.78%
	其中：控股股东、实际控制人	6,087,200	21.74%	0	6,087,200	21.74%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,261,600	65.22%	0	18,261,600	65.22%
	其中：控股股东、实际控制人	18,261,600	65.22%	0	18,261,600	65.22%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-
普通股股东人数		4				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李月彩	17,043,600	-	17,043,600	60.87%	12,782,700	4,260,900
2	杜宏图	7,305,200	-	7,305,200	26.09%	5,478,900	1,826,300
3	河北科技投资集团有限公司	2,556,400	-	2,556,400	9.13%	-	2,556,400
4	尚俊平	1,094,800	-	1,094,800	3.91%	-	1,094,800
合计		28,000,000	-	28,000,000	100.00%	18,261,600	9,738,400

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中，除李月彩与杜宏图为夫妻关系外，股东之间不存在其他关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为李月彩，任公司常务副总，持有公司股份 1704.36 万股，持股数量未变化，本期末占公司总股份 60.87%。李月彩：女，49 岁，中国国籍，无其他国家或地区居留权，现任公司常务副总，本科学历。其作为河北博柯莱智能装备科技股份有限公司主要发起人，创办成立了本公司，并担任公司常务副总。

#### (二) 实际控制人情况

李月彩与杜宏图为夫妻关系，因此，李月彩和杜宏图共同为公司的实际控制人。杜宏图，任公司董事

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司

2017 半年度报告

长兼总经理，持有公司股份 730.52 万股，持股数量未变化，本期末占公司总股份 26.09%。杜宏图：男，49 岁，中国国籍，无其他国家或地区居留权，现任公司总经理，本科学历。其作为河北博柯莱智能装备科技股份有限公司主要发起人，创办成立了本公司，并担任公司总经理至今，负责制定公司战略方向，以及产品研发规划。

## 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
杜宏图	董事长/总经理	男	49	本科	2014.12-2017.12	是
李月彩	董事/副总经理/ 财务负责人	女	49	本科	2014.12-2017.12	是
王立刚	董事	男	48	本科	2014.12-2017.12	否
郭建峰	董事	男	45	中专	2014.12-2017.12	是
贾海强	董事	男	35	本科	2014.12-2017.12	是
李卫国	监事主席	男	39	中专	2014.12-2017.12	是
周利文	监事	男	43	大专	2014.12-2017.12	是
常林	监事	男	46	大专	2014.12-2017.12	是
李泳	董事会秘书/ 总工程师/副 经理	男	44	大专	2014.12-2017.12	是
张峰	副总经理	男	47	本科	2014.12-2017.12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股持 股比例	期末持有股票 期权数量
杜宏图	董事长/总经理	7,304,348	0	7,304,348	26.09%	0
李月彩	董事/副总经理/ 财务负责人	17,043,478	0	17,043,478	60.87%	0
王立刚	董事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	24,347,826	-	24,347,826	86.96%	-

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
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

### 四、员工数量

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司  
2017 半年度报告

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	139	139

**核心员工变动情况：**

报告期内核心员工、核心技术人员无变化。

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
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
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	八（二）五、1	2,697,945.10	1,831,811.65
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	八（二）五、2	4,291,251.37	7,003,054.94
应收账款	八（二）五、3	40,900,752.16	38,393,351.97
预付款项	八（二）五、4	2,262,176.78	1,546,002.62
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	八（二）五、5	1,021,290.00	500,840.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	八（二）五、6	5,321,200.90	8,048,304.38
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司  
2017 半年度报告

其他流动资产	八（二）五、7	10,000,000.00	5,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	-	66,494,616.31	62,323,365.56
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	八（二）五、8	2,922,579.01	3,071,850.34
固定资产	八（二）五、9	13,180,063.23	13,698,854.67
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	八（二）五、10	3,384,811.25	3,441,066.65
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	八（二）五、11	662,097.07	568,784.36
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	20,149,550.56	20,780,556.02
<b>资产总计</b>	-	86,644,166.87	83,103,921.58
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	八（二）五、12	13,946,519.25	6,498,650.75
预收款项	八（二）五、13	8,148,152.07	17,297,772.92
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	八（二）五、14	316,406.58	427,982.45
应交税费	八（二）五、15	11,469,189.57	8,990,043.87
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	八（二）五、16	3,830,840.95	3,830,840.95
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司  
2017 半年度报告

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	37,711,108.42	37,045,290.94
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	37,711,108.42	37,045,290.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	八（二）五、17	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	八（二）五、18	4,501,132.13	4,501,132.13
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	八（二）五、18	1,673,270.37	1,673,270.37
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	八（二）五、20	14,758,655.95	11,884,228.14
归属于母公司所有者权益合计	-	48,933,058.45	46,058,630.64
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	48,933,058.45	46,058,630.64
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	86,644,166.87	83,103,921.58

法定代表人：杜宏图 主管会计工作负责人：李月彩 会计机构负责人：袁静

## （二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	28,618,997.92	28,099,077.25

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司  
2017 半年度报告

其中：营业收入	八（二）五、21	28,618,997.92	28,099,077.25
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	24,954,131.42	24,682,487.98
其中：营业成本	八（二）五、21	19,871,621.39	19,142,287.22
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	八（二）五、22	367,180.09	101,265.55
销售费用	八（二）五、23	615,020.67	398,562.32
管理费用	八（二）五、24	3,478,133.62	4,137,074.55
财务费用	八（二）五、25	90.89	-715.01
资产减值损失	八（二）五、26	622,084.76	904,013.35
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）	-	25,864.11	46,666.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	3,690,730.61	3,461,825.81
加：营业外收入	八（二）五、27	0.84	-
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	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	3,690,731.45	3,461,825.81
减：所得税费用	八（二）五、28	816,303.64	940,796.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	2,874,427.81	2,521,029.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	2,874,427.81	2,521,029.08
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司  
2017 半年度报告

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	2,874,427.81	2,521,029.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,874,427.81	2,521,029.08
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.10	0.09
（二）稀释每股收益	-	0.10	0.09

法定代表人：杜宏图 主管会计工作负责人：李月彩 会计机构负责人：袁静

**（三）现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	24,539,010.10	31,633,581.26
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	八（二）五、29	765,893.40	558,604.77
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	25,304,903.50	32,192,186.03
购买商品、接受劳务支付的现金	-	13,327,391.61	20,930,960.48
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司  
2017 半年度报告

支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,671,575.87	2,569,267.84
支付的各项税费	-	2,201,571.82	1,785,765.87
支付其他与经营活动有关的现金	八（二）五、29	607,789.05	1,933,174.07
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	18,808,328.35	27,219,168.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	6,496,575.15	4,973,017.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	5,000,000.00	7,100,000.00
取得投资收益收到的现金	-	25,864.11	46,666.56
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	5,025,864.11	7,146,666.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	656,305.81	68,471.81
投资支付的现金	-	10,000,000.00	7,100,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	10,656,305.81	7,168,471.81
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-5,630,441.70	-21,805.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	1,354,444.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	1,354,444.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-1,354,444.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	866,133.45	3,596,768.08
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,831,811.65	509,306.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	2,697,945.10	4,106,074.45

法定代表人：杜宏图 主管会计工作负责人：李月彩 会计机构负责人：袁静

## 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、报表项目注释

#### 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### (一) 公司基本情况

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是一家在邯郸市注册的股份有限公司,系由河北博柯莱自动化包装有限公司(以下简称博柯莱有限公司)依法整体变更设立。

博柯莱有限公司成立于2006年8月25日,公司成立时注册资本2,000万元,系由自然人杜宏图和李月彩以货币资金和实物出资设立的有限公司,其中,杜宏图以货币出资600万元,李月彩以实物出资1,400万元,2006年8月23日,河北正通会计师事务所出具冀正通会验字(2006)第175号验资报告对本次出资进行了验证,公司设立时股权结构如下:

股东名称	投资金额	占注册资本的比例%
李月彩	14,000,000.00	70.00
杜宏图	6,000,000.00	30.00
合计	20,000,000.00	100.00

2011年2月25日,经博柯莱有限股东会决议,同意本公司注册资本增加至2,300万元,新增注册资本由河北科技投资集团有限公司、尚俊平以货币资金出资,河北科技投资集团有限公司以货币资金出资500万元,其中,210万元计入实收资本,290万元计入资本公积;

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司

2017 半年度报告

尚俊平以货币资金出资 214.20 万元，其中，90 万元计入实收资本，124.20 万元计入资本公积，2011 年 3 月 14 日，河北赵都会计师事务所有限公司出具的冀赵会验字【2011】第 025 号验资报告对本次出资进行了验证，增资后股权结构如下：

股东名称	投资金额	占注册资本的比例%
李月彩	14,000,000.00	60.87
杜宏图	6,000,000.00	26.09
河北科技投资集团有限公司	2,100,000.00	9.13
尚俊平	900,000.00	3.91
<b>合计</b>	<b>23,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2014 年 11 月 19 日，经博柯莱有限股东会决议，并由全体股东签订《发起人协议书》，以本公司截至 2014 年 9 月 30 日经审计的净资产折合为公司的注册资本人民币 28,000,000.00 元，余额计入资本公积。本公司变更设立时，股本总数为 28,000,000 股，均为每股面值人民币 1 元的普通股，由河北博柯莱自动化包装有限公司原股东作为发起人以原持股比例全部认购。本公司股本业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“致同验字(2014)第 110ZB0155 号”验资报告验证。变更后，本公司股权结构如下：

股东名称	股本	占注册资本比例%
李月彩	17,043,478.00	60.87
杜宏图	7,304,348.00	26.09
河北科技投资集团有限公司	2,556,522.00	9.13
尚俊平	1,095,652.00	3.91
<b>合计</b>	<b>28,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015 年 1 月 23 日，本公司取得邯郸市工商行政管理局核发的注册号为 130429000002166 的营业执照。

2015 年 4 月 7 日，本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于河北博柯莱智能装备科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函（股转系统函[2015]1288 号），股份代码为 832370，股份简称为博柯莱。

本公司目前设生产部、质检部、营销部、财务部、技术部、人力资源部等职能部门。

公司注册地址：永年县工业园区，注册资本为 2,800 万元，企业法人营业执照号：130429000002166，法定代表人：杜宏图。

经营范围：工厂自动化整体方案设计及制造；智能物流系统设计及制造，立体仓库、高速堆垛机、高速分拣机、包装机械、智能输送、自动出入库系统设计及制造；工业机器人设计及制造；工业机器人柔性制造系统设计、生产及服务。（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）

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于 2017 年 8 月 8 日批准。

## (二) 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## (三) 公司主要会计政策、会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、24。

### 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 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年 1-6 月期间的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进

行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并财务报表的编制方法

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

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。

本公司确认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：

A、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；

B、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；

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司

2017 半年度报告

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、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。

## (2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、金融工具

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

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司

2017 半年度报告

融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。对于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，按成本计量。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：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。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：  
该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；  
债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司

2017 半年度报告

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### (6) 金融资产转移

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

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

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

### 11、公允价值计量

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

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

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司

2017 半年度报告

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

## 12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

<b>组合类型</b>	<b>确定组合的依据</b>	<b>按组合计提坏账准备的计提方法</b>
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

①对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 年至 2 年	10	10
2 年至 3 年	20	20
3 年至 4 年	50	50
4 年至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

### 13、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品等发出时采用加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 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，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	10	5	9.50

运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.66

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司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。
- ④本公司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。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

(5) 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。

(6) 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。

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司  
2017 半年度报告  
在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 17、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## 18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	3-5 年	直线法	
专利技术	3 年	直线法	
土地	50 年	直线法	按土地证使用期限

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。

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司

2017 半年度报告

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 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。

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

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

## 20、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司

2017 半年度报告

商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、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。

## 22、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

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

### (3) 离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (5) 其他长期福利

本公司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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司  
2017 半年度报告  
分计入当期损益或相关资产成本。

## 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：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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、收入

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

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

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

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

#### ③让渡资产使用权

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司

2017 半年度报告

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

## (2) 产品销售收入确认的具体方法

公司产品是全自动包装线及全自动包装线配件，全自动包装线需要安装调试，待安装调试完毕客户验收合格后确认收入；全自动包装线配件对方收到后确认收入。

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。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。

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。

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司

2017 半年度报告

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：

(1) 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；

(2) 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：

(1) 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；

(2) 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。

## 27、经营租赁与融资租赁

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

### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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

### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司

2017 半年度报告

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

## 28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本报告期内本公司无重要会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期内本公司无重要会计估计变更。

## (四)、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

### 2、税收优惠及批文

2015年11月26日，本公司获得河北省科学技术委员厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局四部门联合颁发的GR201513000473号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，所得税适用税率为15%，有效期为2015年1月1日至2017年12月31日。本公司2017年1-6月按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

## (五)、财务报表项目注释

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司  
2017 半年度报告

1、货币资金

项目	2017-6-30	2016-12-31
库存现金：	716,466.71	885.89
银行存款：	1,981,478.39	1,830,925.76
合计	2,697,945.1	1,831,811.65

注：本期末无因抵押、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。库存现金增加是因为公司对于临时员工通过库存现金方式结算工资，2017年6月底公司支取了此部分工资，但是尚未及时支付，从而导致库存现金金额较期初大幅增加。

2、应收票据

种类	2017-6-30	2016-12-31
银行承兑汇票：	4,291,251.37	7,003,054.94
商业承兑汇票：		
合计	4,291,251.37	7,003,054.94

注：上期收到的银行承兑汇票大部分已经到期解付。

3、应收账款

(1)应收账款按种类披露

种类	2017-06-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	45,225,422.63	100.00	4,324,670.47	9.56
账龄组合	45,225,422.63	100.00	4,324,670.47	9.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	45,225,422.63	100.00	4,324,670.47	9.56

种类	2016-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	42,117,687.68	100.00	3,724,335.71	8.84
账龄组合	42,117,687.68	100.00	3,724,335.71	8.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	42,117,687.68	100.00	3,724,335.71	8.84

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司  
2017 半年度报告

组合中，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	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	20,215,995.53	5	1,010,799.78
1 至 2 年	20,882,170.28	10	2,088,217.03
2 至 3 年	3,156,215.8	20	631,243.16
3 至 4 年	751,221.02	50	375,610.51
4 至 5 年	5,100	80	4,080.00
5 年以上	214,720	100	214,720.00
合计	45,225,422.63	9.56	4,324,670.47

账龄	2016-12-31		
	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	24,601,914.69	5	1,230,095.73
1 至 2 年	13,627,667.19	10	1,362,766.72
2 至 3 年	3064838.8	20	612,967.76
3 至 4 年	608,547	50	304,273.5
4 至 5 年	2,440	80	1,952
5 年以上	212,280	100	212,280
合计	42,117,687.68	8.84	3,724,335.71

(2) 本期计提坏账准备的金额为 600,334.76 元，本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 期末应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款：无

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末数比例(%)	坏账准备
第一名	非关联方	7,726,770.00	17.09	386,338.50
第二名	非关联方	5,095,661.00	11.27	254,783.05
第三名	非关联方	2,970,000.00	6.57	148,500.00
第四名	非关联方	2,356,500.00	5.21	235,650.00
第五名	非关联方	2,240,870.00	4.95	224,087.00
合计		20,389,801.00	45.09	1,249,358.55

#### 4、预付款项

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司  
2017 半年度报告

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2017-06-30		2016-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年内	2,057,004.57	90.92	1,380,207.31	89.28
1 至 2 年	205,172.21	9.08	165,795.31	10.72
合计	2,262,176.78	100.00	1,546,002.62	100.00

超一年账龄的预付账款原因是产品生产周期长，供货商供货迟缓但不影响产品生产。预付账款余额增加的原因：产品销售订单增加，生产量增加，同时增加了预付账款的力度。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	2017-6-30	年限	占预付款项总额的比例(%)
成都西屋科技发展有限公司	非关联方	250,400.00	1 年以内	11.07
山东诺博泰智能科技有限公司	非关联方	212,400.00	1 年以内	9.39
中国平安财产保险股份有限公司	非关联方	175,200.00	1 年以内	7.74
北京精博信展览有限公司	非关联方	130,000.00	1 年以内	5.75
SMC（中国）有限公司	非关联方	95,660.00	2 年以内	4.23
合计		863,660.00		38.18

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2017-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款				
按组合计提坏账准备的其他应收账款	1,110,600.00	100.00	89,310.00	8.04
账龄组合	1,110,600.00	100.00	89,310.00	8.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款				
合计	1,110,600.00	100.00	89,310.00	8.04

种类	2016-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款				

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司  
2017 半年度报告

按组合计提坏账准备的其他应收账款				
账龄组合	568,400.00	100.00	67,560.00	11.89
组合小计	568,400.00	100.00	67,560.00	11.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款				
合计	568,400.00	100.00	67,560.00	11.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	2017-6-30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	554,000.00	49.88	27,700.00	5.00
1-2 年	498,600.00	44.89	49,860.00	10.00
2-3 年	57,500.00	5.18	11,500.00	20.00
3-4 年	500.00	0.05	250.00	50.00
4-5 年				80.00%
5 年以上				100.00%
合计	1,110,600.00	100.00	89,310	8.04%

账龄	2016-12-31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例
1 年以内	320,800.00	56.44	16,040.00	5.00%
1-2 年	115,000.00	20.23	11,500.00	10.00%
2-3 年	110,600.00	19.46	22,120.00	20.00%
3-4 年	-	-	-	50.00%
4-5 年	20,500.00	3.61	16,400.00	80.00%
5 年以上	1,500.00	0.26	1,500	100.00%
合计	568,400.00	100.00	67,560.00	11.89%

(2) 本期计提坏账准备的金额为 21,750.00 元，本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 本报告期其他应收款中有持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况:无

(5) 期末其他应收款前五名列示:

项 目	2017-6-30	性质	与公司的关系
石药集团欧意药业有限公司	442,000.00	往来款	非关联
鲁南贝特制药有限公司	200,000.00	保证金	非关联
扬子江药业集团有限公司	185,000.00	保证金	非关联

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司  
2017 半年度报告

日出东方太阳能股份有限公司	50,000.00	保证金	非关联
石药银湖制药有限公司	20,000.00	保证金	非关联
合 计	89,7000.00		

因为公司和扬子江药业集团有限公司、石药集团欧意药业有限公司等签订订单需要交保证金，从而引起其他应收账款增加。

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	2017-6-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,108,957.80		1,108,957.80
低值易耗品	156,100.52		156,100.52
在产品	4,056,142.58		4,056,142.58
合 计	5,321,200.90		5,321,200.90

项目	2016-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,789,495.03		2,789,495.03
低值易耗品	134,845.76		134,845.76
在产品	5,123,963.59		5,123,963.59
合计	8,048,304.38		8,048,304.38

石药集团欧意药业有限公司 259 万元合同和中恒天汽车集团（雅安）汽车有限公司 1428 合同实现了收入确认，导致存货减少。

## 7、其他流动资产

项目	2017-6-30	2016-12-31
银行理财产品	10,000,000.00	5,000,000.00
合计	10,000,000.00	5,000,000.00

注：银行理财产品系本公司在中国银行购买的中银日积月累收益累进理财产品。因为有闲置资金，企业比去年多增加了 500 万元理财产品。报告期内公司累计购买投资理财产品 1000 万元，期末余额 1000 万元，累计收益 25,864.11 元。

## 8、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司  
2017 半年度报告

1、期初余额	5,117,973.50	5,117,973.50
2、本期增加额		
(1) 固定资产转入		
3、本期减少金额		
期末余额	5,117,973.50	5,117,973.50
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	2,046,123.16	2,046,123.16
2、本期增加金额	149,271.33	149,271.33
(1) 计提或摊销	149,271.33	149,271.33
(2) 累计折旧转入		
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,195,394.49	2,195,394.49
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司  
2017 半年度报告

1、期初账面价值	3,071,850.34	3,071,850.34
2、期末账面价值	2,922,579.01	2,922,579.01

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	15,498,696.14	5,251,641.03	2,595,903.32	1,328,857.86	24,675,098.35
2、本期增加额			581,025.64	75,280.17	656,305.81
购置			581,025.64	75,280.17	656,305.81
3、减少金额					
4 期末余额	15,498,696.14	5,251,641.03	3,176,928.96	1,404,138.03	25,331,404.16
二、累计折旧					
1、期初余额	4,726,818.95	3,548,188.88	1,801,735.58	899,500.27	10,976,243.68
2 本期增加额	451,220.16	350,812.01	231,213.06	141,852.02	1,175,097.25
3 本期减少额					
4 期末余额	5,178,039.11	3,899,000.89	2,032,948.64	1,041,352.29	12,151,340.93
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期初账面价值	10,771,877.19	1,703,452.15	794,167.74	429,357.59	13,698,854.67
2、期末账面价值	10,320,657.03	1,352,640.14	1,143,980.32	362,785.74	13,180,063.23

(2) 暂时闲置的固定资产：无

(3) 融资租赁租入的固定资产：无

(4) 经营租赁租入的固定资产：无

(5) 持有待售的固定资产：无

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地	专利技术	软件	合计
一、账面原值				
期初余额	4,223,830.40	30,000.00	70,085.47	4,323,915.87
本期增加金额				
本期减少金额				
期末余额	4,223,830.40	30,000.00	70,085.47	4,323,915.87
二、累计摊销				
1、期初余额	823,646.94	30,000.00	29,202.28	882,849.22
2、本期增加额	42,238.31		14,017.09	56,255.40
3、本期减少额				
4、期末余额	865,885.25	30,000.00	43,219.37	939,104.62
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期初账面价值	3,400,183.46		40,883.19	3,441,066.65
2、期末账面价值	3,357,945.15		26,866.10	3,384,811.25

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2017-6-30		2016-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	4,413,980.47	662,097.07	3,791,895.71	568,784.36
合 计	4,413,980.47	662,097.07	3,791,895.71	568,784.36

## 12、应付账款

### (1) 账龄情况

项目	2017-6-30		2016-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	11,105,613.28	79.63	4,859,455.83	74.77
1 至 2 年	1,244,029.52	8.92	1,154,703.69	17.77
2 至 3 年	1,522,959.90	10.92	296,195.12	4.56
3 年以上	73,916.55	0.53	188,296.11	2.90
合计	13,946,519.25	100.00	6,498,650.75	100.00

(2) 期末，账龄超过 1 年的重要应付账款情况：无

(3) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况：无

(4) 应付账款关联情况：无

(5) 期末应付账款前五名列示

应付账款增加主要因为新增销售订单从而增加了采购量，引起应付账款较期初大幅增加。

项 目	与本公司的 关系	2017-6-30	性质
费斯托（中国）有限公司	非关联方	2,198,165.77	货款
肯倍焊接技术（北京）有限公司	非关联方	1,974,615.38	货款
上海巴图姆工业设备有限公司	非关联方	1,769,230.76	货款
库卡机器人（上海）有限公司	非关联方	1,550,397.33	货款
河北立林电子科技有限公司	非关联方	1,388,794.97	货款
合 计		8,881,204.21	

## 13、预收款项

## (1) 分类

项目	2017-6-30	2016-12-31
货款	8,148,152.07	17,297,772.92
合计	8,148,152.07	17,297,772.92

(2) 期末，账龄超过 1 年的重要预收账款：无

(3) 预收款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况：无

预收账款减少是因为本期预收款项实现收入。

## 14、应付职工薪酬

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-6-30
短期薪酬	427,982.45	2,543,618.34	2,655,194.21	316,406.58
离职后福利-设定提存计划		16,381.66	16,381.66	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	427,982.45	2,560,000	2,671,575.87	316,406.58

## (1) 短期薪酬

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-6-30
工资、奖金和补贴	427,982.45	2,497,402.95	2,608,978.82	316,406.58
福利费		32,510.6	32,510.6	
社会保险费:		5,204.79	5,204.79	
其中: 1、医疗保险				
2、工伤保险		5,204.79	5,204.79	
3、失业保险				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		8,500	8,500	
合计	427,982.45	2,543,618.34	2,655,194.21	316,406.58

## (2) 设定提存计划

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-6-30
离职后福利				
1 基本养老保险费		15,816.33	15,816.33	
2 失业保险费		565.33	565.33	
3 企业年金缴费				
4 其他				

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司  
2017 半年度报告

合计		16,381.66	16,381.66	
----	--	-----------	-----------	--

### 15、应交税费

税 种	2017-6-30	2016-12-31
增值税	10,171,678.10	8,037,121.42
企业所得税	969,878.49	914,979.71
城建税	32,200.00	16,100.00
教育费附加	19,320.00	9,660.00
地方教育费附加	24,365.48	
个人所得税		
其他	251,747.50	12,182.74
合 计	11,469,189.57	8,990,043.87

### 16、其他应付款

#### 1、按款项性质列示其他应付款

项 目	2017-6-30	2016-12-31
往 来	2,263,120.95	3,748,120.95
押金保证金	1,555,000.00	70,000.00
费用欠款	12,720.00	12,720.00
合 计	3,830,840.95	3,830,840.95

#### 2、账龄分析

账龄	2017-6-30	比例	2016-12-31	比例
1 年以内	1,505,000.00	39.28	500,000.00	13.05
1 至 2 年	361,825.00	9.45	160,430.09	4.19
2 至 3 年	1,881,295.95	49.11	3,087,690.86	80.6
3 年以上	82,720.00	2.16	82,720.00	2.16
合 计	3,830,840.95	3,830,840.95	3,830,840.95	100

### 17、股本

投资者名称	2016-12-31		本期	本期	2017-6-30	
	投资金额	所占比例 (%)	增加	减少	投资金额	所占比例 (%)
李月彩	17,043,600	60.87			17,043,600	60.87
杜宏图	7,305,200	26.09			7,305,200	26.09

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司  
2017 半年度报告

河北科技投资集团有限公司	2,556,400	9.13			2,556,400	9.13
尚俊平	1,094,800	3.91			1,094,800	3.91
合计	28,000,000	100.00			28,000,000	100.00

## 18、资本公积

项目	2016-12-31	本年增加额	本年减少额	2017-6-30
资本溢价	4,501,132.13			4,501,132.13

## 19、盈余公积

项目	2016-12-31	本年增加额	本年减少额	2017-6-30
法定盈余公积	1,673,270.37			1,673,270.37

## 20、未分配利润

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度
期初未分配利润	11,884,228.14	6,171,105.61
加：期初未分配利润调整		
调整后期初未分配利润	11,884,228.14	6,171,105.61
加：本期归属母公司所有者权益利润	2,874,427.81	6,347,913.92
减：提取法定盈余公积		634,791.39
转增资本		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	14,758,655.95	11,884,228.14

## 21、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,200,361.87	19,722,350.06	28,099,077.25	19,142,287.22
其他业务	418,636.05	149,271.33		

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司  
2017 半年度报告

合计	28,618,997.92	19,871,621.39	28,099,077.25	19,142,287.22
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2017 年 1-6 月	占公司总营业收入比例(%)
第一名	12,205,128.2	42.65
第二名	4,252,137.00	14.86
第三名	4,086,538.65	14.28
第四名	1,957,264.90	6.84
第五名	1,923,076.90	6.72
合 计	24,424,145.65	85.35

22、税金及附加

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
城建税	64,190.62	59,071.57
教育费附加	27,510.27	25,316.39
地方教育费附加	18,340.17	16,877.59
房产税	27,764.33	
土地使用税	224,001	
印花税	5,373.7	
合 计	367,180.09	101,265.55

房产税土地使用税印花税由管理费列支改为税金及附加列支

23、销售费用

项目列示

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
调试费	236,883.77	127,003.40
广告费	25,000.00	13,305.66
差旅费	77036.90	73,691.10
工资	190,000.00	150,000.00
货运费	51,000.00	14,547.16
业务招待费	35,100.00	20,015.00
合计	615,020.67	398,562.32

销售费用中调试费增加了 86.52%是由于在 6 月末集中报销了工程技术人员的费用导致调试费增加。广告费增加是由于为了推广宣传而在阿里巴巴网站投放 20,000 元广告。

24、管理费用

## 项目列示

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
工资	469,199.5	497,339.95
福利费	48,892.26	47,706.60
办公费	37,150.2	36,490.54
折旧费	886,962.29	1,035,073.62
差旅费	55,120.8	54,579.90
业务招待费	65,120.5	81,265.99
保险费	16,688.75	16,688.75
修理费	95,120.8	101,871.50
其他等	608,690.77	602,150.88
研发费用支出	1,198,187.75	1,455,455.85
税金		208,450.97
合计	3,478,133.62	4,137,074.55

由于管理费列支的印花税、房产税、土地使用税调整到税金及附加造成管理费里税金减少。

## 25、财务费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
手续费及其他	2,047.95	1,890.76
利息收入	-1,957.06	-2,605.77
合计	90.89	-715.01

## 26、资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
坏账损失	622,084.76	904,013.35
合计	622,084.76	904,013.35

## 27、营业外收入

a) 营业外收入：0.84 品牌认证费收入

b) 政府补助：无

## 28、所得税费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
当期所得税	909,616.35	1,076,398.73

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司  
2017 半年度报告

递延所得税费用	-93,312.71	-135,602.00
合计	816,303.64	940,796.73

## 29、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	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
政府补助		
利息收入	1,957.06	
往来款		
其他	763,936.34	558,604.77
合计	765,893.40	558,604.77

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
费用支出		
手续费支出	2,047.95	
其他	605,741.10	1,933,174.07
合计	607,789.05	1,933,174.07

## 30 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,874,427.81	2,521,029.08
加：资产减值准备	622,084.76	904,013.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,324,368.58	951,649.08
无形资产摊销	56,225.4	360,062.74
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）		-
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）	-	-715.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,864.11	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-93,312.71	-135,602.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司  
2017 半年度报告

存货的减少（增加以“-”号填列）	2,727,103.48	2,055,588.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,654,275.54	-3,254,820.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	665,817.48	1,571,812.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,496,575.15	4,973,017.77
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：		
现金的期末余额	2,697,945.10	4,106,074.45
减：现金的期初余额	1,831,811.65	509,306.37
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	866,133.45	3,596,768.08

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
一、现金	2,697,945.10	4,106,074.45
其中：库存现金	716,466.71	710,607.23
可随时用于支付的银行存款	1,981,478.39	3,395,467.22
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,697,945.10	4,106,074.45
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		

(六)、关联方及关联交易

- 1、本公司的实际控制人为杜宏图、李月彩夫妇。
- 2、本公司的子公司情况  
本公司无子公司。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
王立刚	董事	

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司  
2017 半年度报告

河北鑫融投资管理有限公司	王立刚持股 43.17%，为该公司最大股东	58364792-1
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	

4、关联方交易

- (1) 采购商品、接受劳务情况：无
- (2) 出售商品、提供劳务情况：无
- (3) 关联方托管承包情况：无
- (4) 关联方租赁情况：无
- (5) 关联方担保情况：无
- (6) 关联方资金拆借情况：无
- (7) 关联方资产转让、债务重组情况：无

3、关联方往来情况：无

项目	关联方	2017-6-30	2016-12-31
其他应付款：	河北鑫融投资管理有限公司	-	248,120.95
其他应付款	李月彩	3,500,000.00	3,500,000.00

(七) 股份支付

公司本年无股份支付。

(八)、或有事项

截至资产负债表日，公司本年无需披露的或有事项。

(九)、承诺事项

截至资产负债表日，公司没有需要披露的承诺事项。

(十)、资产负债表日后事项

截至报告批准日，公司无需要披露的日后事项。

## (十一)、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2017 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	25,864.11	
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		485,380.00
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.84	
其他符合非经营性损益定义的损益项目		
小计	25,864.95	485,380.00
减：所得税影响额	3879.74	72,807.00
少数股东权益影响额（税后）		
合计	21,985.21	412,573.00

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司  
2017 半年度报告

2、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	2016 年 1-6 月	6.15%	0.09	0.09
	2017 年 1-6 月	6.05%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2016 年 1-6 月	5.15%	0.08	0.08
	2017 年 1-6 月	6.01%	0.10	0.10

十二、财务报表的批准

本财务报表于 2017 年 8 月 8 日由董事会通过及批准发布。

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司  
二〇一七年八月十日