



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：青岛东海西路39号世纪大厦26-27层
电话：0532-85796506
传真：0532-85796505

山东金宝电子股份有限公司
2014 年度、2015 年度、2016 年度
及 2017 年 1-2 月
审计报告

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 审计报告
报告文号： 中兴华审字（2017）第030175号
客户名称： 山东金宝电子股份有限公司
报告时间： 2017-04-16
签字注册会计师： 徐世欣 （CPA：370200010004）
徐克峰 （CPA：370200010121）



1092017070000352508
报告文号：中兴华审字（2017）第030175号

事务所名称： 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 010-68364878
传真： 010-68348135
通讯地址： 北京市西城区阜外大街1号四川大厦东塔楼15层
电子邮件： zxhcpa@vip.163.com
事务所网址： <http://www.zxhcpa.com.cn>



防伪查询网址：<http://www.sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：青岛东海西路39号世纪大厦26-27层
电话：0532-85796506
传真：0532-85796505

审计报告

中兴华审字（2017）第 030175 号

山东金宝电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东金宝电子股份有限公司（以下简称山东金宝电子公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 2 月 28 日的合并及公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年 1-2 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是山东金宝电子公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
 地址：青岛东海西路39号世纪大厦26-27层
 电话：0532-85796506
 传真：0532-85796505

三、审计意见

我们认为，山东金宝电子公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东金宝电子公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 2 月 28 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年 1-2 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

附件：

- 1、 审计结果公示表
- 2、 审计结果一览表
- 3、 财务审计调整事项情况表
- 4、 审计调整表
- 5、 财务报表
- 6、 附注



中国·青岛

中国注册会计师：



徐世欣

中国注册会计师：



徐克峰

二〇一七年四月十六日

附件 1：审计结果公示表

资产负债表

审计基准日：2017 年 2 月 28 日

金额单位：人民币万元

项 目	审前数	审后数	项 目	审前数	审后数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	36,067.99	36,067.99	短期借款	46,100.88	46,100.88
交易性金融资产	-	-	交易性金融负债	-	-
短期投资	-	-	应付款项	-	-
应收票据	20,786.21	20,786.21	应付票据	59,865.00	59,865.00
应收账款	52,818.47	31,103.62	应付账款	37,532.12	15,775.71
预付款项	1,408.92	1,367.37	预收款项	3,006.04	3,006.04
应收股利	-	-	应付职工薪酬	974.65	974.65
应收利息	-	-	应交税费	1,927.63	1,927.63
其他应收款	14,028.79	3,800.60	应付利息	757.31	757.31
存货	18,353.05	18,346.30	应付股利	-	-
待处理流动资产净损失	-	-	其他应付款	24,585.01	14,356.82
其他流动资产	4,053.76	4,053.76	一年内到期的非流 动负债	-	-
流动资产合计	147,517.19	115,525.85	其他流动负债	-	-
非流动资产：	-	-	流动负债合计	174,748.64	142,764.04
可供出售金融资 产	1,350.00	1,350.00	非流动负债：		
持有至到期投资	-	-	长期借款	5,000.00	5,000.00
长期应收款	-	-	长期应付款	156.54	156.54
长期股权投资	22,300.00	-	专项应付款	480	480
固定资产	37,058.60	35,695.04	递延所得税负债	-	-
在建工程	4,357.37	4,357.37	递延收益	2,025.07	2,025.07
工程物资	22.76	22.76	其他非流动负债	-	-
固定资产清理	2,217.07	2,217.07	非流动负债合计	7,661.61	7,661.61
生产性生物资产	-	-	负 债 合 计	182,410.25	150,425.65
油气资产	-	-	所有者权益：		
无形资产	5,362.14	5,007.99	实收资本(股本)	57,923.35	32,280.00
其中：土地使用权			资本公积	12,281.17	12,409.33
长期待摊费用	-	-	盈余公积	3,333.16	3,189.24
递延所得税资产	634.78	634.78	未分配利润	-34,122.28	-34,541.81
其他非流动资产	941.56	941.56	其他综合收益	-64.18	-64.18
			归属于母公司股东 权益合计	39,351.22	13,272.58
非流动资产合计	74,244.28	50,226.57	少数股东权益		2,054.18
资 产 总 计	221,761.47	165,752.42	负债和所有者权益 总计	221,761.47	165,752.42

附件 2：审计结果一览表

山东金宝电子股份有限公司财务审计结果一览表

审计基准日：2017 年 2 月 28 日

金额单位：人民币万元

项目	审计前账面数	中介机构审计数		审核数	
		审计调整数 (减少“-”)	审计后账面数	审核调 整数(减 少“-”)	审核 后账 面数
流动资产	147,517.19	-31,991.34	115,525.85		
非流动资产	74,244.28	-24,017.70	50,226.58		
可供出售金融资 产	1,350.00		1,350.00		
长期股权投资	22,300.00	-22,300.00			
投资性房地产	-				
固定资产	37,058.60	-1,363.56	35,695.04		
其中：建筑物	9,912.22		9,912.22		
设备	21,976.56	-1,363.56	20,613.00		
在建工程	4,357.37		4,357.37		
工程物资	22.76		22.76		
无形资产	5,362.14	-354.15	5,007.99		
其中：采矿权					
土地使用权	5,306.98	-354.15	4,952.83		
固定资产清理	2,217.07		2,217.07		
其他资产	1,575.54		1,575.54		
资产总计	221,761.47	-56,009.05	165,752.42		
流动负债	174,792.34	-32,073.28	142,719.06		
非流动负债	7,661.61	0.00	7,661.61		
负债总计	182,410.26	-31,984.60	150,425.66		
净资产	39,351.21	-24,024.45	15,326.76		

山东金宝电子股份有限公司财务审计调整事项情况表

2014年12月31日

金额单位: 元

序号	调整事项会计分录			二级科目	调整金额	调整事项具体原因及依据
	所有者权益调整情况(会计科目名称)	方向	资产、负债调整情况(对应会计科目)			
一、影响净资产的调整事项						
(一) 增加净资产的调整事项						
1	未分配利润	借	累计折旧		10,784,428.48	2007-2014年12月摊销
		借	无形资产		648,108.79	
		贷	营业成本		1,633,219.61	
		贷	年初未分配利润		9,799,317.66	
2	未分配利润	借	递延所得税资产		4,822,235.23	固定资产、无形资产投资收益抵消对应递延税款
		贷	年初未分配利润		4,822,235.23	
3	未分配利润	借	资产减值损失	坏账准备	-13,536,298.52	调整坏账准备
		借	年初未分配利润		-431,146.70	
		贷	应收账款坏账准备		-4,347,943.12	
		贷	其他应收款坏账准备		-9,619,502.10	
(二) 减少净资产的调整事项						
1	未分配利润	借	年初未分配利润		206,417.99	续调以前年度
		贷	主营业务成本		206,417.99	
		借	主营业务成本		655,557.45	
		贷	存货		655,557.45	
2	未分配利润	借	固定资产原价		-27,758,069.21	固定资产、无形资产投资收益抵消
		借	无形资产		-4,390,165.68	
		贷	年初未分配利润		-32,148,234.89	
3	未分配利润	借	递延所得税资产		-141,403.90	2007-2014年12月摊销对应递延税款转回
		贷	年初未分配利润		-141,403.90	
4	未分配利润	借	股本		180,000,000.00	抵消对金都投资
		借	资本公积		100,000.00	
		借	盈余公积		-3,760,867.90	
		借	年初未分配利润		1,439,193.85	
		借	少数股东损益		-1,611,430.48	
		贷	长期股权投资		171,000,000.00	
		贷	少数股东权益		6,778,325.95	
		贷	少数股东权益-净利润		-1,611,430.48	
5	未分配利润	借	年初未分配利润		1,393,910.84	顺延调整购买了公司少数股权
		贷	资本公积		1,393,910.84	

二、不影响净资产的调整事项

1	借	其他应付款	金宝与金都	185,714,671.87	内部往来抵销
	借	应付账款	金宝与香港金宝	53,605,253.76	
	借	应付账款	金都与香港金宝	31,406,044.85	
	贷	其他应收款		185,714,671.87	
	贷	应收账款		53,605,253.76	
	贷	应收账款		31,406,044.85	
2	借	主营业务收入	金都电子销售给金宝抵消(铜箔)	67,102,950.06	抵消内部购销
	借	其他业务收入	金宝销售给金都电子(极铜)	129,886,877.57	
	借	主营业务收入	金宝销售香港覆铜板	51,000,396.43	
	借	主营业务收入	金宝销售香港覆铜箔	85,400,993.07	
	贷	其他业务成本		129,886,877.57	
	贷	主营业务成本		203,504,339.56	
3	借	股本		9,491.00	抵消对香港金宝投资
	贷	资本公积		9,491.00	
4	借	年初未分配利润		34,734.94	调整期初未分配利润与上期差
	贷	期初其他综合收益		34,734.94	

山东金宝电子股份有限公司财务审计调整事项情况表

2015年12月31日

金额单位: 元

序号	调整事项会计分录			二级科目	调整金额	调整事项具体原因及依据
	所有者权益调整情况(会计科目名称)	方向	资产、负债调整情况(对应会计科目)			

一、影响净资产的调整事项

(一) 增加净资产的调整事项

1	未分配利润	借	累计折旧		10,784,428.48	2007-2014年12月摊销
		借	无形资产		648,108.79	
		贷	年初未分配利润		11,432,537.27	
2	未分配利润	借	递延所得税资产		4,822,235.23	固定资产、无形资产投资收益抵消对应递延税款
		贷	年初未分配利润		4,822,235.23	
3	未分配利润	借	年初未分配利润	坏账准备	-13,536,298.52	调整坏账准备
		借	资产减值损失		-431,146.70	
		贷	应收账款坏账准备		-4,347,943.12	
		贷	其他应收款坏账准备		-9,619,502.10	

(二) 减少净资产的调整事项

1	未分配利润	借	年初未分配利润		655,557.45	续调以前年度
		贷	存货		655,557.45	
2	未分配利润	借	固定资产原价		-27,758,069.21	固定资产、无形资产投资收益抵消
		借	无形资产		-4,390,165.68	
		贷	年初未分配利润		-32,148,234.89	
3	未分配利润	借	递延所得税资产		-141,403.90	2007-2014年12月摊销对应递延税款转回
		贷	年初未分配利润		-141,403.90	
4	未分配利润	借	股本		180,000,000.00	抵消对金都投资
		借	资本公积		100,000.00	
		借	盈余公积		-5,372,298.38	
		借	年初未分配利润		1,439,193.85	
		借	少数股东损益		-1,512,118.86	
		贷	长期股权投资		171,000,000.00	
		贷	少数股东权益		5,166,895.47	
5	未分配利润	借	年初未分配利润		1,393,910.84	顺延调整购买子公司少数股权
		贷	资本公积		1,393,910.84	

一、不影响净资产的调整事项

1	借	其他应付款	金宝与金都	192,390,042.02	内部往来抵销
	借	应付账款	金宝与香港金宝	84,251,202.70	
	借	应付账款	金都与香港金宝	2,707,659.60	
	贷	其他应收款		192,390,042.02	
	贷	应收账款		84,251,202.70	
	贷	应收账款		2,707,659.60	
2	借	主营业务收入	金都电子销售给金宝抵销(铜箔)	185,617,884.48	抵销内部购销
	借	其他业务收入	金宝销售给金都电子(极铜)	208,629,310.40	
	借	主营业务收入	金宝销售香港覆铜板	9,991,665.47	
	借	主营业务收入	金宝销售香港覆铜箔	29,081,592.18	
	贷	其他业务成本		208,629,310.40	
	贷	主营业务成本		224,691,142.13	
3	借	股本		9,491.00	抵消对香港金宝投资
	贷	资本公积		9,491.00	
4	借	年初未分配利润		34,734.94	调整期初未分配利润与上期差
	贷	期初其他综合收益		34,734.94	

山东金宝电子股份有限公司财务审计调整事项情况表

2016年12月31日

金额单位: 元

序号	调整事项会计分录			二级科目	调整金额	调整事项具体原因及依据
	所有者权益调整情况(会计科目名称)	方向	资产、负债调整情况(对应会计科目)			

一、影响净资产的调整事项

(一) 增加净资产的调整事项

1	未分配利润	借	累计折旧		13,865,693.76	2007-2016年12月摊销
		借	无形资产		833,282.73	
		贷	年初未分配利润		11,432,537.27	
		贷	主营业务成本		3,266,439.22	
2	未分配利润	借	递延所得税资产		4,822,235.23	固定资产、无形资产投资收益抵消对应递延税款
		贷	年初未分配利润		4,822,235.23	

(二) 减少净资产的调整事项

1	未分配利润	借	主营业务成本		738,516.66	本期末实现毛利
		贷	库存商品		738,516.66	
2	未分配利润	借	固定资产原价		-27,758,069.21	固定资产、无形资产投资收益抵消
		借	无形资产		-4,390,165.68	
		贷	年初未分配利润		-32,148,234.89	
3	未分配利润	借	递延所得税资产		-2,204,846.47	2007-2016年12月摊销对应递延税款转回
		贷	所得税费用		-141,403.90	
		贷	年初未分配利润		-2,063,442.57	
4	未分配利润	借	股本		180,000,000.00	抵消对金都投资
		借	资本公积		100,000.00	
		借	盈余公积		1,439,193.85	
		借	年初未分配利润		-6,884,417.24	
		借	少数股东损益		289,530.65	
		贷	长期股权投资		171,000,000.00	
		贷	少数股东权益		3,944,307.26	
5	未分配利润	借	年初未分配利润		1,393,910.84	顺延调整购买子公司少数股权
		贷	资本公积		1,393,910.84	
6		借	股本		72,000,000.00	调整2016年投资金宝科创
		借	少数股东损益		-103,771.07	
		贷	长期股权投资		52,000,000.00	
		贷	少数股东权益		19,896,228.93	

二、不影响净资产的调整事项

1		借	其他应付款		113,641,396.65	金宝与金都往来
		贷	其他应收款		113,641,396.65	
2		借	其他应付款		11,623,137.42	金宝与科创往来
		贷	其他应收款		11,623,137.42	
3		借	其他应付款		22,360,297.36	金都应收科创
		贷	其他应收款		22,360,297.36	
4		借	应付账款		948,180.60	科创与香港
		贷	应收账款		948,180.60	
5		借	应付账款		5,441,145.87	金都应收香港金宝
		贷	应收账款		5,441,145.87	
6		借	应付账款		26,288,953.66	金宝应收香港金宝
		贷	应收账款		26,288,953.66	
7		借	主营业务收入	金都电子销售给金宝抵消(铜箔)	28,451,357.68	抵销内部购销
		贷	主营业务成本	金都电子销售给金宝抵消(铜箔)	28,451,357.68	
		借	其他营业收入	金宝销售给金都电子(极铜)	70,413,483.02	
		贷	其他业务成本	金宝销售给金都电子(极铜)	70,413,483.02	
		借	主营业务收入	金宝销售香港覆铜板	39,132,802.85	
		贷	主营业务成本	金宝销售香港覆铜板	39,132,802.85	
		借	主营业务收入	金都销售香港覆铜箔	3,958,547.21	
		贷	主营业务成本	金都销售香港覆铜箔	3,958,547.21	
		借	主营业务收入	铜箔	1,336,683.76	
		贷	主营业务成本		1,336,683.76	
		借	其他营业收入		166,666.00	
		贷	管理费用		166,666.00	
		借	主营业务收入	金宝对科创内部交易	18,112,544.31	
		贷	主营业务成本	金宝对科创内部交易	18,112,544.31	
		借	主营业务收入	科创对香港内部交易	948,180.60	
		贷	主营业务成本	科创对香港内部交易	948,180.60	
8		借	股本		9,491.00	抵消对山东金都投资
		贷	资本公积		9,491.00	
9	未分配利润	借	年初未分配利润		655,557.45	续调以前年度
		贷	主营业务成本		655,557.45	
10	未分配利润	借	年初未分配利润		34,734.94	调整期初未分配利润与上期差
		贷	管理费用		34,734.94	
11	未分配利润	借	年初未分配利润	应收账款坏账准备	-4,347,943.12	
		借	年初未分配利润	其他应收款坏账准备	-9,619,502.10	
		贷	资产减值损失		-13,967,445.22	

山东金宝电子股份有限公司财务审计调整事项情况表

2017年2月28日

金额单位：元

序号	调整事项会计分录			二级科目	调整金额	调整事项具体原因及依据
	所有者权益调整情况(会计科目名称)	方向	资产、负债调整情况(对应会计科目)			

一、影响净资产的调整事项

(一) 增加净资产的调整事项

1	未分配利润	借	累计折旧		14,122,465.87	2007-2017年2月摊销
		借	无形资产		848,713.89	
		贷	年初未分配利润		14,698,976.49	
		贷	主营业务成本		272,203.27	
2	未分配利润	借	递延所得税资产		4,822,235.23	固定资产、无形资产投资收益抵消对应递延税款
		贷	年初未分配利润		4,822,235.23	

(二) 减少净资产的调整事项

1	未分配利润	借	主营业务成本		67,487.49	本期末实现毛利
		贷	库存商品		67,487.49	
2	未分配利润	借	固定资产原价		-27,758,069.21	固定资产、无形资产投资收益抵消
		借	无形资产		-4,390,165.68	
		贷	年初未分配利润		-32,148,234.89	
3	未分配利润	借	递延所得税资产		-4,822,235.23	2007-2017年2月摊销对应递延税款转回
		贷	所得税费用		-2,617,388.76	
		贷	年初未分配利润		-2,204,846.47	
4	未分配利润	借	股本		180,000,000.00	抵消对金都投资
		借	资本公积		121,847.57	
		借	盈余公积		1,439,193.85	
		借	年初未分配利润		-6,594,886.59	
		借	少数股东损益		-1,920,755.51	
		贷	长期股权投资		171,000,000.00	
5	未分配利润	贷	少数股东权益		2,045,399.32	抵消金宝科创
		借	股本		76,424,000.00	
		借	年初未分配利润		-103,771.07	
		借	少数股东损益		-5,823,801.40	
		贷	长期股权投资		52,000,000.00	
		贷	少数股东权益		18,496,427.53	

二、不影响净资产的调整事项

1		借	应付账款	单位: 昆山巨闾机械科技有限公司(金宝)	415,578.83	昆山同时挂账抵销
		贷	预付款项		415,578.83	
2		借	其他应付款		53,480,671.24	金宝与金都往来
		贷	其他应收款		53,480,671.24	
3		借	其他应付款		34,418,310.04	金宝与科创往来
		借	应付账款		182,328,989.65	
		贷	其他应收款		34,418,310.04	
		贷	应收账款		182,328,989.65	
4		借	其他应付款		14,382,905.20	金都应收科创
		贷	其他应收款		14,382,905.20	
5		借	应付账款		6,952,130.44	科创与香港
		贷	应收账款		6,952,130.44	
6		借	应付账款		5,514,355.79	金都应收香港金宝
		贷	应收账款		5,514,355.79	
7		借	应付账款		22,353,023.27	金宝应收香港金宝
		贷	应收账款		22,353,023.27	
8		借	主营业务收入	科创对金宝香港	10,164,938.81	抵销内部购销
		借	主营业务收入	金宝对科创内部交易	103,199,204.77	
		借	其他营业收入	金宝对科创内部交易	52,691,186.32	
		借	主营业务收入	金都对科创内部交易	10,138,511.96	
		贷	主营业务成本		123,502,655.54	
		贷	其他业务成本		52,691,186.32	
9		借	股本		9,491.00	抵消对香港金宝投资
		贷	资本公积		9,491.00	
10	未分配利润	借	年初未分配利润		738,516.66	续调以前年度
		贷	主营业务成本		738,516.66	
11	未分配利润	借	年初未分配利润		1,393,910.84	顺延调整购买子公司少数股权
		贷	资本公积		1,393,910.84	

附件4：审计调整表

资产负债表

编制单位：山东金宝电子股份有限公司

2014年12月31日

单位：人民币元

资产	期初审定数	期末未审数	审计调整数		期末审定数
			借方	贷方	
流动资产					
货币资金	445,971,533.31	342,894,796.03			342,894,796.03
交易性金融资产					
应收票据	324,689,719.73	169,204,877.86			169,204,877.86
应收账款	405,075,565.94	438,188,970.43	21,038,079.98	101,798,813.66	357,428,236.75
预付款项	41,763,219.41	53,397,002.47			53,397,002.47
应收利息					
应收股利					
其他应收款	59,645,213.89	231,223,662.99	2,650,925.62	179,079,863.90	54,794,724.71
存货	368,320,260.10	247,391,749.62	206,417.99	861,975.44	246,736,192.17
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计	1,645,465,512.38	1,482,301,059.40	23,895,423.59	281,740,653.00	1,224,455,829.99
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款	13,500,000.00				-
长期股权投资		184,500,000.00		171,000,000.00	13,500,000.00
投资性房地产					
固定资产	583,637,831.21	547,900,031.53	-16,973,640.73		530,926,390.80
在建工程	46,636,000.51	65,335,795.60			65,335,795.60
工程物资	4,836,559.05	4,830,909.75			4,830,909.75
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	30,737,114.19	17,084,563.73	-3,742,056.89		13,342,506.84
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	43,909,294.96	50,927,885.75	4,680,831.33		55,608,717.08
其他非流动资产					
非流动资产合计	723,256,799.92	870,579,186.36	-16,034,866.29	171,000,000.00	683,544,320.07
资产总计	2,368,722,312.30	2,352,880,245.76	7,860,557.30	452,740,653.00	1,908,000,150.06

资产负债表(续)

编制单位：山东金宝电子股份有限公司

2014年12月31日

单位：人民币元

负债及所有者权益	期初审定数	期末未审数	审计调整数		期末审定数
			借方	贷方	
流动负债：					
短期借款	933,548,610.50	559,754,012.79			559,754,012.79
交易性金融负债					-
应付票据	738,320,000.00	657,461,500.00			657,461,500.00
应付账款	135,375,864.55	217,750,752.72	85,011,298.61		132,739,454.11
预收款项	49,406,736.01	142,051,009.17			142,051,009.17
应付职工薪酬	6,547,325.41	5,040,664.04			5,040,664.04
应交税费	-17,564,907.36	-16,476,205.79			-16,476,205.79
应付利息					-
应付股利	3,457,120.00	111,520.00			111,520.00
其他应付款	55,968,386.23	245,965,339.78	185,714,671.87		60,250,667.91
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	276,344.00	2,300.00			2,300.00
流动负债合计	1,905,335,479.34	1,811,660,892.71	270,725,970.48		1,540,934,922.23
非流动负债：					
长期借款	99,100,000.00	84,100,000.00			84,100,000.00
应付债券	-	-			-
长期应付款	2,629,238.00	2,396,511.00			2,396,511.00
专项应付款					-
预计负债					-
递延所得税负债					-
其他非流动负债					-
非流动负债合计	101,729,238.00	86,496,511.00			86,496,511.00
负债合计	2,007,064,717.34	1,898,157,403.71	270,725,970.48		1,627,431,433.23
所有者权益：					
实收资本	322,800,000.00	502,809,491.00	180,009,491.00		322,800,000.00
资本公积	123,678,178.60	122,374,776.76	100,000.00	1,403,401.84	123,678,178.60
减：库存股					
专项储备					
其他综合收益	731,085.20	652,873.43		34,734.94	687,608.37
盈余公积	31,892,358.49	33,331,552.34	1,439,193.85		31,892,358.49
未分配利润	-124,222,353.27	-204,445,851.48	340,462,247.05	341,251,774.43	-203,656,324.10
少数股东权益	6,778,325.94			5,166,895.47	5,166,895.47
所有者权益合计	361,657,594.96	454,722,842.05	522,010,931.90	347,856,806.68	280,568,716.83
负债和所有者权益总计	2,368,722,312.30	2,352,880,245.76	792,736,902.38	347,856,806.68	1,908,000,150.06

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



利润表



编制单位：山东金宝电子股份有限公司

2014年度

单位：人民币元

项目	上期审定数	本期未审数	审计调整数		本期审定数
			借方	贷方	
一、营业收入	1,612,599,345.51	1,623,154,066.02	333,391,217.13		1,289,762,848.89
减：营业成本	1,545,163,009.89	1,568,342,846.90	655,557.45	335,230,854.73	1,233,767,549.62
税金及附加	8,176,514.53	8,540,665.73			8,540,665.73
销售费用	26,702,804.89	27,518,095.02			27,518,095.02
管理费用	45,474,435.67	50,099,347.77			50,099,347.77
财务费用	120,432,485.95	86,273,028.15			86,273,028.15
资产减值损失	7,933,447.75	6,650,768.13	1,994,234.31	8,158,472.77	486,529.67
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					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-141,283,353.17	-124,270,685.68	336,041,008.89	343,389,327.50	-116,922,367.07
加：营业外收入	8,004,319.63	43,863,890.95			43,863,890.95
减：营业外支出	387,840.81	20,125,254.34			20,125,254.34
其中：非流动资产处置损失		19,150,159.86			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-133,666,874.35	-100,532,049.07	336,041,008.89	343,389,327.50	-93,183,730.46
减：所得税费用	-31,347,974.11	-11,765,678.11			-11,765,678.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-102,318,900.24	-88,766,370.96	336,041,008.89	343,389,327.50	-81,418,052.35
五、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：  主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：  

现金流量表

编制单位：山东金宝电子股份有限公司

2014年度

单位：人民币元

项目	本期未审数	审计调整数		本期审定数
		借方	贷方	
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	1,227,828,151.11			1,227,828,151.11
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	66,332,590.39			66,332,590.39
经营活动现金流入小计	1,294,160,741.50			1,294,160,741.50
购买商品、接受劳务支付的现金	781,993,759.04			781,993,759.04
支付给职工以及为职工支付的现金	80,388,040.12			80,388,040.12
支付的各项税费	25,516,720.52			25,516,720.52
支付的其他与经营活动有关的现金	10,890,672.79			10,890,672.79
经营活动现金流出小计	898,789,192.47			898,789,192.47
经营活动产生的现金流量净额	395,371,549.03			395,371,549.03
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金	134,651,750.36			134,651,750.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	134,651,750.36			134,651,750.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16,897,191.75			16,897,191.75
投资所支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金	7,130,950.00			7,130,950.00
投资活动现金流出小计	24,028,141.75			24,028,141.75
投资活动产生的现金流量净额	110,623,608.61			110,623,608.61
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
取得借款所收到的现金	745,485,039.25			745,485,039.25
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	83,969,633.29			83,969,633.29
筹资活动现金流入小计	829,454,672.54			829,454,672.54
偿还债务所支付的现金	1,089,279,636.96			1,089,279,636.96
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	72,860,945.66			72,860,945.66
支付的其他与筹资活动有关的现金	238,459,730.46			238,459,730.46
筹资活动现金流出小计	1,400,600,313.08			1,400,600,313.08
筹资活动产生的现金流量净额	-571,145,640.54			-571,145,640.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,163.04			-7,163.04
五、现金及现金等价物净增加额	-65,157,645.94			-65,157,645.94
加：期初现金及现金等价物余额	159,875,492.12			159,875,492.12
六、期末现金及现金等价物余额	94,717,846.18			94,717,846.18

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：山东金宝电子股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

资产	期初审定数	期末未审数	审计调整数		期末审定数
			借方	贷方	
流动资产					
货币资金	342,894,796.03	270,209,788.07			270,209,788.07
交易性金融资产					-
应收票据	169,204,877.86	121,302,578.75			121,302,578.75
应收账款	357,428,236.75	267,369,018.84		82,610,919.18	184,758,099.66
预付款项	53,397,002.47	39,907,242.94			39,907,242.94
应收利息					
应收股利					
其他应收款	54,794,724.71	218,040,684.92		182,770,539.92	35,270,145.00
存货	246,736,192.17	205,503,000.19		655,557.45	204,847,442.74
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计	1,224,455,829.99	1,122,332,313.71		266,037,016.55	856,295,297.16
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	13,500,000.00	184,500,000.00		171,000,000.00	13,500,000.00
投资性房地产					
固定资产	530,926,390.80	445,444,023.49	-16,973,640.73		428,470,382.76
在建工程	65,335,795.60	42,808,884.20			42,808,884.20
工程物资	4,830,909.75	4,830,638.75			4,830,638.75
固定资产清理		-30,390,589.81		-30,390,589.81	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	13,342,506.84	55,879,270.44	-3,742,056.89		52,137,213.55
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	55,608,717.08	63,328,874.54	4,680,831.33		68,009,705.87
其他非流动资产					
非流动资产合计	683,544,320.07	766,401,101.61	-16,034,866.29	140,609,410.19	609,756,825.13
资产总计	1,908,000,150.06	1,888,733,415.32	-16,034,866.29	406,646,426.74	1,466,052,122.29

资产负债表(续)

编制单位：山东金宝电子股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

负债及所有者权益	期初审定数	期末未审数	审计调整数		期末审定数
			借方	贷方	
流动负债：					
短期借款	559,754,012.79	487,614,440.00			487,614,440.00
交易性金融负债					-
应付票据	657,461,500.00	508,143,000.00			508,143,000.00
应付账款	132,739,454.11	128,804,548.40	86,958,862.30		41,845,686.10
预收款项	142,051,009.17	8,073,545.74			8,073,545.74
应付职工薪酬	5,040,664.04	5,040,664.04			5,040,664.04
应交税费	-16,476,205.79	-12,372,745.74			-12,372,745.74
应付利息	-	-			-
应付股利	111,520.00	111,520.00			111,520.00
其他应付款	60,250,667.91	248,634,188.51	192,390,042.02		56,244,146.49
一年内到期的非流动负债					-
其他流动负债	2,300.00	40,560.85			40,560.85
流动负债合计	1,540,934,922.23	1,374,089,721.80	279,348,904.32		1,094,740,817.48
非流动负债：					
长期借款	84,100,000.00	99,100,000.00			99,100,000.00
应付债券					
长期应付款	2,396,511.00	1,863,784.00			1,863,784.00
专项应付款					
递延收益				30,390,589.81	30,390,589.81
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	86,496,511.00	100,963,784.00		30,390,589.81	131,354,373.81
负债合计	1,627,431,433.23	1,475,053,505.80	279,348,904.32	30,390,589.81	1,226,095,191.29
所有者权益：					
实收资本	322,800,000.00	502,809,491.00	180,009,491.00		322,800,000.00
资本公积	123,678,178.60	122,374,776.76	100,000.00	1,403,401.84	123,678,178.60
减：库存股					
专项储备					
其他综合收益	687,608.37	-228,081.21		34,734.94	-193,346.27
盈余公积	31,892,358.49	33,331,552.34	1,439,193.85		31,892,358.49
未分配利润	-203,656,324.10	-244,607,829.37	414,552,793.30	417,285,586.24	-241,875,036.43
少数股东权益	5,166,895.47			3,654,776.61	3,654,776.61
所有者权益合计	280,568,716.83	413,679,909.52	596,101,478.15	422,378,499.63	239,956,931.00
负债和所有者权益总计	1,908,000,150.06	1,888,733,415.32	875,450,382.47	452,769,089.44	1,466,052,122.29

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：山东金宝电子股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项目	上期审定数	本期末审数	审计调整数		本期审定数
			借方	贷方	
一、营业收入	1,289,762,848.89	1,339,682,382.87	433,320,452.53		906,361,930.34
减：营业成本	1,233,767,549.62	1,288,255,148.05		433,320,452.53	854,934,695.52
税金及附加	8,540,665.73	5,101,498.75			5,101,498.75
销售费用	27,518,095.02	23,248,027.74			23,248,027.74
管理费用	50,099,347.77	36,516,259.74			36,516,259.74
财务费用	86,273,028.15	63,414,863.32			63,414,863.32
资产减值损失	486,529.67	-1,783,727.33	-431,146.70		-2,214,874.03
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					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-116,922,367.07	-75,069,687.40	432,889,305.83	433,320,452.53	-74,638,540.70
加：营业外收入	43,863,890.95	23,232,314.23			23,232,314.23
减：营业外支出	20,125,254.34	725,218.51			725,218.51
其中：非流动资产处置损失	19,150,159.86	-4,041.04			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-93,183,730.46	-52,562,591.68	432,889,305.83	433,320,452.53	-52,131,444.98
减：所得税费用	-11,765,678.11	-12,400,613.79	-	-	-12,400,613.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-81,418,052.35	-40,161,977.89	432,889,305.83	433,320,452.53	-39,730,831.19
五、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

单位：人民币元

编制单位：山东金宝电子股份有限公司

2015年度

项目	上期审定数	本期未审数	审计调整数		本期审定数
			借方	贷方	
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	1,227,828,151.11	771,934,429.08			771,934,429.08
收到的税费返还					
收到的其他与经营活动有关的现金	66,332,590.39	153,945,717.51			153,945,717.51
经营活动现金流入小计	1,294,160,741.50	925,880,146.59			925,880,146.59
购买商品、接受劳务支付的现金	781,993,759.04	409,623,799.98			409,623,799.98
支付给职工以及为职工支付的现金	80,388,040.12	82,589,870.85			82,589,870.85
支付的各项税费	25,516,720.52	16,146,650.98			16,146,650.98
支付的其他与经营活动有关的现金	10,890,672.79	88,271,615.82			88,271,615.82
经营活动现金流出小计	898,789,192.47	596,631,937.63			596,631,937.63
经营活动产生的现金流量净额	395,371,549.03	329,248,208.96			329,248,208.96
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金					
取得投资收益所收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金	134,651,750.36	1,780,648.00			1,780,648.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计	134,651,750.36	1,780,648.00			1,780,648.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16,897,191.75	10,133,224.28			10,133,224.28
投资所支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金	7,130,950.00				
投资活动现金流出小计	24,028,141.75	10,133,224.28			10,133,224.28
投资活动产生的现金流量净额	110,623,608.61	-8,352,576.28			-8,352,576.28
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金					
取得借款所收到的现金	745,485,039.25	482,462,766.05			482,462,766.05
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	83,969,633.29	46,413,927.76			46,413,927.76
筹资活动现金流入小计	829,454,672.54	528,876,693.81			528,876,693.81
偿还债务所支付的现金	1,089,279,636.96	686,996,479.55			686,996,479.55
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	72,860,945.66	38,450,192.07			38,450,192.07
支付的其他与筹资活动有关的现金	238,459,730.46	168,897,984.59			168,897,984.59
筹资活动现金流出小计	1,400,600,313.08	894,344,656.21			894,344,656.21
筹资活动产生的现金流量净额	-571,145,640.54	-365,467,962.40			-365,467,962.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,163.04	1,007,768.58			1,007,768.58
五、现金及现金等价物净增加额	-65,157,645.94	-43,564,561.14			-43,564,561.14
加：期初现金及现金等价物余额	159,875,492.12	94,717,846.18			94,717,846.18
六、期末现金及现金等价物余额	94,717,846.18	51,153,285.04			51,153,285.04

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2015年度																				
	本期期末数					本期期初数															
	实收资本	资本公积	库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计							
一、上年末余额	502,809,491.00	122,374,778.76	-	-	33,331,552.34	304,445,897.48	464,722,842.05	180,000,491.00	1,303,407.84	-	-	-1,430,193.85	34,738.84	789,527.38	372,000,000.00	123,678,178.60	31,892,358.49	247,668.37	-203,868,324.10	5,166,895.47	280,568,718.83
二、会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、所有者权益内部结转	502,809,491.00	122,374,778.76	-	-	33,331,552.34	304,445,897.48	464,722,842.05	-180,000,491.00	1,303,407.84	-	-	-1,430,193.85	34,738.84	789,527.38	372,000,000.00	123,678,178.60	31,892,358.49	247,668.37	-203,868,324.10	5,166,895.47	280,568,718.83
（一）资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）库存股转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）专项储备转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他综合收益结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六、利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）提取法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）提取任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）应付股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）未分配利润结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
八、所有者权益总额	502,809,491.00	122,374,778.76	-	-	33,331,552.34	304,445,897.48	464,722,842.05	180,000,491.00	1,303,407.84	-	-	-1,430,193.85	34,738.84	789,527.38	372,000,000.00	123,678,178.60	31,892,358.49	247,668.37	-203,868,324.10	5,166,895.47	280,568,718.83
九、所有者权益变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）资本公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）库存股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）未分配利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（八）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（九）所有者权益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

单位：山东金宝电子股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

资产	期初审定数	期末未审数	审计调整数		期末审定数
			借方	贷方	
流动资产					
货币资金	270,209,788.07	470,227,352.10			470,227,352.10
交易性金融资产					
应收票据	121,302,578.75	220,522,933.93			220,522,933.93
应收账款	184,758,099.66	299,269,587.95		32,678,280.13	266,591,307.82
预付款项	39,907,242.94	27,735,839.33			27,735,839.33
应收利息					
应收股利					
其他应收款	35,270,145.00	174,200,392.09		147,624,831.43	26,575,560.66
存货	204,847,442.74	138,377,997.04		738,516.66	137,639,480.38
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计	856,295,297.16	1,330,334,102.44		181,041,628.22	1,149,292,474.22
非流动资产：					
可供出售金融资产		13,500,000.00			13,500,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	-	223,000,000.00		223,000,000.00	
投资性房地产					
固定资产	428,470,382.76	403,828,387.22	-13,892,375.45		389,936,011.77
在建工程	42,808,884.20	53,643,772.62			53,643,772.62
工程物资	4,830,638.75	227,690.75			227,690.75
固定资产清理	-				
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	52,137,213.55	54,307,400.94	-3,556,882.95		50,750,517.99
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	68,009,705.87	61,513,863.95	2,617,388.76		64,131,252.71
其他非流动资产					
非流动资产合计	596,256,825.13	810,021,115.48	-14,831,869.64	223,000,000.00	572,189,245.84
资产总计	1,452,552,122.29	2,140,355,217.92	-14,831,869.64	404,041,628.22	1,721,481,720.06

资产负债表(续)

单位：山东金宝电子股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

负债及所有者权益	期初审定数	期末未审数	审计调整数		期末审定数
			借方	贷方	
流动负债：					
短期借款	487,614,440.00	456,968,489.80			456,968,489.80
交易性金融负债					-
应付票据	508,143,000.00	663,650,000.00			663,650,000.00
应付账款	41,845,686.10	145,748,555.76	32,678,280.13		113,070,275.63
预收款项	8,073,545.74	27,127,280.76			27,127,280.76
应付职工薪酬	5,040,664.04	12,381,705.52			12,381,705.52
应交税费	-12,372,745.74	-5,827,183.74			-5,827,183.74
应付利息		6,985,143.32			6,985,143.32
应付股利	111,520.00				-
其他应付款	56,244,146.49	301,154,573.36	147,624,831.43		153,529,741.93
一年内到期的非流动负债					-
其他流动负债	40,560.85				-
流动负债合计	1,094,740,817.48	1,608,188,564.78	180,303,111.56	-	1,427,885,453.22
非流动负债：					
长期借款	99,100,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00
应付债券					-
长期应付款	1,863,784.00	1,565,456.00			1,565,456.00
递延收益	-	33,435,735.44			33,435,735.44
预计负债					-
递延所得税负债					-
其他非流动负债					-
非流动负债合计	100,963,784.00	85,001,191.44	-	-	85,001,191.44
负债合计	1,195,704,601.48	1,693,189,756.22	180,303,111.56	-	1,512,886,644.66
所有者权益：					
实收资本	322,800,000.00	574,809,491.00	252,009,491.00		322,800,000.00
资本公积	123,678,178.60	122,374,776.76	100,000.00	1,403,401.84	123,678,178.60
减：库存股					-
其他综合收益	-193,346.27	-796,668.31			-796,668.31
专项储备					-
盈余公积	31,892,358.49	33,331,552.34	1,439,193.85		31,892,358.49
一般风险准备					-
未分配利润	-241,875,036.43	-282,553,690.09	144,676,882.44	134,411,242.96	-292,819,329.57
归属于母公司股东权益合计	236,302,154.39	447,165,461.70	398,225,567.29	135,814,644.80	184,754,539.21
少数股东权益	3,654,776.61			23,840,536.19	23,840,536.19
所有者权益合计	239,956,931.00	447,165,461.70	398,225,567.29	159,655,180.99	208,595,075.40
负债和所有者权益总计	1,435,661,532.48	2,140,355,217.92	578,528,678.85	159,655,180.99	1,721,481,720.06

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



利润表

单位：山东金宝电子股份有限公司

2016年度

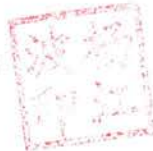
单位：人民币元

项目	上期审定数	本期未审数	审计调整数		本期审定数
			借方	贷方	
一、营业收入	906,361,930.34	1,221,292,679.13	162,520,265.43		1,058,772,413.70
减：营业成本	854,934,695.52	1,086,712,317.31	738,516.66	166,275,596.10	921,175,237.87
税金及附加	5,101,498.75	11,263,690.92			11,263,690.92
销售费用	23,248,027.74	24,944,875.65			24,944,875.65
管理费用	36,516,259.74	44,430,129.54		201,400.94	44,228,728.60
财务费用	63,414,863.32	69,599,961.00			69,599,961.00
资产减值损失	-2,214,874.03	18,305,762.14		-13,967,445.22	32,273,207.36
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					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-74,638,540.70	-33,964,057.43	163,258,782.09	152,509,551.82	-44,713,287.70
加：营业外收入	23,232,314.23	2,314,161.24			2,314,161.24
减：营业外支出	725,218.51	4,290,197.33			4,290,197.33
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-52,131,444.98	-35,940,093.52	163,258,782.09	152,509,551.82	-46,689,323.79
减：所得税费用	-12,400,613.79	2,005,767.20		-2,063,442.57	4,069,209.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-39,730,831.19	-37,945,860.72	163,258,782.09	150,446,109.25	-50,758,533.56
五、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

单位：山东金宝电子股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项目	上期审定数	本期未审数	审计调整数		本期审定数
			借方	贷方	
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	771,934,429.08	782,801,430.19	-47,288,181.58		735,513,248.61
收到的税费返还	-	1,267,771.86			1,267,771.86
收到的其他与经营活动有关的现金	153,945,717.51	67,853,879.80	-31,717,934.59		36,135,945.21
经营活动现金流入小计	925,880,146.59	851,923,081.85	-79,006,116.17		772,916,965.68
购买商品、接受劳务支付的现金	409,623,799.98	556,171,144.69	-47,288,181.58		508,882,963.11
支付给职工以及为职工支付的现金	82,589,870.85	73,790,149.21			73,790,149.21
支付的各项税费	16,146,650.98	47,543,979.88			47,543,979.88
支付的其他与经营活动有关的现金	88,271,615.82	53,712,211.53	-31,717,934.59		21,994,276.94
经营活动现金流出小计	596,631,937.63	731,217,485.31	-79,006,116.17		652,211,369.14
经营活动产生的现金流量净额	329,248,208.96	120,705,596.54			120,705,596.54
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		-			
取得投资收益所收到的现金		-			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	1,780,648.00	290,000.00			290,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	-	-			
投资活动现金流入小计	1,780,648.00	290,000.00			290,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	10,133,224.28	9,827,142.87			9,827,142.87
投资所支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-			
投资活动现金流出小计	10,133,224.28	9,827,142.87			9,827,142.87
投资活动产生的现金流量净额	-8,352,576.28	-9,537,142.87			-9,537,142.87
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金		20,000,000.00			20,000,000.00
取得借款所收到的现金	482,462,766.05	539,651,572.80			539,651,572.80
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	46,413,927.76	115,267,038.41			115,267,038.41
筹资活动现金流入小计	528,876,693.81	674,918,611.21			674,918,611.21
偿还债务所支付的现金	686,996,479.55	520,329,923.00			520,329,923.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	38,450,192.07	66,339,127.52			66,339,127.52
支付的其他与筹资活动有关的现金	433,334,984.59	155,371,697.35			155,371,697.35
筹资活动现金流出小计	1,158,781,656.21	742,040,747.87			742,040,747.87
筹资活动产生的现金流量净额	-629,904,962.40	-67,122,136.66			-67,122,136.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,007,768.58	599,549.67			599,549.67
五、现金及现金等价物净增加额	-308,001,561.14	44,645,866.68			44,645,866.68
加：期初现金及现金等价物余额	94,717,846.18	51,153,285.04			51,153,285.04
六、期末现金及现金等价物余额	-213,283,714.96	95,799,151.72			95,799,151.72

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2016年度		所有者权益										所有者权益										
	年初余额	年末余额	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	其他权益工具	其他	合计	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	其他权益工具	其他	合计	
一、上年年末余额	502,800.00	122,374,778.78	502,800.00	122,374,778.78	-	-	-	-	-	-	-	502,800.00	122,374,778.78	-	-	-	-	-	-	-	-	502,800.00	122,374,778.78
二、会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六、本年增减变动金额	502,800.00	122,374,778.78	502,800.00	122,374,778.78	-	-	-	-	-	-	-	502,800.00	122,374,778.78	-	-	-	-	-	-	-	-	502,800.00	122,374,778.78
七、所有者权益总额	1,005,600.00	244,749,557.56	1,005,600.00	244,749,557.56	-	-	-	-	-	-	-	1,005,600.00	244,749,557.56	-	-	-	-	-	-	-	-	1,005,600.00	244,749,557.56
八、所有者权益变动表编制方法说明	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

公司法定代表人：王明玉 主管会计工作负责人：王明玉

会计机构负责人：王明玉



资产负债表

单位：山东金宝电子股份有限公司

2017年2月28日

单位：人民币元

资产	期初审定数	期末未审数	审计调整数		期末审定数
			借方	贷方	
流动资产					360,679,916.32
货币资金	470,227,352.10	360,679,916.32			
交易性金融资产					
应收票据	220,522,933.93	207,862,062.70			207,862,062.70
应收账款	266,591,307.82	528,184,665.50		217,148,499.15	311,036,166.35
预付款项	27,735,839.33	14,089,232.53		415,578.83	13,673,653.70
应收利息					
应收股利					
其他应收款	26,575,560.66	140,287,909.83		102,281,886.48	38,006,023.35
存货	137,639,480.38	183,530,480.56		67,487.49	183,462,993.07
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		40,537,630.10			40,537,630.10
流动资产合计	1,149,292,474.22	1,475,171,897.54		319,913,451.95	1,155,258,445.59
非流动资产：					
可供出售金融资产	13,500,000.00	13,500,000.00			13,500,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资		223,000,000.00		223,000,000.00	
投资性房地产					
固定资产	389,936,011.77	370,586,013.47	-13,635,603.34		356,950,410.13
在建工程	53,643,772.62	43,573,712.50			43,573,712.50
工程物资	227,690.75	227,613.85			227,613.85
固定资产清理		22,170,696.65			22,170,696.65
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	50,750,517.99	53,621,390.64	-3,541,451.79		50,079,938.85
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	64,131,252.71	6,347,824.86			6,347,824.86
其他非流动资产		9,415,557.00			9,415,557.00
非流动资产合计	572,189,245.84	742,442,808.97	-17,177,055.13	223,000,000.00	502,265,753.84
资产总计	1,721,481,720.06	2,217,614,706.51	-17,177,055.13	542,913,451.95	1,657,524,199.43

(承上页)

资产负债表(续)

单位: 山东金宝电子股份有限公司

2017年2月28日

单位: 人民币元

负债及所有者权益	期初审定数	期末未审数	审计调整数		期末审定数
			借方	贷方	
流动负债:					
短期借款	456,968,489.80	461,008,787.00			461,008,787.00
交易性金融负债					
应付票据	663,650,000.00	598,650,000.00			598,650,000.00
应付账款	113,070,275.63	375,321,212.96	217,564,077.98		157,757,134.98
预收款项	27,127,280.76	30,060,383.46			30,060,383.46
应付职工薪酬	12,381,705.52	9,746,509.39			9,746,509.39
应交税费	-5,827,183.74	19,276,258.63			19,276,258.63
应付利息	6,985,143.32	7,573,140.78			7,573,140.78
应付股利					-
其他应付款	153,529,741.93	245,850,114.82	102,281,886.48		143,568,228.34
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	1,427,885,453.22	1,747,486,407.04	319,845,964.46		1,427,640,442.58
非流动负债:					
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00
应付债券					
长期应付款	1,565,456.00	1,565,456.00			1,565,456.00
递延收益	33,435,735.44	25,050,696.65			25,050,696.65
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	85,001,191.44	76,616,152.65			76,616,152.65
负债合计	1,512,886,644.66	1,824,102,559.69	319,845,964.46		1,504,256,595.23
所有者权益:					
实收资本	322,800,000.00	579,233,491.00	256,433,491.00		322,800,000.00
资本公积	123,678,178.60	122,811,728.17	121,847.57	1,403,401.84	124,093,282.44
减: 库存股					
其他综合收益	-796,668.31	-641,790.76			-641,790.76
专项储备					
盈余公积	31,892,358.49	33,331,552.34	1,439,193.85		31,892,358.49
一般风险准备					
未分配利润	-292,819,329.57	-341,222,833.93	163,950,542.28	159,755,303.39	-345,418,072.82
归属于母公司股东权益合计	184,754,539.21	393,512,146.82	421,945,074.70	161,158,705.23	132,725,777.35
少数股东权益	23,840,536.19			20,541,826.85	20,541,826.85
所有者权益合计	208,595,075.40	393,512,146.82	421,945,074.70	181,700,532.08	153,267,604.20
负债和所有者权益总计	1,721,481,720.06	2,217,614,706.51	741,791,039.16	181,700,532.08	1,657,524,199.43

公司法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

利润表

单位：山东金宝电子股份有限公司

2017年1-2月

单位：人民币元

项目	上期审定数	本期未审数	审计调整数		本期审定数
			借方	贷方	
一、营业收入	1,058,772,413.70	414,706,776.00	176,193,841.86		238,512,934.14
减：营业成本	921,175,237.87	375,159,587.61	67,487.49	177,204,561.79	198,022,513.31
税金及附加	11,263,690.92	3,953,557.79			3,953,557.79
销售费用	24,944,875.65	4,824,504.01			4,824,504.01
管理费用	44,228,728.60	12,566,088.01			12,566,088.01
财务费用	69,599,961.00	12,233,640.76			12,233,640.76
资产减值损失	32,273,207.36	-7,505,113.96			-7,505,113.96
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					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-44,713,287.70	13,474,511.78	176,261,329.35	177,204,561.79	14,417,744.22
加：营业外收入	2,314,161.24	885,076.44			885,076.44
减：营业外支出	4,290,197.33	17,862,692.97			17,862,692.97
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-46,689,323.79	-3,503,104.75	176,261,329.35	177,204,561.79	-2,559,872.31
减：所得税费用	4,069,209.77	55,166,039.09		-2,617,388.76	57,783,427.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-50,758,533.56	-58,669,143.84	176,261,329.35	174,587,173.03	-60,343,300.16
五、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

单位：山东金宝电子股份有限公司

2017年1-2月

单位：人民币元

项目	上期审定数	本期末审定数	审计调整数		本期审定数
			借方	贷方	
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	735,513,248.61	134,507,050.06	-19,939,474.13		114,567,575.93
收到的税费返还	1,267,771.86	-			-
收到的其他与经营活动有关的现金	36,135,945.21	8,130,797.80			8,130,797.80
经营活动现金流入小计	772,916,965.68	142,637,847.86	-19,939,474.13		122,698,373.73
购买商品、接受劳务支付的现金	508,882,963.11	125,071,903.35	-19,939,474.13		105,132,429.22
支付给职工以及为职工支付的现金	73,790,149.21	12,049,492.92			12,049,492.92
支付的各项税费	47,543,979.88	21,808,678.82			21,808,678.82
支付的其他与经营活动有关的现金	21,994,276.94	63,982,465.91			63,982,465.91
经营活动现金流出小计	652,211,369.14	222,912,541.00	-19,939,474.13		202,973,066.87
经营活动产生的现金流量净额	120,705,596.54	-80,274,693.14			-80,274,693.14
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金					
取得投资收益所收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	290,000.00				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计	290,000.00	-			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	9,827,142.87	1,029,799.76			1,029,799.76
投资所支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计	9,827,142.87	1,029,799.76			1,029,799.76
投资活动产生的现金流量净额	-9,537,142.87	-1,029,799.76			-1,029,799.76
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金	20,000,000.00	4,424,000.00			4,424,000.00
取得借款所收到的现金	539,651,572.80	145,212,350.00			145,212,350.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	115,267,038.41	107,003,603.44			107,003,603.44
筹资活动现金流入小计	674,918,611.21	256,639,953.44			256,639,953.44
偿还债务所支付的现金	520,329,923.00	125,315,052.80			125,315,052.80
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	66,339,127.52	7,659,497.10			7,659,497.10
支付的其他与筹资活动有关的现金	155,371,697.35	49,953,932.80			49,953,932.80
筹资活动现金流出小计	742,040,747.87	182,928,482.70			182,928,482.70
筹资活动产生的现金流量净额	-67,122,136.66	73,711,470.74			73,711,470.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	599,549.67	49,109.82			49,109.82
五、现金及现金等价物净增加额	44,645,866.68	-7,543,912.34			-7,543,912.34
加：期初现金及现金等价物余额	51,153,285.04	95,799,151.72			95,799,151.72
六、期末现金及现金等价物余额	95,799,151.72	88,255,239.38			88,255,239.38

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

项目	2017年12月31日										2017年1月1日													
	实收资本	资本公积	其他综合收益	其他权益变动	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	其他综合收益	其他权益变动	盈余公积	未分配利润	实收资本	资本公积	其他综合收益	其他权益变动	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	其他综合收益	其他权益变动	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	574,829,471.00	122,234,178.78	-796,668.21	-	1,303,401.84	-252,008,491.00	1,303,401.84	-	-1,429,183.85	10,295,828.48	20,846,528.19	652,762,537.10	322,800,000.00	123,078,178.60	-	31,892,304.49	-292,819,222.57	-	-	-	31,892,304.49	-	20,846,528.19	708,566,075.42
二、本年年初余额	574,829,471.00	122,234,178.78	-796,668.21	-	1,303,401.84	-252,008,491.00	1,303,401.84	0.00	-1,429,183.85	10,295,828.48	20,846,528.19	652,762,537.10	322,800,000.00	123,078,178.60	-	31,892,304.49	-292,819,222.57	-	-	-	31,892,304.49	-	20,846,528.19	708,566,075.42
三、本年增减变动金额	4,421,000.00	436,651.41	158,877.55	-	415,123.84	4,421,000.00	415,123.84	0.00	-1,429,183.85	6,070,400.98	-3,298,729.34	9,810,793.96	4,421,000.00	415,123.84	-	415,123.84	52,998,742.25	-	-	-	415,123.84	-	3,298,729.34	55,327,471.20
（一）所有者投入的普通股																								
1. 所有者投入的普通股																								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																								
3. 其他																								
（二）所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增资本（或股本）																								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 其他																								
（三）利润分配																								
1. 提取法定盈余公积																								
2. 提取任意盈余公积																								
3. 提取一般风险准备																								
4. 其他																								
（四）其他																								
1. 其他综合收益结转至留存收益																								
2. 其他																								
四、本年年末余额	579,250,471.00	122,811,778.17	-641,790.15	-	1,718,525.68	-247,587,491.00	1,718,525.68	0.00	-1,429,183.85	16,366,229.46	20,547,828.85	751,523,331.00	327,221,000.00	123,493,302.44	-	32,307,428.33	-345,817,972.82	-	-	-	32,307,428.33	-	20,547,828.85	763,893,546.62

公司法定代表人：王智

财务总监：王智

会计机构负责人：王智

会计负责人：王智

公司法定代表人：王智

财务总监：王智

会计机构负责人：王智

会计负责人：王智

合并资产负债表

编制单位：山东金宝电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2014年1月1日
流动资产：						
货币资金	五、1	360,679,916.32	470,227,352.10	270,209,788.07	342,894,796.03	445,971,533.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
应收票据	五、2	207,862,062.70	220,522,933.93	121,302,578.75	169,204,877.86	324,689,719.73
应收账款	五、3	311,036,166.35	266,591,307.82	184,758,099.66	357,428,236.75	405,075,565.94
预付款项	五、4	13,673,653.70	27,735,839.33	39,907,242.94	53,397,002.47	41,763,219.41
应收利息						
应收股利						
其他应收款	五、5	38,006,023.35	26,575,560.66	35,270,145.00	54,794,724.71	59,645,213.89
存货	五、6	183,462,993.07	137,639,480.38	204,847,442.74	246,736,192.17	368,320,260.10
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、7	40,537,630.10				
流动资产合计		1,155,258,445.59	1,149,292,474.22	856,295,297.16	1,224,455,829.99	1,645,465,512.38
非流动资产：						
可供出售金融资产	五、8	13,500,000.00	13,500,000.00	13,500,000.00	13,500,000.00	13,500,000.00
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、9	356,950,410.13	389,936,011.77	428,470,382.76	530,926,390.80	583,637,831.21
在建工程	五、10	43,573,712.50	53,643,772.62	42,808,884.20	65,335,795.60	46,636,000.51
工程物资		227,613.85	227,690.75	4,830,638.75	4,830,909.75	4,836,559.05
固定资产清理	五、11	22,170,696.65				
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	五、12	50,079,938.85	50,750,517.99	52,137,213.55	13,342,506.84	30,737,114.19
开发支出						
商誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产	五、13	6,347,824.86	64,131,252.71	68,009,705.87	55,608,717.08	43,909,294.96
其他非流动资产	五、14	9,415,557.00				
非流动资产合计		502,265,753.84	572,189,245.84	609,756,825.13	683,544,320.07	723,256,799.92
资产总计		1,657,524,199.43	1,721,481,720.06	1,466,052,122.29	1,908,000,150.06	2,368,722,312.30

合并资产负债表（续）

编制单位：山东金宝电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2014年1月1日
流动负债：						
短期借款	五、15	461,008,787.00	456,968,489.80	487,614,440.00	559,754,012.79	933,548,610.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						
应付票据	五、16	598,650,000.00	663,650,000.00	508,143,000.00	657,461,500.00	738,320,000.00
应付账款	五、17	157,757,134.98	113,070,275.63	41,845,686.10	132,739,454.11	135,375,864.55
预收款项	五、18	30,060,383.46	27,127,280.76	8,073,545.74	142,051,009.17	49,406,736.01
应付职工薪酬	五、19	9,746,509.39	12,381,705.52	5,040,664.04	5,040,664.04	6,547,325.41
应交税费	五、20	19,276,258.63	-5,827,183.74	-12,372,745.74	-16,476,205.79	-17,564,907.36
应付利息	五、21	7,573,140.78	6,985,143.32			
应付股利				111,520.00	111,520.00	3,457,120.00
其他应付款	五、22	143,568,228.34	153,529,741.93	56,244,146.49	60,250,667.91	55,968,386.23
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				40,560.85	2,300.00	276,344.00
流动负债合计		1,427,640,442.58	1,427,885,453.22	1,094,740,817.48	1,540,934,922.23	1,905,335,479.34
非流动负债：						
长期借款	五、23	50,000,000.00	50,000,000.00	99,100,000.00	84,100,000.00	99,100,000.00
应付债券						
长期应付款	五、24	1,565,456.00	1,565,456.00	1,863,784.00	2,396,511.00	2,629,238.00
长期应付职工薪酬						
专项应付款						
预计负债						
递延收益	五、25	25,050,696.65	33,435,735.44	30,390,589.81		
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计		76,616,152.65	85,001,191.44	131,354,373.81	86,496,511.00	101,729,238.00
负债合计		1,504,256,595.23	1,512,886,644.66	1,226,095,191.29	1,627,431,433.23	2,007,064,717.34
股本	五、26	322,800,000.00	322,800,000.00	322,800,000.00	322,800,000.00	322,800,000.00
资本公积	五、27	124,093,282.44	123,678,178.60	123,678,178.60	123,678,178.60	123,678,178.60
减：库存股						
其他综合收益	五、28	-641,790.76	-796,668.31	-193,346.27	687,608.37	731,085.20
专项储备						
盈余公积	五、29	31,892,358.49	31,892,358.49	31,892,358.49	31,892,358.49	31,892,358.49
未分配利润	五、30	-345,418,072.82	-292,819,329.57	-241,875,036.43	-203,656,324.10	-124,222,353.27
归属于母公司股东权益合计		132,725,777.35	184,754,539.21	236,302,154.39	275,401,821.36	354,879,269.02
少数股东权益		20,541,826.85	23,840,536.19	3,654,776.61	5,166,895.47	6,778,325.94
股东权益合计		153,267,604.20	208,595,075.40	239,956,931.00	280,568,716.83	361,657,594.96
负债和股东权益总计		1,657,524,199.43	1,721,481,720.06	1,466,052,122.29	1,908,000,150.06	2,368,722,312.30

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：山东金宝电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
一、营业收入	五、31	238,512,934.14	1,058,772,413.70	906,361,930.34	1,289,762,848.89
减：营业成本	五、31	198,022,513.31	921,175,237.87	854,934,695.52	1,233,767,549.62
税金及附加	五、32	3,953,557.79	11,263,690.92	5,101,498.75	8,540,665.73
销售费用	五、33	4,824,504.01	24,944,875.65	23,248,027.74	27,518,095.02
管理费用	五、34	12,566,088.01	44,228,728.60	36,516,259.74	50,099,347.77
财务费用	五、35	12,233,640.76	69,599,961.00	63,414,863.32	86,273,028.15
资产减值损失	五、36	-7,505,113.96	32,273,207.36	-2,214,874.03	486,529.67
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					
二、营业利润(损失以“-”号填列)		14,417,744.22	-44,713,287.70	-74,638,540.70	-116,922,367.07
加：营业外收入	五、37	885,076.44	2,314,161.24	23,232,314.23	43,863,890.95
其中：非流动资产处置利得		239,961.80			1,475.89
减：营业外支出	五、38	17,862,692.97	4,290,197.33	725,218.51	20,125,254.34
其中：非流动资产处置损失		17,391,990.81	4,067,917.93	718,425.12	19,150,159.86
三、利润总额(损失以“-”号填列)		-2,559,872.31	-46,689,323.79	-52,131,444.98	-93,183,730.46
减：所得税费用	五、39	57,783,427.85	4,069,209.77	-12,400,613.79	-11,765,678.11
四、净利润(损失以“-”号填列)		-60,343,300.16	-50,758,533.56	-39,730,831.19	-81,418,052.35
归属于母公司股东的净利润		-52,598,743.25	-50,944,293.14	-38,218,712.33	-79,806,621.88
少数股东损益		-7,744,556.91	185,759.58	-1,512,118.86	-1,611,430.47
五、其他综合收益的税后净额		154,877.55	-603,322.04	-880,954.64	-43,476.83
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		154,877.55	-603,322.04	-880,954.64	-43,476.83
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益					
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		154,877.55	-603,322.04	-880,954.64	-43,476.83
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-60,188,422.61	-51,361,855.60	-40,611,785.83	-81,461,529.18
归属于母公司股东的综合收益总额					
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
(一)基本每股收益					
(二)稀释每股收益					

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：山东金宝电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年1-2月	2016年度	2015年度	2014年度
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	114,567,575.93	735,513,248.61	771,934,429.08	1,227,828,151.11
收到的税费返还		1,267,771.86		
收到其他与经营活动有关的现金	8,130,797.80	36,135,945.21	153,945,717.51	66,332,590.39
经营活动现金流入小计	122,698,373.73	772,916,965.68	925,880,146.59	1,294,160,741.50
购买商品、接受劳务支付的现金	105,132,429.22	508,882,963.11	409,623,799.98	781,993,759.04
支付给职工以及为职工支付的现金	12,049,492.92	73,790,149.21	82,589,870.85	80,388,040.12
支付的各项税费	21,808,678.82	47,543,979.88	16,146,650.98	25,516,720.52
支付其他与经营活动有关的现金	63,982,465.91	21,994,276.94	88,271,615.82	10,890,672.79
经营活动现金流出小计	202,973,066.87	652,211,369.14	596,631,937.63	898,789,192.47
经营活动产生的现金流量净额	-80,274,693.14	120,705,596.54	329,248,208.96	395,371,549.03
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		290,000.00	1,780,648.00	134,651,750.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		290,000.00	1,780,648.00	134,651,750.36
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,029,799.76	9,827,142.87	10,133,224.28	16,897,191.75
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				7,130,950.00
投资活动现金流出小计	1,029,799.76	9,827,142.87	10,133,224.28	24,028,141.75
投资活动产生的现金流量净额	-1,029,799.76	-9,537,142.87	-8,352,576.28	110,623,608.61
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	4,424,000.00	20,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金	145,212,350.00	539,651,572.80	482,462,766.05	745,485,039.25
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	107,003,603.44	115,267,038.41	46,413,927.76	83,969,633.29
筹资活动现金流入小计	256,639,953.44	674,918,611.21	528,876,693.81	829,454,672.54
偿还债务支付的现金	125,315,052.80	520,329,923.00	686,996,479.55	1,089,279,636.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,659,497.10	66,339,127.52	38,450,192.07	72,860,945.66
其中：子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金	49,953,932.80	155,371,697.35	168,897,984.59	238,459,730.46
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计	182,928,482.70	742,040,747.87	894,344,656.21	1,400,600,313.08
筹资活动产生的现金流量净额	73,711,470.74	-67,122,136.66	-365,467,962.40	-571,145,640.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	49,109.82	599,549.67	1,007,768.58	-7,163.04
五、现金及现金等价物净增加额	-7,543,912.34	44,645,866.68	-43,564,561.14	-65,157,645.94
加：期初现金及现金等价物余额	95,799,151.72	51,153,285.04	94,717,846.18	159,875,492.12
六、期末现金及现金等价物余额	88,255,239.38	95,799,151.72	51,153,285.04	94,717,846.18

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

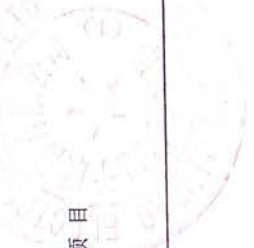


合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2017年1-2月							股东（或所有者）权益合计
	归属于母公司股东权益							
股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	合计
一、上年年末余额	322,800,000.00	123,678,178.60	—	-796,668.31	—	292,819,329.57	23,840,536.19	208,595,075.40
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年年初余额	322,800,000.00	123,678,178.60	—	-796,668.31	31,892,358.49	-292,819,329.57	23,840,536.19	208,595,075.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		415,103.84		154,877.55		-52,598,743.25	-3,298,709.34	-55,327,471.20
（一）综合收益总额				154,877.55		-52,598,743.25	-7,744,556.91	-60,343,300.16
（二）股东投入和减少资本							4,424,000.00	4,424,000.00
1. 股东投入资本							4,424,000.00	4,424,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东（或所有者）的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	322,800,000.00	124,093,282.44	—	-641,790.76	31,892,358.49	-345,418,072.82	21,847.57	591,828.96
		415,103.84		154,877.55			20,541,826.85	153,267,604.20

编制单位：山东金宝电子股份有限公司



主管会计工作的公司负责人：

公司法定代表人：

合并股东权益变动表

编制单位：山东金宝电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	2016年							股东（或所有者）权益合计	
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	322,800,000.00	123,678,178.60		-193,346.27		31,892,358.49	-241,875,036.43	3,654,776.61	239,956,931.00
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	322,800,000.00	123,678,178.60		-193,346.27		31,892,358.49	-241,875,036.43	3,654,776.61	239,956,931.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-603,322.04			-50,944,293.14	20,185,759.58	-31,361,855.60
（一）综合收益总额				-603,322.04			-50,944,293.14	185,759.58	-50,758,533.56
（二）股东投入和减少资本								20,000,000.00	20,000,000.00
1. 股东投入资本								20,000,000.00	20,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东（或所有者）的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他				-603,322.04					-603,322.04
四、本年年末余额	322,800,000.00	123,678,178.60		-796,668.31		31,892,358.49	-292,819,329.57	23,840,536.19	208,595,075.40

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：山东金宝电子股份有限公司

2015年

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	一、上年年末余额	322,800,000.00	123,678,178.60		687,608.37		31,892,358.49		
加：会计政策变更 前期差错更正 同一控制下企业合并 其他									
二、本年初余额	322,800,000.00	123,678,178.60		687,608.37		31,892,358.49	-203,656,324.10	5,166,895.47	280,568,716.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-880,954.64			-38,218,712.33	-1,512,118.86	-40,611,785.83
（一）综合收益总额				-880,954.64			-38,218,712.33	-1,512,118.86	-39,730,831.19
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东（或所有者）的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他				-880,954.64					-880,954.64
四、本年年末余额	322,800,000.00	123,678,178.60		-193,346.27		31,892,358.49	-241,875,036.43	3,654,776.61	239,956,931.00

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：山东金宝电子股份有限公司

2014年

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	322,800,000.00	123,678,178.60		731,085.20		31,892,358.49	-124,222,353.27	361,657,594.96
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	322,800,000.00	123,678,178.60		731,085.20		31,892,358.49	-124,222,353.27	361,657,594.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-43,476.83			-79,433,970.83	-81,088,878.13
（一）综合收益总额							-79,806,621.88	-81,418,052.35
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东（或所有者）的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	322,800,000.00	123,678,178.60		687,608.37		31,892,358.49	-203,656,324.10	280,568,716.83

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：



公司资产负债表

编制单位：山东金宝电子股份有限公司

单位：人民币元 单位：人民币元

项 目	附注十	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2014年1月1日
流动资产：						
货币资金		158,800,174.35	258,862,261.94	148,207,101.89	200,362,344.63	197,627,651.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
应收票据		133,524,426.22	155,563,673.25	99,852,688.07	128,984,981.82	166,551,613.78
应收账款	1	327,545,535.23	233,852,011.74	213,426,500.35	292,406,069.25	344,915,864.56
预付款项		2,808,503.59	22,899,907.13	36,974,629.68	50,897,714.84	39,015,984.61
应收利息						
应收股利						
其他应收款	2	125,793,344.56	162,174,072.01	217,347,383.90	230,633,770.75	59,006,431.53
存货		45,707,481.48	101,821,166.91	179,006,610.05	189,443,565.77	301,938,430.52
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		12,917,833.56				
流动资产合计		807,097,298.99	935,173,092.98	894,814,913.94	1,092,728,447.06	1,109,055,976.34
非流动资产：						
可供出售金融资产		13,500,000.00	13,500,000.00	13,500,000.00	13,500,000.00	13,500,000.00
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	3	171,000,000.00	171,000,000.00	171,000,000.00	171,000,000.00	171,000,000.00
投资性房地产						
固定资产		107,801,311.78	126,098,323.06	143,087,602.79	208,013,558.35	228,584,835.81
在建工程		29,804,565.02	40,572,917.33	26,945,029.81	60,072,197.03	46,309,106.85
工程物资				4,583,219.70	4,583,219.70	4,583,219.70
固定资产清理		22,170,696.65				
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产		40,130,749.51	40,758,990.47	41,984,243.93	2,842,921.18	19,983,499.46
开发支出						
商誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产			23,879,036.38	24,571,910.89	21,682,852.37	21,598,686.82
其他非流动资产		9,415,557.00				
非流动资产合计		393,822,879.96	415,809,267.24	425,672,007.12	481,694,748.63	505,559,348.64
资产总计		1,200,920,178.95	1,350,982,360.22	1,320,486,921.06	1,574,423,195.69	1,614,615,324.98

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司资产负债表（续）

编制单位：山东金宝电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2014年1月1日
流动负债：						
短期借款		316,008,787.00	316,111,489.80	389,614,440.00	369,754,012.79	530,148,610.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						
应付票据		249,650,000.00	369,650,000.00	306,543,000.00	445,761,500.00	280,000,000.00
应付账款		66,664,320.34	90,757,429.45	81,800,058.04	137,869,491.52	123,105,727.15
预收款项		17,713,913.75	13,687,312.33	6,040,262.80	115,923,376.01	26,357,329.53
应付职工薪酬		4,869,731.44	11,513,251.32	4,170,809.84	4,170,809.84	5,677,471.21
应交税费		16,230,695.87	-5,084,505.46	-9,610,936.63	-11,695,346.83	-14,321,630.64
应付利息		3,264,627.09	2,709,698.11			
应付股利				111,520.00	111,520.00	3,457,120.00
其他应付款		137,511,529.75	150,926,120.13	52,205,639.84	58,443,612.48	135,130,339.29
划分为持有待售的负债						
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
流动负债合计		811,913,605.24	950,270,795.68	830,874,793.89	1,120,338,975.81	1,089,554,967.04
非流动负债：						
长期借款		50,000,000.00	50,000,000.00	99,100,000.00	84,100,000.00	99,100,000.00
应付债券						
长期应付款		1,565,456.00	1,565,456.00	1,863,784.00	2,396,511.00	2,629,238.00
长期应付职工薪酬						
专项应付款						
预计负债						
递延收益		25,050,696.65	33,435,735.44	30,390,589.81		
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计		76,616,152.65	85,001,191.44	131,354,373.81	86,496,511.00	101,729,238.00
负债合计		888,529,757.89	1,035,271,987.12	962,229,167.70	1,206,835,486.81	1,191,284,205.04
股本		322,800,000.00	322,800,000.00	322,800,000.00	322,800,000.00	322,800,000.00
资本公积		122,274,776.76	122,274,776.76	122,274,776.76	122,274,776.76	122,274,776.76
减：库存股						
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积		31,892,358.49	31,892,358.49	31,892,358.49	31,892,358.49	31,892,358.49
未分配利润		-164,576,714.19	-161,256,762.15	-118,709,381.89	-109,379,426.37	-53,636,015.31
股东权益合计		312,390,421.06	315,710,373.10	358,257,753.36	367,587,708.88	423,331,119.94
负债和股东权益总计		1,200,920,178.95	1,350,982,360.22	1,320,486,921.06	1,574,423,195.69	1,614,615,324.98

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司利润表

编制单位：山东金宝电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十	2017年1-2月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	4	176,020,827.79	811,927,914.81	847,640,100.12	987,072,294.99
减：营业成本	4	141,375,533.84	725,914,104.43	797,610,326.65	941,425,534.30
税金及附加		3,361,887.35	7,643,859.21	3,350,831.66	6,898,807.62
销售费用		3,292,827.74	20,457,512.01	19,255,055.06	22,299,111.13
管理费用		11,168,991.85	36,639,365.20	28,565,427.71	38,987,281.96
财务费用		6,955,984.27	50,103,569.67	31,288,968.52	48,412,206.69
资产减值损失		-16,443,999.63	12,419,714.86	2,213,122.64	8,987,374.18
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					
二、营业利润(损失以“-”号填列)		26,309,602.37	-41,250,210.57	-34,643,632.12	-79,938,020.89
加：营业外收入		883,575.06	1,510,610.18	23,150,211.59	43,863,160.07
其中：非流动资产处置利得		239,961.80		11,522,376.40	40,158,782.84
减：营业外支出		6,634,093.09	2,114,905.36	725,218.51	20,125,154.34
其中：非流动资产处置损失		6,634,093.09	1,421,923.80	718,425.12	19,150,159.86
三、利润总额(损失以“-”号填列)		20,559,084.34	-41,854,505.75	-12,218,639.04	-56,200,015.16
减：所得税费用		23,879,036.38	692,874.51	-2,888,683.52	-83,953.05
四、净利润(损失以“-”号填列)		-3,319,952.04	-42,547,380.26	-9,329,955.52	-56,116,062.11
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					
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		-3,319,952.04	-42,547,380.26	-9,329,955.52	-56,116,062.11
七、每股收益					
(一)基本每股收益					
(二)稀释每股收益					

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司现金流量表

编制单位：山东金宝电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-2月	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		36,849,639.23	396,333,667.02	503,276,798.16	725,826,690.44
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		7,860,154.04	63,851,077.17	287,594,373.36	323,758,148.56
经营活动现金流入小计		44,709,793.27	460,184,744.19	790,871,171.52	1,049,584,839.00
购买商品、接受劳务支付的现金		46,042,604.43	280,971,692.73	294,320,097.42	423,015,911.54
支付给职工以及为职工支付的现金		8,380,892.99	59,307,327.27	69,000,834.76	69,764,334.37
支付的各项税费		12,045,571.66	39,136,570.84	9,218,137.59	19,990,299.73
支付其他与经营活动有关的现金		29,931,544.62	7,796,908.18	28,942,227.93	246,214,561.03
经营活动现金流出小计		96,400,613.70	387,212,499.02	401,481,297.70	758,985,106.67
经营活动产生的现金流量净额		-51,690,820.43	72,972,245.17	389,389,873.82	290,599,732.33
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			290,000.00	1,780,648.00	134,651,750.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		-	290,000.00	1,780,648.00	134,651,750.36
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				111,605.66	11,620,427.01
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					7,130,950.00
投资活动现金流出小计		-	-	111,605.66	18,751,377.01
投资活动产生的现金流量净额		-	290,000.00	1,669,042.34	115,900,373.35
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权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		95,212,350.00	378,786,072.80	505,605,266.05	509,535,039.25
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		107,003,603.44	115,267,038.41	37,767,187.29	
筹资活动现金流入小计		202,215,953.44	494,053,111.21	543,372,453.34	509,535,039.25
偿还债务支付的现金		95,315,052.80	402,289,023.00	485,744,838.84	669,929,636.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,314,711.56	54,371,173.33	29,783,659.39	50,873,426.17
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金		44,953,852.80	87,456,884.80	433,334,984.59	238,459,730.46
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		143,583,617.16	544,117,081.13	948,863,482.82	959,262,793.59
筹资活动产生的现金流量净额		58,632,336.28	-50,063,969.92	-405,491,029.48	-449,727,754.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				44,057.87	-88,200.00
五、现金及现金等价物净增加额		6,941,515.85	23,198,275.25	-14,388,055.45	-43,315,848.66
加：期初现金及现金等价物余额		44,452,822.22	21,254,546.97	35,642,602.42	78,958,451.08
六、期末现金及现金等价物余额		51,394,338.07	44,452,822.22	21,254,546.97	35,642,602.42

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

单位：人民币元

2017年1-2月

编制单位：山东金宝电子股份有限公司



项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	322,800,000.00	122,274,776.76	-	-	-	31,892,358.49	-161,256,762.15	315,710,373.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	322,800,000.00	122,274,776.76	-	-	-	31,892,358.49	-161,256,762.15	315,710,373.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-3,319,952.04	-3,319,952.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-3,319,952.04	-3,319,952.04
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	322,800,000.00	122,274,776.76	-	-	-	31,892,358.49	-164,576,714.19	312,390,421.06

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

公司股东（或所有者）权益变动表

单位：人民币元

		2016年						
项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	322,800,000.00	122,274,776.76	-	-	-	31,892,358.49	-118,709,381.89	358,257,753.36
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	322,800,000.00	122,274,776.76	-	-	-	31,892,358.49	-118,709,381.89	358,257,753.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-42,547,380.26	-42,547,380.26
（一）综合收益总额							-42,547,380.26	-42,547,380.26
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	322,800,000.00	122,274,776.76	-	-	-	31,892,358.49	-161,256,762.15	315,710,373.10

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司股东（或所有者）权益变动表

单位：人民币元

项 目	2015年						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	322,800,000.00	122,274,776.76	-	-	-	31,892,358.49	367,587,708.88
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	322,800,000.00	122,274,776.76	-	-	-	31,892,358.49	367,587,708.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	322,800,000.00	122,274,776.76	-	-	-	31,892,358.49	358,257,753.36



编制单位：山东金宝电

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司股东（或所有者）权益变动表

编制单位：山东金宝电子股份有限公司

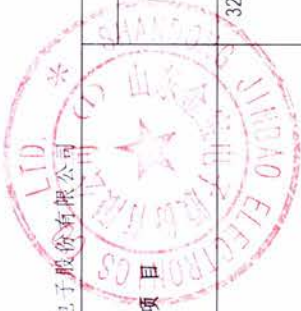
单位：人民币元

项 目	2014年							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	322,800,000.00	122,274,776.76	-	-	-	31,892,358.49	-53,636,015.31	423,331,119.94
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	322,800,000.00	122,274,776.76	-	-	-	31,892,358.49	-53,636,015.31	423,331,119.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	322,800,000.00	122,274,776.76	-	-	-	31,892,358.49	-109,379,426.37	367,587,708.88

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

山东金宝电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由招远金宝电子有限公司于 2007 年 9 月 20 日整体变更设立的股份有限公司。1993 年 12 月 28 日，烟台市招远电子材料厂、CMCDI ZHAOYUAN LIMITED、香港全汇有限公司共同出资成立招远金宝，其中：烟台市招远电子材料厂以实物资产作价 550 万美元出资，占注册资本的 55%，CMCDI ZHAOYUAN LIMITED 以货币资金 300 万美元出资，占注册资本的 30%，香港全汇有限公司以货币资金 150 万美元出资，占注册资本的 15%。上述出资业经山东烟台会计师事务所招远分所以（94）招会外字第 4 号及（94）招会外字第 26 号验资报告审验确认。

1999 年 12 月 17 日，招远金宝各方股东按原所持股权比例同比例增资，增资完成后招远金宝注册资本为 2,614 万美元，其中：烟台市招远电子材料厂出资 1438 万美元，占注册资本的 55%，CMCDI ZHAOYUAN LIMITED 出资 784 万美元，占注册资本的 30%，香港全汇有限公司出资 392 万美元，占注册资本的 15%。山东省招远市第二审计师事务所对增资进行了审验，并出具了招二审验字（99）第 126 号验资报告。亚太中汇会计师事务所有限公司对上述转增资本行为进行了复核，并出具了亚太 S 字（2008）A-A-43 号《专项复核报告》。

2001 年 6 月 1 日香港全汇有限公司将所持招远金宝 15% 的股权转让给山东省高新技术创业投资有限公司。2002 年 10 月 8 日招远电子材料厂有限公司将其所持招远金宝 6% 和 2% 的股份分别以 1,500 万元和 500 万元的价格转让给中国环境保护公司和山东信达实业有限公司。经在天津产权交易市场挂牌交易，2007 年 2 月 12 日天津产权交易市场出具《产权交易鉴证书》确认中国环保将其持有招远金宝 5% 的股权转让给山东省高新技术创业投资有限公司、1% 转让给烟台瑞华投资管理有限公司。上述股权转让完成后招远电子材料厂有限公司出资 1,229 万美元，持有 47% 股权，CMCDI ZHAOYUAN LIMITED 出资 784 万美元，持有 30% 股权，山东省高新技术创业投资有限公司出资 523 万美元，持有 20% 股权，山东信达实业有限公司出资 52 万美元，持有 2% 股权，烟台瑞华投资管理有限公司出资 26 万美元，持有 1% 股权。

根据招远金宝股东会决议及 2007 年 9 月 11 日商务部《商务部关于同意招远金宝电子有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（商资批[2007]1514 号文）批准，2007 年 9 月 20 日，招远金宝以截止 2006 年 12 月 31 日经审计的账面净资产 299,627,795.32 元折合为股本（注册资本）278,800,000 万元，整体变更成立山东金宝电子股份有限公司，股东实际出资超过注册资本的金额 20,827,795.32 元计入资本公积。上述净资产经天津中联有限责任会计师事务所评估，并出具中联评报字（2007）第 0029 号评估报告。评估报告所涉及资产负债表已经亚太中汇有限责任会计师事务所有限公司审计，并于 2007 年 5 月 28 日出具亚太审字（2007）A-C-40 号审计报告。变更后，招远电子材料厂有限公司持有 13,103.60 万股，占比 47%，CMCDI ZHAOYUAN LIMITED 持有 8,364 万股，占比 30%，山东省高新技术创业投资有限公司持有 5,576 万股，占比 20%，山东信达实业有限公司持有 557.60 万股，占比 2%，烟台瑞华投资管理有限公司持有 278.80 万股，占比 1%。亚太中

汇会计师事务所有限公司对公司股东以净资产出资整体变更设立股份公司进行了审验，并出具了亚太验字[2007]A-C-6 验资报告。

根据 2010 年第二次临时股东大会会议决议和修改后的章程规定，并经山东省商务厅以“鲁商务外资字[2010]1103 号”《关于山东金宝电子股份有限公司增加股本的批复》文件批准，由山东省人民政府于 2010 年 12 月 29 日颁发“商外资鲁府字[2010]1082 号”《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，同意公司申请增加注册资本 4,400 万元，增资后的注册资本变更为 32,280 万元。其中增资部分由山东招金集团有限公司以货币出资 3,200 万元、招远君昊投资服务中心以货币出资 600 万元、海通开元投资有限公司以货币出资 600 万元。大信会计师事务所有限公司对公司股东本次增资进行了审验，并于 2010 年 12 月 31 日出具了大信验字 [2010] 第 3-0033 号验资报告。增资后公司注册资本为 32,280 万元。

2014 年 4 月，公司发生股权转让，股东 CMCDI ZHAOYUAN LIMITED 将其持有的 8364 万股（占公司总股本比例为 25.91%）的股份全部转让给招远市昌林实业有限公司，各股东的持股金额及比例如下表：

股东姓名	持股金额（元）	持股比例（%）
招远电子材料厂有限公司	131,036,000.00	40.59
招远市昌林实业有限公司	83,640,000.00	25.91
山东省高新技术创业投资有限公司	55,760,000.00	17.27
山东信达实业有限公司	5,576,000.00	1.73
烟台瑞华投资管理有限公司	2,788,000.00	0.87
山东招金集团有限公司	32,000,000.00	9.91
招远君昊投资服务中心	6,000,000.00	1.86
海通开元投资有限公司	6,000,000.00	1.86
合计	322,800,000.00	100.00

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其他法律法规的要求，建立了以股东大会、董事会、监事会、管理层为框架的经营决策和管理体系，目前设国内营销部、进出口事业部、军工事业部、售后服务部、生产管理部、采购部、质量管理部、信息部、人力资源部、稽查部、财务部、行政管理部、企业管理部、董事会办公室等部门。

注册地位于山东省招远市温泉路 128 号，办公地址为山东省招远市温泉路 128 号。

主要从事生产和销售铜箔、覆铜板、印制电路板、绝缘板及相关电子材料产品；铜、银及黄金制品加工、销售；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务，经营本企业生产科研所需原辅材料、机械设备（不含起重机械）、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进口业务；环保设备、铜箔及覆铜板设备的制造和安装；机械设备及房屋租赁；经营和代理其他企业产品的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。拥有二家子公司，分别为山东金都电子材料股份有限公司（以下简称“金都电子”）、招远金宝（香港）有限公司。

2、合并财务报表范围

本公司合并范围包括控股子公司山东金都电子材料股份有限公司、全资子公司招远金宝

（香港）有限公司、控股子公司山东金都电子材料股份有限公司之控股子公司山东金宝科创股份有限公司。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。本申报财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 2 月 28 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年 1-2 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价/

资本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有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，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注二、11。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产

的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(7) 金融资产转移

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的

能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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

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

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

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

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

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

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	50	50

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

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) 投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司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投资采用权益法核算。

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净

资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，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应当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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断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%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注二、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	25-35	5.00	2.71-3.80
机器设备	12-20	10.00	4.50-7.50
电子设备	5-12	5.00	7.92-19.00
运输设备	10	10.00	9.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

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

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注二、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、

探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

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

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确

认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但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。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处

理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

25、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、

相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

③让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：发出存货取得对方验收单即确认收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25
纳税主体名称		所得税税率%
山东金宝科创股份有限公司		25%
山东金都电子材料股份有限公司		25%
山东金宝电子股份有限公司		15%
招远金宝（香港）有限公司		16.5%

2、税收优惠及批文

山东金宝电子股份有限公司属于高新技术企业，于2014年10月31日取得GR20143700567号高新技术企业证书，有效期三年，适用15%的企业所得税率。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为2014、2015、2016年度及2017年1-2月，附注中期末指2017年2月28日，本期特指2017年1-2月。

1、货币资金

项 目	2017.02.28			2016.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			759,341.83			637,239.26
人民币			759,341.83			637,239.26
美元						
银行存款：			87,495,897.55			95,161,912.46
人民币			72,796,012.42			73,743,597.97
美元	988,524.10	6.8750	6,796,103.19	1,391,614.94	6.9370	9,653,632.82
港币	8,893,594.33	0.8858	7,877,945.86	9,919,545.55	0.8945	8,873,033.50
欧元	3,550.18	7.2774	25,836.08	395,747.55	7.3068	2,891,648.18
其他货币资			272,424,676.94			374,428,200.38
金：						
人民币			272,424,676.94			374,428,200.38
美元						
合 计			360,679,916.32			470,227,352.10

说明：

- （1）本报告期内，公司用于银行承兑汇票的保证金余额为272,424,676.94元。
- （2）本报告期内，除上述货币资金使用限制以外，无其他使用有限制的货币资金。

2、应收票据

种 类	2017.02.28	2016.12.31
银行承兑汇票	207,862,062.70	220,522,933.93
合 计	207,862,062.70	220,522,933.93

说明：

- （1）期末本公司无已质押的应收票据。
- （2）期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2017.02.28				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,279,349.80	2.45	4,580,820.99	55.33	3,698,528.81
按组合计提坏账准备的应收账款	330,058,054.32	97.55	22,720,416.78	6.88	307,337,637.54
其中：账龄组合	330,058,054.32	97.55	22,720,416.78	6.88	307,337,637.54
组合小计	330,058,054.32	97.55	22,720,416.78	6.88	307,337,637.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	338,337,404.12	100.00	27,301,237.77		311,036,166.35

应收账款按种类披露（续）

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,240,654.05	2.11	6,240,654.05	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	289,161,150.38	97.89	22,569,842.56	7.81	266,591,307.82
其中：账龄组合	289,161,150.38	97.89	22,569,842.56	7.81	266,591,307.82
组合小计	289,161,150.38	97.89	22,569,842.56	7.81	266,591,307.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	295,401,804.43	100.00	28,810,496.61		266,591,307.82

说明：

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
中山胜达覆铜板有限公司	16,567.43	16,567.43	100.00	无法查询企业信息且无法联系
东莞市茶山联成电路版有限公司	447,000.00	447,000.00	100.00	无法查询企业信息且无法联系
中山市锦星贸易有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00	无法查询企业信息且无法联系
力达电器制品厂	287,605.00	287,605.00	100.00	无法查询企业信息

				息且无法联系
梅州利裕达电路板有限公司	4,149,280.41	450,751.60	10.86	存在质量问题，对方扣款，
深圳市进宝电子有限公司	3,211,233.10	3,211,233.10	100.00	倒闭
苏州东佳线路板有限公司	40,282.01	40,282.01	100.00	无法查询企业信息且无法联系
嵊州市崇仁镇德利电器配件厂	88,500.00	88,500.00	100.00	无法查询企业信息且无法联系
邹平创兴环保设备有限公司	2,881.85	2,881.85	100.00	无法查询企业信息且无法联系
合 计	8,279,349.80	4,580,820.99		

②按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	2017.02.28		
			坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	313,512,609.40	94.99	15,675,630.47	5.00	297,836,978.93
1至2年	2,223,645.08	0.67	222,364.50	10.00	2,001,280.58
2至3年	1,692,390.67	0.51	507,717.21	30.00	1,184,673.46
3年以上	12,629,409.17	3.83	6,314,704.60	50.00	6,314,704.57
合 计	330,058,054.32	100.00	22,720,416.78		307,337,637.54

账 龄	金 额	比例%	2016.12.31		
			坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	266,304,722.72	92.10	13,315,236.13	5.00	252,989,486.59
1至2年	4,585,295.33	1.59	458,529.54	10.00	4,126,765.79
2至3年	1,697,446.36	0.58	509,233.91	30.00	1,188,212.45
3年以上	16,573,685.97	5.73	8,286,842.98	50.00	8,286,842.99
合 计	289,161,150.38	100.00	22,569,842.56		266,591,307.82

(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 8,755,254.93 元，本期转回坏账准备 1,287,203.10 元，本期核销 8,977,310.67 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 57,987,168.06 元，占应收账款期末余额合计数的比例 17.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,899,358.40 元。

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
佛山市顺德区骏达电子 有限公司	22,178,921.84	6.56	1,108,946.09
永捷电路版（青岛）有 限公司	12,370,361.72	3.66	618,518.09
东莞市东红鑫电子有限 公司	11,615,878.75	3.43	580,793.94
浙江元集新材料科技股 份有限公司	6,462,789.37	1.91	323,139.47
中山台光电子材料有限 公司	5,359,216.38	1.58	267,960.82
合 计	57,987,168.06	17.14	2,899,358.40

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2017.02.28		2016.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	12,613,618.55	92.25	25,570,228.20	92.19
1 至 2 年	550,911.48	4.03	846,676.05	3.05
2 至 3 年	487,840.43	3.56	296,374.84	1.07
3 年以上	21,283.24	0.16	1,022,560.24	3.69
合 计	13,673,653.70	100.00	27,735,839.33	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 9,358,876.24 元，占预付款项期末余额合计数的比例 68.82%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
山东联盟化工股份有限公司	5,395,486.18	39.67
浙江安浦科技有限公司	1,338,705.54	9.84
Chang Chun plasties co; ltd	1,082,762.36	7.96
广州新互机械有限公司	800,000.00	5.88
九江历源整流设备有限公司	741,922.16	5.46
合 计	9,358,876.24	68.82

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2017.02.28				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并不计提坏账准备的其他应收款	35,851,749.66	93.22			35,851,749.66
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,374,990.16	6.17	220,716.47	9.29	2,154,273.69
其中：账龄组合	2,374,990.16	6.17	220,716.47	9.29	2,154,273.69
组合小计	2,374,990.16	6.17	220,716.47	9.29	2,154,273.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	234,249.02	0.61	234,249.02	100.00	
合计	38,460,988.84	100.00	454,965.49		38,006,023.35

其他应收款按种类披露（续）

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	473,864.91	1.12	473,864.91	100.00	00.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	41,697,162.55	98.88	15,121,601.89	36.27	26,575,560.66
其中：账龄组合	41,697,162.55	98.88	15,121,601.89	36.27	26,575,560.66
组合小计	41,697,162.55	98.88	15,121,601.89	36.27	26,575,560.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	42,171,027.46	100.00	15,595,466.80		26,575,560.66

说明：

①期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
王典龙	22,500.00	22,500.00	100.00	费用
招远市花木公司	30,000.00	30,000.00	100.00	费用
麦可罗泰克常州 产品服务有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	费用
于海1	1,351.60	1,351.60	100.00	离职
陈言军1	5,235.83	5,235.83	100.00	离职

王仁光 1	107,613.99	107,613.99	100.00	离职
李军鹏 1	13,329.62	13,329.62	100.00	离职
高彬 1	10,678.80	10,678.80	100.00	离职
衣春鹏 1	3,785.00	3,785.00	100.00	离职
郭明辉 1	226.00	226.00	100.00	离职
其他个人借款	38,528.18	38,528.18	100.00	离职
合 计	234,249.02	234,249.02		

② 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.02.28				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,914,534.15	80.61	95,726.70	5	1,818,807.45
1至2年	182,173.59	7.67	18,217.36	10	163,956.23
2至3年	161,844.02	6.81	48,553.21	30	113,290.81
3年以上	116,438.40	4.91	58,219.20	50	58,219.20
合 计	2,374,990.16	100	220,716.47		2,154,273.69

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,151,193.26	2.76	57,559.67	5.00	1,093,633.59
1至2年	882,022.84	2.12	88,202.29	10.00	793,820.55
2至3年	24,280,666.49	58.23	7,284,199.95	30.00	16,996,466.54
3年以上	15,383,279.96	36.89	7,691,639.98	50.00	7,691,639.98
合 计	41,697,162.55	100.00	15,121,601.89		26,575,560.66

(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 122,469.64 元，本期转回坏账准备金额 15,262,970.95 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2017.02.28 账面余额	2016.12.31 账面余额
员工往来	773,800.59	1,348,178.18
保证金	2,000.00	
押金	447,593.44	
单位往来款	37,237,594.80	40,822,849.28

合计	38,460,988.83	42,171,027.46
----	---------------	---------------

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
招远电子材料厂 有限公司	股东	22,038,806.65	一年以内	57.30	
烟台宝盛投资担 保有限公司	股东	12,658,327.82	一年以内	32.91	
招远市经济技术 开发区汤东沟村 委	往来款	1,154,615.20	三年以上	3.00	
铁路集资	铁路建 设基金	550,000.00	五年以上	1.43	550,000.00
扬州佳境环境科 技有限公司	保证金	450,000.00	一年以内	1.17	22,500.00
合计		36,851,749.67		95.81	572,500.00

6、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2017.02.28		2016.12.31			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,904,178.45		33,904,178.45	10,738,369.13	920,654.15	9,817,714.98
在产品	54,860,004.87		54,860,004.87	60,825,553.29		60,825,553.29
库存商品	88,050,406.47		88,050,406.47	64,871,065.01	325,409.95	64,545,655.06
委托加工物 资	6,648,403.28		6,648,403.28	2,450,557.05		2,450,557.05
合计	183,462,993.07		183,462,993.07	138,885,544.48	1,246,064.10	137,639,480.38

(2) 存货跌价准备

存货种类	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.02.28
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	920,654.15			920,654.15		
在产品						
库存商品	325,409.95			325,409.95		
合计	1,246,064.10			1,246,064.10		

7、 其他流动资产

项目	2017.02.28	2016.12.31
----	------------	------------

待抵扣进项税	23,961,273.50
预缴所得税	16,576,356.60
合 计	40,537,630.10

8、可供出售金融资产

项 目	2017.02.28		2016.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	13,500,000.00		13,500,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	13,500,000.00		13,500,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00
其他						
合 计	13,500,000.00		13,500,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00

9、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子	合 计
一、账面原值：					
1. 2016.12.31	106,445,725.69	784,018,711.97	4,418,623.62	97,826,475.08	992,709,536.36
2. 本期增加金额	26,075,018.81	2,465,328.78			28,540,347.59
(1) 购置	203,774.02	2,465,328.78			2,669,102.80
(2) 在建工程转入	25,871,244.79				25,871,244.79
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	2,645,886.91	212,358,388.99			215,004,275.90
(1) 处置或报废	2,645,886.91	212,358,388.99			215,004,275.90
(2) 其他减少					
4. 2017.02.28	129,874,857.59	574,125,651.76	4,418,623.62	97,826,475.08	806,245,608.05
二、累计折旧					
1. 2016.12.31	30,950,410.67	520,257,983.28	3,257,284.64	48,307,846.00	602,773,524.59
2. 本期增加金额	1,222,403.39	6,831,196.12	176,502.30	603,636.84	8,833,738.65
(1) 计提	1,222,403.39	6,831,196.12	176,502.30	603,636.84	8,833,738.65
(2) 其他增加					

山东金宝电子股份有限公司

财务报表附注

2014年度至2017年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.本期减少金额	1,420,118.29	160,891,947.03			162,312,065.32
(1) 处置或报废	1,420,118.29	160,891,947.03			162,312,065.32
(2) 其他减少					
4. 2017.02.28	30,752,695.77	366,197,232.37	3,433,786.94	48,911,482.84	449,295,197.92
三、减值准备					
1. 2016.12.31					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2017.02.28					
四、账面价值					
1. 2017.02.28 账面价值	99,122,161.82	207,928,419.39	984,836.68	48,914,992.24	356,950,410.13
2. 2016.12.31 账面价值	75,495,315.02	263,760,728.69	1,161,338.98	49,518,629.08	389,936,011.77

说明：

(1) 抵押、担保的固定资产情况：

抵押行	抵押物归属	抵押物	证号	原值	折旧	净值
	金宝铜三厂	土地	招国用(2007)第3293号	3,718,945.56	1,305,078.76	2,466,711.84
	金宝铜三厂	厂房	招房权证开发区字第0030232号			
	金宝铜三厂	厂房	招房权证开发区字第0030233号			
中国进出口银行	金宝铜三厂	厂房	招房权证开发区字第0030234号	16,738,772.35	7,577,467.17	9,587,210.49
	金宝铜三厂	厂房	招房权证开发区字第0030235号			
	金宝铜三厂	厂房	招房权证开发区字第0030236号			
烟台银行	金宝电子新工业园	土地	招国用(2014)第0394号	39,815,286.50	848,713.89	38,966,572.61
中国进出口银行	金都板四厂	土地	招国用(2007)第3805号	7,670,613.00	1,485,506.00	6,185,107.00

山东金宝电子股份有限公司

财务报表附注

2014年度至2017年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

金都板四厂	厂房	招房权证开发区字第7642000349号			
金都板四厂	厂房	招房权证开发区字第7642000348号	30,437,736.87	8,784,356.86	21,653,380.01
金都铜四厂	土地	招国用(2007)第2888号	9,043,482.04	1,737,947.91	7,305,534.13
金都铜四厂	厂房	招房权证开发区字第76410006105号			
工商银行	厂房	招房权证开发区字第76410006104号	27,127,305.34	7,262,557.55	19,864,747.79
金都铜四厂	铜四门卫房	招房权证开发区字第76410006103号	141,903.81	13,372.89	128,530.92

(2) 本期期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本期期末无未办妥产权证书的固定资产。

10、在建工程

项 目	2017.02.28			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
铜箔五厂厂房	551,916.91		551,916.91	551,916.91		551,916.91
工业园餐厅、宿舍	673,416.51		673,416.51	672,893.56		672,893.56
工业园厕所	12,394.99		12,394.99	11,049.53		11,049.53
大罐池	77,316.00		77,316.00			-
地上罐基础	21,144.14		21,144.14			-
蒸汽管道	51,693.02		51,693.02	51,588.42		51,588.42
御景华城市房2套				4,617,600.00		4,617,600.00
蚀刻机	27,038.49		27,038.49	18,269.71		18,269.71
自动上料机	2,372.81		2,372.81	2,372.81		2,372.81
造粒机(新区工业园)	83,781.18		83,781.18	83,781.18		83,781.18
造粒机(覆铜板四厂)	27,669.90		27,669.90	27,669.90		27,669.90
污泥烘干机	192,868.79		192,868.79	192,868.79		192,868.79
转筒烘干机	80,735.10		80,735.10	80,735.10		80,735.10
同步高频开关电源	2,394,667.50		2,394,667.50	2,178,526.24		2,178,526.24

山东金宝电子股份有限公司

财务报表附注

2014年度至2017年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

烘干机棚子	30,080.06	30,080.06	30,080.06	30,080.06
东区四系统生箔 机组改造为连体 机	2,142,279.43	2,142,279.43	1,315,811.93	1,315,811.93
西区新增5台生箔 机组	3,305,992.66	3,305,992.66	2,051,410.16	2,051,410.16
7号分剪机	22,790.42	22,790.42	22,790.42	22,790.42
大流量过滤机	598,290.59	598,290.59	355,982.90	355,982.90
反渗透	1,061.54	1,061.54	799,867.08	799,867.08
水管路系统	59,943.15	59,943.15		-
用电系统	58,379.64	58,379.64		-
引风管道系统	39,598.97	39,598.97		-
热风炉采暖系统	199,903.82	199,903.82		-
工业园配电室设 备	136,941.20	136,941.20	132,904.82	132,904.82
6000吨/年铜箔项 目	240,448.02	240,448.02	240,448.02	240,448.02
60万m ² /年PCB项 目	412,556.35	412,556.35	869,903.61	869,903.61
2000万m ² /年高性 能覆铜板项目	370,914.45	370,914.45	338,875.61	338,875.61
新工业园建设	16,622,557.46	16,622,557.46	24,559,758.65	24,559,758.65
1000万m ² /年高耐 热复合基覆铜板 项目	1,365,811.92	1,365,811.92	1,365,811.92	1,365,811.92
1号—14号 21号 —34号高频开关	9,281,263.48	9,281,263.48	8,691,519.90	8,691,519.90
生物质锅炉	994,681.39	994,681.39	936,418.63	936,418.63
褶皱滤芯过滤器	662,065.89	662,065.89	662,065.89	662,065.89
其他	2,831,136.72	2,831,136.72	2,780,850.87	2,780,850.87
合 计	43,573,712.50	43,573,712.50	53,643,772.62	53,643,772.62

11、固定资产清理

项 目	2017.02.28	2016.12.31	转入清理的原因
待处置设备	22,170,696.65		尚未清理完毕
合 计	22,170,696.65		

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	ERP项目软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 2016.12.31	56,691,444.15		10,680.00	1,238,193.78	57,940,317.93

2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 2017.02.28	56,691,444.15		10,680.00	1,238,193.78	57,940,317.93
二、累计摊销					
1. 2016.12.31	6,517,213.28		10,680.00	661,906.66	7,189,799.94
2.本期增加金额	645,790.46			24,788.68	670,579.14
(1) 计提	645,790.46			24,788.68	670,579.14
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 2017.02.28	7,163,003.74	-	10,680.00	686,695.34	7,860,379.08
三、减值准备					
1. 2016.12.31					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 2017.02.28					
四、账面价值					
1. 2017.02.28 账面价值	49,528,440.41			551,498.44	50,079,938.85
2. 2016.12.31 账面价值	50,174,230.87			576,287.12	50,750,517.99

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

13、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	2017.02.28		2016.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

递延所得税资产：

资产减值准备	7,535,785.56	1,883,946.39	1,159,146.28	289,786.57
可抵扣亏损	17,855,513.88	4,463,878.47	319,043,294.91	63,841,466.14
小计	25,391,299.44	6,347,824.86	320,202,441.19	64,131,252.71

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2017.02.28	2016.12.31
可抵扣暂时性差异	19,489,009.83	41,359,304.29
可抵扣亏损	329,704,280.17	524,004.12
合 计	349,193,290.00	41,883,308.41

14、其他非流动资产

项 目	2017.02.28	2016.12.31
预付土地出让金	4,797,957.00	
预付购房款	4,617,600.00	
合 计	9,415,557.00	

2014年6月18日，山东金宝电子股份有限公司与路振宏（母公司股东）签订协议，路振宏将其名下烟台裕景兴业房地产开发有限公司开发的房产两处转让给山东金宝电子股份有限公司用以抵偿招远电子材料厂有限公司的欠款，总金额4,671,496元，其中101#房392.63平方米，单价8,435元，尚欠房款53,986元，102#号房107.06平方米，单价12,700元。在以后的双方多次交涉过程中，烟台裕景兴业房地产有限公司提出补交53,896元房款余额及售房价差、滞纳金、契税、维修金、物业押金等约30万元的费用。上述房屋尚未完成房产过户手续，也未取得房产证等产权证明。经审计人员盘点，上述房屋目前尚未装修，也未出租。

15、短期借款

项 目	2017.02.28	2016.12.31
抵押借款	48,000,000.00	48,000,000.00
保证借款	413,008,787.00	408,968,489.80
合 计	461,008,787.00	456,968,489.80

说明：本期末无已逾期未偿还的短期借款。

16、应付票据

种 类	2017.02.28	2016.12.31
银行承兑汇票	598,650,000.00	663,650,000.00
合 计	598,650,000.00	663,650,000.00

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

项目	2017.02.28	2016.12.31
货款	153,062,992.49	108,279,279.14
工程、基建款	2,164,599.30	2,209,257.58
设备款	2,529,543.19	2,581,738.91
合计	157,757,134.98	113,070,275.63

18、预收款项

项目	2017.02.28	2016.12.31
货款	30,060,383.46	27,127,280.76
合计	30,060,383.46	27,127,280.76

19、应付职工薪酬

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.02.28
短期薪酬	12,417,669.52	18,040,056.73	20,734,214.58	9,723,511.67
离职后福利-设定提存计划	-35,964.00	2,252,391.74	2,193,430.02	22,997.72
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	12,381,705.52	20,292,448.47	22,927,644.60	9,746,509.39

(1) 短期薪酬

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.02.28
工资、奖金、津贴和补贴	9,000,000.00	16,537,871.73	18,797,113.85	6,740,757.88
职工福利费		145,261.32	145,261.32	
社会保险费		853,541.68	851,506.00	2,035.68
其中：1. 医疗保险费		717,271.12	717,271.12	
2. 工伤保险费		94,354.37	94,354.37	
3. 生育保险费		41,916.19	39,880.51	2,035.68
住房公积金		503,382.00	503,382.00	
工会经费和职工教育经费	868,454.20		436,951.41	431,502.79
职工奖励及福利基金	2,549,215.32			2,549,215.32
合计	12,417,669.52	18,040,056.73	20,734,214.58	9,723,511.67

(2) 设定提存计划

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.02.28
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	-35,964.00	2,120,830.93	2,073,788.00	11,078.93
2. 失业保险费		131,560.81	119,642.02	11,918.79
合计	-35,964.00	2,252,391.74	2,193,430.02	22,997.72

20、应交税费

税项	2017.02.28	2016.12.31
增值税	15,922,341.82	6,893,389.76
营业税	166.11	166.11
企业所得税	19,121.50	-16,385,599.99
城市建设维护税	1,550,664.42	1,431,236.16
土地使用税	284,200.00	427,604.00
房产税	157,365.58	244,315.74
教育费附加	1,107,789.58	1,022,311.55
水利基金	221,557.91	204,462.31
其他	13,051.71	334,930.62
合计	19,276,258.63	-5,827,183.74

21、应付利息

项目	2017.02.28	2016.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	35,726.81	
短期借款应付利息	7,537,413.97	6,985,143.32
合计	7,573,140.78	6,985,143.32

22、其他应付款

项目	2017.02.28	2016.12.31
担保费	1,615,932.94	1,025,932.94
个人住房资金	731,136.05	
保证金		88,229.00
其他	9,262,959.40	11,802,977.39
员工往来	32,445,652.49	41,410,273.52
暂借款	99,100,000.00	99,100,000.00
运输费用押金	118,508.85	102,329.08

员工押金	294,038.61	
合计	143,568,228.34	153,529,741.93

23、长期借款

项目	2017.02.28	利率区间	2016.12.31	利率区间
抵押借款	50,000,000.00		50,000,000.00	
小计	50,000,000.00		50,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款				
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	

中国进出口银行贷款 50,000,000.00 元，其中：30,000,000.00 元为房地产抵押贷款。公司以招国用（2007）第 3293 号，面积 31,129.50 平方米，其中抵押面积 31,129.50 平方米，土地使用权设立抵押物权，公司以招房权证开发区字第 0030232 号、招房权证开发区字第 0030233 号、招房权证开发区字第 0030234 号、招房权证开发区字第 0030235 号、招房权证开发区字第 0030236 号，合计建筑面积 13,929.41 平方米，抵押面积 13,929.41 平方米。山东金都电材料股份有限公司以其自有房地产为金宝电子在中国进出口银行贷款提供抵押担保，以招国用（2007）第 3805 号，建筑面积 23,386 平方米，抵押面积 23,386 平方米，土地使用权设立抵押物权，山东金都电材料股份有限公司以招房权证开发区字第 7642000349 号、招房权证开发区字第 7642000348 号，合计建筑面积 18407.86 平方米，抵押面积 18407.86 平方米。

24、长期应付款

项目	2017.02.28	2016.12.31
招远市财政局	1,565,456.00	1,565,456.00
小计	1,565,456.00	1,565,456.00
减：一年内到期长期应付款		
合计	1,565,456.00	1,565,456.00

25、递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.02.28	形成原因
补助	33,435,735.44		8,385,038.79	25,050,696.65	与收益相关
合计	33,435,735.44		8,385,038.79	25,050,696.65	

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017.02.28	与资产相关/与收益相关
高频微博印制电	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关

路板用铜箔款					
拨款	3,700,000.00			3,700,000.00	与收益相关
搬迁补偿款	28,635,735.44	8,385,038.79		20,250,696.65	与收益相关
其他	100,000.00			100,000.00	与收益相关
合计	33,435,735.44	8,385,038.79		25,050,696.65	

26、股本

股东名称	2016.12.31		本期增加	本期减少	2017.02.28	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
招远电子材料厂有限公司	131,036,000.00	40.59			131,036,000.00	40.59
招远市昌林实业有限公司	83,640,000.00	25.91			83,640,000.00	25.91
山东省高新技术创业投资有限公司	55,760,000.00	17.27			55,760,000.00	17.27
山东佶达实业有限公司	5,576,000.00	1.73			5,576,000.00	1.73
烟台瑞华投资管理有限公司	2,788,000.00	0.86			2,788,000.00	0.86
山东招金集团有限公司	32,000,000.00	9.92			32,000,000.00	9.92
招远君昊投资服务中心	6,000,000.00	1.86			6,000,000.00	1.86
海通开元投资有限公司	6,000,000.00	1.86			6,000,000.00	1.86
合计	322,800,000.00	100.00			322,800,000.00	100.00

27、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	金额
2016.12.31	123,678,178.60		123,678,178.60
本期增加		415,103.84	415,103.84
本期减少			
2017.02.28	123,678,178.60	415,103.84	124,093,282.44

28、其他综合收益

项目	2016.12.31 (1)	本期发生金额				2017.02.28 (3) = (1) + (2)
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得费 用	税后归属 于母公司 (2)	
一、以后不能重分类 进损益的其他综合 收益						

二、以后将重分类进损益的其他综合收益				
外币财务报表折算差额	-796,668.31	154,877.55	154,877.55	-641,790.76
其他综合收益合计	-796,668.31	154,877.55	154,877.55	-641,790.76

29、 盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	金 额
2016.12.31	31,892,358.49		31,892,358.49
本期增加			
本期减少			
2017.02.28	31,892,358.49		31,892,358.49

30、 未分配利润

项 目	2017年1-2月	2016年度	2015年度	2014年度
调整前 上年年末未分配利润	-292,819,329.57	-241,875,036.43	-203,656,324.10	-124,222,353.27
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后 年初未分配利润	-292,809,599.79	-241,875,036.43	-203,656,324.10	-124,222,353.27
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-60,343,300.16	-50,944,293.14	-38,218,712.33	-79,806,621.88
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				372,651.05
应付其他权益持有者的股利				
转作股本的普通股股利				
年末未分配利润	-345,418,072.82	-292,819,329.57	-241,875,036.43	-203,656,324.10
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额				

31、 营业收入和营业成本

项 目	2017年1-2月	2016年度	2015年度	2014年度
主营业务收入	237,267,992.43	1,039,897,629.11	713,023,275.55	1,243,965,671.07
其他业务收入	1,244,941.71	18,874,784.59	193,338,654.79	45,797,177.82

山东金宝电子股份有限公司

财务报表附注

2014年度至2017年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主营业务成本	196,919,800.97	899,986,748.34	660,547,560.55	1,186,246,082.78
其他业务成本	1,102,712.34	21,188,489.53	194,387,134.97	47,521,466.84

主营业务（分产品）

产品名称	2017年1-2月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
铜箔	186,452,366.35	151,304,894.51	397,506,783.82	339,256,236.22
覆铜板	49,325,437.78	44,000,624.41	633,988,769.45	552,115,843.61
线路板	1,490,188.30	1,614,282.05	8,402,075.84	8,614,668.51
合计	237,267,992.43	196,919,800.97	1,039,897,629.11	899,986,748.34

续上：

产品名称	2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
铜箔	306,089,777.34	306,621,532.48	463,425,840.12	455,508,016.49
覆铜板	377,581,292.40	327,817,296.83	753,073,987.58	707,558,014.14
线路板	8,730,980.60	7,834,931.16	17,439,080.29	13,153,289.08
电解铜	20,621,225.21	18,273,800.08	10,026,763.08	10,026,763.07
合计	713,023,275.55	660,547,560.55	1,243,965,671.07	1,186,246,082.78

32、税金及附加

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度	2014年度
营业税	-	183,200.00	896,659.61	731,102.07
城市维护建设税	1,842,610.97	4,656,633.80	2,264,161.11	2,807,924.99
教育费附加	1,316,150.69	3,326,166.99	1,617,256.69	2,005,660.73
水利基金	263,230.13	665,233.41	323,421.34	401,162.14
房产税	157,366.00	593,299.89	-	473,831.50
车船使用税	204,200.00	24,048.26	-	11,413.74
土地使用税	80,000.00	1,242,410.67	-	1,459,093.54
印花税	90,000.00	572,697.90	-	430,623.40
其他	-	-	-	219,853.62
合计	3,953,557.79	11,263,690.92	5,101,498.75	8,540,665.73

33、销售费用

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度	2014年度
----	-----------	--------	--------	--------

职工薪酬	1,499,982.36	7,325,239.79	7,340,477.18	2,942,943.27
办公费	39,340.61	376,570.53	226,121.96	865,645.87
差旅费	95,766.00	403,051.92	415,116.55	583,097.06
低值易耗品摊销	-	40,123.32	-	-
折旧费	-	-	276,000.00	-
租赁费	-	92,133.50	7,773.42	4,273.79
会务费	-	-	48,002.90	80,088.00
业务招待费	-	451,486.43	-	-
运输及搬运费	2,913,849.81	13,996,553.48	13,258,191.34	16,701,626.46
广告费	-	66,168.00	45,896.64	81,103.25
售后服务费	13,473.00	-	463,624.83	4,792,659.93
装卸费	84,087.95	352,652.14	261,029.53	30,906.15
仓储费	169,188.57	845,282.21	515,765.76	915,372.46
其他	8,815.71	995,614.33	390,027.63	520,378.78
合 计	4,824,504.01	24,944,875.65	23,248,027.74	27,518,095.02

34、管理费用

项 目	2017年1-2月	2016年度	2015年度	2014年度
职工薪酬	5,069,427.78	25,595,406.78	16,188,161.88	14,888,553.03
办公费	581,454.69	3,333,372.03	2,529,994.81	2,789,232.57
差旅费	38,427.54	660,825.14	710,431.29	869,916.02
通讯费	92,070.23	218,966.38	361,060.30	1,526,195.08
低值易耗品摊销	-	713,438.10	2,260,150.45	2,558.69
折旧费	587,262.89	387,665.04	3,645,317.16	7,184,951.30
租赁费	-	-	-	2,082,942.59
修理费	760.37	253,277.20	196,498.37	10,756,933.23
财产保险费	-	110,328.90	546,766.92	92,727.95
会员费及会务费	338,865.84	3,877,980.16	4,359,234.00	3,696,529.96
水电费	106,021.01	5,250.30	257,151.00	1,183.03
业务招待费	240,113.00	294,399.13	345,199.30	361,732.87
技术开发费	403,772.44	1,849,476.40	1,682,651.41	3,022,582.55
无形资产摊销	75,785.99	1,794,429.69	312,600.50	195,207.50
长期待摊费用摊销	-	77,773.59	367,735.46	18,867.92

开办费	-	114,275.83	280,746.48	197,943.39
税费	-	878,339.07	1,351,347.68	1,258,223.83
其他	5,032,126.23	4,063,524.86	1,121,212.73	1,153,066.26
合计	12,566,088.01	44,228,728.60	36,516,259.74	50,099,347.77

35、财务费用

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度	2014年度
利息支出	11,465,024.92	77,835,101.45	81,278,082.07	95,503,591.55
减：利息收入	1,163,297.89	9,674,398.60	17,822,136.05	12,093,425.56
汇兑损益	365,150.07	-2,522,210.98	-4,735,693.80	-538,459.13
手续费及其他	1,566,763.66	3,961,469.13	4,694,611.10	3,401,321.29
合计	12,233,640.76	69,599,961.00	63,414,863.32	86,273,028.15

36、资产减值损失

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度	2014年度
坏账损失	-7,505,113.96	31,027,143.26	-2,540,283.98	911,948.52
存货跌价损失		1,246,064.10	325,409.95	-425,418.85
合计	-7,505,113.96	32,273,207.36	-2,214,874.03	486,529.67

37、营业外收入

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得合计	239,961.80			1,475.89
其中：固定资产处置利得	239,961.80			1,475.89
无形资产处置利得				
罚没收入	5,000.00	41,773.83		
政府补助	525,533.00	2,259,402.39	22,800,406.59	43,819,655.09
其他	114,581.64	12,985.02	431,907.64	42,759.97
合计	885,076.44	2,314,161.24	23,232,314.23	43,863,890.95

其中，政府补助明细如下：

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度	2014年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
财政补贴	525,533.00	346,500	10,277,530.19	1,124,000.00		与收益相关
创新基金		1,105,172.00				与收益相关
税收返还		7,730.39				与收益相关

开发区管委锅炉改造款	800,000.00			与收益相关
科技局拨款		1,000,500.00	2,270,000.00	与收益相关
拆迁补助		11,522,376.40	40,425,655.09	与收益相关
合计	525,533.00	2,259,402.39	22,800,406.59	43,819,655.09

38、营业外支出

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失合计	17,391,990.81	4,067,917.93	718,425.12	19,150,159.86
其中：固定资产处置损失	17,391,990.81	3,597,215.77	718,425.12	19,150,159.86
无形资产处置损失				
对外捐赠				3,000.00
罚没支出				960,000.00
其他	470,702.16	222,279.40	6,793.39	12,094.48
合计	17,862,692.97	4,290,197.33	725,218.51	20,125,254.34

39、所得税费用

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度	2014年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		1,602,679.26	-2,888,683.52	1,188,680.06
递延所得税调整	57,783,427.85	2,466,530.51	-9,511,930.27	-12,954,358.17
合计	57,783,427.85	4,069,209.77	-12,400,613.79	-11,765,678.11

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
招远电子材料厂有限公司	招远	专用设备制造	131,036,000.00	40.59	40.59

本公司的母公司情况的说明：

本公司最终控制方是：招远电子材料厂有限公司

本期内，母公司实收资本变化如下：

2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.02.28
131,036,000.00			131,036,000.00

2、本公司的子公司情况

单位名称	注册地址	经营范围	注册资本 (万元)	统一社会信用代码
山东金都电子材料股份有限公司	烟台招远市开发区金晖路229号	铜箔、覆铜板、绝缘板、电子元件的生产、加工、销售；铜及黄金制品加工、销售；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务，经营本企业生产科研所需原辅材料、机械设备（不含起重机械）、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进口业务（国家禁止或限制进出口的商品和技术除外）；环保设备、铜箔及覆铜板设备的制造和安装；机械设备及房屋租赁。（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）	18,000.00	913700007903974275
山东金宝科创股份有限公司	山东省烟台市招远市国大路268号	铜箔、覆铜板、印制电路板、绝缘板及相关电子材料产品；铜、银及黄金制品加工、销售；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务，经营本企业生产科研所需原辅材料、机械设备（不含起重机械）、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进口业务；环保设备、铜箔和覆铜板设备的制造和安装；机械设备及房屋租赁；经营和代理其他企业产品的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	7,642.40	91370600MA3CL3JN55
招远金宝（香港）有限公司	香港	货物销售		

3、本公司的合营企业和联营企业情况：无

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
招远恒晖纸业有限公司	关联方
招远昊坤纸业有限公司	关联方
招远永康电子材料有限公司	关联方
烟台宝盛投资担保有限公司	子公司股东
吴志松	子公司股东之法定代表人
招远电子材料厂有限公司	母公司
招远市金都资产经营有限公司	关联方
招远市玖禾置业有限公司	关联方
招远市国有资产经营有限公司	股东
招远市昌林实业有限公司	股东
招远永安绝缘材料有限公司	关联方

王茂瑞	母公司股东
王祝明	母公司股东、高管
贾福起	母公司股东
王凤春	母公司股东
徐树民	母公司股东、高管
李宝东	母公司股东、高管
刘建广	母公司股东
王立新	母公司股东
杨江波	母公司股东、高管
陈晓鹏	母公司股东
王天堂	高管
王茂瑞	母公司

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2017 年 1-2 月	2016 年度
招远永康电子材料有限公司	采购原料		791,000.00
招远永安绝缘材料有限公司	采购原料	4,882,051.28	25,529,925.21
招远市国有资产经营有限公司	担保费	491,000.00	2,946,000.00
招远电子材料厂有限公司	担保费	2,750,000.00	7,176,000.00
招远恒晖纸业有限公司	采购原料	2,272,142.56	
招远昊坤纸业有限公司	采购原料	5,856,006.41	29,540,897.61

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2017 年 1-2 月	2016 年度
招远永康电子材料有限公司	售电	41,891.50	159,908.80
招远市金都资产经营有限公司			141,375.00
山东招金集团			433,550.00

(2) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕

山东金宝电子股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-2 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

山东鑫汇铜材有限公司	4,000.00	2016.8.25	2017.8.25	否
招远恒晖纸业有限公司	1,000.00	2016.3.31	2017.3.30	否
烟台鹏晖铜业有限公司	5,000.00	2014.12.08	2015.11.27	是
招远市热电厂有限公司	3,000.00	2017.1.19	2018.1.19	否
招远昊坤纸业有限公司	1,000.00	2017.1.18	2018.1.17	否

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
招远市国有资产经营有限公司	3,000.00	2016-4-27	2017-4-27	否
山东金都电子材料股份有限公司/ 招远电子材料厂有限公司	7,500.00	2016-12-6	2017-12-5	否
国资公司 6000/山东金都电子材料 股份有限公司 6000/招远电子材料 厂有限公司 6000/招金集团 2000	6,000.00	2016-10-11	2017-10-10	否
2000 万国资公司/2900 万招远市热 电厂有限公司/山东金都电子 材料股份有限公司 4900	4,900.00	2016-7-29	2018-7-29	否
山东金都电子材料股份有限公司 6800/招远电子材料厂有限公司 6800	6,800.00	2016-4-19	2017-4-18	否
招远电子材料厂/招远市国有资产 经营有限公司	5,000.00	2017-1-17	2018-1-16	否
招远电子材料厂有限公司	5,000.00	2017-1-17	2018-1-16	否
山东招金集团有限公司	2,000.00	2015-6-19	2017-6-18	否
招远电子材料厂有限公司	2,000.00	2016-8-15	2017-8-15	否
招远市国有资产经营有限公司 4000/招远电子材料厂有限公司 4000	4,000.00	2016-7-5	2017-7-5	否
山东金都电子材料股份有限公司/ 招远电子材料厂有限公司	2,000.00	2016-12-6	2017-12-5	否
招远市国有资产经营有限公司	5,000.00	2017-1-19	2018-1-18	否
烟台佳恒铜业有限公司	4,000.00	2016-5-31	2017-5-31	否
招远昊坤纸业有限公司	2,000.00	2017-1-13	2018-1-12	否
山东招金集团有限公司	5,000.00	2017-1-10	2018-1-10	否

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额（元）	起始日	到期日
招远市国有资产经营有 限公司	11,100,000.00	2003-1-1	2050-12-31
	38,000,000.00	2003-6-16	2050-12-31
招远市国有资产经营有 限公司	40,000,000.00	2016-2-22	2017-2-21

招远市金都资产经营有限公司	10,000,000.00	2016-3-8	2017-3-7
---------------	---------------	----------	----------

(4) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联关系	2017.02.28		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
烟台宝盛投资担保有限公司	子公司股东	12,658,327.82		12,658,327.82	
山东信达实业有限公司（汤东沟村委）	股东	1,154,615.20		1,154,615.20	
招远永康电子材料有限公司	关联方	506,904.75		457,891.69	
招远电子材料厂有限公司	母公司	22,038,806.65		24,198,806.65	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联关系	2017.02.28	2016.12.31
招远永康电子有限公司	关联方	1,443,473.51	1,443,473.51
招远昊坤纸业集团有限公司	关联方	10,902,610.67	10,009,558.19
招远电子材料厂有限公司	母公司	1,615,932.94	1,025,932.94
招远市国有资产经营有限公司	母公司股东	136,689.98	405,689.98
招远恒晖纸业集团有限公司	关联方	2,658,406.80	
招远永安绝缘材料有限公司	关联方	4,002,160.00	3,601,246.69
山东省高新技术创业投资有限公司	股东	189,875.00	189,875.00
王茂瑞	母公司股东	829,000.00	829,000.00
王祝明	母公司股东、高管	939,291.00	939,291.00
贾福起	母公司股东	250,000.00	250,000.00
王凤春	母公司股东	2,780,000.00	2,780,000.00
徐树民	母公司股东、高管	700,000.00	700,000.00
李宝东	母公司股东、高管	662,500.00	662,500.00

刘建广	母公司股东	254,900.00	254,900.00
王立新	母公司股东	240,000.00	240,000.00
杨江波	母公司股东、高管	690,850.00	690,850.00
陈晓鹏	母公司股东	359,600.00	359,600.00
王天堂	高管	7,975,725.00	7,975,725.00

七、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项：无

2、或有事项

(1) 2014年12月8日，烟台鹏晖铜业有限公司与工商银行烟台西大街支行签署黄金租赁合同，租赁黄金200KG（折算贷款金额5000万元整）租赁期至2015年11月27日，同时山东金宝电子科技股份有限公司与工商银行签署保证合同，就该笔租赁合同为鹏晖公司提供连带责任。鹏晖公司突发变故停产已资不抵债，工商银行烟台西大街支行并未对山东金宝电子科技股份有限公司提出上诉，也未进行实质上的追缴，但是公司难以逃避该银行借款的担保责任。

山东金宝电子科技股份有限公司为山东鑫汇铜材有限公司担保借款4000万（征信证明显示5000万有误），该公司已无力偿还该贷款，涉及银行并未提出上诉，也未进行实质上的追缴，但公司难以逃避该银行借款的担保责任。

(2) 截至2017年2月28日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、子公司				
山东金都电子材料股份有限公司	保证	4,000.00	2016.12.6-2017.6.6	
山东金都电子材料股份有限公司	保证	3,000.00	2016.12.8-2017.6.8	
山东金都电子材料股份有限公司	保证	4,000.00	2016.7.29-2017.7.28	
山东金都电子材料股份有限公司	保证	3,000.00	2016.11.18-2017.11.17	
山东金都电子材料股份有限公司	保证	2,000.00	2016.5.25-2017.5.25	
山东金都电子材料股份有限公司	保证	2,900.00	2016.9.21-2017.9.21	
二、其他公司				
山东鑫汇铜材有限公司	保证	4,000.00	2016.8.25-2017.8.25	对方还款困难
招远恒晖纸业业有限公司	保证	1,000.00	2016.3.31-2017.3.30	
烟台鹏晖铜业有限公司	保证	5,000.00	2014.12.8-2015-11.27	鹏晖逾期未还款
招远市热电厂有限公司	保证	3,000.00	2016.5.25-2017.5.25	
招远昊坤纸业业有限公司	保证	1,000.00	2016.9.21-2017.9.21	

合计 32,900.00

(3) 截至2017年2月28日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

- 1、重要的资产负债表日后事项说明：无。
- 2、资产负债表日后利润分配情况说明：无。
- 3、重要销售退回：无。
- 4、其他资产负债表日后事项说明：无。

九、其他重要事项：无

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	2017.02.28		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,360,138.65	2.15	3,661,609.84	49.75	3,698,528.81
按组合计提坏账准备的应收账款	131,045,482.08	38.20	11,880,488.58	9.07	119,164,993.50
其中：账龄组合	131,045,482.08	38.20	11,880,488.58	9.07	119,164,993.50
组合小计	131,045,482.08	38.20	11,880,488.58	9.07	119,164,993.50
内部公司	204,682,012.92	59.65			204,682,012.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	343,087,633.65	100.00	15,542,098.42		327,545,535.23

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2016.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	226,055,204.83	89.58	18,492,146.75	8.18	207,563,058.08

山东金宝电子股份有限公司

财务报表附注

2014年度至2017年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：账龄组合	226,055,204.83	89.58	18,492,146.75	8.18	207,563,058.08
组合小计	226,055,204.83	89.58	18,492,146.75	8.18	207,563,058.08
内部公司	26,288,953.66	10.42	0.00	0.00	26,288,953.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	252,344,158.49	100.00	18,492,146.75		233,852,011.74

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
中山胜达覆铜板有限公司	16,567.43	16,567.43	100.00	无法查询企业信息且无法联系
东莞市茶山联成电路板有限公司	447,000.00	447,000.00	100.00	无法查询企业信息且无法联系
中山市锦星贸易有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00	无法查询企业信息且无法联系
力达电器制品厂	287,605.00	287,605.00	100.00	无法查询企业信息且无法联系
梅州利裕达电路板有限公司	4,149,280.41	450,751.60	10.86	存在质量问题，对方扣款，核销256092.19
深圳市进宝电子有限公司	2,292,021.95	2,292,021.95	100.00	倒闭
苏州东佳线路板有限公司	40,282.01	40,282.01	100.00	无法查询企业信息且无法联系
嵊州市崇仁镇德利电器配件厂	88,500.00	88,500.00	100.00	无法查询企业信息且无法联系
邹平创兴环保设备有限公司	2,881.85	2,881.85	100.00	无法查询企业信息且无法联系
合计	7,360,138.65	3,661,609.84		

②按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.02.28				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	117,305,841.87	89.82	5,865,292.09	5.00	111,440,549.78
1至2年	1,519,397.00	1.13	151,939.70	10.00	1,367,457.30
2至3年	1,234,324.12	0.91	370,297.24	30.00	864,026.88
3年以上	10,985,919.09	8.14	5,492,959.55	50.00	5,492,959.54

合 计	131,045,482.08	100.00	11,880,488.58	119,164,993.50
-----	----------------	--------	---------------	----------------

账 龄	金 额	比例%	2016.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	207,010,783.39	91.58	10,350,539.17	5.00	196,660,244.22
1 至 2 年	2,784,881.99	1.23	278,488.20	10.00	2,506,393.79
2 至 3 年	1,333,251.71	0.59	399,975.51	30.00	933,276.20
3 年以上	14,926,287.74	6.60	7,463,143.87	50.00	7,463,143.87
合 计	226,055,204.83	100.00	18,492,146.75		207,563,058.08

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 1,181,148.58 元；本期转销金额 1,768,899.75 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
山东金宝科创股份有限 公司	182,328,989.65	53.14	0.00
招远金宝(香港)有限公 司	22,353,023.27	6.52	0.00
佛山市顺德区骏达电子 有限公司	14,345,421.84	4.18	717,271.09
浙江元集新材料科技股 份有限公司	6,462,789.37	1.88	323,139.47
梅州利裕达电路板有限 公司	4,149,280.41	1.21	450,751.60
合 计	229,639,504.54	66.93	1,491,162.16

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	2017.02.28		净额
			坏账准备	计提比 例%	
单项金额重大不计提坏账 准备的其他应收款	35,851,749.66	28.45	0.00		35,851,749.66
按组合计提坏账准备的其 他应收款	2,255,420.88	1.79	212,807.26	9.44	2,042,613.62
其中：账龄组合	2,255,420.88	1.79	212,807.26	9.44	2,042,613.62

山东金宝电子股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-2 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合小计	2,255,420.88	1.79	212,807.26	9.44	2,042,613.62
内部公司	87,898,981.28	69.76	0.00		87,898,981.28
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
合 计	126,006,151.82	100.00	212,807.26		125,793,344.56

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净额
单项金额重大不计提坏 账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的 其他应收款	41,174,171.40	23.18	15,001,793.40	36.43	26,172,378.00
其中：账龄组合	41,174,171.40	23.18	15,001,793.40	36.43	26,172,378.00
组合小计	41,174,171.40	23.18	15,001,793.40	36.43	26,172,378.00
内部公司	136,001,694.01	76.55	0.00	0.00	136,001,694.01
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他	473,864.91	0.27	473,864.91	100.00	0.00
合 计	177,649,730.32	100.00	15,475,658.31		162,174,072.01

说明：

①本期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

②按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.02.28				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,802,687.87	79.93	90,134.39	5.00	1,712,553.48
1 至 2 年	182,173.59	8.08	18,217.36	10.00	163,956.23
2 至 3 年	154,121.02	6.83	46,236.31	30.00	107,884.71
3 年以上	116,438.40	5.16	58,219.20	50.00	58,219.20
合 计	2,255,420.88	100.00	212,807.26		2,042,613.62

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

1年以内	851,635.96	2.07	42,581.80	5.00	809,054.16
1至2年	870,959.10	2.11	87,095.91	10.00	783,863.19
2至3年	24,268,362.42	58.94	7,280,508.73	30.00	16,987,853.69
3年以上	15,183,213.92	36.88	7,591,606.96	50.00	7,591,606.96
合计	41,174,171.40	100.00	15,001,793.40		26,172,378.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 15,262,851.05 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质披露：

项目	2017.02.28 账面余额	2016.12.31 账面余额
保证金	2,000.00	
押金	447,593.44	
员工往来	728,860.59	1,302,107.70
内部往来	87,898,981.28	136,001,694.01
其他往来	36,928,716.51	40,345,928.61
合计	126,006,151.82	177,649,730.32

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
山东金都电子材料股份有限公司	往来款	53,480,671.24	一年以内	42.44	
山东金宝科创股份有限公司	往来款	34,418,310.04	一年以内	27.31	
招远电子材料厂有限公司	往来款	22,038,806.65	一年以内	17.49	
烟台宝盛投资担保有限公司	往来款	12,658,327.82	一年以内	10.05	
招远市经济技术开发区汤东沟村委	往来款	1,154,615.20	三年以上	0.92	
合计		123,750,730.95		98.21	

3、长期股权投资

项目	2017.02.28			2016.12.31		
	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	171,000,000.00	171,000,000.00	171,000,000.00	171,000,000.00
合计	171,000,000.00	171,000,000.00	171,000,000.00	171,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.02.28	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东金都电子材料股份有限公司	171,000,000.00			171,000,000.00		
招远金宝(香港)有限公司						
合计	171,000,000.00			171,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度	2014年度
主营业务收入	122,866,519.47	755,573,679.86	624,871,612.56	857,080,370.59
其他业务收入	53,154,308.32	56,354,234.95	222,768,487.56	129,991,924.40
主营业务成本	88,240,683.64	669,857,973.69	572,924,844.55	809,068,048.87
其他业务成本	53,134,850.20	56,056,130.74	224,685,482.10	132,357,485.43

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度	2014年度
非流动性资产处置损益	-17,152,029.01	-4,067,917.93	-718,425.12	-19,148,683.97
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	525,533.00	2,259,402.39	22,800,406.59	43,819,655.09
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
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、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

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额

减:非经常性损益的所得税影响数

非经常性损益净额

减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)

归属于公司普通股股东的非经常性损益

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-351,120.52	-638,222.71	425,114.25	-932,334.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-19,805,470.02	-93,984,518.98		
非经常性损益总额	-36,783,086.55	-96,431,257.23	22,507,095.72	23,738,636.61
减:非经常性损益的所得税影响数				
非经常性损益净额				
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)				
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-36,783,086.55	-96,431,257.23	22,507,095.72	23,738,636.61

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	2017 年 1-2 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-52,598,743.25	-50,944,293.14	-38,218,712.33	-79,806,621.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15,815,656.70	45,486,964.09	-60,725,808.05	-103,545,258.48

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益				稀释每股收益			
	2017年 1-2月	2016年度	2015年度	2014年度	2017年 1-2月	2016年度	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.16	-0.16	-0.12	-0.25	-0.16	-0.16	-0.12	-0.25

每股收益的计算	2017年1-2月	2016年度	2015年度	2014年度	
归属于母公司普通股股东的净利润	-52,598,743.25	-50,944,293.14	-38,218,712.33	-79,806,621.87	
其中：持续经营净利润	-52,598,743.25	-50,944,293.14	-38,218,712.33	-79,806,621.87	
终止经营净利润					
基本每股收益		-0.16	-0.16	-0.12	-0.25
其中：持续经营基本每股收益		-0.16	-0.16	-0.12	-0.25
终止经营基本每股收益					
稀释每股收益		-0.16	-0.16	-0.12	-0.25
其中：持续经营稀释每股收益		-0.16	-0.16	-0.12	-0.25
终止经营稀释每股收益					

山东金宝电子股份有限公司

2017年4月16日