



# 惠 宝 股 份

NEEQ:871774

## 杭州惠宝机电股份有限公司

HANGZHOU HUIBAO ELECTRON CORP.,LTD.



## 半年度报告

— 2017 —

# 公司半年度大事

公司申报的“一种快换式纸张压痕裁切装置驱动机构”“一种覆膜机的自动分断装置”“一种可转换操作模式的胶装机”等1项发明2项实用新型专利获得授权。

证书号第2476714号



## 发明专利证书

发明名称：一种快换式纸张压痕裁切装置驱动机构

发明人：何立峰

专利号：ZL 2013 1 0147678.8

专利申请日：2013年04月25日

专利权人：杭州惠宝机电有限公司

授权公告日：2017年05月10日

本发明经过本局依照中华人民共和国专利法进行审查，决定授予专利权，颁发本证书并在专利登记簿上予以登记。专利权自授权公告之日起生效。

本专利的专利权期限为二十年，自申请日起算。专利权人应当依照专利法及其实施细则规定缴纳年费。本专利的年费应当在每年04月25日前缴纳。未按照规定缴纳年费的，专利权自应当缴纳年费期满之日起终止。

专利证书记载专利权登记时的法律状况。专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。



局长  
申长雨

申长雨



# 目录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### 二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 声明与提示

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

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

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
	2. 经与会董事签字确认的《杭州惠宝机电股份有限公司第一届董事会第四次会议决议》。
	3. 经与会监事签字确认的《杭州惠宝机电股份有限公司第一届监事会第三次会议决议》。
	4. 杭州惠宝机电股份有限公司 2017 年半年度报告。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	杭州惠宝机电股份有限公司
英文名称及缩写	HANGZHOU HUIBAO ELECTRON CORP., LTD.
证券简称	惠宝股份
证券代码	871774
法定代表人	何立峰
注册地址	杭州富阳区富春街道公望街 1216 号
办公地址	杭州富阳区富春街道公望街 1216 号
主办券商	财通证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	姚立群
电话	0571-61718095
传真	0571-63100889
电子邮箱	8095@cai-ba.com
公司网址	www.cai-ba.com
联系地址及邮政编码	杭州富阳区富春街道公望街 1216 号 311400

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017 年 8 月 7 日
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	数字印后办公装备的研发、生产、销售及服务用设备制造业
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	31,000,000
控股股东	何立峰
实际控制人	何立峰、罗润波
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	60
公司拥有的“发明专利”数量	9

#### 四、自愿披露

不适用

## 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	35,748,310.81	17,685,996.67	102.13%
毛利率	43.35%	32.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,144,094.46	-685,923.96	704.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,013,019.38	-753,434.64	1,130.27%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.31%	-1.71%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.05%	-1.94%	-
基本每股收益	0.13	-0.02	750.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	110,825,136.67	100,398,997.36	10.38%
负债总计	50,892,745.97	44,610,701.12	14.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,988,824.90	54,830,589.58	7.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.90	1.80	7.20%
资产负债率（母公司）	39.65%	39.72%	-
资产负债率（合并）	45.92%	44.43%	-
流动比率	1.58	1.54	-
利息保障倍数	14.67	-0.30	-

### 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	5,683,921.76	2,434,680.42	-
应收账款周转率	2.57	2.05	-
存货周转率	0.86	0.58	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.38%	36.97%	-
营业收入增长率	102.13%	47.72%	-
净利润增长率	704.16%	20.00%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

#### 六、自愿披露

不适用

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司是一家专业从事数字印后办公装备的研发、生产、销售及服务的高新技术企业，致力于为客户提供技术领先、质量稳定、性价比高的产品。公司建立了一个实力雄厚的技术研发团队，拥有 60 项专利其中 9 项发明专利，2011 年公司被认定为“省级研发中心”，公司一直推行 ISO9001 的质量体系认证标准化生产，涉及业内六大产品线，主要产品有：胶装机、切纸机、覆膜机、淋膜机、压痕多功能机、三面裁纸机六大系列产品。

公司研发模式主要以自主研发为主，通过业务、技术人员搜集、反馈和分析国内外市场需求，由技术研发团队根据市场需求、行业技术发展、技术状况、产品应用领域拓展等因素制定产品开发方案，进行技术研发和产品设计。目前公司设立了研发中心，下设切纸机产品部、胶装压痕机产品部和覆膜淋膜机产品部 3 个部门，按产品线开展研发工作。

公司生产模式主要采取“以销定产”的生产模式，根据接到的订单排定生产计划。目前公司设立了生产中心，下设计划部、采购部、精加工事业部、切纸机事业部、胶装压痕机事业部、覆膜淋膜机事业部 6 个部门。计划部确定生产计划，采购部门核查库存进行原料采购，精加工事业部、切纸机事业部、胶装压痕机事业部、覆膜淋膜机事业部根据生产计划组织生产，成品经品管部检验后办理入库手续。

公司销售目前采取以经销商经销为主，向终端用户直销为辅的销售方式，并同时面向国内、国际两个市场进行销售。公司在销售过程中建立了完善的售后服务体系，组建了专业的服务团队，为客户提供多方面的产品技术支持，以保证售后服务质量增强客户粘性。目前公司设立了营销中心，下设市场部、国内销售部、售后服务部 3 个部门，具体负责公司的市场开拓、产品销售及售后服务；子公司汉威贸易则专注于服务国外市场。

截至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

### 二、经营情况

### 1、财务状况及经营成果

报告期内，公司资产总额为110,825,136.67元，比上年末增长10.38%；主要原因系公司业务规模快速扩张，当期盈利能力大幅提升，公司增加了存货备货以及应收账款增加，货币资金增加；公司负债总额为50,892,745.97元，比上年末增长14.08%；主要原因是公司业务规模快速增长，供应商采购增加，导致应付账款增加。

报告期内，公司实现营业收入35,748,310.81元，较上年同期增长18,623,314.14元，同比增长102.13%；毛利率43.35%，较上年同期增长34.54%，实现净利润4,144,094.46元，较上年同期增长4,830,018.42元，同比增长704.16%。

报告期内，公司营业收入较上年同期增长，一方面是公司业务规模快速扩张，不断完善营销网络，深度开发市场。另一方面，公司持续投入研发，提高产品附加值，增强产品盈利能力；公司净利润较去年同期增长较大，主要是因为公司营业收入规模扩大，规模效益提升，且公司产品更新换代、结构优化，多功能、智能化的高附加值产品销售比重提高，获利能力加强，带动净利润增长。

### 2、现金流量情况

本期经营活动产生的现金流量净额5,683,921.76元，较上年同期增加3,249,241.34元。公司本期经营活动现金流入50,006,159.94元，较去年同期增加20,071,344.62元，主要原因是公司销售收入增长，另一方面是公司加大应收帐款管理，加强公司回款。公司本期经营活动现金流出44,322,238.18元，较去年同期增加16,822,103.28元。主要原因是销售收入增长从而供应商采购也增加。管理层分析认为，受益于生产工艺提升及生产成本的控制，报告期内公司毛利率43.35%，较上年同期增长33.77%，未来随着公司经营规模的进一步扩大，前期市场开拓投入作用的显现，以及生产、管理等内控制度的完善，公司盈利能力和销售收入将逐步增长。

## 三、风险与价值

### 一、新产品研发风险

在下游市场整体增长放缓的环境下，数字印后办公装备制造的机会主要体现在结构性变化上，例如从单机单功能的产品向联机产品换代，从自动化程度低的产品向无人化、智能化、远程化产品换代，数字印刷等产品的印刷及印后设备需求增加等，这对数字印后办公装备制造企业的新产品研发能力提出了很高的要求，研发水平不足、研发速度太慢的企业将面临产品被淘汰的风险。尽管公司积累了丰富的产品开发经验，掌握了数字印后办公装备制造的关键技术和工艺，可以根据行业技术发展趋势和市场需求情况确定新产品和新技术的研究开发课题，但因新产品研发周期较长，而市场需求不断变化，产品最终上市时所处市场环境与研究立项时所预测市场环境可能发生重大变化，因此，公司存在一定的新产品研发风险。

应对措施：公司将积极收集市场讯息及参与行业研讨会，认准行业发展趋势，保证新产品研发符合市场需求。

### 二、技术泄漏风险

公司作为国家高新技术企业，系国内专业的数字印后办公装备制造商，研发和技术优势是公司的核心竞争力。公司目前掌握的胶装机、切纸机和覆膜机等数字印后办公装备制造技术在国内处于较为领先地位，使之较其他公司同类产品有一定的技术优势。为了保护公司核心技术，公司已申请了多项专利；同时，公司与核心技术人员签订了《保密协议》和《竞业禁止协议》。虽然公司已采取了多项措施以确保核心技术不会失密，但基于市场商业竞争风险的考虑，公司仍然存在核心技术泄密或被他人效仿盗用的风险，一旦发生，将会对公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：公司将积极做好核心技术保密工作，采取多种方法与手段防止公司核心技术被盗用效仿。

### 三、汇率波动风险

报告期内，公司产品主要销往欧洲、美洲、亚洲、非洲和大洋洲等地区。货款一般以美元结算，因此人民币对美元汇率的波动将直接影响到公司出口产品的销售定价，并影响到产品的国际竞争力，使公司未来的经营业绩出现一定的波动。

应对措施：公司将加强海外进出口业务管理，合理利用外汇工具对冲汇率波动风险。

### 四、人才流失风险

公司目前正处于快速发展时期，各项业务的顺利开展需要大量的管理、技术、营销等方面的高素质

专业人才。公司在发展和壮大过程中培养和积累了众多优秀专业人才，为公司发展做出了巨大的贡献。随着市场竞争的加剧，行业对优秀的技术人才的需求不断增加，优秀专业人才已成为稀缺资源。若公司优秀核心管理人员和技术人员流失，将会对公司的经营发展构成不利影响。

应对措施：公司将加强人才培养，建立完善人才培养机制、人员薪资及奖励制度，努力改善工作环境，提升员工发展空间。

## 五、公司治理风险

有限公司期间，公司依法建立了基本的治理结构，但在实际执行中，公司治理存在不规范的情况。股份公司成立后，公司按照《公司法》、《公司章程》的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立健全了规范的公司治理结构。同时，公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、会议召开、表决程序等事项进行了进一步规范。但是，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善。随着公司的持续发展，经营规模不断扩大，市场范围不断拓展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，进而影响公司稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将加强公司三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度的执行。

## 六、税收政策风险

公司于 2014 年被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，2014 年度至 2016 年度，公司可享受按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

若未来公司没有通过高新技术企业复审，或者国家税收政策发生变化，则公司享有的税收优惠政策将发生变化，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司除积极参加高新技术企业复审外，还将加强主营业务能力，努力提升公司产品的市场占有率，降低对税收优惠政策的依赖。

## 七、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人系何立峰和罗润波夫妇，其通过直接和间接持有公司 90.97% 的股权，同时，何立峰担任公司董事长兼总经理、罗润波担任公司董事兼副总经理。何立峰和罗润波自公司成立至今一直参与公司日常经营管理，对公司经营管理决策有较强的影响力，当公司利益与实际控制人利益发生冲突时，实际控制人可能利用其实际控制地位，通过行使表决权，影响公司的重大决策，从而影响和损害公司及

其他股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司已建立健全法人治理结构，制订了《公司章程》、三会议事规则、关联交易、对外担保、重大财务经营决策制度，规范控股股东、实际控制人的决策行为，提升公司治理水平，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的利益造成侵害。

#### 八、部分辅助用建筑未办理房产证的风险

公司位于杭州市富阳区公望街 1216 号“富国用（2004）第 001272 号”土地上的部分建筑尚未取得产权证，具体明细如下：

坐落	面积（平方米）	用途
厂门口临时用房	90.00	为堆放原材料自行搭建的辅助性建筑
富春街道公园西路 1216 号第 1 幢和 5 幢之间通道上的钢结构雨棚	810.00	
富春街道公园西路 1216 号第 2 幢和 5 幢之间通道上的钢结构雨棚	821.10	
富春街道公园西路 1216 号第 8 幢厂房内部夹层	2531.53	
合计	4252.63	

上述建筑主要系为堆放原材料自行搭建的辅助性建筑，由公司在已拥有的建设用地使用权的土地上投资建造并使用。公司有其它备用车间及仓库，亦可以用于安置上述厂房中的货品，上述未办理产权证的建筑不会对公司整体生产经营产生关键性影响。公司目前正在办理上述房产产权证的审批手续，但仍存在无法取得房产证的风险。

公司控股股东、实际控制人何立峰和罗润波已对该事项出具承诺，公司尚有部分建筑未取得房屋产权证，目前正处在办理过程中。如最终因未能办出产权证书而导致上述房产被认定为违章建筑的，由何立峰和罗润波本人全额承担因拆除违章建筑给公司造成的公司损失，以及因违章建筑而导致相关职能部门对公司的处罚后果。

应对措施：公司控股股东、实际控制人何立峰和罗润波已对该事项出具承诺，公司尚有部分建筑未取得房屋产权证，目前正处在办理过程中。如最终因未能办出产权证书而导致上述房产成为违章建筑的，由何立峰和罗润波本人全额承担因拆除违章建筑给公司造成的公司损失，以及因违章建筑而导致相关职能部门对公司的处罚后果。

#### 九、出口退税政策变动风险

公司主要产品为数字印后办公装备享受15%的出口退税优惠政策，2016年12月起公司产品享受17%的出口退税优惠政策。出口退税通过免抵退税不得免征和抵扣税额计入营业成本来影响公司利润。如果未

来出口退税政策发生变化，出口退税率下调，将降低产品毛利额和毛利率，从而影响公司利润水平，对公司盈利状况及现金流状况产生不利影响。

应对措施：公司一方面将继续加强产品的研发工作，提高公司产品的科技含量，以增加产品附加值，降低出口退税政策变化对公司盈利水平的影响；另一方面，公司将完善出口退税管理制度，设置专门的岗位人员负责该类事务的税务处理，熟悉出口退税流程，及时获取相关政策的最新信息；最后，如果上述出口退税政策和税率发生变化，公司会相应调整产品定价策略作为应对措施。

#### 十、可供出售金融资产减值的风险

报告期内，公司各期末的货币资金余额较高，对外投资虽对公司的资产流动性产生一定的影响，但未超过公司正常的流动性需求。

可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

①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；

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做出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥权益工具发行方经营所处的技术、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；

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

截至 2017 年 6 月 30 日，可供出售金融资产未出现减值迹象。若未来可供出售金融资产确认减值，将对公司的盈利造成影响。

应对措施：公司将不断加强内部控制和风险防范，对认购基金产品和被投资企业的情况进行持续跟踪、分析，及时了解基金和被投资公司的运营情况，加强监督，并提前做好资金管理安排，确保公司投

资资金的安全性和收益性。

#### 十一、出口地区的政策、经济环境变动风险

公司外销产品的主要地区为欧洲、亚洲和非洲等地区。上述地区的经济状况、对外贸易政策、美元汇率的波动及我国对外贸易政策的不利变化可能对公司未来的业务发展带来一定的负面影响。

应对措施：公司一方面积极加大国内市场的开发力度，将国内市场销售量做到稳中有升；另一方面积极开发一些国际经济发展速度较快的地区客户。

#### **四、对非标准审计意见审计报告的说明**

不适用

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	四、二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	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	四、二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	四、二(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	2,500,000.00	757,037.82
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	104,760.00	-
总计	2,604,760.00	757,037.82

#### （二）承诺事项的履行情况

##### 1、避免同业竞争的承诺

公司董事、监事和高级管理人员共同出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。承诺内容如下：

“本人现为杭州惠宝机电股份有限公司（以下称“惠宝机电”）的关联自然人，现就避免同业竞争郑重承诺如下：

1、本人将尽职、勤勉地履行《公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《公司章程》规定的职责，不利用在惠宝机电的地位或身份，损害惠宝机电及惠宝机电其他股东、债权人的合法权益。

2、截至本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均未从事与惠宝机电构成竞争或可能构成竞争的业务；若已构成竞争或可能构成竞争，则本人或本人控制的其他企业将停止从事该等业务，或将该等业务纳入惠宝机电，或将该等业务转让给无关联的第三方。

3、自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业将不从事与惠宝机电构成竞争或可能构成竞争的业务。

4、自本承诺书签署之日起，（一）如本人或本人控制的其他企业拓展业务范围，所拓展的业务不与惠宝机电构成竞争或可能构成竞争；（二）如惠宝机电将来拓展的业务范围与本人或本人控制的其他企业构成竞争或可能构成竞争，则本人或本人控制的其他企业将停止从事该等业务，或将该等业务纳入惠宝机电，或将该等业务转让给无关联的第三方；（三）如本人或本人控制的其他企业获得与惠宝机电构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让予惠宝机电。

5、本人有关同业竞争的承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行同业竞争的承诺。以上承诺内容均为不可撤销之承诺，如违反该承诺给惠宝机电或相关各方造成损失的，本人愿承担相应的法律责任。”

承诺履行情况：截止报告期末，未发生违背承诺事项。

## 2、为有效减少及避免关联交易做出承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员共同出具了《减少和避免关联交易及资金占用的承诺》。承诺内容如下：

本人作为杭州惠宝机电股份有限公司（以下简称“惠宝机电”或“公司”）的关联方，现就减少及避免关联交易做出如下承诺：

1、本承诺出具日后，本人及本人直接或间接控制的公司将尽可能避免与惠宝机电之间的关联交易；

2、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及中国证监会、全国中小企业股份转让系统、《公司章程》的有关规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；

3、本人承诺不通过关联交易损害惠宝机电及其他股东的合法权益；

4、本人有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。

本人郑重声明，上述承诺的内容是真实的，不存在任何虚假陈述、遗漏或误导成分，上述承诺如与事实不符，本人愿意承担由此引起的一切法律责任。

承诺履行情况：截止报告期末，未发生违背承诺事项。

### 3、未违反竞业禁止的承诺

根据公司监事、董事、高级管理人员及核心技术人员出具的承诺，其未与其他单位签订竞业禁止协议，不存在与其他单位的竞业禁止纠纷或潜在纠纷；不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

承诺履行情况：截止本报告披露日，未发生违背承诺事项。

### （三）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
房屋	抵押	7,647,527.42	6.90%	银行借款抵押
土地	抵押	1,973,138.61	1.78%	银行借款抵押
累计值	-	9,620,666.03	8.68%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 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
无限售股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售股份	有限售股份总数	31,000,000	100.00%	0	31,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	25,200,000	81.29%	0	25,200,000	81.29%
	董事、监事、高管	2,800,000	9.03%	0	2,800,000	9.03%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		31,000,000	-	0	31,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>		5				

## 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	何立峰	14,000,000	0	14,000,000	45.16%	14,000,000	0
2	罗润波	11,200,000	0	11,200,000	36.13%	11,200,000	0
3	罗矛	2,800,000	0	2,800,000	9.03%	2,800,000	0
4	宁波梅山保税港区惠杰投资管理合伙企业(有限合伙)	1,500,000	0	1,500,000	4.84%	1,500,000	0
5	宁波梅山保税港区惠高投资管理合伙企业(有限合伙)	1,500,000	0	1,500,000	4.84%	1,500,000	0
<b>合计</b>		31,000,000	-	31,000,000	100.00%	31,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东何立峰与罗润波系夫妻关系；股东罗润波与罗矛系姑侄关系，股东何立峰与罗矛系姑侄关系；股东何立峰、罗润波共同持有惠杰投资和惠高投资 100%的股权，何立峰系惠杰投资和惠高投资的执行事务合伙人。

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

截至 2017 年 6 月 30 日，何立峰直接持有公司 14,000,000 股股份，持股比例 45.16%，分别通过股东惠杰投资、惠高投资间接持有公司 3.146%、3.146%的股权，并受该合伙企业全体合伙人共同委托，担任企业执行事务合伙人，对外代表合伙企业，因此何立峰合计持有公司 51.452%的股权，系公司的控股股东。

何立峰，男，1971 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南科技大学工商企业管理专业，大专学历，富阳区第八、九届政协委员。1991 年 3 月至 1996 年 4 月任杭州加峰文印中心总经理；1997 年 5 月至 2003 年 7 月任杭州惠普电子有限公司执行董事兼总经理；2003 年 7 月至 2009 年 5 月任杭州惠宝电子有限公司执行董事兼总经理；2011 年 11 月至 2017 年 2 月任杭州富勒科技有限公司执行董事兼总经理；2017 年 2 月至今任杭州富勒科技有限公司执行董事；2003 年 8 月至 2017 年 3 月任惠宝有限执行董事兼总经理；2017 年 3 月至今任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

截至 2017 年 6 月 30 日，何立峰合计持有公司 51.452%的股权；罗润波直接持有公司 11,200,000 股股份，持股比例为 36.13%，分别通过股东惠杰投资、惠高投资间接持有公司 1.694%、1.694%的股权，因此，罗润波合计持有公司 39.518%的股权。何立峰和罗润波合计持股比例为 90.97%的股份，能够对公司股东大会的决策以及董事、监事、高级管理人员的提名及任免产生重大影响，二人为公司实际控制人，具体情况如下：

何立峰之简历详见“（一）控股股东情况”。

罗润波，女，1971 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江经贸职业技术学院会计专业，大专学历。1991 年 3 月至 1996 年 4 月任杭州加峰文印中心会计；1997 年 5 月至 2003 年 7 月任杭州惠普电子有限公司财务经理；2003 年 7 月至 2009 年 5 月任杭州惠宝电子有限公司财务经理；2011 年 11 月至今任杭州富勒科技有限公司监事；2003 年 8 月至 2017 年 3 月任有限公司财务经理；2017 年 3 月至今任股份公司董事兼副总经理。

报告期内，实际控制人均未发生变化。

#### **四、存续至本期的优先股股票相关情况**

不适用

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
何立峰	董事长、总经理	男	45	大专	2017.03-2020.03	是
罗润波	董事、副总经理	女	46	大专	2017.03-2020.03	是
罗矛	董事	男	25	本科	2017.03-2020.03	是
陈洵刚	董事	男	52	本科	2017.03-2020.03	是
郎炳炎	董事	男	33	大专	2017.03-2020.03	是
项四春	监事会主席	男	47	初中	2017.03-2020.03	是
张建泉	监事	男	39	大专	2017.03-2020.03	是
钱生祥	监事	男	42	初中	2017.03-2020.03	是
姚立群	董事会秘书、财务总监	女	41	大专	2017.03-2020.03	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
何立峰	董事长、总经理	14,000,000	0	14,000,000	45.16%	0
罗润波	董事、副总经理	11,200,000	0	11,200,000	36.13%	0
罗矛	董事	2,800,000	0	2,800,000	9.03%	0
合计	-	28,000,000	-	28,000,000	90.32%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	是
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	是

姓名	期初职务	财务总监是否发生变动		否
		变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
何立峰	执行董事兼总经理	新任	董事长兼总经理	股改新任, 第一届董事会第一次会议选举产生
姚立群	财务总监	新任	财务总监兼董事会秘书	股改新任, 第一届董事会第一次会议选举产生

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	118	134

##### 核心员工变动情况:

报告期内无核心员工。

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	37,193,633.75	31,589,964.36
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		-	-
应收账款	六、(二)	14,569,503.09	11,782,486.73
预付款项	六、(三)	2,873,646.01	1,546,317.74
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、(四)	751,059.53	1,759,317.06
买入返售金融资产		-	-
存货	六、(五)	25,008,551.76	22,138,935.30
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>80,396,394.14</b>	<b>68,817,021.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、(六)	14,000,000.00	14,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	六、(七)	14,197,278.77	14,875,182.09
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、(八)	2,065,464.82	2,065,464.82
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、(九)	-	296,500.00
递延所得税资产	六、(十)	165,998.94	344,829.26
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>30,428,742.53</b>	<b>31,581,976.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>110,825,136.67</b>	<b>100,398,997.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十一)	15,000,000.00	14,500,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、(十二)	17,368,465.75	13,100,776.73
预收款项	六、(十三)	13,098,165.21	8,414,974.99
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十四)	2,679,530.78	2,756,064.91
应交税费	六、(十五)	704,120.49	3,782,925.99
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、(十六)	2,042,463.74	2,055,958.50
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>50,892,745.97</b>	<b>44,610,701.12</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		50,892,745.97	44,610,701.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（十七）	31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、（十八）	24,123,270.00	4,500,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、（十九）	-	1,329,598.59
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、（二十）	3,865,554.90	18,000,990.99
归属于母公司所有者权益合计		58,988,824.90	54,830,589.58
少数股东权益		943,565.80	957,706.66
<b>所有者权益合计</b>		59,932,390.70	55,788,296.24
<b>负债和所有者权益总计</b>		110,825,136.67	100,398,997.36

法定代表人：何立峰

主管会计工作负责人：姚立群

会计机构负责人：李常飞

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		30,286,214.78	27,288,647.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十二、（一）	10,798,728.69	10,468,993.52
预付款项		1,678,619.77	523,034.76

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二、(二)	68,400.00	100,730.18
存货		25,105,802.43	21,501,394.32
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>67,937,765.67</b>	<b>59,882,800.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		14,000,000.00	14,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、(三)	255,000.00	255,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		14,174,009.69	14,852,497.05
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		2,065,464.82	2,065,464.82
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	296,500.00
递延所得税资产		86,768.83	86,768.83
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>30,581,243.34</b>	<b>31,556,230.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>98,519,009.01</b>	<b>91,439,030.90</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,000,000.00	14,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		17,175,122.96	12,927,999.33
预收款项		3,320,954.85	2,341,049.10
应付职工薪酬		2,513,918.38	2,056,815.39
应交税费		511,368.01	3,371,190.88
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		539,520.58	1,118,706.20
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-

其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>39,060,884.78</b>	<b>36,315,760.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>39,060,884.78</b>	<b>36,315,760.90</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		24,123,270.00	4,500,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	1,329,598.59
未分配利润		4,334,854.23	18,293,671.41
<b>所有者权益合计</b>		<b>59,458,124.23</b>	<b>55,123,270.00</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>98,519,009.01</b>	<b>91,439,030.90</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、(二十一)	35,748,310.81	17,685,996.67
其中：营业收入		35,748,310.81	17,685,996.67
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>	六、(二十一)	32,271,004.01	18,351,091.65
其中：营业成本		20,250,829.62	11,954,515.91
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-

退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、(二十二)	460,152.26	320,876.39
销售费用	六、(二十三)	4,191,135.59	2,407,791.47
管理费用	六、(二十四)	7,163,655.22	3,265,991.28
财务费用	六、(二十五)	83,564.29	432,467.40
资产减值损失	六、(二十六)	121,667.03	-30,550.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,477,306.80</b>	<b>-665,094.98</b>
加：营业外收入	六、(二十七)	1,704,124.36	106,479.02
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六、(二十八)	2,000.00	2,000.00
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>		<b>5,179,431.16</b>	<b>-560,615.96</b>
减：所得税费用	六、(二十九)	1,035,336.70	125,308.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,144,094.46</b>	<b>-685,923.96</b>
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		4,144,094.46	-685,923.96
少数股东损益		-14,140.86	-21,296.44
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重		-	-

分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		4,144,094.46	-685,923.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,158,235.32	-664,627.52
归属于少数股东的综合收益总额		-14,140.86	-21,296.44
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.13	-0.02
（二）稀释每股收益		0.13	-0.02

法定代表人：何立峰

主管会计工作负责人：姚立群

会计机构负责人：李常飞

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、（四）	30,344,354.61	15,392,069.61
减：营业成本	十二、（四）	18,172,404.48	11,499,284.18
税金及附加		460,082.09	308,999.83
销售费用		1,849,878.28	774,824.44
管理费用		6,554,342.27	3,040,984.44
财务费用		17,033.40	438,202.84
资产减值损失		-6,504.72	-136,873.35
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）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,297,118.81	-533,352.77
加：营业外收入		1,704,124.36	106,478.87
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		2,000.00	2,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,999,243.17	-428,873.90
减：所得税费用		664,388.94	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,334,854.23	-428,873.90

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		4,334,854.23	-428,873.90
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.14	-0.01
（二）稀释每股收益		0.14	-0.01

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,270,026.51	26,756,391.74
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		4,018,412.49	2,134,745.63
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十）	3,717,720.94	1,043,677.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>50,006,159.94</b>	<b>29,934,815.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		21,112,018.86	15,563,170.52
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-

支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6,197,885.51	3,952,114.85
支付的各项税费		6,029,597.60	1,452,050.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十）	10,982,736.21	6,532,799.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>44,322,238.18</b>	<b>27,500,134.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,683,921.76</b>	<b>2,434,680.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		201,319.10	41,679.09
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>201,319.10</b>	<b>41,679.09</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-201,319.10</b>	<b>-41,679.09</b>
<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		15,000,000.00	14,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,000,000.00</b>	<b>14,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		14,500,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		378,933.27	508,970.02
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>		<b>14,878,933.27</b>	<b>16,508,970.02</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>121,066.73</b>	<b>-2,008,970.02</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,603,669.39</b>	<b>384,031.31</b>
加：期初现金及现金等价物余额		31,589,964.36	15,271,506.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>37,193,633.75</b>	<b>15,655,537.89</b>

法定代表人：何立峰

主管会计工作负责人：姚立群

会计机构负责人：李常飞

**（六）母公司现金流量表**

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		36,138,192.26	23,660,968.06
收到的税费返还		1,531,282.08	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,124,738.13	179,277.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>39,794,212.47</b>	<b>23,840,245.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,955,796.38	13,294,039.09
支付给职工以及为职工支付的现金		5,265,272.06	3,670,967.75
支付的各项税费		5,618,427.36	1,422,013.88
支付其他与经营活动有关的现金		5,881,951.94	3,479,984.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>36,721,447.74</b>	<b>21,867,005.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,072,764.73</b>	<b>1,973,240.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		196,264.10	25,470.09
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>196,264.10</b>	<b>25,470.09</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-196,264.10</b>	<b>-25,470.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		15,000,000.00	14,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,000,000.00</b>	<b>14,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		14,500,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		378,933.27	508,970.02
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>		<b>14,878,933.27</b>	<b>16,508,970.02</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>121,066.73</b>	<b>-2,008,970.02</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,997,567.36</b>	<b>-61,199.68</b>
加：期初现金及现金等价物余额		27,288,647.42	11,375,904.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>30,286,214.78</b>	<b>11,314,704.65</b>

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	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

#### 附注详情：

### 杭州惠宝机电有限公司

#### 财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(金额单位：人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式、总部地址

杭州惠宝机电有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由何立峰、罗润波、罗南平 3 名自然人股东于 2003 年 8 月 8 日共同设立，现注册资本和实收资本为 3,100.00 万元，公司现持有统一社会信用代码为 9133010231138382X5 的营业执照，法定代表人：何立峰。

总部地址：杭州富阳区富春街道公望街 1216 号

第一次增资于 2010 年 12 月 3 日，经股东会决议公司注册资本由 500 万元增加至 1,000 万元，新增注册资本 500 万元，由自然人股东何立峰以货币资金增资 250 万元人民币，自然人股东罗润波以货币资金增资 100 万元人民币，自然人股东罗南平以货币资金增资 150 万元人民币，此次增资后，公司注册资本和实收资本均为 1,000 万元人民币，其中自然人何立峰持有公司 50% 股权，自然人罗润波持有公司 20% 股权，自然人罗南平持有公司 30% 股权。此次出资于 2010 年 12 月 3 日经杭州珠峰会计师事务所审验，并由其出具杭珠验(2010)098 号《验资报告》，确认截止 2010 年 12 月 3 日，公司变更后注册资本为 1,000 万元，实收资本为 1,000 万元。

第一次股权转让于 2013 年 8 月 28 日，经股东会决议，公司全体股东一致同意罗南平将其持有的 20% 的股权计 200 万元出资额以每股 1.00 元的价格转让给罗润波，将其持有的公司 10% 的股权计 100 万元出资

额以每股 1.00 元的价格转让给罗矛。罗南平与罗润波系兄妹关系，罗南平与罗矛系父子关系。此次股权转让均属有法律效应的亲属之间对价转让，根据国税发(2014)67 号文规定，此项交易暂不涉及相关个税。

第二次增资于 2013 年 11 月 8 日，经股东会决议公司注册资本由 1,000 万元增加至 2,800 万元，新增注册资本 1,800 万元，由自然人股东何立峰以货币资金增资 900 万元人民币，自然人股东罗润波以货币资金增资 720 万元人民币，自然人股东罗矛以货币资金增资 180 万元人民币，此次增资后，公司注册资本和实收资本均为 2,800 万元人民币，其中自然人何立峰持有公司 50%股权，自然人罗润波持有公司 40%股权，自然人罗矛持有公司 10%股权。此次出资于 2013 年 11 月 12 日经杭州珠峰会计师事务所审验，并由其出具杭珠验(2013)0591 号《验资报告》，确认截止 2013 年 11 月 11 日，公司变更后注册资本为 2,800 万元，实收资本为 2,800 万元。

第三次增资于 2016 年 12 月 19 日，经股东会决议公司注册资本由 2,800 万元增加至 3,100 万元，新增注册资本 300 万元，由合伙企业宁波梅山保税港区惠杰投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区惠高投资管理合伙企业（有限合伙）以货币资金分别增资 150 万元人民币，此次增资后，公司注册资本和实收资本均为 3,100 万元人民币，其中自然人何立峰持有公司 45.16%股权，自然人罗润波持有公司 36.13%股权，自然人罗矛持有公司 9.03%股权。

## （二）经营范围

许可经营范围：印刷机械、自动化办公设备、广告设备及耗材的生产、研发、批发、零售；办公用品、文教用品批发、零售；计算机软件开发、销售；实业投资。

## （三）公司业务性质和主要经营活动

杭州惠宝机电有限公司属于印刷行业，主要生产并销售切纸机、胶装机、覆膜机等产品；所属子公司杭州富阳汉威贸易有限公司属于进出口贸易公司，主要对外出口切纸机、胶装机、淋膜机等产品。

## （四）财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 8 月 25 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

2017 年纳入合并财务报表范围的主体 1 家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

2016 年纳入合并财务报表范围的主体 1 家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

## （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

## 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期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的，其余金额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开

始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），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的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

合并所有者权益变动表以母、子公司的所有者权益变动表为基础编制的。

#### **（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司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。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及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

外币业务采用结汇日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2、外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### （十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；长期股权投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### 2、金融工具的确认依据和计量方法

###### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### (1) 可供出售金融资产的减值

期末如果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，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 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；
- 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做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、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；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。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，不得通过损益转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	40%	40%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

### 2、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	金额较小
坏账准备的计提方法	按账龄计提

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

母公司存货发出时按加权平均法计价，子公司存货发出时按个别认定法计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以

合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

##### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑

所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

① 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的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采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应

享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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，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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### （十四）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、通用设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产

的成本能够可靠地计量。

## 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
电子设备及其他	年限平均法	4-8	5	23.75-11.88
通用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

### （十五）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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

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，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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不

包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十六）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司的无形资产包括土地使用权、软件等。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	产权证使用年限
软件	10 年	预计可使用年限

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 6、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

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起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

### （十七）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### （十八）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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。根据设定提存计划，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，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义

务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业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、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (十九) 收入

### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

### 2、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

#### A. 经销模式

经销模式下，公司在同时具备下列条件后确认收入：1) 根据销售合同约定的交货方式将货物发给经销商或经销商自行提货，获取经销商的签收回单或经销商确认的收货信息；2) 产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫，或预计可以收回；3) 销售产品的成本能够合理计算。

#### B. 直销模式

直销模式下，公司在同时具备下列条件后确认收入：1) 根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的签收回单或客户确认的收货信息；2) 产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫，或预计可以收回；3) 销售产品的成本能够合理计算。

## （二十）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所

得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十二）关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、子公司；
- 2、施加重大影响的投资方；
- 3、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 4、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 5、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 6、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 7、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 8、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 6 项情形之一的企业；
- 9、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 4、7 项情形之一的个人；
- 10、由上述第 4、7 和 9 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## （二十三）重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

### 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## （二十四）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### 1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

#### **(1) 折旧和摊销**

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### **(2) 固定资产的可使用年限**

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

#### **(3) 非金融长期资产减值**

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

#### **(4) 坏账准备计提**

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

#### **(5) 存货跌价准备**

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作

出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）	
		2017 年度	2016 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%	17%
营业税	应纳税营业额	5%	5%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

纳税主体名称	2016 年度所得税税率（%）	2015 年度所得税税率（%）
杭州惠宝机电有限公司	15%	15%
杭州富阳惠宝汉威贸易有限公司	25%	25%

### （二）税收优惠及批文

（1）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）、《关于浙江省 2014 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2015]29 号）有关规定，本公司通过高新技术企业认定，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，公司企业所得税按 15% 的优惠税率计缴，高新技术企业证书编号 GR201433000297。（2）根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），本公司自行开发研制的软件产品销售先按 17% 的税率计缴增值税，其实际税负超过 3% 部分经主管税务机关审核后予以退税。企业于 2016 年 5 月税务备案，6 月开始申请退税。（3）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第二条第（三）项、第二十五条及相关出口政策，根据公司出口商品的分类，子公司在 2015 年度至 2016 年 11 月享受 15% 的出口退税优惠政策；根据财税[2016]113 号《关于提高机电、成品油等产品出口退税率的通知》，2016 年 12 月起享受 17% 的出口退税优惠政策。

### （三）其他说明

根据财会[2016]22 号文规定，全面试行“营业税改征增值税”后“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。该调整事项自 2016 年 5 月 1 日起实施，2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间不予追溯调整，2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

### （一）货币资金

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

库存现金	28,088.18	4,329.40
银行存款	37,165,545.57	31,585,634.96
其他货币资金		
合计	37,193,633.75	31,589,964.36
其中：存放在境外的款项总额		

**(二) 应收账款****1、应收账款分类及披露**

类别	2017年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	15,386,524.80	100.00	817,021.71	5.31	14,569,503.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,386,524.80	100.00	817,021.71	5.31	14,569,503.09

**续表 1**

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	12,403,670.24	100.00	621,183.51	5.01	11,782,486.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,403,670.24	100.00	621,183.51	5.01	11,782,486.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2017年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	14,432,615.27	721,630.76	5.00
1-2年	953,909.53	95,390.95	10.00
合计	15,386,524.80	817,021.71	

**续表 1**

项目	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	12,383,670.24	619,183.51	5.00
1-2年	20,000.00	2,000.00	10.00
合计	12,403,670.24	621,183.51	

**2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

项目	2017 年 1-6 月
计提坏账准备金额	1,641,720.01
收回或转回坏账准备金额	1,445,881.81

其中：2017 年 1-6 月坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式	计提坏账准备金额
北京汉派商用设备有限公司	5,938,269.05	转回	296,913.45
美国 ACCO BRANDS	2,759,560.03	转回	137,978.00
济南富宝办公设备有限公司	1,447,987.00	转回	72,399.35
广州汉偲戴迩电子有限公司	1,430,500.00	转回	71,525.00
武汉鑫中港办公自动化设备有限公司	1,210,000.00	转回	60,500.00
合计	12,786,316.08		639,315.80

**3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

2017 年 6 月 30 日	期末余额	计提比例	计提坏账准备金额
LLC"SOYUZSLAVPROM"	1,628,515.59	5%	81,425.78
广州汉偲戴迩电子有限公司	1,198,965.40	5%	59,948.27
合肥宝徽办公用品有限公司	1,192,608.00	5%	59,630.40
济南富宝办公设备有限公司	753,102.00	5%	37,655.10
路海平	736,053.50	5%	36,802.68
小计	5,509,244.49		275,462.22

其他说明：

报告期内公司销售给个人客户 1,666,001.45 元，占公司销售收入 4.66%。

**续表 1**

2016 年 12 月 31 日	期末余额	计提比例	计提坏账准备金额
美国 ACCO BRANDS	2,527,463.46	5%	126,373.17
北京汉派商用设备有限公司	2,221,136.04	5%	111,056.80
合肥宝徽办公设备有限公司	959,565.00	5%	47,978.25
广州汉偲戴迩电子有限公司	956,792.40	5%	47,839.62
路海平	736,053.50	5%	36,802.68
小计	7,401,010.40		370,050.52

**(三) 预付账款****1、预付帐款按账龄列示**

账龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,523,780.34	87.83	1,423,399.12	83.63
1-2 年	257,601.23	8.96	97,859.56	12.47
2-3 年	92,264.44	3.21	25,059.06	3.90
合计	2,873,646.01	100.00	1,546,317.74	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

(1) 2017 年 6 月 30 日账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因

序号	债务人	余额	未及时结算的原因
1	富阳威麟机械配件厂	68,936.82	预付材料款
2	东莞市虎门银翔五金制品厂	34,700.00	预付材料款
3	齐河双百数码影像设备有限公司	24,800.00	预付材料款
4	涿州市蓝源特灯厂	24,600.00	预付材料款
5	东莞市汇泰机械有限公司	22,100.00	预付材料款
	合计	175,136.82	--

(2) 2016 年 12 月 31 日账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因

号	债务人	余额	未及时结算的原因
1	东莞市汇泰机械有限公司	22,100.00	预付材料款
	合计	22,100.00	--

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2017 年 6 月 30 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
杭州富阳铭豪电子产品商行	非关联方	242,248.03	8.43	2017 年	预付采购款
青岛惠运办公科技集团有限公司	非关联方	159,700.00	5.56	2017 年	预付采购款
河南沃达丰数码科技有限公司	非关联方	157,048.00	5.47	2016、2017 年	预付采购款
杭州富阳晨兴机械有限公司	非关联方	152,000.02	5.29	2017 年	预付采购款
深圳市奥生办公设备有限公司	非关联方	82,640.00	2.88	2017 年	预付采购款
合计		793,636.05	27.62	--	--

(2) 2016 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
河南沃达丰数码科技有限公司	非关联方	264,898.20	17.13	2016 年	预付采购款
阿里巴巴	非关联方	102,754.71	6.65	2016、2015 年	预付采购款
温州力豪科技有限公司	非关联方	96,434.80	6.24	2016、2015 年	预付采购款
中国石化销售有限公司杭州分公司	非关联方	75,040.59	4.85	2016 年	预付采购款
杭州富阳晨兴机械有限公司	非关联方	74,401.43	4.81	2016 年	预付采购款
合计	--	613,529.73	39.68	--	--

**(四)其他应收款****1、其他应收款分类及披露**

类别	2017年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	790,588.98	100.00	39,529.45	5.00	751,059.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	790,588.98	100.00	39,529.45	5.00	751,059.53

**续表 1**

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,873,017.68	100.00	113,700.62	6.07	1,759,317.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,873,017.68	100.00	113,700.62	6.07	1,759,317.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2017年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	790,588.98	39,529.45	5.00
合计	790,588.98	39,529.45	

**续表 1**

项目	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,786,461.02	89,323.05	5.00
1-2年			
2-3年	62,025.46	12,405.09	20.00
3-4年	19,131.20	7,652.48	40.00
4-5年	5,400.00	4,320.00	80.00
合计	1,873,017.68	113,700.62	

**2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

项目	2017年1-6月
计提坏账准备金额	87,346.06
收回或转回坏账准备金额	161,517.23

其中：2017 年 1-6 月坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式	计提坏账准备金额
出口退税	2,487,130.41	转回	124,356.52
代交养老金	150,888.00	转回	29,236.55
合计	2,638,018.41		153,593.07

### 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
代扣代缴	6,434.12	24,467.65
日常活动	40,000.00	124,950.23
出口退税	712,154.86	1,723,599.80
往来借款	32,000.00	
合计	790,588.98	1,873,017.68

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

#### (1) 2017 年 6 月 30 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
出口退税	退税款	712,154.86	1 年以内	90.08	35,607.74
上海越想印刷科技有限公司	日常活动	30,000.00	1 年以内	3.79	1,500.00
上海客莱印刷包装有限公司	日常活动	10,000.00	1 年以内	1.27	500.00
五险一金	代扣代缴	6,434.12	1 年以内	0.81	321.71
陆建斌等	员工个人借款	32,000.00	1 年以内	4.05	1,600.00
合计	--	790,588.98	--	100.00	39,529.45

#### (2) 2016 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
出口退税	退税款	1,723,599.80	1 年以内	92.02	86,179.99
东莞市凯恩电子科技有限公司	日常活动	28,150.00	2-5 年	1.50	10,370.00
涿州市蓝源特灯厂	日常活动	24,600.00	2-3 年	1.31	4,920.00
个人所得税	代扣代缴	20,134.13	1 年以内	1.07	1,006.71
中国移动通信集团	电信服务费	14,536.77	1 年以内	0.78	726.84
合计	--	1,811,020.70	--	96.69	103,203.54

### 5、涉及政府补助的其他应收款项

## (1) 2017 年 6 月 30 日涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
出口退税	退税款	712,154.86	1 年以内	
合计	--	712,154.86	--	--

## (五) 存货

## 1、存货分类

项目	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,365,943.30		15,365,943.30
在产品	3,666,288.78		3,666,288.78
库存商品	5,976,319.68		5,976,319.68
合计	25,008,551.76		25,008,551.76

## 续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,258,949.53		14,258,949.53
在产品	3,852,475.34		3,852,475.34
库存商品	4,027,510.44		4,027,510.44
合计	22,138,935.31		22,138,935.31

## (六) 可供出售金融资产

## 1、可供出售金融资产的情况

项目	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：			
按公允价值计量的			
按成本计量的	14,000,000.00		14,000,000.00
合计	14,000,000.00		14,000,000.00

## 续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：			
按公允价值计量的			
按成本计量的	14,000,000.00		14,000,000.00
合计	14,000,000.00		14,000,000.00

## (七) 固定资产

## 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	通用设备	合计
一、账面原值：						

1. 2016 年 12 月 31 日余额	14,519,883.88	5,519,265.62	5,283,636.98	2,621,822.10	17,923.00	27,962,531.58
2. 本期增加金额			24,590.09	159,656.01	17,073.00	201,319.10
(1) 购置			24,590.09	159,656.01	17,073.00	201,319.10
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2017 年 6 月 30 日余额	14,519,883.88	5,519,265.62	5,308,227.07	2,781,478.11	34,996.00	28,163,850.68
二、累计折旧						
1. 2016 年 12 月 31 日余额	5,242,400.36	2,779,964.44	3,042,199.21	2,010,008.41	12,777.07	13,087,349.49
2. 本期增加金额	353,553.49	236,150.69	181,990.38	105,709.49	1,818.37	879,222.42
(1) 计提	353,553.49	236,150.69	181,990.38	105,709.49	1,818.37	879,222.42
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转出						
4. 2017 年 6 月 30 日余额	5,595,953.84	3,016,115.13	3,224,189.59	2,115,717.9	14,595.44	13,966,571.91
三、减值准备						
1. 2016 年 12 月 31 日余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2017 年 6 月 30 日余额						
四、账面价值						
1. 2017 年 6 月 30 日账面价值	8,923,930.03	2,503,150.49	2,084,037.48	665,760.21	20,400.56	14,197,278.77
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	9,277,483.52	2,739,301.18	2,241,437.77	611,813.69	5,145.93	14,875,182.09

其他说明：

2017 年 6 月 30 日用于抵押的固定资产情况：五幢房屋（房产证号分别为富房权证初字第 112129 号、富房权证初字第 106599 号、富房权证富初字第 027933 号、富房权证富初字第 027934 号、富房权证富初字第 027935 号）原值 13,016,204.88 元，累计折旧 5,368,677.46 元，账面价值 7,647,527.42 元，以评估价 20,200,000.00 向浙江富阳农村商业银行股份有限公司城西支行抵押借款。

## （八）无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2016 年 12 月 31 日余	2,667,484.80		97,606.84	2,765,091.64

额				
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2017 年 6 月 30 日余额	2,667,484.80		97,606.84	2,765,091.64
二、累计摊销				
1. 2016 年 12 月 31 日余额	694,346.19		5,280.63	699,626.82
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2017 年 6 月 30 日余额	694,346.19		5,280.63	699,626.82
三、减值准备				
1. 2016 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2017 年 6 月 30 日余额				
四、账面价值				
1. 2017 年 6 月 30 日账面价值	1,973,138.61		92,326.21	2,065,464.82
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	1,973,138.61		92,326.21	2,065,464.82

其他说明：

2017 年 6 月 30 日用于抵押的无形资产情况：土地使用权（权证号为富国用（2004）第 001272 号）原值 2,667,484.80 元，累计摊销 694,346.19 元，账面价值 1,973,138.61 元，以评估价 22,200,000.00 向浙江富阳农村商业银行股份有限公司城西支行抵押借款。

2016 年期末用于抵押的无形资产情况：土地使用权（权证号为富国用（2004）第 001272 号）原值 2,667,484.80 元，累计摊销 640,996.49 元，账面价值 2,026,488.31 元，以评估价 22,200,000.00 向浙江富阳农村商业银行股份有限公司城西支行抵押借款。

#### （九）长期待摊费用

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017 年 6 月 30 日
装修费	296,500.00		296,500.00		0.00
合计	296,500.00		296,500.00		0.00

续表 1

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016 年 12 月 31 日
装修费	494,166.67		197,666.67		296,500.00

合计	494,166.67	197,666.67	296,500.00
----	------------	------------	------------

**(十) 递延所得税资产/递延所得税负债****1、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

项目	2017年6月30日	
	递延所得税资产和负债 互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		165,998.94
递延所得税负债		

## 续表 1

项目	2016年12月31日	
	递延所得税资产和负债 互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		344,829.26
递延所得税负债		

**(十一) 短期借款****1、短期借款分类**

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
抵押借款	15,000,000.00	14,500,000.00
合计	15,000,000.00	14,500,000.00

**(十二) 应付账款****1、应付账款列示**

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	17,368,465.75	13,100,776.73
合计	17,368,465.75	13,100,776.73

**(十三) 预收款项****1、预收款项列示**

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	10,354,498.38	6,126,111.16
1-2年(含2年)	1610,885.42	671,149.15
2-3年(含3年)	187,255.32	252,703.99
3-4年(含4年)	354,469.32	554,829.94
4-5年(含5年)	550,736.52	736,722.21
5年以上	40,320.25	73,458.54
合计	13,098,165.21	8,414,974.99

**2、账龄超过1年的重要预收款项**

项目	2017年6月30日	未偿还或结转的原因
PITEENA COMPUTER LTD.	818,164.15	定制机器, 生产周期长
ALLMAC CO. LTD	763,255.00	定制机器, 生产周期长

PRINT' S PARTS AND EQUIPMENT	408,334.02	定制机器，生产周期长
TURBOBUSINESS SYSTEMS T/A HI TECH BUSINESS SYSTEMS	397,517.09	定制机器，生产周期长
Design INC.	287,120.32	定制机器，生产周期长
合计	2,674,390.58	

## 续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
PITEENA S. L.	952,129.86	定制机器，生产周期长
ALLMAC CO. LTD	763,255.00	定制机器，生产周期长
PaperBest Cambodia	216,722.80	定制机器，生产周期长
Land and Sea	131,878.56	定制机器，生产周期长
ES ESTUDIOS LABORALES ASESORIA S. L.	114,812.57	定制机器，生产周期长
合计	2,178,798.79	

## (十四) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	2,670,350.72	6,531,382.81	6,552,036.02	2,649,697.51
二、离职后福利-设定提存计划	85,714.19	171,301.87	227,182.79	29,833.27
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,756,064.91	6,702,684.68	6,779,218.81	2,679,530.78

## 2、短期薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,622,344.31	5,858,591.70	6,159,081.97	2,321,854.03
二、职工福利费		400,000.00	139,357.91	260,642.09
三、社会保险费	40,921.62	202,074.45	218,168.54	24,827.53
医疗保险费	33,179.69	143,654.83	167,406.99	9,427.53
工伤保险费	4,976.96	39,288.89	33,999.18	10,266.67
生育保险费	2,764.97	19,130.73	16,762.37	5,133.33
四、住房公积金		18,172.00	18,618.00	-446.00
五、工会经费和职工教育经费	7,084.80	52,544.66	16,809.60	42,819.86
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,670,350.72	6,531,382.81	6,552,036.02	2,649,697.51

## 3、设定提存计划列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日

1、基本养老保险	77,419.27	154,245.91	204,674.57	26,990.61
2、失业保险费	8,294.92	17,055.96	22,508.22	2,842.66
合计	85,714.19	171,301.87	227,182.79	29,833.27

**(十五) 应交税费**

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
增值税	185,729.22	1,727,611.42
企业所得税	436,083.85	1,532,323.29
个人所得税	-4,350.48	76,697.79
城市维护建设税	19,097.93	132,826.87
房产税	4,691.28	74,618.78
残疾人保障基金	3,362.60	15,254.23
城镇土地使用税	45,892.08	120,000.00
教育费附加	8,184.83	56,925.80
地方教育附加费	5,456.55	37,950.54
印花税	-27.37	8,717.27
合计	704,120.49	3,782,925.99

**(十六) 其他应付款****1、其他应付款按账龄列示**

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	2,042,463.74	2,055,958.50
合计	2,042,463.74	2,055,958.50

**2、按款项性质列示其他应付款**

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
费用报销	1,371,250.00	912,829.05
代扣代缴	4,117.00	9,623.25
日常活动	667,096.74	1,133,506.20
合计	2,042,463.74	2,055,958.50

**(十七) 实收资本****1、实收资本增减变动情况**

股东名称	2016年12月31日	本次增减变动(+、-)					2017年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
何立峰	14,000,000.00						14,000,000.00
罗润波	11,200,000.00						11,200,000.00
罗矛	2,800,000.00						2,800,000.00
宁波梅山保税港区惠杰投资管理合	1,500,000.00						1,500,000.00

伙企业（有 有限合伙）							
宁波梅山保 税港区惠高 投资管理合 伙企业（有 有限合伙）	1,500,000.00						1,500,000.00
合计	31,000,000.00						31,000,000.00

续表 1

股东名称	2016年1月1日	本次增减变动（+、-）					2016年12月31日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
何立峰	14,000,000.00						14,000,000.00
罗润波	11,200,000.00						11,200,000.00
罗矛	2,800,000.00						2,800,000.00
宁波梅山 保税港区 惠杰投资 管理合伙 企业（有 有限合伙）		1,500,000.00				1,500,000.00	1,500,000.00
宁波梅山 保税港区 惠高投资 管理合伙 企业（有 有限合伙）		1,500,000.00				1,500,000.00	1,500,000.00
合计	28,000,000.00						31,000,000.00

**（十八）资本公积****1、资本公积增减变动明细**

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
资本溢价（股本溢价）	4,500,000.00	19,623,270.00		24,123,270.00
其他资本公积				
合计	4,500,000.00	19,623,270.00		24,123,270.00

**（十）盈余公积****1、盈余公积明细**

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月31日
法定盈余公积	1,329,598.59		1,329,598.59	
合计	1,329,598.59		1,329,598.59	

**（二十）未分配利润**

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	18,000,990.99	10,712,143.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,158,235.32	-664,627.52
减：提取法定盈余公积		849,842.73
减：股份制改造转入资本公积	18,293,671.41	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,865,554.90	9,197,672.98

## （二十一）营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	35,739,275.62	20,243,551.84	17,685,996.67	11,954,515.91
其他业务	9,035.19	7,277.78		
合计	35,748,310.81	20,250,829.62	17,685,996.67	11,954,515.91

### 2、主营业务（分地区）

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	22,979,090.61	10,807,140.48	9,741,367.61	5,848,582.18
外销	12,760,185.01	9,436,411.36	7,944,629.06	6,105,933.73
合计	35,739,275.62	20,243,551.84	17,685,996.67	11,954,515.91

## （二十二）税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
城市维护建设税	146,768.07	61,291.11
教育费附加	104,834.34	41,885.49
其他	208,549.85	217,699.79
合计	460,152.26	320,876.39

## （二十三）销售费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工工资	979,546.96	462,174.00
福利费	37,587.11	82,314.36
社会保险费	59,762.40	
差旅费	284,555.37	143,244.43
通讯费	15,177.62	
办公费	113,459.00	
低值易耗品	74,089.54	
租赁物业费	116,726.91	162,653.20

电费	14,552.95	
快递费	130,993.41	73,764.21
广告宣传费	956,977.17	583,937.68
业务招待费	19,257.70	
折旧费	1,896.92	
运费	930,279.38	593,638.57
汽车费用	52,761.00	107,711.85
网络费用	2,264.15	82,552.84
耗材	401,248.00	115,800.33
合计	4,191,135.59	2,407,791.47

**(二十四) 管理费用**

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工工资	1,408,252.78	648,404.92
社会保险费	470,377.39	512,548.17
福利费	261,322.80	131,032.40
工会经费	50,507.20	24,848.00
教育经费	36,905.00	10,000.00
差旅费	107,918.25	8,382.13
通讯费	71,925.88	27,868.47
办公费	99,973.84	104,818.46
低值易耗品	311,445.26	
业务招待费	316,669.67	13,426.50
保险费	93,566.05	
审计费	235,849.05	67,469.81
折旧费	444,791.82	220,008.60
税金	23,655.35	29,861.70
汽车费	259,932.17	42,176.63
软件服务费	19,622.64	
研发费用	1,675,707.05	1,395,601.06
咨询顾问费	533,111.67	
会务费	500,000.00	
房租费	46,800.00	
其他	195,321.35	29,544.43
合计	7,163,655.22	3,265,991.28

**(二十五) 财务费用**

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	378,933.27	508,970.02
减：利息收入	369,698.44	72,798.86
利息净支出	9,234.83	436,171.16
汇兑损益	64,912.28	-5,739.02
手续费及其他	9,417.18	2,035.26
合计	83,564.29	432,467.40

**(二十六) 资产减值损失**

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
一、坏账损失	121,667.03	-30,550.80
合计	121,667.03	-30,550.80

**(二十七) 营业外收入**

项目	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
盘盈利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,691,904.36	160,622.28
其他	12,220.00	12,220.00
合计	1,704,124.36	172,842.28

其他说明：

2017 年 1-6 月软件产品增值税退税为 1,531,282.08 元，属于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，不计入非经常性损益的金额。

**续表 1**

项目	2016 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		
其他	106,479.02	106,479.02
合计	106,479.02	106,479.02

**(二十八) 营业外支出**

项目	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	2,000.00	2,000.00
其他		
合计	2,000.00	2,000.00

续表 1

项目	2016 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	2,000.00	2,000.00
合计	2,000.00	2,000.00

**(二十九) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
当期所得税费用	856,506.38	124,410.07
递延所得税费用	178,830.32	897.93
合计	1,035,336.70	125,308.00

**(三十) 现金流量表项目****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
利息收入	369,698.44	72,798.86
政府补助	1,691,904.36	172,842.28
收到其他款项及往来款净额	1,656,118.14	798,036.81
合计	3,717,720.94	1,043,677.95

**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
支付的其他往来净额及费用	10,982,736.21	6,532,799.48
合计	10,982,736.21	6,532,799.48

**(三十一) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料表**

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,305,995.33	-472,336.03
加：资产减值准备	138,596.48	-127,996.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	879,222.42	885,091.17
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	296,500.00	494,166.67
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）	378,933.27	508,970.02
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		897.93
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）	-2,869,616.46	3,000,648.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,566,343.01	1,872,560.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,120,633.73	-3,727,322.25
经营活动产生的现金流量净额	5,683,921.76	2,434,680.42
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	37,193,633.75	15,655,537.89
减：现金的期初余额	31,589,964.36	15,271,506.58
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	5,603,669.39	384,031.31

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	2017年6月30日	2016年6月30日
一、现金		
其中：库存现金	28,088.18	136,018.80
可随时用于支付的银行存款	37,165,545.57	15,519,519.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	37,193,633.75	15,655,537.89
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		

## (三十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017年6月30日	受限原因
----	------------	------

固定资产	7,647,527.42	见本附注七
无形资产	1,973,138.61	见本附注八
合计	9,620,666.03	

## 续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日	受限原因
固定资产	7,956,662.36	见本附注七
无形资产	1,973,138.61	见本附注八
合计	9,929,800.97	

## (三十三) 外币货币性项目

## 1、外币货币性项目

项目	2017 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2017 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	791,251.84	6.774	5,359,939.96
欧元			
港币			

## 续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2016 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	279,854.37	6.937	1,941,349.77
欧元			
港币			

## (四) 在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、企业集团的构成

## (1) 2017 年 6 月 30 日企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州富阳惠宝汉威贸易有限公司	富阳市富春街道公园西路 1216 号	富阳市富春街道公园西路 1216 号第 2 幢	出口贸易	51%		货币出资

## (2) 2016 年 12 月 31 日企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州富阳惠	富阳市富春	富阳市富春	出口贸易	51%		货币出资

宝汉威贸易 有限公司	街道公园西 路 1216 号	街道公园西 路 1216 号第 2 幢			
---------------	-------------------	---------------------------	--	--	--

**2、重要的非全资子公司****(1) 2017 年 6 月 30 日**

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	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
杭州富阳惠宝汉威贸易有限公司	49%	-14,140.86		943,565.80

**(2) 2016 年 12 月 31 日**

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	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
杭州富阳惠宝汉威贸易有限公司	49%	318,515.69		957,706.66

**3、重要非全资子公司的主要财务信息****(1) 重要非全资子公司的财务状况**

子公司名称	2017 年 6 月 30 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州富阳惠宝汉威贸易有限公司	17,203,498.84	102,499.19	17,305,998.03	15,380,353.53		15,380,353.53

**续表 1**

子公司名称	2016 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州富阳惠宝汉威贸易有限公司	13,357,431.93	101,915.15	13,459,347.08	11,504,843.68		11,504,843.68

**(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量**

子公司名称	2017 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

杭州富阳惠宝汉威贸易有限公司	12,769,220.20	-28,858.90		2,611,157.03
----------------	---------------	------------	--	--------------

子公司名称	2016年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州富阳惠宝汉威贸易有限公司	7,944,629.06	-43,462.13		461,439.99

## （五）关联方及关联交易

### （一）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

### （二）本企业合营和联营企业情况

无。

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
何立峰	系本公司股东
罗润波	系本公司股东
罗矛	系本公司股东
宁波梅山保税港区惠杰投资管理合伙企业（有限合伙）	系本公司股东
宁波梅山保税港区惠高投资管理合伙企业（有限合伙）	系本公司股东
杭州富勒科技有限公司	系本公司法定代表人控制的企业
杭州富阳甬大金属材料有限公司	系本公司法定代表人参股的企业
杭州富阳广润机电有限公司	系本公司股东关系密切的亲属控制的企业
安徽富邦机械有限公司	系本公司法定代表人参股的企业
杭州盈澜投资合伙企业（有限合伙）	系本公司法定代表人参股的企业
杭州庆澜投资合伙企业（有限合伙）	系本公司法定代表人参股的企业
浙江领庆创业投资有限公司	系本公司参股的企业
浙江富阳恒通村镇银行股份有限公司	系本公司参股的企业
唐跃勇	系本公司法定代表人近亲属

### （四）关联方应收应付款项

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
杭州富阳广润机电有限公司	采购原材料	市场定价	647,026.05	3.51

##### （2）应付项目

项目名称	关联方	2017年6月30日	2016年12月31日
应付账款	杭州富阳广润机电有限公司	1,173,436.82	1,126,560.28

## (六) 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 抵押事项：

2015年5月28日，本公司与浙江富阳农村商业银行股份有限公司城西支行签订最高额为2,500.00万元，合同号为8051320150000517的《最高额抵押合同》，以原值为13,016,204.88元，净值为7,956,662.36元的房屋建筑物，原值为2,667,484.80元，净值为2,026,488.31元的土地使用权为抵押，为截止2017年6月30日本公司的以下借款提供担保：

1) 为公司在该行金额为1,500.00万元（期限2017/3/17-2017/11/10）、合同号为8051120170007859的短期借款提供担保；

### (二) 或有事项

截至2017年6月30日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### (七) 资产负债表日后事项

无。

### (八) 其他重要事项

无。

### (九) 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、应收账款分类及披露

类别	2017年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	11,367,082.83	100.00	568,354.14	5.00	10,798,728.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,367,082.83	100.00	568,354.14	5.00	10,798,728.69

#### 续表 1

类别	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	11,021,045.81	100.00	552,052.29	5.00	10,468,993.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,021,045.81	100.00	552,052.29	5.00	10,468,993.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2017年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	11,367,082.83	568,354.14	5.00
合计	11,021,045.81	552,052.29	

续表 1

项目	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	11,001,045.81	550,052.29	5.00
1-2年	20,000.00	2,000.00	10.00
合计	11,021,045.81	552,052.29	

#### 1、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017年6月30日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额7,429,221.24元，占应收账款余额合计数的比例65.36%，相应计提的坏账准备余额汇总金额371,461.06元。

2016年12月31日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额8,083,450.40元，占应收账款余额合计数的比例73.35%，相应计提的坏账准备余额汇总金额404,172.52元。

#### (二) 其他应收款

##### 1、其他应收款分类及披露

类别	2017年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	72,000.00	100.00	3,600.00	5.00	68,400.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	72,000.00	100.00	3,600.00	5.00	68,400.00

续表 1

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提					

坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	127,136.75	100.00	26,406.57	20.77	100,730.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	127,136.75	100.00	26,406.57	20.77	100,730.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2017年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	72,000.00	3,600.00	5.00
合计	72,000.00	3,600.00	

续表 1

项目	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	40,580.09	2,029.00	5.00
1-2年			
2-3年	62,025.46	12,405.09	20.00
3-4年	19,131.20	7,652.48	40.00
4-5年	5,400.00	4,320.00	80.00
合计	127,136.75	26,406.57	

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017年6月30日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额63,000.00元，占应收账款余额合计数的比例87.50%，相应计提的坏账准备余额汇总金额3,150.00元。

2016年12月31日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额87,303.23元，占应收账款余额合计数的比例68.67%，相应计提的坏账准备余额汇总金额18,520.13元。

## (三) 长期股权投资

项目	2017年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	255,000.00		255,000.00
合计	255,000.00		255,000.00

续表 1

项目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	255,000.00		255,000.00
合计	255,000.00		255,000.00

## 1、对子公司投资

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州富阳惠宝汉威贸易有限公司	255,000.00			255,000.00		
合计	255,000.00			255,000.00		

**(四) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	30,344,354.61	18,172,404.48	15,392,069.61	11,499,284.18
合计	30,344,354.61	18,172,404.48	15,392,069.61	11,499,284.18

**(十) 补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	说明
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）	160,622.28		
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			
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			
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	10,220.00	104,479.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	170,842.28	104,479.02	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	25,626.34	15,671.83	
少数股东权益影响额（税后）		0.07	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	145,215.94	88,807.12	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

2017年1-6月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.31	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.05	0.13	0.13

### 续表 1

2016年1-6月	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	-1.71	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.94	-0.03	-0.03

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

#### （1）加权平均净资产的计算过程

项 目	金 额	按月加权数	加权平均净资产
期初归属于母公司所有者的净资产	54,830,589.58	6/6	54,830,589.58
归属于母公司所有者的净利润	4,158,235.32	3/6	2,079,117.66
期末归属于母公司所有者的净资产	58,988,824.90		56,909,707.24

#### （2）加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	2017年1—6月
归属于母公司所有者的净利润	A	4,158,235.32
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	B	145,215.94
扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润	C=A-B	4,013,019.38

加权平均净资产	D	56,909,707.24
加权平均净资产收益率	$E=A/D$	7.31%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$F=C/D$	7.05%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益

项 目	序 号	本期数
归属于母公司所有者的净利润	A	4,158,235.32
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	B	145,215.94
扣除非经常性损益净额后归属于母公司所有者的净利润	$C=A-B$	4,013,019.38
期初股份总数	D	31,000,000.00
普通股加权平均数	$E=D$	31,000,000.00
基本每股收益	$F=A/E$	0.13
扣除非经常损益后的基本每股收益	$G=C/E$	0.13

#### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程同基本每股收益。

杭州惠宝机电股份有限公司

二〇一七年八月二十九日