

公告编号：2017-033

证券简称：康美特

证券代码：839600

主办券商：广发证券

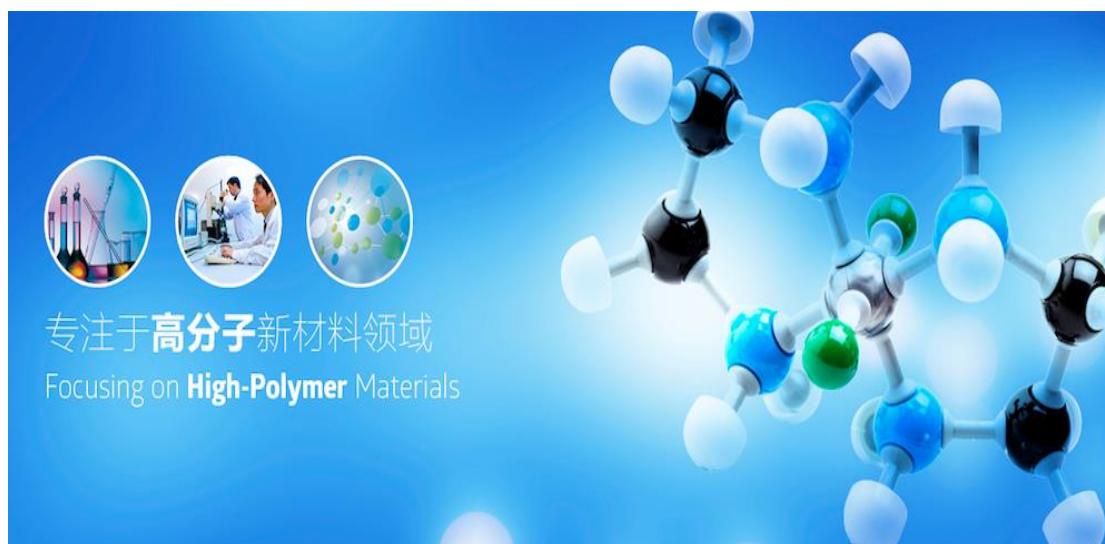


康 美 特

股票代码:839600

北京康美特科技股份有限公司

Beijing KMT Technology Co., Ltd.



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事



公司亮相广州“光亚展”

2017年6月9日，广州国际照明展正式拉开帷幕。公司作为国内LED封装行业的知名企业参与了本次展览。参会期间，展出在售、在研产品型号百余种，包括LED有机硅高折封装胶、固晶胶、灯丝胶、LED改性树脂封装胶、LED环氧塑封胶等，产品应用于多个领域。



上海康美特二期改扩建项目开工

2017年5月19日，上海康美特二期改扩建项目正式开工。公司总经理葛世立、董事张春来、上海康美特总经理黄强及副总经理陆敏羽出席本次开工仪式。此次项目主要是对原有厂房进行扩建，改造后总建筑面积约六千余平方米，预计年底可以完工。



葛世立先生荣获科技创新创业人才奖。

公司董事长、总经理葛世立先生作为公司创始人，凭借其卓越的领导能力、优异的科研创新能力，在“创新人才推进计划”暨国家“万人计划”科技创新领军人才、科技创业领军人才推荐选拔工作中被国家科技部评选为“创新人才推进计划科技创新创业人才”。

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：	第一届董事会第九次会议决议
	2017 年度半年报

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京康美特科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing KMT Technology Co., Ltd
证券简称	康美特
证券代码	839600
法定代表人	葛世立
注册地址	北京市海淀区开拓路5号3层A308室
办公地址	北京市海淀区开拓路5号3层A308室
主办券商	广发证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张晓宇
电话	010-62638028/38
传真	010-62988180
电子邮箱	zhangxiaoyu@bjkmt.com
公司网址	http://www.bjkmt.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区开拓路5号3层A308室 100085

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016年11月23日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	有机硅封装材料、环氧树脂封装材料、高分子微发泡材料等高分子材料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	94,500,000
控股股东	北京康美特技术发展有限公司
实际控制人	葛世立
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	5
公司拥有的“发明专利”数量	5

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	100,112,896.82	92,160,643.52	8.63%
毛利率	35.17%	36.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,767,048.82	12,508,222.90	-5.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,307,010.03	12,468,401.57	-1.29%
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）	9.96%	12.84%	-
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）	10.42%	12.80%	-
基本每股收益	0.12	0.33	-62.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	217,536,511.00	206,529,341.55	5.33%
负债总计	97,452,565.26	93,918,832.14	3.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	119,902,063.75	113,085,014.93	6.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	3.02	-57.93%
资产负债率（母公司）	56.79%	43.57%	-
资产负债率（合并）	44.80%	45.47%	-
流动比率	1.7999	1.3629	-
利息保障倍数	11.37	8.22	-

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	-6,805,476.16	6,926,562.01	-
应收账款周转率	1.54	1.59	-
存货周转率	1.94	2.82	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.33%	7.73%	-
营业收入增长率	8.63%	61.06%	-
净利润增长率	1.48%	160.19%	-

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

公司是一家专注于 LED 封装材料及其它高分子材料的研究、生产、销售和服务的企业，公司目前产品主要包括有机硅封装材料、环氧树脂封装材料、高分子微发泡材料等。其中，核心产品为 LED 有机硅封装胶和高分子微发泡材料。同时，公司为优化产品结构，已完成配方研究、准备未来投产的产品主要有 SMC 支架材料、太阳能光伏组件有机硅封装材料等。公司已经建立了完整有效的商业模式，主要包括采购模式、生产模式和销售模式。

1、采购模式

公司为应对原材料的波动，公司会结合上游市场行情、库存状况和订单情况，从公司的供应商名录中选取采购对象进行采购。公司建立了供应商管理制度和评价体系，每年公司根据供应商的交货周期、产品品质和服务表现对供应商进行考核评价，并根据考核结果及时更新合格供应商名录。该种采购模式在满足生产需要和质量标准的同时，能够加强对供应商的管理并合理控制整体采购成本。

2、生产模式

在生产经营过程中，销售部门根据对老客户的跟进服务、新客户的导入情况，以及行业的周期性，向公司提供产品的预测销售数据，公司综合历史销售数据、在手订单情况和预测销售数据等因素，实施原材料采购和生产。

3、销售模式

公司主要是采取直销的方式进行销售，销售部门获取客户的渠道包括开发新客户和维护老客户。在开发新客户的方式上，公司先利用行业资源了解客户需求，再结合商务洽谈，利用性价比更高的同类产品赢得客户订单。

报告期内，公司商业模式未发生明显变化。

二、经营情况

2017 年上半年，公司业绩稳步增长，高端产品销售不断增多，发展趋势良好。

1、报告期末，公司总资产 217,536,511.00 万元，同比上年同期增长 5.33 %；净资产 120,083,945.74 元，同比上年同期增长了 6.64%，负债总额 97,452,565.26 元，同比上年同期增长了 3.76%；实现营业收入 100,112,896.82 元，同比上年同期增长 8.63%。实现营业利润 14,368,791.74 元，净利润 12,423,436.33 元，净利润同比上年同期增长 1.48%；经营活动产生的现金流量净额-6,805,476.15 元，上年同期经营活动产生的现金流量净额 6,926,562.01 元，变化原因是由于上半年随着业务订单量的大幅增长，公司加大了生产投入，采购量增加，导致购买商品、接受劳务支付的现金大幅增加。

2、生产方面，公司上海工厂二期改扩建项目顺利开工，为公司产能的持续扩充提供有利保障；产品研发方面，公司不断改善原有产品性能，同时持续加大新产品的研发力度，目前公司在研产品包括 SMC 支架材料、太阳能光伏组件有机硅封装胶等，部分在研产品已取得下游客户少量订单；销售方面，公司加强现有客户的管理，加大了高端产品客户的推广力度，同时有序扩大台湾、韩国等海外市场。

三、风险与价值

技术和产品持续研发创新的风险：公司所处行业对于技术要求较高，需要公司不断研究符合市场需求的产品，公司必须不断进行技术创新以保持持续的行业竞争力。如果公司不能保证足够的研发投入，公司的产品将难以符合市场的需求，将影响公司产品的市场竞争力。

应对措施：针对该风险，公司在不断提高现有产品性能的同时持续加大新产品研发投入，储备优质在研产品。目前公司有太阳能光伏组件有机硅封装材料、锂电池导电粘接剂、SMC 支架材料等多个在研产品，为后续新产品推出提供了有力保障。

关键人才流失风险：公司拥有一支经验丰富的技术队伍，核心技术团队较为稳定，但是随着行业的快速发展以及竞争的加剧，行业内公司对优秀技术人才的需求将增加，人才的竞争将加剧，公司面临一定的人才流失或者短缺的风险。

应对措施：针对该风险，公司加大研发人员的招聘力度，积极对接国内外化工类高校及科研院所，建立了高端研发人才储备库。同时公司不断完善适合公司发展的薪酬制度，提供市场上具有竞争力的薪酬待遇水平。

市场竞争加剧的风险：公司所处 LED 应用胶及保温材料市场前景广阔，但在主要竞争对手多为国际性大公司。虽然公司在细分领域通过产品创新取得领先，但如果国际公司针对国内的市场策略进行调整，或国内竞争对手逐步取得技术突破，则公司面临的市场竞争将愈发激烈。未来，若不能持续巩固并扩大竞争优势，则可能面临被竞争对手超越的风险，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司不断加大市场拓展力度，继续扩大高端客户销售收入占比，同时关注中小客户需求。此外，市场部门与研发部门联动，提供及时有效的售后服务，强化现有产品的市场竞争力，在原有高折硅胶的基础上，挖掘客户需求，加大新产品的推广力度。

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	是	第四节二、(一)
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	是	第四节二、(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二、(三)
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	第四节二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二、(五)
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）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 6 月 13 日	1.32	1.20	14.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2016 年年度权益分派方案已获得 2017 年 5 月 15 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过，此次权益分派权益登记日为 2017 年 6 月 12 日，除权除息日为 2017 年 6 月 13 日，目前权益分派方案已实施完毕。

（二）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 （保证、 抵押、质	责任类型 （一般或 者连带）	是否履 行必要 决策程	是否关联 担保
------	------	------	----------------------	----------------------	-------------------	------------

			押)		序	
房屋、土地	5,000,000.00	2016.12.27-2017.12.27	抵押	一般	是	否
房屋、土地	20,000,000.00	2017.4.13-2019.4.13	抵押	一般	是	否
房屋、土地	10,000,000.00	2017.2.17-2018.2.17	抵押	一般	是	否
房屋、土地	10,000,000.00	2016.12.15-2017.12.15	抵押	一般	是	否
总计	45,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	45,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00

截至2017年6月末，公司对外提供担保余额为4,500万元，由于上述担保是向公司贷款的担保方提供反担保，因此不存在影响公司经营的不利情况。

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000.00	8,699,165.34
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	-	-
总计	15,000,000.00	8,699,165.34

（四）承诺事项的履行情况

1、公司全体董事、监事、高级管理人员承诺公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让的申请文件不存在任何虚假、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

2、公司控股股东、实际控制人承诺自公司于全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之日起,本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为本人挂牌前所持股票的三分之一,解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

3、公司董事、监事及高级管理人员承诺在任职期间每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五,离职后半年内,不转让本人所直接或间接持有的公司股份。

4、公司实际控制人葛世立及公司董事、监事、高级管理人员就规范关联交易出具了《承诺函》,承诺如下:

“（1）本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项,对于不可避免发生的关联业务往来或交易,将在平等、自愿的基础上,按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格将按照市场公允的合理价格确定。

（2）本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定,所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行,并将履行合法程序,及时对关联交易事项进行信息披露。

（3）本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润,不会以公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。”

5、董事、监事、高级管理人员就避免同业竞争出具了《承诺函》承诺如下:

“（1）截至本承诺函出具之日,未投资任何与康美特股份具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体;除康美特股份外,本人未经营也未为他人经营与康美特股份相同或类似的业务。

（2）本人承诺在担任康美特股份董事、监事、高级管理人员期间,本人及本人控制的其他企业,将不以任何形式从事与康美特股份现有业务或产品相同、类似或相竞争的经营活动,包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与康美特股份现在业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与康美特股份发生任何形式的同业竞争。

（3）本人承诺不向其他业务与康美特股份相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

（4）本人承诺不利用本人对康美特股份的控制关系或其他关系,进行损害康美特股份及康美特股份其他股东利益的活动。

（15）本人保证严格履行上述承诺,如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致康美特股份的权益受到损害的情况,本人将依法承担相应的赔偿责任。”

6、公司控股股东康美特技术就避免同业竞争出具了《承诺函》承诺如下:

“本公司没有在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对北京康美特构成竞争的业务及活动,或拥有与北京康美特存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权,或在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员。

本承诺函为不可撤销的承诺,如违反该承诺给北京康美特或相关各方造成损失的,本公司愿承担相应的法律责任。”

报告期内,公司实际控制人、控股股东及全体股东、及董事、监事、高级管理人员对以

上承诺事项遵守执行。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产	抵押	4,980,370.49	2.29%	期末短期借款由北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供担保,葛世立及子公司上海康美特的房产和土地使用权提供反担保。
应收票据	质押	7,102,100.00	3.26%	质押借款
固定资产	抵押	21,881,796.06	10.06%	期末短期借款由北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供担保,葛世立及子公司上海康美特的房产和土地使用权提供反担保。
银行存款	冻结	3,700,000.00	1.70%	铜陵市毅远电光源有限责任公司起诉本公司产品责任纠纷案,公司被冻结 370 万元银行存款。2017 年 8 月 9 号收到该案件一审判决书,判决我方获胜;8 月 28 日,法院收到对方上诉申请,目前需等待法院二审判决。
累计值	-	37,664,266.55	17.31%	-

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
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	53,012,925	53,012,925	56.10%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	14,886,900	14,886,900	15.75%
	董事、监事、高管	-	-	2,612,925	2,612,925	2.77%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	37,500,000	100.00%	3,987,075	41,487,075	43.90%
	其中：控股股东、实际控制人	19,260,000	51.36%	14,388,300	33,648,300	35.61%
	董事、监事、高管	4,147,500	11.06%	3,691,275	7,838,775	8.30%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		37,500,000	-	57,000,000	94,500,000	-
普通股股东人数		12				

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	康美特技术	13,110,000	19,927,200	33,037,200	34.96%	22,024,800	11,012,400
2	张伟	7,995,000	12,152,400	20,147,400	21.32%	0	20,147,400
3	葛世立	6,150,000	9,348,000	15,498,000	16.40%	11,623,500	3,874,500
4	陈志强	3,465,000	5,266,800	8,731,800	9.24%	6,548,850	2,182,950
5	启迪汇德	1,500,000	2,280,000	3,780,000	4.00%	0	3,780,000
6	启迪日新	1,500,000	2,280,000	3,780,000	4.00%	0	3,780,000
7	启赋创投	1,350,000	2,052,000	3,402,000	3.60%	0	3,402,000
8	北京斯坦利	1,102,500	1,675,800	2,778,300	2.94%	0	2,778,300
10	诺善同创	405,000	615,600	1,020,600	1.08%	0	1,020,600
9	周良	682,500	1,037,400	1,719,900	1.82%	1,289,925	429,975
合计		37,260,000	-	93,895,200	99.36%	41,487,075	52,408,125

前十名股东间相互关系说明：

康美特技术为北京康美特实际控制人葛世立控制下的有限责任公司，葛世立对北京康美特技术持股比例为58.80%。同时，康美特技术是北京康美特的员工持股平台，葛世立担任总经理。北京斯坦利的法定代表人、总经理为陈志强，其对北京斯坦利的持股比例为25.00%。周良对北京斯坦利的持股比例为25.00%，公司实际控制人葛世立对北京斯坦利的持股比例为25.00%。启迪汇德和启迪日新的法定代表人均为雷霖。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截止报告期期末，北京康美特技术直接持有公司 34.96%的股份，为公司控股股东，基本情况如下：康美特技术成立于 2013 年 11 月 4 日，注册资本为 568 万元，法定代表人为葛世立，统一社会信用代码为 91110108082892152X。康美特技术为公司员工持股平台公司，报告期内不存在其它经营业务。报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

自报告期初，葛世立一直为公司的重要股东，直接持有公司 16.40%的股权，持有康美特技术 58.80%的股权，为公司的实际控制人。基本情况如下：

葛世立先生，汉族，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级工程师，本科学历。1999 年毕业于北京化工大学机械与制造专业。1999-2005 担任北京科化新材料科技有限公司精细材料事业部部长，负责主要产品的生产及销售。2005 年创办公司并担任公司总经理、董事长至今。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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
葛世立	董事长、总经理	男	40	本科	2016年1月22日起三年	是
马静	董事、副总经理	女	36	硕士	2016年1月22日起三年	是
黄强	董事	南	42	硕士	2016年1月22日起三年	是
陈垒	董事	南	38	硕士	2016年1月22日起三年	否
张春来	董事	男	50	硕士	2016年1月22日起三年	否
陈志强	董事	男	45	硕士	2016年1月22日起三年	否
周良	董事	男	37	硕士	2016年1月22日起三年	是
张晓宇	财务总监	男	42	本科	2016年1月22日起三年	是
何辉	监事会主席	男	39	本科	2016年1月22日起三年	是
李振忠	监事	男	38	本科	2016年1月22日起三年	是
王宇	职工监事	男	30	本科	2016年1月22日起三年	是
董事会人数：						7
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
葛世立	董事长、总经理	6,150,000	9,348,000	15,498,000	16.40%	-
周良	董事	682,500	1,037,400	1,719,900	1.82%	-
陈志强	董事	3,465,000	5,266,800	8,731,800	9.24%	-
合计	-	10,297,500	-	25,949,700	27.46%	-

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	是

	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
王华	副总经理、董事会秘书	离任	无	个人原因离职

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	7	7
截止报告期末的员工人数	218	230

核心员工变动情况：

公司的核心业务人员为：马静、孙宏杰、李振忠、邓祚主、黄强、陈志强、蒋天伟。报告期内，核心技术人员无变动。

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
流动资产：			
货币资金	五、（一）.1	5,578,629.28	7,537,632.11
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	五、（一）.2	1,286,390.00	3,026,800.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、（一）.3	14,643,926.50	9,259,426.49
应收账款	五、（一）.4	67,113,945.51	63,012,928.98
预付款项	五、（一）.5	4,196,365.48	766,021.30
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	五、（一）.6	1,258,346.31	1,195,791.67
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（一）.7	34,881,973.74	32,043,898.73
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	五、（一）.8	2,131,905.11	3,188,819.49
流动资产合计		131,091,481.93	120,031,318.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、（一）.9	-	1,600,000.00
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	五、(一).10	64,190,387.90	65,190,197.84
在建工程	五、(一).11	1,776,426.76	1,242,753.57
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	五、(一).12	6,774,862.32	6,868,179.46
开发支出		-	-
商誉	五、(一).13	5,834,734.32	5,834,734.32
长期待摊费用	五、(一).14	1,553,690.52	1,664,485.72
递延所得税资产	五、(一).15	2,204,592.34	1,893,877.46
其他非流动资产	五、(一).16	4,110,334.91	2,203,794.41
非流动资产合计		86,445,029.07	86,498,022.78
资产总计		217,536,511.00	206,529,341.55
流动负债：			
短期借款	五、(一).17	31,534,329.98	15,000,000.00
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	五、(一).18	-	5,564,228.53
应付账款	五、(一).19	21,310,771.58	27,855,003.39
预收款项	五、(一).20	3,057,001.39	1,542,207.80
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(一).21	3,828,204.52	5,364,053.28
应交税费	五、(一).22	3,975,204.29	4,964,326.86
应付利息	五、(一).23	68,180.56	59,908.33
应付股利		-	-
其他应付款	五、(一).24	9,059,609.35	7,720,073.88
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	五、(一).25	-	20,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		72,833,301.67	88,069,802.07
非流动负债：			
长期借款	五、(一).26	20,000,000.00	-

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	五、（一）.15	1,280,278.84	1,323,657.23
其他非流动负债	五、（一）.27	3,338,984.75	4,525,372.84
非流动负债合计		24,619,263.59	5,849,030.07
负债合计		97,452,565.26	93,918,832.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）.28	94,500,000.00	37,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（一）.29	674,138.50	53,174,138.50
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（一）.30	1,067,595.64	1,067,595.64
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（一）.31	23,660,329.61	21,343,280.79
归属于母公司所有者权益合计	五、（一）.31	119,902,063.75	113,085,014.93
少数股东权益	五、（一）.31	181,881.99	-474,505.52
所有者权益合计		120,083,945.74	112,610,509.41
负债和所有者权益总计		217,536,511.00	206,529,341.55

法定代表人：葛世立 主管会计工作负责人：张晓宇 会计机构负责人：张晓宇

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,371,920.17	5,280,911.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,286,390.00	3,026,800.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		28,183,626.50	8,836,356.49
应收账款	五、（八）.1	60,664,586.57	55,933,770.28
预付款项		54,843,332.10	11,624,243.11

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、(八).2	16,147,965.31	14,328,337.51
存货		7,310,780.28	11,064,071.79
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		2,877.26	-
流动资产合计		172,811,478.19	110,094,491.00
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	1,600,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、(八).3	56,953,121.83	55,753,121.83
投资性房地产		-	-
固定资产		8,121,800.42	7,761,814.22
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		214,641.64	227,787.94
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,425,546.86	1,157,949.87
其他非流动资产		1,355,180.00	1,920,350.00
非流动资产合计		68,070,290.75	68,421,023.86
资产总计		240,881,768.94	178,515,514.86
流动负债：			
短期借款		31,534,329.98	15,000,000.00
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		14,791,050.00	7,481,450.00
应付账款		2,373,358.53	1,856,125.68
预收款项		2,853,099.54	3,125,202.49
应付职工薪酬		1,801,948.45	2,612,929.60
应交税费		1,896,548.43	1,805,374.01
应付利息		68,180.56	59,908.33
应付股利		-	-
其他应付款		57,995,337.87	21,179,353.70
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	20,000,000.00

其他流动负债		-	-
流动负债合计		113,313,853.36	73,120,343.81
非流动负债：			
长期借款		20,000,000.00	-
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		139,749.84	139,749.84
其他非流动负债		3,338,984.75	4,625,372.84
非流动负债合计		23,478,734.59	4,665,122.68
负债合计		136,792,587.95	77,785,466.49
所有者权益：			
股本		94,500,000.00	37,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		54,091.95	52,554,091.95
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,067,595.64	1,067,595.64
未分配利润		8,467,493.40	9,608,360.78
所有者权益合计		104,089,180.99	100,730,048.37
负债和所有者权益合计		240,881,768.94	178,515,514.86

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		100,112,896.82	92,160,643.52
其中：营业收入	五、(一).32	100,112,896.82	92,160,643.52
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		85,497,754.40	77,965,523.89
其中：营业成本	五、(一).32	64,903,166.95	58,262,267.94
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	五、(一).33	732,726.83	229,206.29
销售费用	五、(一).34	5,507,576.49	5,536,983.75
管理费用	五、(一).35	12,536,017.91	11,722,302.84
财务费用	五、(一).36	2,091,606.66	1,982,444.01
资产减值损失	五、(一).37	-273,340.44	212,800.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(一).38	-1,740,410.00	15,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(一).39	7,671.23	4,418.38
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	五、(一).40	1,486,388.09	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,368,791.74	14,234,156.39
加：营业外收入		2,774.40	275,457.91
其中：非流动资产处置利得		-	14,057.88
减：营业外支出		126,873.53	284,231.62
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,244,692.61	14,225,382.68
减：所得税费用	五、(一).43	1,821,256.28	1,983,146.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,423,436.33	12,242,236.07
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		11,767,048.82	12,508,222.90
少数股东损益		656,387.51	-265,986.83
六、其他综合收益的税后净额		-	-
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		-	-
七、综合收益总额		12,423,436.33	12,242,236.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,767,048.82	12,508,222.90

归属于少数股东的综合收益总额		656,387.51	-265,986.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.33
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：葛世立 主管会计工作负责人：张晓宇 会计机构负责人：张晓宇

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、（八）.4	67,760,429.13	62,422,583.81
减：营业成本	五、（八）.4	45,768,461.09	43,083,821.24
税金及附加		510,964.79	176,541.04
销售费用		1,607,518.70	1,544,872.14
管理费用		8,090,405.40	8,374,690.37
财务费用		2,071,294.68	1,970,330.97
资产减值损失		43,569.91	1,829,490.52
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-1,740,410.00	15,100.00
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（八）.5	7,671.23	4,418.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		1,486,388.09	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,421,863.88	5,462,355.91
加：营业外收入		-	250,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,421,863.88	5,712,355.91
减：所得税费用		1,112,731.26	835,008.42
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,309,132.62	4,877,347.49
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		8,309,132.62	4,877,347.49

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,993,200.27	72,678,721.97
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	五、（一）.44.(1)	302,774.40	25,457.91
经营活动现金流入小计		72,295,974.67	72,704,179.88
购买商品、接受劳务支付的现金		51,184,485.73	40,847,326.42
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		13,960,111.84	12,169,060.69
支付的各项税费		8,331,096.59	997,653.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、（一）.44.(2)	5,625,756.67	11,763,577.35
经营活动现金流出小计		79,101,450.83	65,777,617.87
经营活动产生的现金流量净额		-6,805,476.16	6,926,562.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,600,000.00	13,100,000.00
取得投资收益收到的现金		7,671.23	4,418.38
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	五、（一）.44.(3)	9,519.08	4,926.99
投资活动现金流入小计		16,617,190.31	13,109,345.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,436,631.78	12,586,417.14

投资支付的现金		15,068,046.80	20,290,080.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		22,504,678.58	32,876,497.14
投资活动产生的现金流量净额		-5,887,488.27	-19,767,151.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		46,534,329.98	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（一）.44.（4）	31,450,000.00	32,275,466.56
筹资活动现金流入小计		77,984,329.98	32,275,466.56
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,080,990.28	1,939,311.57
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	五、（一）.44.（5）	31,169,378.11	30,902,250.00
筹资活动现金流出小计		67,250,368.39	32,841,561.57
筹资活动产生的现金流量净额		10,733,961.59	-566,095.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,959,002.84	-13,406,684.77
加：期初现金及现金等价物余额		1,240,539.36	14,647,224.13
六、期末现金及现金等价物余额		5,578,629.28	1,240,539.36

法定代表人：葛世立 主管会计工作负责人：张晓宇 会计机构负责人：张晓宇

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,117,520.58	38,536,916.88
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		300,000.00	-
经营活动现金流入小计		26,417,520.58	38,536,916.88
购买商品、接受劳务支付的现金		13,853,311.48	17,715,780.45
支付给职工以及为职工支付的现金		5,388,018.87	5,202,477.82
支付的各项税费		5,718,494.36	2,421,837.63
支付其他与经营活动有关的现金		3,439,020.27	6,532,607.29
经营活动现金流出小计		28,398,844.98	31,872,703.19
经营活动产生的现金流量净额		-1,981,324.40	6,664,213.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,600,000.00	13,100,000.00
取得投资收益收到的现金		7,671.23	4,418.38

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		8,300.29	2,458.11
投资活动现金流入小计		16,615,971.52	13,106,876.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		860,845.02	393,160.97
投资支付的现金		16,200,000.00	21,690,080.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		17,060,845.02	22,083,240.97
投资活动产生的现金流量净额		-444,873.50	-8,976,364.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		46,534,329.98	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		66,915,000.00	32,275,466.56
筹资活动现金流入小计		113,449,329.98	32,275,466.56
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,080,990.28	1,464,336.57
支付其他与筹资活动有关的现金		75,851,133.45	41,614,756.11
筹资活动现金流出小计		111,932,123.73	43,079,092.68
筹资活动产生的现金流量净额		1,517,206.25	-10,803,626.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-908,991.65	-13,115,776.91
加：期初现金及现金等价物余额		406,259.46	13,522,036.37
六、期末现金及现金等价物余额		4,371,920.17	406,259.46

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	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	是
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

1、2017 年 4 月 28 日，财政部颁布了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自 2017 年 5 月 28 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。2017 年 5 月 10 日，财政部修订了《企业会计准则第 16 号—政府补助》，要求自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至准则施行日之间新增的政府补助根据准则进行调整。对 2017 年 1-6 月财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加 1,486,388.09 元，“营业外收入”减少 1,486,388.09 元，此次报表列示栏目发生变化对公司 2017 年 1-6 月实现净利润没有造成影响，对 2017 年之前年度相关数据无需进行追溯调整。除该项会计政策变更外，报告期内无其他因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况。

2、本期研发投入 6,187,303.80 元，涉及 6 个研发项目：“高气密性 LED 有机硅封装材料项目”、“太阳能组件用有机硅封装胶项目”、“涂炭铝铜箔胶项目”、“小间距显示屏用透明环氧塑封胶项目”、“RGB 显示屏用环氧树脂封装胶项目”和“SMC 项目”。

北京康美特科技股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1. 公司概况

北京康美特科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由北京康美特科技有限公司（以下简称“康美特有限”）整体变更设立的股份有限公司，于 2016 年 2 月 1 日在北京市工商行政管理局海淀分局办理注册登记，注册资本为人民币 9,450 万元。

康美特有限系由张伟、葛世立、韩冬、黄小明、何辉、李晓昀、蒋健、聂德民共同出资设立，于 2005 年 4 月 27 日在北京市工商行政管理局海淀分局办理注册登记，成立时注册资本为 100.00 万元。

2009 年 8 月，根据股东会决议，康美特有限变更股权结构并追加注册资本，股东韩冬、黄小明、何辉、李晓昀、蒋健和聂德民分别将各自持有的全部出资额分别为 7.75 万元、7.50 万元、6.75 万元、3.75 万元、3.75 万元、2.00 万元转让给葛世立；股东张伟将其持有的全部出资额 45.00 万元转让给张春来。康美特有限注册资本及实收资本由人民币 100.00 万元增加到 160.00 万元，新增出资 60.00 万元分别由葛世立认缴 33.00 万元和张春来认缴 27.00 万元，皆为货币出资。

2009 年 12 月，根据股东会决议，康美特有限注册资本由 160.00 万元增加到 550.00 万元。新增注册资本 390.00 万元分别由葛世立认缴 248.12 万元和张春来认缴 141.88 万元，皆为货币出资。

2011 年 3 月，根据股东会决议，康美特有限注册资本由人民币 550.00 万元增加到 700.00 万元。新增出资 150.00 万元分别由葛世立认缴 85.24 万元和张春来认缴 64.76 万元，皆为货币出资。

2012 年 11 月，根据股东会决议，康美特有限注册资本由 700.00 万元增加到 1,000.00 万元。新增注册资本 300.00 万元分别由葛世立认缴 116.84 万元、张春来认缴 153.16 万元、北京中关村土地生物科技发展有限公司认缴 15.00 万元和北京诺善同创生物科技有限公司

认缴 15.00 万元，皆为货币出资。

2013 年 11 月，根据《股权转让协议》，葛世立将 338.20 万元出资额转让给北京康美特技术发展有限公司（以下简称“康美特技术发展”），张春来将 76.80 万元出资额转让给康美特技术发展、355.00 万元出资额转让给张伟。

2013 年 12 月，根据股东会决议，康美特有限注册资本由 1,000.00 万元增加到 1,111.11 万元，新增注册资本 111.11 万元由北京启迪汇德创业投资有限公司认缴 55.56 万元、北京启迪日新创业投资有限公司认缴 55.55 万元，皆为货币出资。

2014 年 3 月，根据股东会决议，康美特有限以资本公积 1,888.89 万元转增注册资本，本次转增后注册资本增加到 3,000.00 万元。

2014 年 5 月，根据《股权转让协议》，张伟将 135.00 万元出资额转让给北京启赋创业投资中心（有限合伙）、15.00 万元出资额转让给北京启赋投资咨询中心（有限合伙）、9.00 万元出资额转让给罗茁。

2014 年 12 月，根据《股权转让协议》，北京中关村上地生物科技发展有限公司通过公开挂牌交易将 40.50 万元出资转让给康美特技术发展。

2015 年 6 月，根据股东会决议，康美特有限注册资本由人民币 3,000.00 万元增加到 3,125.00 万元。新增注册资本 125.00 万元由康美特技术发展认缴。

2015 年 10 月，根据股东会决议，康美特有限注册资本由 3,125.00 万元增加到 3,225.00 万元。新增注册资本 100.00 万元由葛世立认缴 75.00 万元、康美特技术发展认缴 25.00 万元。

2015 年 12 月，根据股东会决议，康美特有限注册资本由人民币 3,225.00 万元增加到 3,750.00 万元。新增注册资本 525.00 万元是由天津斯坦利新型材料有限公司（以下简称“天津斯坦利”）原有股东陈志强、周良、北京斯坦利科技有限公司分别以其持有天津斯坦利的股权进行增资，其中陈志强、周良、北京斯坦利科技有限公司分别增资 346.50 万元、68.25 万元、110.25 万元。

2016 年 1 月，经公司股东会决议，按照发起人协议和公司章程的规定，公司以截止 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产净资产 90,054,091.95 元整体变更为股份有限公司，折合股本 37,500,000.00 元，其余 52,554,091.95 元计入资本公积。

变更后的股权结构如下表：

序 号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
-----	---------	---------	------	---------

1	北京康美特科技发展有限公司	1,311.00	货币	34.96
2	张伟	799.50	货币	21.32
3	葛世立	615.00	货币	16.40
4	陈志强	346.50	股权	9.24
5	北京启迪汇德创业投资有限公司	150.00	货币	4.00
6	北京启迪日新创业投资有限公司	150.00	货币	4.00
7	北京启赋创业投资中心（有限合伙）	135.00	货币	3.60
8	北京斯坦利科技有限公司	110.25	股权	2.94
9	周良	68.25	股权	1.82
10	北京诺善同创生物科技有限公司	40.50	货币	1.08
11	北京启赋投资咨询中心（有限合伙）	15.00	货币	0.40
12	罗茁	9.00	货币	0.24
合 计		3,750.00		100.00

根据公司 2016 年年度股东大会决议，以公司现有总股本 3,750 万股为基数，公司按每 10 股转增 14 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 5,250 万股，每股面值 1 元，计增加股本 5,250 万元；公司按每 10 股送红股 1.2 股的比例，以未分配利润向全体股东送股 450 万股，每股面值 1 元，计增加股本 450 万元。本次权益分派后，公司注册资本增至 9,450 万元。

本公司于 2016 年 11 月取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意北京康美特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[2016]7596 号）。本公司股票于 2016 年 11 月 23 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：康美特，证券代码：839600。

公司统一社会信用代码 91110108774730605Q，经营地址为北京市海淀区上地开拓路 5 号中关村生物医药园，法定代表人为葛世立。

公司主要经营范围：生产高分子材料产品；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；货物进出口；销售机械设备、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、塑料制品，其他机械与设备租赁。（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）

财务报告批准报出日：本财务报表经本公司董事会于 2017 年 8 月 30 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本期纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	上海康美特科技发展有限公司	上海康美特	100.00	—
2	深圳康美特新材料有限公司	深圳康美特	55.00	—
3	天津斯坦利新型材料有限公司	天津斯坦利	100.00	—
4	上海西合康新材料有限公司	上海西合康	100.00	—
5	天津康美特科技有限公司	天津康美特	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注五、（二）“在其他主体中的权益”。

（2）本期合并财务报表范围变化

本期合并财务报表范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列主要会计政策、会计估计和前期差错更正根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动表和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 营业期间

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

4. 记账本位币

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

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，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①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。

②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。

③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。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将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。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司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”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本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，按照本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。

⑤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，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现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子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始

投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值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，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步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，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- （d）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。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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。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），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被

合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及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。

B. 通过多次交易分步实现非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子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。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。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司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。

（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

现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ① 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。
- ② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现

金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金

额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方。

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值。

B. 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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分的账面价值。

B. 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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难。
- B. 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。
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组。

E. 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。

F. 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。

G. 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。

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50.00%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

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。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。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。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

（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：本公司将单项金额在 100.00 万元及以上的应收款项确定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。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大单项计提坏账准备外的的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	计提比例%
1 年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3 年以上	100.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

（1）存货的分类

存货分为原材料、周转材料、库存商品和在产品等。

（2）存货的计价方法

各类存货的取得按实际成本入账，存货的发出采用加权平均法计价，产品成本计算采用品种法。

（3）存货的盘存制度

公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，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。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按可变现净值计量。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量；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量。存货跌价准备按单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

周转材料于领用时一次摊销。

13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售。

②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准。

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议。

④该项转让将在一年内完成。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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）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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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 20.00%(含 20.00%)以上但低于 50.00% 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。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以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。

B. 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。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；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。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认。

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，按照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。

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。

15. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机械设备、运输设备、电子设备和其他设备。固定资产在同时满足下列条件时，才予以确认：

- 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。

固定资产后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）固定资产分类、折旧方法

本公司固定资产折旧按直线法计提，在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限、净残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00-40.00	5.00	4.75-2.38
机械设备	10.00	5.00	9.50
电子设备及其他	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00
运输设备	4.00-5.00	5.00	23.75-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每个会计年度终了，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、预计净残值和折旧方法与原先估计数有差异的，调整固定资产折旧率。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产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。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

在建工程指兴建中或安装中的资本性资产，按实际发生的成本计量。在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款费用计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。资本化率按一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括土地使用权、计算机软件、专利权、工业产权及专有技术等。无形资产按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①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	法定使用权
软件及其他	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，本公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，本公司在每年年度终了对其使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额计入当期损益。具体摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的残值一般为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 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。

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C. 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。

D. 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。

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19. 长期资产减值

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（3）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了

减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（4）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响。

B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升。

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（5）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

21. 职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务。
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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，本公司参照相应的折现率（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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C. 确定计入资产成本或当期损益的金融

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D. 确定计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少。

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

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：

- 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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本。
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- C. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

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。

（2）预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23. 收入确认的原则

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，对该商品既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认收入。公司销售商品收入确认的具体原则如下：

①国内销售：公司在将产品运至买方指定的地点并经验收合格后，取得买方签收确认单回执联确认收入。

②国外销售：以货物完成报关装船或运至指定的目的地作为确认收入的时点，在收齐装箱单、发票、报关单后按离岸价确认销售收入。

（2）提供劳务收入

①资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，即同时满足下列条件时，公司按完工百分比法确认提供劳务收入：

- 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. 交易的完工进度能够可靠地确定。
- D. 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

②在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- ①与交易相关的经济利益能够流入企业。
- ②收入的金额能够可靠地计量。

24. 政府补助

本公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

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

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关

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。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并。
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回。
- B. 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。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认。

B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间。

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳

税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得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。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

26. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出

租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/其他业务收入。

27. 主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

2017年4月28日，财政部颁布了《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自2017年5月28日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。2017年5月10日，财政部修订了《企业会计准则第16号—政府补助》，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至准则施行日之间新增的政府补助根据准则进行调整。对2017年1-6月财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加1,486,388.09元，“营业外收入”减少1,486,388.09元，此次报表列示栏目发生变化对公司2017年1-6

月实现净利润没有造成影响，对 2017 年之前年度相关数据无需进行追溯调整。除该项会计政策变更外，报告期内无其他因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况。

（2）会计估计变更

本期公司无会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率	备注
增值税	应税销售收入	17.00%	—
城市维护建设税	应缴流转税	7.00%、5.00%、1.00%	*1
教育费附加	应缴流转税	5.00%	—
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%	*2

注*1：公司、子公司深圳康美特、上海西合康执行7.00%的城市维护建设税税率，子公司天津斯坦利、天津康美特执行5.00%的城市维护建设税税率，子公司上海康美特执行1.00%的城市维护建设税税率。

注*2：公司执行15.00%的企业所得税税率，子公司上海西合康、上海康美特、深圳康美特、天津斯坦利、天津康美特执行25.00%的企业所得税税率。

2. 主要税收优惠及批文

2016年12月，公司高新技术企业复审通过并获得高新技术企业证书（证书编号：GF201611005049），自2016年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15.00%的税率征收企业所得税。

3. 其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表主要项目注释

（一）合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	61,756.81	97,349.02
银行存款	5,516,872.47	7,440,283.09

项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金		
合 计	5,578,629.28	7,537,632.11
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

（1）期末货币资金中除因诉讼冻结 370 万元银行存款外无其他因抵押、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。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,286,390.00	3,026,800.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,286,390.00	3,026,800.00
合 计	1,286,390.00	3,026,800.00

其他说明：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产本期下降 57.50%，主要系领耀科技（股票代码：832312）市价下跌较大所致。

（3）期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产情况详见附注五、（三）。

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,031,126.50	9,145,786.49
商业承兑汇票	612,800.00	113,640.00
合 计	14,643,926.50	9,259,426.49

（2）期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	7,102,100.00

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	46,323,448.94	
商业承兑汇票	2,047,761.02	
合 计	48,371,209.96	

（4）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	71,073,645.04	98.47	3,959,699.53	5.57	67,113,945.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,101,732.35	1.53	1,101,732.35	100.00	
合 计	72,175,377.39	100.00	5,061,431.88	7.01	67,113,945.51

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	67,084,932.94	98.00	4,072,003.96	6.07	63,012,928.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,369,780.35	2.00	1,369,780.35	100.00	—
合 计	68,454,713.29	100.00	5,441,784.31	7.95	63,012,928.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	66,205,579.76	3,310,279.00	5.00
1 至 2 年	4,222,610.25	422,261.02	10.00
2 至 3 年	597,565.03	179,269.51	30.00
3 年以上	47,890.00	47,890.00	100.00
合 计	71,073,645.04	3,959,699.53	5.57

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市富祥光电科技有限公司	334,350.45	334,350.45	100.00%	预计无法全部收回
深圳市加盈利照明科技有限公司	521,169.90	521,169.90	100.00%	预计无法全部收回
深圳市光核光电科技有限公司	305,460.00	305,460.00	100.00%	预计无法全部收回
铜陵市毅远电光源有限责任公司	208,800.00	208,800.00	100.00%	预计无法全部收回

合 计	1,369,780.35	1,369,780.35	—	—
-----	--------------	--------------	---	---

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -380,352.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
木林森股份有限公司	非关联方	21,263,375.00	29.46%	1,063,168.75
光明半导体(天津)有限公司	非关联方	4,310,709.39	5.97%	215,535.47
中山市科普达电子科技有限公司	非关联方	2,684,200.00	3.72%	134,210.00
广东晶科电子股份有限公司	非关联方	2,683,807.00	3.72%	134,190.35
佛山市国星光电股份有限公司	非关联方	2,528,950.00	3.50%	126,447.50
合 计		33,471,041.39	46.37%	1,673,552.07

(4) 期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产或负债。

(5) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,921,918.87	93.46	654,240.80	85.41
1 至 2 年	240,700.61	5.74	106,649.50	13.92
2 至 3 年	33,746.00	0.80	1,625.00	0.21
3 年以上			3,506.00	0.46
合 计	4,196,365.48	100.00	766,021.30	100.00

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例
大连元永有机硅厂	非关联方	629,590.00	15.00%
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	非关联方	456,933.75	10.89%
上海乾擎新材料科技有限公司	非关联方	406,090.00	9.68%
山东英科环保再生资源股份有限公司	非关联方	314,211.97	7.49%
北京国际信托有限公司	非关联方	233,193.06	5.56%
合 计		2,040,018.78	48.62%

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,607,914.11	100.00	349,567.81	21.74	1,258,346.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,607,914.11	100.00	349,567.81	21.74	1,258,346.30

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,438,347.48	100.00	242,555.81	16.86	1,195,791.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,438,347.48	100.00	242,555.81	16.86	1,195,791.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	302,392.05	15,119.60	5.00
1 至 2 年	826,666.06	82,666.61	10.00
2 至 3 年	324,392.00	97,317.60	30.00
3 年以上	154,464.00	154,464.00	100.00
合 计	1,607,914.11	349,567.81	21.74

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 107,012.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,018,610.00	953,500.00
押金	447,229.75	300,679.75
备用金	50,101.88	86,897.58
代扣代缴款	28,681.90	33,423.97
其他	63,290.58	63,846.18
合 计	1,607,914.11	1,438,347.48

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津蓟县供电局	非关联方	保证金	630,000.00	1-2 年	39.18	63,000.00
天津锦丰置业有限公司	非关联方	保证金	161,500.00	1 年以内	10.04	8,075.00
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	非关联方	押金	159,658.00	2 年以内、3 年以上	9.93	106,020.80
上海乾擎新材料科技有限公司	非关联方	押金	150,000.00	1 年以内	9.33	7,500.00
天津盛瑞机械有限公司	非关联方	保证金	104,000.00	1 年以内	6.47	5,200.00
合 计			1,205,158.00		74.95	189,795.80

(5) 期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产或负债。

(6) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,781,357.82		10,781,357.82
库存商品	9,506,883.07		9,506,883.07
在产品	14,593,732.85		14,593,732.85
合 计	34,881,973.74		34,881,973.74

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,796,134.95	—	8,796,134.95

库存商品	13,920,387.69	—	13,920,387.69
在产品	9,327,376.09	—	9,327,376.09
合 计	32,043,898.73	—	32,043,898.73

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	—	—	—	—	—
库存商品	—	—	—	—	—	—
在产品	—	—	—	—	—	—
合 计	—	—	—	—	—	—

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为0元。

注：存货期末较期初增长 8.86%，相比 2016 年期末金额小幅度增加，为业务量增长带动相关采购原材料和生产在成品变化所致。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,960,545.52	2,826,680.35
预交所得税	—	262,039.98
房租及物业费	171,359.59	100,099.16
合 计	2,131,905.11	3,188,819.49

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				1,600,000.00	—	1,600,000.00
按成本计量的				1,600,000.00	—	1,600,000.00
合 计				1,600,000.00		1,600,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市隆邦工业材料有限公司	1,600,000.00		1,600,000.00							

.....										
合 计	1,600,000.00		1,600,000.00						—	

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	27,713,371.49	40,258,299.35	3,651,340.04	4,807,750.27	76,430,761.15
2、本期增加金额		2,915,715.06	210,683.76	41,521.30	3,167,920.12
（1）购置		2,915,715.06	210,683.76	41,521.30	3,167,920.12
（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、期末余额	27,713,371.49	43,174,014.41	3,862,023.80	4,849,271.57	79,598,681.27
二、累计折旧					
1、期初余额	2,647,769.47	5,054,311.99	1,284,989.53	2,253,492.32	11,240,563.31
2、本期增加金额	664,399.71	2,431,478.25	441,695.39	630,156.71	4,167,730.06
（1）计提	664,399.71	2,431,478.25	441,695.39	630,156.71	4,167,730.06
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	3,312,169.18	7,485,790.24	1,726,684.92	2,883,649.03	15,408,293.37
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加					

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	24,401,202.31	35,688,224.17	2,135,338.88	1,965,622.54	64,190,387.90
2、期初账面价值	25,065,602.02	35,203,987.36	2,366,350.51	2,554,257.95	65,190,197.84

(1) 公司以固定资产抵押情况详见本附注五、(一)之 17、26 项。

(2) 期末固定资产没有发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 5 万吨高分子复合材料项目	662,651.66		662,651.66	662,651.66		662,651.66
二期改扩建工程	606,511.98		606,511.98	343,290.00		343,290.00
反应釜安装工程	235,817.87		235,817.87	179,915.04		179,915.04
零星工程	271,445.25		271,445.25	56,896.87		56,896.87
合 计	1,776,426.76		1,776,426.76	1,242,753.57		1,242,753.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
年产 5 万吨高分子复合材料项目	8,000 万	662,651.66				662,651.66
合 计	8,000 万	662,651.66				

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
年产5万吨高分子复合材料项目	30.00	40.00				自筹
合 计						

（3）期末在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

（4）在建工程余额期末比期初增加 42.94%，主要系二期改扩建工程等工程项目投入较大所致。

12、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	软件及其他	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	7,589,068.49	301,664.77	7,890,733.26
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、期末余额	7,589,068.49	301,664.77	7,890,733.26
二、累计摊销			
1、期初余额	998,805.64	23,748.16	1,022,553.80
2、本期增加金额	77,532.52	15,784.62	93,317.14
（1）计提	77,532.52	15,784.62	93,317.14
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	1,076,338.16	39,532.78	1,115,870.94
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			

项 目	土地使用权	软件及其他	合 计
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	6,512,730.33	262,131.99	6,774,862.32
2、期初账面价值	6,590,262.85	277,916.61	6,868,179.46

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0 %。

(2) 公司以土地使用权抵押情况详见本附注五、(一) 之 17、26 项。

(3) 期末无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置	
天津斯坦利新型材料有限公司	5,434,865.64					5,434,865.64
上海康美特科技发展有限公司	399,868.68					399,868.68
上海西合康新材料有限公司	115,234.83					115,234.83
合 计	5,949,969.15					5,949,969.15

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	处置	
上海西合康新材料有限公司	115,234.83					115,234.83
合 计	115,234.83					115,234.83

商誉减值测试过程、参数及损失的确认方法：

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。

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。

期末根据上述方法测试未发现商誉发生减值。

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
经营租入固定资产	1,664,485.72	68,046.80	178,842.00		1,553,690.52

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
改良支出					
合 计	1,664,485.72	68,046.80	178,842.00		1,553,690.52

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	5,363,613.53	1,046,985.32	3,890,985.98	643,912.89
未实现内部销售利润	1,702,864.39	425,389.52	3,373,423.97	778,808.57
公允价值变动损益	4,881,450.00	732,217.50	3,141,040.00	471,156.00
合 计	11,947,927.92	2,204,592.34	10,405,449.95	1,893,877.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,965,009.32	991,252.33	4,138,522.86	1,034,630.72
固定资产加速折旧	1,528,772.29	289,026.51	1,528,772.32	289,026.51
合 计	5,493,781.61	1,280,278.84	5,667,295.18	1,323,657.23

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	47,386.15	1,793,354.14
可抵扣亏损	3,909,730.78	4,802,244.85
未实现内部销售利润	110,861.38	235,225.81
合 计	4,067,978.31	6,830,824.80

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额
2017		
2018		
2019		
2020	3,223,120.03	3,753,778.12
2021	686,610.75	1,048,466.73
2022	868,181.81	
合 计	4,777,912.59	4,802,244.85

16、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
工程设备款	4,110,334.91	2,203,794.41
合 计	4,110,334.91	2,203,794.41

其他非流动资产余额期末比期初增长较大，主要系本期预付的设备工程款较大所致。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	6,534,329.98	—
保证借款	25,000,000.00	15,000,000.00
合 计	31,534,329.98	15,000,000.00

短期借款分类的说明：

- 1) 期末保证借款由北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供担保，并由葛世立及子公司上海康美特以账面价值为 21,881,796.06 元的房产和 4,980,370.49 元的土地使用权提供反担保取得。
- 2) 期末质押借款由应收票据质押取得。
- 3) 本期末不存在已逾期未偿还的短期借款。
- 4) 短期借款余额期末比期初增长较大，主要系公司业务扩大导致资金需求增加所致。

18、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		5,564,228.53
合 计		5,564,228.53

(2) 应付票据余额期末比期初大幅减少系上期票据本期承兑所致。

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元（上期末：0 元）。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
工程设备款	10,684,518.08	12,513,016.03
材料款	9,388,653.83	13,885,625.33
销售佣金	370,122.75	683,124.71
运费及加工费	147,742.00	183,263.00
其他	719,734.92	589,974.32
合 计	21,310,771.58	27,855,003.39

(2) 期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

20、预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	期末余额	期初余额
货款	3,057,001.39	1,542,207.80
合 计	3,057,001.39	1,542,207.80

(2) 期末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 预收款项余额期末比期初增长 98.22%，主要系子公司天津斯坦利扩大产能预收货款增加所致。

21、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,186,596.28	11,218,012.43	12,757,222.56	3,647,386.15
二、离职后福利-设定提存计划	177,457.00	1,277,955.40	1,274,594.03	180,818.37
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,364,053.28	12,495,967.83	14,031,816.59	3,828,204.52

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,742,746.41	9,175,195.67	11,109,923.47	1,808,018.61
2、职工福利费		346,595.68	286,241.99	60,353.69
3、社会保险费	92,883.09	755,580.32	755,446.50	93,016.91
其中：医疗保险费	83,466.68	686,422.05	686,195.20	83,693.53
工伤保险费	2,391.81	21,203.03	21,567.25	2,027.59
生育保险费	7,024.60	47,955.24	47,684.05	7,295.79
4、住房公积金	203.00	546,288.00	546,288.00	203.00
5、工会经费和职工教育经费	1,350,763.78	394,352.76	59,322.60	1,685,793.94
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	5,186,596.28	11,218,012.43	12,757,222.56	3,647,386.15

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	170,061.67	1,189,578.76	1,184,040.38	175,600.05
2、失业保险费	7,395.33	88,376.64	90,553.65	5,218.32
合 计	177,457.00	1,277,955.40	1,274,594.03	180,818.37

22、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,219,663.79	2,383,044.32
增值税	1,970,723.21	1,765,341.00
房产税	468,173.84	468,173.84
城建税	130,046.96	136,809.90
教育费用附加	75,453.93	75,505.91
个人所得税	80,985.84	64,236.33
地方教育税附加	24,882.44	24,917.09
其他	5,274.28	46,298.47
合 计	3,975,204.29	4,964,326.86

23、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	68,180.56	7,041.14
短期借款应付利息		52,867.19
合 计	68,180.56	59,908.33

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	8,701,584.29	7,336,124.85
保证金	331,012.53	331,012.53
其他	27,012.53	52,936.50
合 计	9,059,609.35	7,720,073.88

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		20,000,000.00
合 计		20,000,000.00

26、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	

项 目	期末余额	期初余额
合 计	20,000,000.00	

长期借款分类的说明：

期末保证借款由北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供担保，并由葛世立及子公司上海康美特以账面价值为 21,881,796.06 元的房产和 4,980,370.49 元的土地使用权提供反担保取得。

27、递延收益

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,525,372.84		1,186,388.09	3,338,984.75	收到财政拨款
合 计	4,525,372.84		1,186,388.09	3,338,984.75	—

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
太阳能光伏组件 有机硅封装材料 的产业化项目	2,525,372.84			936,388.09	1,588,984.75	与收益相关
LED 封装用高活 性高分子材料产 业化项目补助	2,000,000.00			250,000.00	1,750,000.00	与资产相关
合 计	4,525,372.84			1,186,388.09	3,338,984.75	

28、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	37,500,000.00		4,500,000.00	52,500,000.00		57,000,000.00	94,500,000.00

其他说明：

根据公司 2016 年年度股东大会决议，以公司现有总股本 3,750 万股为基数，公司按每 10 股转增 14 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 5,250 万股，每股面值 1 元，计增加股本 5,250 万元；公司按每 10 股送红股 1.2 股的比例，以未分配利润向全体股东送股 450 万股，每股面值 1 元，计增加股本 450 万元。

29、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	53,174,138.50		52,500,000.00	674,138.50
其他资本公积				
合 计	53,174,138.50		52,500,000.00	674,138.50

根据公司 2016 年年度股东大会决议，以公司现有总股本 3,750 万股为基数,公司按每 10 股转增 14 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 5,250 万股，每股面值 1 元，计增加股本 5,250 万元；公司按每 10 股送红股 1.2 股的比例，以未分配利润向全体股东送股 450 万股，每股面值 1 元，计增加股本 450 万元。

30、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,067,595.64			1,067,595.64
合 计	1,067,595.64			1,067,595.64

31、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	21,343,280.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	21,343,280.79
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,767,048.82
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	4,950,000.00
转作股本的普通股股利	4,500,000.00
期末未分配利润	23,660,329.61

其他说明：

根据公司 2016 年年度股东大会决议，以公司现有总股本 3,750 万股为基数,公司按每 10 股转增 14 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 5,250 万股，每股面值 1 元，计增加股本 5,250 万元；公司按每 10 股送红股 1.2 股的比例，以未分配利润向全体股东送股 450 万股，每股面值 1 元，计增加股本 450 万元；按每 10 股派发现金红利 1.32 元（含税），派发现金红利合计分配利润 4,950,000.00 元。

32、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,996,963.34	61,983,270.71	89,004,871.67	55,570,301.13
其他业务	3,115,933.48	2,919,896.24	3,155,771.85	2,691,966.81
合 计	100,112,896.82	64,903,166.95	92,160,643.52	58,262,267.94

33、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	304,685.09	131,021.82

项 目	本期发生额	上期发生额
教育税附加	151,036.81	57,195.25
地方教育税附加	100,691.23	38,130.16
房产税	69,955.79	
印花税	68,661.22	
车船使用税	750.00	
其他	36,946.69	2,859.06
合 计	732,726.83	229,206.29

税金及附加本期较上期增长较大，主要系本期房产税、车船使用税在税金及附加核算所致。

34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,648,026.49	1,875,616.36
项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	1,146,923.23	1,048,179.99
咨询服务费	701,847.92	261,122.60
包装物	587,337.62	643,220.21
广告宣传费	537,578.33	453,481.50
差旅费	307,515.08	566,663.79
业务招待费	186,593.71	368,024.36
房租	179,544.27	157,249.19
办公费	88,666.28	65,131.58
其他	49,950.35	82,779.17
修理费	73,593.21	15,515.00
合 计	5,507,576.49	5,536,983.75

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费	6,187,303.80	4,205,538.79
职工薪酬	2,902,744.27	3,568,403.32
折旧费	799,508.09	1,138,948.31
中介服务费	342,314.03	952,657.22
车辆费	288,758.61	355,062.04
办公费	103,347.53	229,911.63
招待费	518,249.63	416,219.95
差旅费	112,345.36	149,065.72
低值易耗品	44,991.67	13,303.46
无形资产摊销	93,317.14	23,006.92
其他	1,143,137.78	670,185.48
合 计	12,536,017.91	11,722,302.84

36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,373,674.00	1,494,211.98
减：银行利息收入	9,519.08	4,926.99
汇兑净损失		
银行手续费	727,451.74	493,159.02
合 计	2,091,606.66	1,982,444.01

37、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-273,340.44	53,722.13
长期股权投资减值损失		159,078.55
合 计	-273,340.44	212,800.68

38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-1,740,410.00	15,100.00

39、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
短期理财产品利息收入	7,671.23	8914.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产手续费		-4,496.29
合 计	7,671.23	4,418.38

40、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,486,388.09	

41、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		14,057.88	
其中：固定资产处置利得		14,057.88	
无形资产处置利得			
政府补助		250,000.00	
其他	2,774.40	11,400.03	2,774.40
合 计	2,774.40	275,457.91	2,774.40

42、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		26.11	
罚款	3,054.50	224,467.87	3,054.50
其他	123,819.03	59,737.64	123,819.03
合 计	126,873.53	284,231.62	126,873.53

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,175,349.55	1,923,837.81
递延所得税费用	-354,093.27	59,308.80
合 计	1,821,256.28	1,983,146.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	14,244,692.61
按适用税率计算的所得税费用	2,136,703.89
子公司适用不同税率的影响	408,870.72
加计扣除影响	-300,548.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-652,624.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	228,854.49
合 计	1,821,256.28

44、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	本期发生额	上期发生额
政府补助	302,774.40	25,457.91
合 计	302,774.40	25,457.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
房租/租赁费	1,037,556.19	1,497,211.28
咨询费	875,702.75	1,210,109.82
业务招待费	757,100.52	784,597.31
差旅费	589,659.57	862,552.01
广告宣传费	537,578.33	501,481.50
其他	501,591.93	1,976,198.41

项 目	本期发生额	上期发生额
交通费	479,177.44	480,285.38
押金	256,550.00	
办公费	243,085.50	347,590.18
保安费	114,207.56	96,766.80
会议费	96,503.68	3,513.12
保证金	65,110.00	
其他	71,933.19	4,003,271.54
合 计	5,625,756.66	11,763,577.35

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,519.08	4,926.99

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来	31,450,000.00	32,275,466.56

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来	31,169,378.11	30,902,250.00

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,423,436.33	12,242,236.07
加：资产减值准备	-273,340.44	212,800.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,167,730.06	1,351,956.70
无形资产摊销	93,317.14	23,006.92
长期待摊费用摊销	178,842.00	
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）	1,740,410.00	-15,100.00
财务费用（收益以“－”号填列）	2,063,689.97	1,964,259.99
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,671.23	-4,418.38
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-310,714.88	-9,825.86

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-43,378.39	27,925.84
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,838,075.01	-13,602,325.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,498,317.48	-3,680,571.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,501,404.22	8,416,617.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,805,476.15	6,926,562.01
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	5,578,629.28	1,240,539.36
减：现金的期初余额	7,537,632.11	14,647,224.13
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	-1,959,002.83	-13,406,684.77

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,578,629.28	1,240,539.36
其中：库存现金	61,756.81	255,506.17
可随时用于支付的银行存款	5,494,693.84	903,867.78
可随时用于支付的其他货币资金	22,178.63	81,165.41

46、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
银行存款	3,700,000.00	铜陵市毅远电光源有限责任公司起诉本公司产品责任纠纷案,公司被冻结 370 万元银行存款, 目前该案一审判决本公司胜诉。8 月 28 日, 法院收到对方上诉申请, 目前需等待法院二审判决。
应收票据	7,102,100.00	质押借款
固定资产	21,881,796.06	抵押借款

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产	4,980,370.49	抵押借款
合 计	52,455,316.55	

（二）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

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	
上海康美特科技发展有限公司	上海	上海	化工行业	100.00	—	非同一控制下合并
深圳康美特新材料有限公司	深圳	深圳	化工行业	55.00	—	同一控制下收购
天津斯坦利新型材料有限公司	天津	天津	化工行业	100.00	—	非同一控制下合并
天津康美特科技有限公司	天津	天津	化工行业	100.00	—	设立
上海西合康新材料有限公司	上海	上海	化工行业	100.00	—	非同一控制下合并

（三）公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,286,390.00			1,286,390.00
1. 交易性金融资产	1,286,390.00			1,286,390.00
（1）权益工具投资	1,286,390.00			1,286,390.00
领耀科技	1,286,390.00			1,286,390.00

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

期末交易性金融资产市价确定依据：领耀科技（股票代码：832312）市场价格根据资产负债表日或者最临近资产负债表日的公开市场价格确定。

（四）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
北京康美特科技发展有限公司	母公司	有限责任公司	北京	葛世立	技术推广	568 万元	34.96%	葛世立	91110108082892152X

2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注五、（二）在其他主体中的权益。

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
南通康比电子有限公司	公司董事张春来实际控制的企业	91320682737071858H
北京斯坦利科技有限公司	实际控制人参股公司、陈志强任执行董事	9111010830653788XL
南京越升挤出机械有限公司	公司董事陈志强配偶控制的公司	91320115679003098Y
葛世立	实际控制人	
尹燕玲	实际控制人配偶	
张伟	持有公司 5%以上股份的股东	
陈志强	持有公司 5%以上股份的股东	
张春来	公司董事	
黄强	公司董事	

4、关联交易情况

（1）销售货物

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
南京越升挤出机械有限公司	高热阻燃发泡珠粒 F301BK	市价			313,059.83	0.53%

（2）关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	776,866.09	763,123.02

(3) 其他关联交易

①资金拆借

a、2016 年因公司向北京斯坦利科技有限公司拆借资金，账面计提支付北京斯坦利科技有限公司拆借利息 185,156.31 元，具体如下：

核算科目	关联方名称	款项性质	期初余额	本期增加额 (含计提的利息)	本期减少额 (含支付的利息)	期末余额	本期计提利息
其他应付款	北京斯坦利科技有限公司	拆入资金	7,334,753.85	31,684,411.49	30,320,000.00	8,699,165.34	234,411.49

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	南京越升挤出机械有限公司	9,797,859.36	11,400,859.36
其他应付款	北京斯坦利科技有限公司	8,699,165.34	7,334,753.85

(五) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

2016 年 2 月 15 日，上海西合康召开股东会议并作出决议，同意上海西合康启动注销程序并于 2016 年 3 月 16 日成立清算组，截止 2017 年 6 月 30 日，税务已经完成注销，工商注销尚未完成。

除上述事项外，截至 2017 年 8 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①铜陵市毅远电光源有限责任公司起诉本公司产品责任纠纷案，公司被冻结 370 万元银行存款，同时本公司反诉铜陵市毅远电光源有限责任公司拖欠货款及恶意错误保全案，目前该案一审判决本公司胜诉。根据谨慎性原则及本公司对该项款项的回收可能性的判断，期末对剩余债权计提了 100%的减值准备。

②本公司子公司深圳康美特与广州市新弘茂光源科技有限公司买卖合同纠纷案，2016 年 6 月本案一审判决广州市新弘茂光源科技有限公司向深圳康美特支付货款 56,000.00 元，2016 年 11 月份本案二审判决支持一审广州市新弘茂光源科技有限公司向深圳康美特支付货款的主张，同时判决深圳康美特向广州市新弘茂光源科技有限公司支付损失 62,200.00 元。

③本公司子公司深圳康美特与深圳市加盈利照明科技有限公司买卖合同纠纷案，法院已判决深圳市加盈利照明科技有限公司支付本公司本金及逾期利息 509,669.90 元。根据谨慎性原则及本公司对该项款项的回收可能性的判断，期末对剩余债权计提了 100%的减值准备。

④本公司子公司深圳康美特与深圳市光核光电科技有限公司买卖合同纠纷案，法院已判决深圳市光核光电科技有限公司支付本公司本金及逾期利息 305,460.00 元。根据谨慎性原则及本公司对该项款项的回收可能性的判断，期末对剩余债权计提了 100%的减值准备。

(2) 其他或有负债及其财务影响

截至 2017 年 6 月 30 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的重大或有事项。

(六) 资产负债表日后事项

1、本公司正在筹划非公开发行股票事项。

截至 2017 年 6 月 30 日止，除上述事项外，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(七) 其他重要事项

北京康美特科技股份有限公司于 2017 年 6 月 19 日召开总经理办公会议，审议通过《关于公司拟收购子公司深圳康美特新材料有限公司 45%股权的议案》，公司以 1 元价格收购深圳康美特的 45.00%的股份，收购完成后深圳康美特成为公司的全资子公司。北京康美特科技股份有限公司于 2017 年 7 月 12 日支付了收购款。深圳康美特新材料有限公司于 2017 年 6 月 21 日完成了工商变更。

截至 2017 年 6 月 30 日止，除上述事项外，公司无需要披露的其他重要事项。

(八) 母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	64,086,309.86	99.68	3,421,723.29	5.34	60,664,586.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	208,800.00	0.32	208,800.00	100.00	-
合 计	64,295,109.86	100.00	3,630,523.29	5.65	60,664,586.57

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	59,442,295.86	99.65	3,508,525.58	5.90	55,933,770.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	208,800.00	0.35	208,800.00	100.00	
合 计	59,651,095.86	100.00	3,717,325.58	6.23	55,933,770.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	61,330,368.11	3,066,518.41	5
1 至 2 年	2,357,905.72	235,790.57	10
2 至 3 年	398,031.03	119,409.31	30
3 年以上	5.00	5.00	100
合 计	64,086,309.86	3,421,723.29	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -86,802.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本期无核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
木林森股份有限公司	非关联方	21,263,375.00	33.07%	1,063,168.75
深圳康美特新材料有限公司	关联方	11,365,128.40	17.68%	568,256.42
光明半导体(天津)有限公司	非关联方	4,310,709.39	6.70%	215,535.47
中山市科普达电子科技有限公司	非关联方	2,684,200.00	4.17%	134,210.00
佛山市国星光电股份有限公司	非关联方	2,528,950.00	3.93%	126,447.50
合 计		42,152,362.79	65.56%	2,107,618.14

（5）期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产或负债。

（6）期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,139,637.74	100.00	991,672.43	5.79	16,147,965.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	17,139,637.74	100.00	991,672.43	5.79	16,147,965.31

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,189,637.74	100.00	861,300.23	5.67	14,328,337.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	15,189,637.74	100.00	861,300.23	5.67	14,328,337.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,935,566.86	846,778.34	5
1 至 2 年	44,412.88	4,441.29	10
2 至 3 年	27,436.00	8,230.80	30
3 年以上	132,222.00	132,222.00	100
合 计	17,139,637.74	991,672.43	5.79

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 130,372.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	16,959,466.11	15,009,466.11

押金	179,613.75	179,613.75
其他	557.88	557.88
合 计	17,139,637.74	15,189,637.74

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方 关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
天津斯坦利新型材料有限公司	关联方	往来款	16,915,611.11	一年以内	98.69	845,780.56
北京海淀科技金融资本控股集团	非关联方	押金	159,658.00	2-3 年、3 年以上	0.93	140,452.80
北京博远祥德科学仪器有限公司	非 关 联 方	往来款	43,855.00	1-2 年	0.26	4,385.50
北京市保障性住房建设投资中心	非 关 联 方	押金	19,955.75	一年以内	0.12	997.79
高云国	非 关 联 方	备用金	557.88	1-2 年	0	55.79
合 计		—	17,139,637.74	—	100.00	991,672.44

(6) 期末公司无转移其他应收款且继续涉入的资产或负债。

(7) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,253,753.45	3,300,631.62	56,953,121.83	59,053,753.45	3,300,631.62	55,753,121.83
对联营、合营企业投资						
合 计	60,253,753.45	3,300,631.62	56,953,121.83	59,053,753.45	3,300,631.62	55,753,121.83

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海西合康新材料	3,000,000.00			3,000,000.00		2,820,678.17

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
有限公司						
上海康美特科技发展有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		—
深圳康美特新材料有限公司	479,953.45			479,953.45		479,953.45
天津斯坦利新材料有限公司	13,173,800.00			13,173,800.00		
天津康美特科技有限公司	2,400,000.00	1,200,000.00		3,600,000.00		
合 计	59,053,753.45	1,200,000.00		60,253,753.45		3,300,631.62

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,094,475.38	42,262,957.38	127,687,128.85	85,103,482.37
其他业务	3,665,953.75	3,505,503.71	6,285,870.17	5,445,736.81
合 计	67,760,429.13	45,768,461.09	133,972,999.02	90,549,219.18

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
投资收益	7,671.23	4,418.38

（九）补充资料

1.非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
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）	1,486,388.09
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	7,671.23

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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,740,410.00
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	-124,099.13
其他符合非经营性损益定义的损益项目	—
小 计	-370,449.81
减：所得税影响额	223,357.77
少数股东权益影响额	-53,846.37
合 计	-539,961.21

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.96%	0.12	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.42%	0.13	—

北京康美特科技股份有限公司
2017年8月30日