

奥士康科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2017]14998 号

目 录

审计报告	1
2014 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日财务报表	3
2014 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日财务报表附注	19

审计报告

天职业字[2017]14998号

奥士康科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的奥士康科技股份有限公司（以下简称“奥士康”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 6 月 30 日的资产负债表及合并资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-6 月的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量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奥士康管理层的责任，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不存在重大错报获取合理保证。

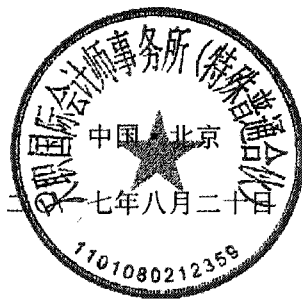
审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。

三、审计意见

我们认为，奥士康财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥士康 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 6 月 30 日的财务状况及合并财务状况，2014 年度、2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



奥士康科技股份有限公司

金额单位：元

[illegible]

会计机构负责人:

3-1-4

资产总计

法定代表人:

程勇

合并资产负债表（续）

编制单位：奥士康科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	158,000,000.00	129,500,000.00	42,127,879.36	-	六、16
△向中央银行借款					
△吸收存款及同业存款					
△拆入资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	209,100.00	-	
衍生金融负债					
应付票据	114,935,067.67	124,110,716.76	117,531,329.34	7,930,000.00	六、17
应付账款	575,394,552.00	446,833,038.76	312,442,233.35	263,397,068.94	六、18
预收款项	1,469,583.72	793,765.75	3,170,781.24	608,144.32	六、19
△卖出回购金融资产款					
△应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	23,221,714.66	23,184,841.58	17,985,734.14	14,467,512.98	六、20
应交税费	5,455,614.66	9,093,468.94	10,416,605.78	8,849,981.77	六、21
应付利息	242,150.00	201,972.92	-	-	六、22
应付股利	-	-	51,239,786.40	140,819,442.33	
其他应付款	11,965,616.75	13,110,863.68	12,536,352.44	110,904,334.64	六、23
△应付分保账款					
△保险合同准备金					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	-	-	-	六、24
其他流动负债					
流动负债合计	892,684,299.46	746,828,668.39	567,659,802.05	546,976,484.98	
非流动负债					
长期借款	48,000,000.00	-	-	-	六、25
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	5,524,099.86	5,158,823.93	2,830,507.65	2,513,042.68	六、26
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	53,524,099.86	5,158,823.93	2,830,507.65	2,513,042.68	
负 债 合 计	946,208,399.32	751,987,492.32	570,490,309.70	549,489,527.66	
所有者权益					
股本	108,039,000.00	108,039,000.00	108,039,000.00	158,970,000.00	六、27
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	369,109,593.67	369,109,593.67	369,109,593.67	108,190,697.67	六、28
减：库存股					六、29
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	35,548,251.04	31,470,914.75	17,995,909.70	32,421,303.62	六、30
△一般风险准备					
未分配利润	324,094,154.53	253,932,426.55	119,211,012.47	69,276,073.08	六、31
归属于母公司所有者权益合计	836,790,999.24	762,551,934.97	614,355,515.84	368,858,074.37	
少数股东权益	-	-	-	-	
所有者权益合计	836,790,999.24	762,551,934.97	614,355,515.84	368,858,074.37	
负债及所有者权益合计	1,782,999,398.56	1,514,539,427.29	1,184,845,825.54	918,347,602.03	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

程 瑜

3-1-5

李 颖

合并利润表

编制单位：奥士康科技股份有限公司

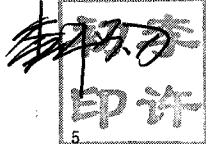
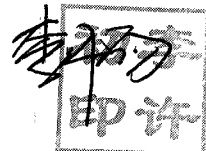
金额单位：元

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度	附注编号
一、营业总收入	764,146,047.05	1,312,347,597.03	1,055,452,919.18	896,962,810.34	
其中：营业收入	764,146,047.05	1,312,347,597.03	1,055,452,919.18	896,962,810.34	六、32
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	674,975,773.81	1,090,913,134.07	877,340,656.58	752,059,434.34	
其中：营业成本	578,998,360.98	924,128,389.66	735,985,959.14	648,910,194.30	六、32
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险合同准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加	4,826,018.45	9,958,848.47	3,819,217.44	4,835,193.45	六、33
销售费用	32,090,766.08	62,120,717.63	56,647,458.46	29,896,928.63	六、34
管理费用	50,586,476.58	93,847,195.33	80,927,372.72	61,890,554.37	六、35
财务费用	7,955,980.23	-10,447,680.16	-12,687,936.71	-1,084,661.70	六、36
资产减值损失	518,171.49	11,305,663.14	12,648,585.53	7,611,225.29	六、37
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	209,100.00	-209,100.00	-	六、38
投资收益	272,436.54	1,383,680.37	4,193,977.08	-97,720.28	六、39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
其他收益	2,613,235.07				六、40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	92,055,944.85	223,027,243.33	182,097,139.68	144,805,655.72	
加：营业外收入	2,212,991.81	4,292,989.91	8,972,248.82	2,446,742.16	六、41
其中：非流动资产处置利得	344,352.55	1,114,240.20	3,453,567.89	174,333.42	六、41
减：营业外支出	6,837,460.76	5,689,475.82	3,712,496.10	2,841,387.25	六、42
其中：非流动资产处置损失	6,575,182.84	4,036,478.65	2,879,612.53	2,185,333.83	六、42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	87,431,475.90	221,630,757.42	187,356,892.40	144,411,010.63	
减：所得税费用	13,192,411.63	31,299,128.29	25,599,990.89	12,752,695.80	六、43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	74,239,064.27	190,331,629.13	161,756,901.51	131,658,314.83	
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	4,831,054.02	82,019,290.81	
归属于母公司所有者的净利润	74,239,064.27	190,331,629.13	161,756,901.51	131,658,314.83	
少数股东损益	-	-	-	-	
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-	-	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-	-	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.现金流量套期损益的有效部分					
5.外币财务报表折算差额					
6.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额	74,239,064.27	190,331,629.13	161,756,901.51	131,658,314.83	
归属于母公司所有者的综合收益总额	74,239,064.27	190,331,629.13	161,756,901.51	131,658,314.83	
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-	-	
八、每股收益					
（一）基本每股收益	0.69	1.76	1.62		
（二）稀释每股收益	0.69	1.76	1.62		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：奥士康科技股份有限公司

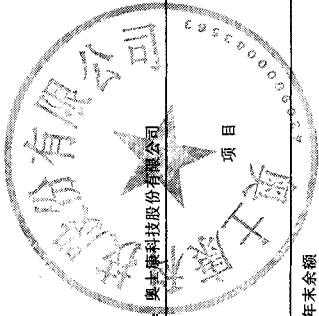
金额单位：元

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度	附注编号
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	647,549,243.42	1,192,747,811.99	886,417,174.02	679,803,108.04	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
收到的税费返还	48,352,136.67	66,824,994.74	67,108,836.03	48,714,186.42	
收到其他与经营活动有关的现金	6,353,829.11	6,395,908.91	6,148,032.53	3,032,032.83	六、44
经营活动现金流入小计	702,255,209.20	1,265,968,715.64	959,674,042.58	731,549,327.29	
购买商品、接受劳务支付的现金	411,282,238.59	763,309,708.42	422,242,425.27	447,362,598.61	
△客户贷款及垫款净增加额					
△存放中央银行和同业款项净增加额					
△支付原保险合同赔付款项的现金					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金	115,118,250.35	202,157,271.18	170,400,011.01	129,329,273.18	
支付的各项税费	21,184,037.28	46,097,312.43	32,844,889.46	33,121,890.03	
支付其他与经营活动有关的现金	51,104,398.69	101,218,720.60	85,632,839.40	43,646,408.95	六、44
经营活动现金流出小计	598,688,924.91	1,112,783,012.63	711,120,165.14	653,460,170.77	
经营活动产生的现金流量净额	103,566,284.29	153,185,703.01	248,553,877.44	78,089,156.52	六、45
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	2,583,931.84	4,226,604.00	9,097,728.03	722,644.68	
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	79,434,288.54	337,132,700.37	810,793,977.08	180,046,439.72	六、44
投资活动现金流入小计	82,018,220.38	341,359,304.37	819,891,705.11	180,769,084.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	142,056,813.11	252,982,965.15	167,477,703.71	96,918,577.27	
投资支付的现金	-	-	46,622,323.64	-	
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	62,000,000.00	298,176,300.00	855,610,000.00	174,544,160.00	六、44
投资活动现金流出小计	204,056,813.11	551,159,265.15	1,069,710,027.35	271,462,737.27	
投资活动产生的现金流量净额	-122,038,592.73	-209,799,960.78	-249,818,322.24	-90,693,652.87	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金	-	-	185,695,200.00	107,259,436.89	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金	129,000,000.00	230,683,830.75	39,682,400.96	-	
△发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	25,099,310.58	56,823,062.22	57,403,342.58	58,858,492.88	六、44
筹资活动现金流入小计	154,099,310.58	287,506,892.97	282,780,943.54	166,117,929.77	
偿还债务支付的现金	50,500,000.00	143,524,351.43	-	-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,635,633.21	96,148,597.06	190,819,442.33	13,330,557.67	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	449,232.69	809,853.94	162,577,968.94	79,324,861.00	六、44
筹资活动现金流出小计	54,584,865.90	240,482,802.43	353,397,411.27	92,655,418.67	
筹资活动产生的现金流量净额	99,514,444.68	47,024,090.54	-70,616,467.73	73,462,511.10	
四、汇率变动对现金的影响	-528,922.16	3,098,893.31	4,783,075.48	70,540.33	
五、现金及现金等价物净增加额	80,513,214.08	-6,491,273.92	-67,097,837.05	60,928,555.08	六、45
加：期初现金及现金等价物的余额	27,200,888.18	33,692,112.05	100,789,949.10	39,861,394.02	六、45
六、期末现金及现金等价物余额	107,714,052.26	27,200,838.13	33,692,112.05	100,789,949.10	六、45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位: 奥士康科技股份有限公司		2017年1-6月											金额单位: 元		
		项目	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计			
			股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积				△一般风险准备	未分配利润
				优先股	永续债										
一、上年年末余额		108,039,000.00	-	-	-	369,109,593.67	-	-	-	31,470,914.75	-	253,932,426.55	-	762,551,934.97	
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、本年年初余额		108,039,000.00	-	-	-	369,109,593.67	-	-	-	31,470,914.75	-	253,932,426.55	-	762,551,934.97	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-	-	-	4,077,336.29	-	70,161,727.98	-	74,239,064.27	
(一) 综合收益总额								-				74,239,064.27	-	74,239,064.27	
(二) 所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入的普通股														-	
2. 其他权益工具持有者投入资本														-	
3. 股份支付计入股东权益的金额														-	
4. 其他														-	
(三) 利润分配		-	-			-	-	-	-	4,077,336.29	-	-4,077,336.29	-	-	
1. 提取盈余公积										4,077,336.29		-4,077,336.29		-	
2. 提取一般风险准备														-	
3. 对所有者 (或股东) 的分配												-		-	
4. 其他														-	
(四) 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. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动														-	
5. 其他														-	
(五) 专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取														-	
2. 本年使用														-	
(六) 其他										-				-	
四、本年年末余额		108,039,000.00	-	-	-	369,109,593.67	-	-	-	35,548,251.04	-	324,094,154.53	-	836,790,999.24	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

程一楠 印

程一楠 印

程一楠 印

合并股东权益变动表 (续)

金额单位:元

项目	2016年度												金额单位:元
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	108,039,000.00	-	-	369,109,593.67	-	-	-	17,995,909.70	-	119,211,012.47	-	614,355,515.84	
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	108,039,000.00	-	-	369,109,593.67	-	-	-	17,995,909.70	-	119,211,012.47	-	614,355,515.84	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	13,475,005.05	-	134,721,414.08	-	148,196,419.13	
(一)综合收益总额										190,331,629.13	-	190,331,629.13	
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入的普通股												-	
2.其他权益工具持有者投入资本												-	
3.股份支付计入股东权益的金额												-	
4.其他												-	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	13,475,005.05	-	-55,610,215.05	-	-42,135,210.00	
1.提取盈余公积								13,475,005.05		-13,475,005.05		-	
2.提取一般风险准备												-	
3.对所有者(或股东)的分配										-42,135,210.00	-	-42,135,210.00	
4.其他												-	
(四)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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												-	
5.其他												-	
(五)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本年提取												-	
2.本年使用												-	
(六)其他								-				-	
四、本年年末余额	108,039,000.00	-	-	369,109,593.67	-	-	-	31,470,914.75	-	253,932,426.55	-	762,551,934.97	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

印许

印许

印许

合并股东权益变动表 (续)

金额单位:元

2015年度													
归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	158,970,000.00	-	-	-	58,707,853.64	-	-	-	32,421,303.62	-	69,276,073.08	-	319,375,230.34
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并					49,482,844.03								49,482,844.03
其他													-
二、本年初余额	158,970,000.00	-	-	-	108,190,697.67	-	-	-	32,421,303.62	-	69,276,073.08	-	368,858,074.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-50,931,000.00	-	-	-	260,918,896.00	-	-	-	-14,425,393.92	-	49,934,939.39	-	245,497,441.47
（一）综合收益总额											161,756,901.51	-	161,756,901.51
（二）所有者投入和减少资本	139,069,000.00	-	-	-	-5,328,460.04	-	-	-	-	-	51,239,786.40	-	184,980,326.36
1.所有者投入的普通股	139,069,000.00				46,626,200.00								185,695,200.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他					-51,954,660.04						51,239,786.40		-714,873.64
（三）利润分配	-	-			-	-	-	-	10,399,341.66	-	-111,639,128.06	-	-101,239,786.40
1.提取盈余公积									10,399,341.66		-10,399,341.66		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配											-101,239,786.40	-	-101,239,786.40
4.其他													-
（四）所有者权益内部结转	-190,000,000.00	-			266,247,356.04	-	-	-	-24,824,735.58	-	-51,422,620.46	-	-
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													-
5.其他	-190,000,000.00				266,247,356.04				-24,824,735.58		-51,422,620.46		-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
（六）其他									-				-
四、本年年末余额	108,039,000.00	-			369,109,593.67	-			17,995,909.70	-	119,211,012.47	-	614,355,515.84

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表 (续)

金额单位:元

编制单位: 奥士康科技股份有限公司

项目	2014年度												所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	80,000,000.00	-	-	-	11,088.86	-	-	-	12,859,108.80	-	115,731,979.44	-	208,602,177.10
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并	-				144,623,324.14	32,000,000.00			1,108.89		318,102.03		112,942,535.06
其他													-
二、本年初余额	80,000,000.00	-	-	-	144,634,413.00	32,000,000.00	-	-	12,860,217.69	-	116,050,081.47	-	321,544,712.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	78,970,000.00	-	-	-	-36,443,715.33	-32,000,000.00	-	-	19,561,085.93	-	-46,774,008.39	-	47,313,362.21
（一）综合收益总额											131,658,314.83		131,658,314.83
（二）所有者投入和减少资本	17,220,000.00	-	-	-	-36,443,715.33	-32,000,000.00	-	-	14,633,647.41	-	42,395,115.30	-	69,805,047.38
1.所有者投入的普通股	17,220,000.00				108,017,517.87								125,237,517.87
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他					-144,461,233.20	-32,000,000.00			14,633,647.41		42,395,115.30	-	-55,432,470.49
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,927,438.52	-	-159,077,438.52	-	-154,150,000.00
1.提取盈余公积									4,927,438.52		-4,927,438.52		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配											-154,150,000.00		-154,150,000.00
4.其他													-
（四）所有者权益内部结转	61,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-61,750,000.00	-	-
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													-
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													-
5.其他	61,750,000.00										-61,750,000.00		-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	158,970,000.00	-	-	-	108,190,697.67	-	-	-	32,421,303.62	-	69,276,073.08	-	368,858,074.37

法定代表人:

主管会计工作负责人:

10

会计机构负责人:

印许

印许

印许

母公司资产负债表

编制单位：奥士康科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	87,171,739.11	28,781,076.26	35,852,497.18	35,091,154.26	
△结算备付金					
△拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	57,518,654.19	6,256,873.95	4,780,000.00	7,930,000.00	
应收账款	323,056,561.76	287,802,979.62	136,446,358.41	49,204,856.53	十五、1
预付款项	5,642,628.57	10,013,034.38	3,669,560.17	5,246,119.96	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	77,102,502.68	73,428,232.31	61,882,989.03	3,885,889.23	十五、2
△买入返售金融资产					
存货	92,093,393.81	85,419,251.08	38,718,116.51	35,152,517.67	
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	22,219,314.95	31,415,950.01	53,326,841.89	-	
流动资产合计	664,804,795.07	523,117,397.61	334,676,363.19	136,510,537.65	
非流动资产					
△发放贷款及垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	173,204,403.19	173,204,403.19	173,204,403.19	126,029,927.87	十五、3
投资性房地产					
固定资产	608,504,982.78	460,390,246.84	318,404,754.52	212,349,931.80	
在建工程	14,221,627.72	8,557,162.82	750,064.00	31,739,011.77	
工程物资					
固定资产清理	54,914.53	54,914.53	-	-	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	10,013,518.46	7,695,286.06	5,604,263.53	2,876,946.06	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	2,910,108.10	2,822,103.74	2,552,476.38	778,644.17	
递延所得税资产	1,814,924.92	1,564,151.41	633,650.60	749,264.08	
其他非流动资产	7,352,046.58	15,139,323.30	4,043,947.60	18,140,633.64	
非流动资产合计	818,076,526.28	669,427,591.89	505,193,559.82	392,664,359.39	
资产总计	1,482,881,321.35	1,192,544,989.50	839,869,923.01	529,174,897.04	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

程 颖

11
3-1-12

程 颖

程 颖

母公司资产负债表（续）

编制单位：奥士康科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	158,000,000.00	129,500,000.00	-	-	
△向中央银行借款					
△吸收存款及同业存款					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	209,100.00	-	
衍生金融负债					
△拆入资金					
应付票据	76,592,271.12	85,451,820.68	70,809,525.89	7,930,000.00	
应付账款	474,598,062.98	295,394,707.49	183,010,997.70	113,854,202.19	
预收款项	831,414.45	-	1,545,761.84	23,939.82	
△卖出回购金融资产款					
△应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	15,892,285.96	13,894,071.91	10,559,066.42	8,594,074.34	
应交税费	3,704,610.18	5,610,973.90	5,146,607.96	7,296,314.87	
应付利息	242,150.00	201,972.92	-	-	
应付股利	-	-	-	52,462,081.11	
其他应付款	1,555,526.74	2,300,099.47	3,205,658.82	13,637,161.85	
△应付分保账款					
△保险合同准备金					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00				
其他流动负债					
流动负债合计	733,416,321.43	532,353,646.37	274,486,718.63	203,797,774.18	
非流动负债					
长期借款	48,000,000.00				
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	5,524,099.86	5,023,805.93	2,830,507.65	2,513,042.68	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	53,524,099.86	5,023,805.93	2,830,507.65	2,513,042.68	
负 债 合 计	786,940,421.29	537,377,452.30	277,317,226.28	206,310,816.86	
所有者权益					
股本	108,039,000.00	108,039,000.00	108,039,000.00	158,970,000.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	420,902,162.77	420,902,162.77	420,902,162.77	108,028,606.73	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	20,913,494.74	16,836,158.45	3,361,153.40	17,786,547.32	
一般风险准备					
未分配利润	146,086,242.55	109,390,215.98	30,250,380.56	38,078,926.13	
所有者权益合计	695,940,900.06	655,167,537.20	562,552,696.73	322,864,080.18	
负债及所有者权益合计	1,482,881,321.35	1,192,544,989.50	839,869,923.01	529,174,897.04	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：奥士康科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度	附注编号
一、营业总收入	510,767,083.19	787,646,453.95	581,237,579.28	460,587,524.63	
其中：营业收入	510,767,083.19	787,646,453.95	581,237,579.28	460,587,524.63	十五、4
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	463,562,939.94	667,456,331.34	481,059,108.33	404,155,366.23	
其中：营业成本	415,347,263.34	593,164,200.72	432,083,014.23	364,323,038.68	十五、4
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险合同准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加	2,905,500.55	6,648,968.77	3,127,885.32	2,110,415.35	
销售费用	10,045,419.82	14,608,236.41	9,300,121.80	7,785,353.72	
管理费用	29,561,328.79	53,251,666.91	42,362,063.62	31,212,589.83	
财务费用	4,531,897.97	-4,919,212.95	-4,516,655.14	-636,954.14	
资产减值损失	1,171,529.47	4,702,471.48	-1,297,321.50	-639,077.21	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	209,100.00	-209,100.00	-	
投资收益	251,619.81	31,065,015.98	16,530,390.81	-486,450.00	十五、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
其他收益	1,173,517.07				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	48,629,280.13	151,464,238.59	116,499,761.76	55,945,708.40	
加：营业外收入	263,034.22	2,053,600.22	4,636,188.48	1,555,761.07	
其中：非流动资产处置利得	2,957.26	77,971.04	16,239.36	174,333.42	
减：营业外支出	819,837.93	2,538,496.80	2,729,192.30	591,330.06	
其中：非流动资产处置损失	759,837.93	2,453,666.85	2,664,700.27	122,769.64	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,072,476.42	150,979,342.01	118,406,757.94	56,910,139.41	
减：所得税费用	7,299,113.56	16,229,291.54	14,413,341.39	7,635,754.20	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,773,362.86	134,750,050.47	103,993,416.55	49,274,385.21	
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-	-	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
6. 其他					
七、综合收益总额	40,773,362.86	134,750,050.47	103,993,416.55	49,274,385.21	
八、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：奥士康科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度	附注编号
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	418,646,761.80	667,451,029.26	481,796,266.77	429,142,736.62	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
收到的税费返还	29,018,376.24	37,729,233.83	30,842,203.86	25,036,401.42	
收到其他与经营活动有关的现金	4,332,345.47	4,223,420.79	4,885,524.83	1,190,991.44	
经营活动现金流入小计	451,997,483.51	709,403,683.88	517,523,995.46	455,370,129.48	
购买商品、接受劳务支付的现金	269,402,357.43	513,639,892.15	239,161,819.55	258,177,998.38	
△客户贷款及垫款净增加额					
△存放中央银行和同业款项净增加额					
△支付原保险合同赔付款项的现金					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金	68,888,815.88	111,790,185.52	89,410,513.91	69,720,578.74	
支付的各项税费	12,427,140.26	24,188,406.11	21,231,073.61	23,417,625.81	
支付其他与经营活动有关的现金	29,074,363.85	44,737,570.86	85,755,909.65	20,964,311.68	
经营活动现金流出小计	379,792,677.42	694,356,054.64	435,559,316.72	372,280,514.61	
经营活动产生的现金流量净额	72,204,806.09	15,047,629.24	81,964,678.74	83,089,614.87	十五、6
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	-	30,000,000.00	15,000,000.00	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	140,957.26	281,764.00	1,586,591.39	257,725.35	
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	40,913,471.81	168,164,015.98	96,430,390.81	600,000.00	
投资活动现金流入小计	41,054,429.07	198,445,779.98	113,016,982.20	857,725.35	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,821,548.06	173,148,027.86	75,348,470.75	62,866,634.83	
投资支付的现金	-	-	47,174,475.32	792,410.00	
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				-	
支付其他与投资活动有关的现金	23,500,000.00	132,776,300.00	144,910,000.00	486,450.00	
投资活动现金流出小计	129,321,548.06	305,924,327.86	267,432,946.07	64,145,494.83	
投资活动产生的现金流量净额	-88,267,118.99	-107,478,547.88	-154,415,963.87	-63,287,769.48	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金	-	-	185,695,200.00	-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金	129,000,000.00	203,020,926.40	-	-	
△发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	16,838,651.35	1,650,633.23	-	612,000.00	
筹资活动现金流入小计	145,838,651.35	204,671,559.63	185,695,200.00	612,000.00	
偿还债务支付的现金	50,500,000.00	73,520,926.40	-	-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,635,633.21	43,540,319.47	102,462,081.11	7,787,918.89	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	430,000.00	630,000.00	36,440,709.22	-	
筹资活动现金流出小计	54,565,633.21	117,691,245.87	138,902,790.33	7,787,918.89	
筹资活动产生的现金流量净额	91,273,018.14	86,980,313.76	46,792,409.67	-7,175,918.89	
四、汇率变动对现金的影响	18,608.96	29,817.19	103,398.16	-58,244.55	
五、现金及现金等价物净增加额	75,229,314.20	-5,420,787.69	-25,555,477.30	12,567,681.95	十五、6
加：期初现金及现金等价物的余额	4,114,889.27	9,535,676.96	35,091,154.26	22,523,472.31	十五、6
六、期末现金及现金等价物余额	4,194,203.47	4,114,889.27	9,535,676.96	35,091,154.26	十五、6

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

金额单位：元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	108,039,000.00	-	-	-	420,902,162.77	-	-	-	16,836,158.45	-	109,390,215.98	655,167,537.20
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	108,039,000.00	-	-	-	420,902,162.77	-	-	-	16,836,158.45	-	109,390,215.98	655,167,537.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	4,077,336.29	-	36,696,026.57	40,773,362.86
（一）综合收益总额											40,773,362.86	40,773,362.86
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,077,336.29	-	-4,077,336.29	-
1.提取盈余公积									4,077,336.29		-4,077,336.29	-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配												-
4.其他												-
（四）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.结转重新计量设定受益计划净资产所产生的变动												-
5.其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	108,039,000.00	-	-	-	420,902,162.77	-	-	-	20,913,494.74	-	146,086,242.55	695,940,900.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

15

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	108,039,000.00	-	-	-	420,902,162.77	-	-	-	3,361,153.40	-	30,250,380.56	562,552,696.73
加: 会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	108,039,000.00	-	-	-	420,902,162.77	-	-	-	3,361,153.40	-	30,250,380.56	562,552,696.73
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	13,475,005.05	-	79,139,835.42	92,614,840.47
(一) 综合收益总额									134,750,050.47			134,750,050.47
(二) 所有者投入和减少资本												-
1. 所有者投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配									13,475,005.05		-55,610,215.05	-42,135,210.00
1. 提取盈余公积									13,475,005.05		-13,475,005.05	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配											-42,135,210.00	-42,135,210.00
4. 其他												-
(四) 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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												-
5. 其他												-
(五) 专项储备提取和使用												-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
(六) 其他												-
四、本年年末余额	108,039,000.00	-	-	-	420,902,162.77	-	-	-	16,836,158.45	-	109,390,245.98	655,167,537.20

法定代表人:

主管会计工作负责人:

16

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

2015年度													所有者权益合计
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	158,970,000.00	-	-	-	108,028,606.73	-	-	-	17,786,547.32	-	38,078,926.13	322,864,080.18	
加：会计政策变更												-	
前期差错更正												-	
其他												-	
二、本年初余额	158,970,000.00	-			108,028,606.73	-	-	-	17,786,547.32	-	38,078,926.13	322,864,080.18	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-50,931,000.00	-			312,873,556.04	-	-	-	-14,425,393.92	-	-7,828,545.57	239,688,616.55	
（一）综合收益总额											103,993,416.55	103,993,416.55	
（二）所有者投入和减少资本	139,069,000.00	-			46,626,200.00	-	-	-	-	-	-	185,695,200.00	
1.所有者投入的普通股	139,069,000.00				46,626,200.00							185,695,200.00	
2.其他权益工具持有者投入资本												-	
3.股份支付计入股东权益的金额												-	
4.其他												-	
（三）利润分配	-	-			-	-	-	-	10,399,341.66	-	-60,399,341.66	-50,000,000.00	
1.提取盈余公积									10,399,341.66		-10,399,341.66	-	
2.提取一般风险准备												-	
3.对所有者（或股东）的分配											-50,000,000.00	-50,000,000.00	
4.其他												-	
（四）所有者权益内部结转	-190,000,000.00	-			266,247,356.04	-	-	-	-24,824,735.58	-	-51,422,620.46	-	
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												-	
5.其他	-190,000,000.00				266,247,356.04				-24,824,735.58		-51,422,620.46	-	
（五）专项储备提取和使用	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本年提取												-	
2.本年使用												-	
（六）其他												-	
四、本年年末余额	108,039,000.00	-			420,902,162.77	-	-	-	3,361,153.40	-	30,256,380.56	562,552,696.73	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

17

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表(续)

金额单位: 元

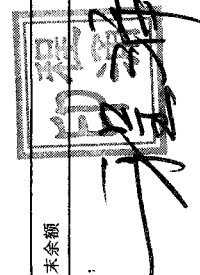
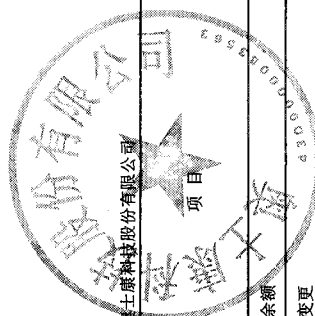
项目	2014年度						未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	
		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	80,000,000.00	-	-	-	11,088.86	-	-	208,602,177.10
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	80,000,000.00	-	-	-	11,088.86	-	-	208,602,177.10
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	78,970,000.00	-	-	-	108,017,517.87	-	-	114,261,903.08
(一) 综合收益总额								49,274,385.21
(二) 所有者投入和减少资本	17,220,000.00	-	-	-	108,017,517.87	-	-	125,237,517.87
1. 所有者投入的普通股	17,220,000.00				108,017,517.87			125,237,517.87
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-60,250,000.00
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								-60,250,000.00
4. 其他								
(四) 所有者权益内部结转	61,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-
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. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动								
5. 其他	61,750,000.00							-61,750,000.00
(五) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								
2. 本年使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	158,970,000.00	-	-	-	108,028,606.73	-	-	922,864,080.18

法定代表人:

主管会计工作负责人:

18

会计机构负责人:



奥士康科技股份有限公司

2014 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司基本信息

公司中文名称: 奥士康科技股份有限公司

公司英文名称: Aoshikang Technology Co., Ltd.

住所: 湖南省益阳市资阳区长春工业园龙塘村

法人代表: 程涌

注册资本: 人民币 10,803.90 万元

实收资本: 人民币 10,803.90 万元

统一社会信用代码: 914309006735991422

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

经营范围: 研发、生产、销售高密度互连积层板、多层挠性板、刚挠印刷电路板及封装载板项目的筹建; 货物进出口。(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)

营业期限: 2008 年 5 月 21 日至 2038 年 5 月 20 日

2. 历史沿革

奥士康科技股份有限公司(以下简称“奥士康”、“益阳奥士康”、“公司”或“本公司”)的前身为奥士康科技(益阳)有限公司, 于 2008 年 5 月 20 日经湖南省益阳市招商局批准成立合资经营企业(批准文号为“益招字[2008]4 号”), 公司于同日取得湖南省人民政府颁发的“商外资湘益审字[2008]0020 号”中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。公司由香港奥士康实业有限公司(以下简称“奥士康实业”)和奥士康精密电路(惠州)有限公司(以下简称“惠州奥士康”)共同出资组建(分别持有 60%、40%股权), 注册资本 6,000.00 万人民币, 于 2008 年 5 月 21 日取得益阳市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

2009 年 7 月 20 日, 根据公司董事会决议, 注册资本变更为人民币 8,000.00 万。该增资事项业经益阳市资阳区经济合作局《关于中外合资“奥士康科技(益阳)有限公司法定地址、投

资总额、注册资本及合同、章程相关条款变更”的批复》（资经合审[2009]01号）批准。

2014年10月24日，根据公司董事会决议，将未分配利润人民币6,175.00万同比例转增资本，注册资本由人民币8,000.00万增至人民币14,175.00万。该增资事项业经益阳市经济合作局《关于奥士康科技（益阳）有限公司增加注册资本的批复》（益经合[2014]121号）批准。

2014年11月18日，根据公司董事会决议，惠州奥士康将持有公司40%的股权转让奥士康实业，奥士康实业持有益阳奥士康的100%股权。该股权转让经益阳市经济合作局《关于奥士康科技（益阳）有限公司股权转让的批复》（益经合[2014]122号）批准。

2014年12月19日，根据公司董事会决议，奥士康实业以其持有的惠州奥士康75%股权作为出资，注册资本变更为人民币15,897.00万。该增资事项业经益阳市经济合作局《关于奥士康科技（益阳）有限公司增加注册资本的批复》（益经合[2014]138号）批准。

2015年1月13日，根据公司董事会决议，注册资本变更为人民币20,000.00万。该增资事项业经益阳市经济合作局《关于奥士康科技（益阳）有限公司增加注册资本的批复》（益经合[2015]3号）批准。

2015年1月19日，根据公司董事会决议，注册资本变更为人民币29,000.00万。该增资事项业经益阳市经济合作局《关于奥士康科技（益阳）有限公司增加注册资本的批复》（益经合[2015]9号）批准。

2015年4月1日，根据股东会决议，奥士康实业将持有公司80%的股权转让深圳市北电投资有限公司（以下简称“北电投资”），将持有公司10%的股权转让贺波，将持有公司10%的股权转让程涌。公司的类型由有限责任公司（台港澳法人独资）转变为有限责任公司。该股权转让业经益阳市经济合作局《关于奥士康科技（益阳）有限公司股权转让的批复》（益经合[2015]30号）批准。

2015年7月15日，根据股东会决议，注册资本变更为人民币10,000.00万，减少的注册资本全部计入资本公积。原股东持股比例不变。该减资事项企业已登报公示并已取得变更后的营业执照。

2015年11月2日，根据股东会决议，奥士康科技（益阳）有限公司整体变更为股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币10,000.00万，以奥士康科技（益阳）有限公司净资产折合股本人民币10,000.00万。公司名称变更为湖南奥士康科技股份有限公司，并已取得变更后的营业执照。

2015年12月24日，根据股东会决议，注册资本变更为人民币10,803.90万元，资本溢价部分计入资本公积。新增股东珠海新泛海投资合伙企业（有限合伙），珠海联康投资合伙企业（有限合伙），贺文辉，徐文静（持股比例分别为2.680%、2.373%、1.319%、1.069%），原股东持股比例变更为深圳市北电投资有限公司持股74.047%，程涌持股9.256%，贺波持股9.256%。公司名称变更为奥士康科技股份有限公司，并已取得变更后的营业执照。

3. 财务报表的批准报出者和财务报表批准报出日

本财务报表于 2017 年 8 月 20 日经本公司批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

（四）记账基础及计量原则

公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；在能保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值等计量。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司

取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中,对于剩余股权,应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵消。子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

(七) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征:

(1) 各参与方均受到该安排的约束;(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排,对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:(1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;(2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;(3) 确认出售其享有的共同

经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

公司涉及外币的经济业务，外币交易应当在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日，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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其记账本位币金额；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，计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

境外公司记账本位币为人民币，外币业务核算方法同上。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

（1）金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

（2）金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

（3）金融资产或金融负债满足下列条件之一的，划分为交易性金融资产或金融负债：1）取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3）属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产除外。

(4) 金融资产或金融负债满足下列条件之一的，才可以在初始确认时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产或金融负债：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(2) 初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(3) 本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

(5) 对以公允价值计量，但以前公允价值不能可靠计量的金融资产或金融负债，公司在其公允价值能够可靠计量时改按公允价值计量，相关账面价值与公允价值之间的差额按照以下规定进行处理：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

2) 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(6) 公司发行的非衍生金融工具包含负债和权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份

进行分拆，分别处理。进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照该金融工具整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额确定权益成份的初始确认金额。发行该非衍生金融工具发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

(7) 可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

(8) 当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括以下各项：1) 发行方或债务人发生严重财务困难；2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5)

因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；6) 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；7) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；8) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(2) 以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

对于存在大量性质类似且以摊余成本后续计量金融资产的企业，在考虑金融资产减值测试时，应当先对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(3) 可供出售金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益中的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入减值损失。

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

(十一) 应收款项

1. 坏账确认标准

(1) 因债务人破产依照法律程序清偿后，确定无法收回的债权；

(2) 因债务人死亡，不能得到偿还的债权；

(3) 因债务人逾期三年未履行偿还义务，且有确凿证据表明确实无法收回的债权，经公司董事会批准，列作坏账损失。

以上确实不能收回的应收款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

2. 坏账损失的核算方法

坏账损失采用备抵法核算，坏账准备计提采用如下方法：

期末如果有客观证据表明应收款项发生了减值的，则将其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

对于单项金额重大的，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的，单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，计提个别坏账准备。

经上述两次单独减值测试未减值的应收款项，结合其他单项金额不重大的应收款项，采用多种组合计提减值准备，其中：①账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失；②合并范围内关联方组合，合并范围内关联方款项无收不回的风险，因此不计提坏账准备。

单项金额重大是指单笔金额在 100 万元以上的应收款项，单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大是指单笔金额在 100 万元以下、账龄在 3 年以上的应收款项。

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下应收款项组合计提坏账准备的比例：

应收款项账龄	估计损失
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1~2 年（含 2 年）	20.00%
2~3 年（含 3 年）	40.00%
3~4 年（含 4 年）	60.00%
4~5 年（含 5 年）	80.00%
5 年以上	100.00%

（十二）存货

1. 存货的分类

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

公司的存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，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。计提存货跌价准备时，各项存货按照单个存货项目计提

存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十三）划分为持有待售资产及终止经营

1. 本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

（1）该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

（2）本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

（3）本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

2. 终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（十四）资产减值

1. 资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。资产，包括单项资产和资产组。资产组是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

2. 可能发生减值资产的认定

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来

现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

3. 资产可收回金额的计量

(1) 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。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

(2) 资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中有法律约束力的销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定，资产的市场价格通常根据资产的买方出价确定。在既没有法律约束力的销售协议、又不存在活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，同行业类似资产的最近交易价格或者结果可以作为估计资产公允价值减去处置费用后的净额的参考。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产未来现金流量的现值作为其可收回金额。

(3) 预计的资产未来现金流量包括：

1) 资产持续使用过程中预计产生的现金流入。

2) 为实现资产持续使用过程中产生的现金流入所必需的预计现金流出（包括为使资产达到预定可使用状态所发生的现金流出），该现金流出是可直接归属于或者可通过合理而一致的基础分配到资产中的现金流出。

3) 资产使用寿命结束时，处置资产所收到或支付的净现金流量。该现金流量是在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行交易时，企业预期可从资产的处置中获取或者支付的、减去预计处置费用后的金额。

4. 资产减值损失的确定

(1) 可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(2) 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

5. 资产组的认定及减值处理

(1) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，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，按照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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照其管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

(2) 资产组的可收回金额按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产组在处置时如要求购买者承担一项负债（如环境恢复负债等）、该负债金额已经确认并计入相关资产账面价值，而且只能取得包括上述资产和负债在内的单一公允价值减去处置费用后的净额的，为了比较资产组的账面价值和可收回金额，在确定资产组的账面价值及其未来现金流量的现值时，将已确认的负债金额从中扣除。

资产组组合，是指由若干个资产组组成的最小资产组组合，包括资产组或者资产组组合，以及按合理方法分摊的总部资产部分。

对某一资产组作减值测试时，首先认定所有与该资产组相关的总部资产。然后，根据相关总部资产能否按照合理和一致的基础分摊至该资产组分别处理。

对于相关总部资产能够按照合理和一致的基础分摊至该资产组的部分，公司将该部分总部资产的账面价值分摊至该资产组，再据以比较该资产组的账面价值（包括已分摊的总部资产的账面价值部分）和可收回金额，并按照上述（4）处理。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失，损失的金额按照下列顺序进行分摊，以抵减资产组或者资产组组合中资产的账面价值：

1) 首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；

2) 然后根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

以上资产账面价值的抵减，作为单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允减值减去处置费用后的净额（如可

确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额,按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

(十五) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积不足冲减的,调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的,应当在合并日(以持股比例计算的)按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并中,购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

1) 以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出,但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利,作为应收项目单独核算。

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

3) 投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

4) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

5) 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

(1) 采用成本法时

长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时相应调整长期股权投资的成本。按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法时

1) 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产公允价值比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定确定。

2) 公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

3) 公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4) 公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润经适当调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并确认投资损益。

5) 公司对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

在确定是否构成共同控制时，应当按照《企业会计准则第 40 号——合营安排》的规定。

在确定是否构成重大影响时，公司考虑以下情况作为确定基础：1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。3) 与被投资单位之间发生重要交易。4) 向被投资单位派出管理人员。5) 向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益。处置采用权益法核算的长期股权投资时，应该采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，之前因被投资单位除净损益、利润分配以外的其他综合收益变化和其他所有者权益项目变动而记入其他综合收益、所有者权益的部分，按相应比例转入当期损益。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值按照“（十四）资产减值”所述的方法处理。

（十六）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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

公司取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量。

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的相关支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得未来经济利益时，终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

已出租的建筑物采用与固定资产相同的会计政策计提折旧；已出租的和持有并准备增值后转让的土地使用权采用与无形资产相同的会计政策摊销。

投资性房地产的减值按照“（十四）资产减值”所述的方法处理。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、分类、计价

公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一个会计年度的有形资产。

公司固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具和办公设备及其他。

公司固定资产按其成本入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

（1）符合下列一项或数项标准的，应当认定为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租赁的固定资产在租赁开始日按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值的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，在租赁期内按实际利率法进行分摊。

3. 各类固定资产的折旧方法

公司固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产类别预计净残值、预计使用寿命，每年年末对固定资产的使用寿命、折旧方法进行复核，如与估计情况有重大差异，则做相应调整。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率	预计使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	5.00%	20-30 年	3.17%-4.75%
机器设备	5.00%	5-10 年	9.50%-19.00%
运输工具	5.00%	5 年	19.00%
办公设备及其他	5.00%	5 年	19.00%

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值按照“（十四）资产减值”所述的方法处理。

（十八）在建工程

本公司在建工程以实际发生金额核算，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。在建设期或安装期间为该工程所发生的借款利息支出、汇兑损益计入该工程成本。已交付使用的在建工程不能按时办理竣工决算的，暂估转入固定资产，待正式办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧。

在建工程的减值按照“（十四）资产减值”所述的方法处理。

（十九）借款费用

借款费用是指企业因借款而发生的利息及其他相关成本。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括存货、固定资产和投资性房产等。

借款费用只有同时满足以下三个条件时，才应当开始资本化：

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或者溢价的摊销)资本化金额按照下列步骤和方法计算：

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

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予以资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的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前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的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发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，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的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产的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。

购建或者生产的符合资本化条件的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售、且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化。购建或者生产的资

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

（二十）无形资产

1. 公司的无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租给他人，或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、软件等。

2. 公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，将其分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。无法预见无形资产为企业带来未来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益；使用寿命不确定的无形资产不摊销。

公司目前无使用寿命不确定的无形资产。

土地使用权按剩余使用年限（一般是 50 年）平均摊销，软件按 5 年平均摊销。

公司无形资产的支出，除符合无形资产的确认条件构成无形资产成本的部分或非同一控制下企业合并中取得的、不能单独确认为无形资产、构成购买日确认的商誉的部分外，均应于发生时计入当期损益。

公司在每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，根据该项无形资产的预期消耗方式修改摊销期限和摊销方法。

3. 公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

4. 无形资产的减值按照“（十四）资产减值”所述的方法处理。

5. 当无形资产预期不能为公司带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予以转销。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

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

企业向其职工发放的以股份为基础支付，属于职工薪酬范畴，应当按照《企业会计准则第11号——股份支付》的相关规定进行会计处理。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）股份支付

股份支付，是指为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达

到规定业绩条件才可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和负债。

（二十四）收入

1. 销售商品收入

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

国内销售：公司在发出货物，客户签收、核对确认无误后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，公司据此确认收入。

国外销售（包括，直接出口、国内转厂）：公司在发出货物，取得报关单并运送至客户指定地点后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，公司据此确认收入。若客户属于供应商管理库存（即 VMI）方式的，与国内销售的收入确认政策一致。

2. 提供劳务收入

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十五）政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

政府补助在公司能够收到，且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

3. 政府补助的核算方法

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

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

2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(4) 与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

1. 企业所得税

（1）本公司及子公司适用的企业所得税税率为：

公司名称	简称	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
奥士康科技股份有限公司	奥士康	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%
奥士康精密电路（惠州）有限公司	惠州奥士康	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%
奥士康科技（香港）有限公司	奥士康香港	16.50%	16.50%	16.50%	16.50%
奥士康国际有限公司	奥士康国际	-	-	-	-
惠州市康湾劳务派遣有限责任公司	惠州康湾		25.00%	25.00%	

注1：奥士康科技（香港）有限公司注册地在香港，适用16.50%的利得税。

注2：奥士康国际有限公司注册地在塞舌尔共和国，企业所得税税率为0%。

（2）本公司及子公司的税收优惠政策：

奥士康科技股份有限公司：

1) 本公司于 2012 年 11 月 12 日，取得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201243000381），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例、益阳市资阳区国家税务局《企业所得税减免税备案通知书》，公司 2012 年度至 2014 年度适用的税率为 15%。

2) 本公司于 2015 年 10 月 28 日，取得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201543000090），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例、益阳市资阳区国家税务局《企业所得税减免税备案通知书》，公司 2015 年度至 2017 年度适用的税率为 15%。

奥士康精密电路（惠州）有限公司：

1) 奥士康精密电路（惠州）有限公司于 2013 年 12 月 3 日，取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201344000275），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例、广东省惠州市惠阳区国家税务局新圩税务分局《企业所得税减免优惠备案表》，公司 2013 年度至 2015 年度适用的税率为 15%。

2) 奥士康精密电路（惠州）有限公司于 2016 年 11 月 30 日，取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644001379），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例、广东省惠州市惠阳区国家税务局新圩税务分局《企业所得税减免优惠备案表》，公司 2016 年度至 2017 年度适用的税率为 15%。

2. 增值税

本公司及子公司适用的增值税税率为：

公司名称	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
奥士康科技股份有限公司	17.00%	17.00%	17.00%	17.00%
奥士康精密电路（惠州）有限公司	17.00%	17.00%	17.00%	17.00%
奥士康科技（香港）有限公司	-	-	-	-
奥士康国际有限公司	-	-	-	-
惠州市康湾劳务派遣有限责任公司	-	-	-	-

注：内销产品销售适用 17% 增值税税率；出口产品销售适用“免、抵、退”政策。

3. 城市维护建设税

本公司及子公司适用的城市维护建设税税率为：

公司名称	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
奥士康科技股份有限公司	7.00%	7.00%	7.00%	7.00%
奥士康精密电路（惠州）有限公司	7.00%	7.00%	7.00%	7.00%
奥士康科技（香港）有限公司	-	-	-	-

公司名称	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
奥士康国际有限公司	-	-	-	-
惠州市康湾劳务派遣有限责任公司		7.00%	7.00%	

4、教育费附加及地方教育附加

本公司及子公司适用的教育费附加及地方教育附加税率为：

公司名称	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
奥士康科技股份有限公司	3.00%、2.00%	3.00%、2.00%	3.00%、2.00%	3.00%、2.00%
奥士康精密电路（惠州）有限公司	3.00%、2.00%	3.00%、2.00%	3.00%、2.00%	3.00%、2.00%
奥士康科技（香港）有限公司	-	-	-	-
奥士康国际有限公司	-	-	-	-
惠州市康湾劳务派遣有限责任公司		3.00%、2.00%	3.00%、2.00%	

5. 其他税项

按照国家和地方有关规定计算缴纳。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）2014 年 1 月至 6 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》在 2014 年年度及以后期间的财务报告中施行外，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日起施行，上述政策的变更对本公司报告期内没有影响。

（2）2016 年 12 月 3 日，财政部发布了《增值税会计处理相关规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将合并及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	“营业税金及附加”、“税金及附加”
将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税等从“管理费用”等项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增合并利润表“税金及附加”2016 年度金额 2,358,393.04 元，调减合并利润表“管理费用”2016 年度金额 2,356,693.36 元，“销售费用”2016 年度金额 1,699.68 元。调增母公司利润表“税金及附加”2016 年度金额 2,276,883.15 元，调减母公司利润表“管理费用”2016 年度金额 2,276,883.15 元。

(3) 2017 年 5 月 10 日, 财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会〔2017〕15 号), 本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本公司执行规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在合并及母公司利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目, 将计入其他收益的政府补助在该项目中反映。	“营业外收入”、“其他收益”
将自 2017 年 1 月 1 日起与日常活动相关的政府补助, 从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报。比较数据不予调整。	调增合并利润表“其他收益”本期金额 2,613,235.07 元, 调减合并利润表“营业外收入”本期金额 2,613,235.07 元。调增母公司利润表“其他收益”本期金额 1,173,517.07 元, 调减母公司利润表“营业外收入”本期金额 1,173,517.07 元。

2. 会计估计的变更

本公司报告期间未发生主要的会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期间未发生重大的前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明:“期初”指 2016 年 12 月 31 日,“期末”指 2017 年 6 月 30 日,“上期”指 2016 年度,“本期”指 2017 年 1-6 月。

1. 货币资金

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
现金	47,242.70	63,299.36
银行存款	107,666,809.51	27,137,538.77
其他货币资金	11,052,497.50	36,132,075.20
合计	118,766,549.71	63,332,913.33

注 1: 期初其他货币资金中, 银行承兑汇票保证金 34,752,075.20 元, 开立担保函保证金 1,380,000.00 元; 期末其他货币资金中, 银行承兑汇票保证金 9,572,497.50 元, 开立担保函

保证金 1,480,000.00 元。

注 2：期末存放在境外的款项总额 21,726,831.65 元，系奥士康香港和奥士康国际存放在境外的货币资金。

注 3：除银行承兑汇票保证金、担保函保证金外，期末货币资金无变现有限制、潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

票据种类	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	121,950,866.10	35,312,549.80
商业承兑汇票	19,750,783.56	25,589,340.66
合计	141,701,649.66	60,901,890.46

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	31,594,558.78	-
商业承兑汇票	29,002,691.71	-
合计	60,597,250.49	-

(3) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	78,468,712.23	开立银行承兑汇票质押
合计	78,468,712.23	

(4) 期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(5) 期末应收票据中应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和关联方情况详见十、5（5）。

(6) 期末应收票据金额前五名情况

出票或背书单位	出票日期	到期日	金额
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	2017-03-06	2017-09-06	10,000,000.00
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	2017-05-18	2017-11-18	9,136,373.56
深南电路股份有限公司	2017-02-10	2017-07-25	7,244,753.67
太仓市同维电子有限公司	2017-03-28	2017-09-27	6,422,768.93
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	2017-02-23	2017-08-23	6,110,679.96
合计			38,914,576.12

3. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	2017年6月30日				2016年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	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	5,623,291.08	1.20%	5,623,291.08	100.00%	5,623,291.08	1.20%	5,623,291.08	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：1 按账龄组合	462,251,048.63	98.64%	23,178,463.16	5.01%	462,839,627.21	98.80%	23,373,897.00	5.05%
组合小计	<u>462,251,048.63</u>	<u>98.64%</u>	<u>23,178,463.16</u>	<u>5.01%</u>	<u>462,839,627.21</u>	<u>98.80%</u>	<u>23,373,897.00</u>	<u>5.05%</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	751,897.05	0.16%	751,897.05	100.00%	-	-	-	-
合计	<u>468,626,236.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>29,553,651.29</u>	<u>6.31%</u>	<u>468,462,918.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>28,997,188.08</u>	<u>6.19%</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例	计提理由
深圳中天信电子有限公司	5,623,291.08	5,623,291.08	100.00%	客户已破产，预计无法收回
合计	<u>5,623,291.08</u>	<u>5,623,291.08</u>	<u>100.00%</u>	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年6月30日				2016年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	461,811,643.75	99.90%	23,090,582.19	5.00%	461,867,442.79	99.79%	23,093,372.13	5.00%
1-2年(含2年)	439,404.88	0.10%	87,880.97	20.00%	756,964.45	0.16%	151,392.89	20.00%
2-3年(含3年)	-	-	-	-	-	-	-	-
3-4年(含4年)	-	-	-	-	215,219.97	0.05%	129,131.98	60.00%
合计	<u>462,251,048.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>23,178,463.16</u>	<u>5.01%</u>	<u>462,839,627.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>23,373,897.00</u>	<u>5.05%</u>

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例	计提理由
上海大亚科技有限公司	751,897.05	751,897.05	100.00%	客户已破产，预计无法收回
合计	<u>751,897.05</u>	<u>751,897.05</u>	<u>100.00%</u>	

(5) 期末应收账款中应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方情况详见十、5 (5)。

(6) 期末质押的应收账款金额 11,147,162.01 元, 有关情况详见六、47。

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总 额的 比例	坏账准备
Hyunwoo Industrial Co., LTD	非关联方	50,495,742.84	1 年以内	10.78%	2,524,787.14
生益电子股份有限公司	非关联方	21,296,476.60	1 年以内	4.54%	1,064,823.83
金像电子股份有限公司	非关联方	20,599,061.77	1 年以内	4.40%	1,029,953.09
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	非关联方	18,037,196.59	1 年以内	3.85%	901,859.83
深圳市斯格特科技有限公司	关联方	15,318,829.74	1 年以内	3.27%	765,941.49
<u>合计</u>		<u>125,747,307.54</u>		<u>26.84%</u>	<u>6,287,365.38</u>

4. 预付款项

(1) 账龄列示

账龄	2017 年 6 月 30 日	比例	2016 年 12 月 31 日	比例
1 年以内(含 1 年)	6,929,059.56	99.53%	9,320,366.03	99.95%
1-2 年(含 2 年)	32,614.26	0.47%	5,000.00	0.05%
<u>合计</u>	<u>6,961,673.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,325,366.03</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末预付账款金额前五名情况

单位名称	业务内容	金额	年限	占总额比例
国网湖南省电力公司益阳供电分公司	预付电费	3,360,844.53	1 年以内	48.28%
紫金财产保险股份有限公司长沙开福支公司	预付保险费	387,776.74	1 年以内	5.57%
美亚财产保险有限公司广东分公司	预付保险费	360,000.00	1 年以内	5.17%
广州锐尔信息科技有限公司	预付认证服务费	299,980.00	1 年以内	4.31%
中国出口信用保险公司长沙营业管理部	预付保险费	220,942.33	1 年以内	3.17%
<u>合计</u>		<u>4,629,543.60</u>		<u>66.50%</u>

(3) 期末预付款项中无预付持公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方情况。

5. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	2017 年 6 月 30 日				2016 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项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								
其中：1. 按账龄组合	9,716,001.22	98.98%	1,077,977.40	11.09%	17,661,287.43	100.00%	1,495,632.13	8.47%
组合小计	<u>9,716,001.22</u>	<u>98.98%</u>	<u>1,077,977.40</u>	<u>11.09%</u>	<u>17,661,287.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,495,632.13</u>	<u>8.47%</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	1.02%	100,000.00	100.00%	-	-	-	-
合计	<u>9,816,001.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,177,977.40</u>	<u>12.00%</u>	<u>17,661,287.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,495,632.13</u>	<u>8.47%</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 6 月 30 日				2016 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	7,989,490.91	82.23%	399,474.54	5.00%	15,696,441.04	88.87%	784,822.05	5.00%
1-2 年(含 2 年)	1,105,192.31	11.37%	221,038.46	20.00%	1,424,528.39	8.07%	284,905.68	20.00%
2-3 年(含 3 年)	186,000.00	1.92%	74,400.00	40.00%	100,000.00	0.57%	40,000.00	40.00%
3-4 年(含 4 年)	126,134.00	1.30%	75,680.40	60.00%	136,034.00	0.77%	81,620.40	60.00%
4-5 年(含 5 年)	9,000.00	0.09%	7,200.00	80.00%	-	-	-	-
5 年以上	300,184.00	3.09%	300,184.00	100.00%	304,284.00	1.72%	304,284.00	100.00%
合计	<u>9,716,001.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,077,977.40</u>	<u>11.09%</u>	<u>17,661,287.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,495,632.13</u>	<u>8.47%</u>

(3) 期末其他应收款中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方情况。

(4) 按性质分类其他应收款的账面金额

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
押金及保证金	4,520,826.75	11,335,493.09
业务备用金	1,451,620.50	1,463,354.61
项目合作款项	1,300,000.00	1,833,333.33

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日
应收出口退税	753,095.48	2,324,166.34
代扣代缴款项	517,258.49	704,940.06
其他	1,273,200.00	-
<u>合计</u>	<u>9,816,001.22</u>	<u>17,661,287.43</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占总 额的 比例	坏账准备
湖南省环境保护厅	保证金	3,480,000.00	1年以内	35.45%	174,000.00
广州柏宇电子科技产品有限公司	项目合作款	1,300,000.00	1年以内	13.24%	65,000.00
中国人民财产保险股份有限公司深圳市分公司	保险理赔款	1,263,200.00	1年以内	12.87%	63,160.00
广东省惠州市国家税务局新圩分局	应收出口退税	753,095.48	1年以内	7.67%	37,654.77
蔡佩臻	业务备用金	534,191.25	1-2年	5.44%	106,838.25
<u>合计</u>		<u>7,330,486.73</u>		<u>74.67%</u>	<u>446,653.02</u>

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	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	47,684,452.73	-	47,684,452.73	72,716,942.24	-	72,716,942.24
在产品	27,054,483.01	-	27,054,483.01	25,666,861.49	-	25,666,861.49
库存商品	37,308,863.74	1,859,224.86	35,449,638.88	34,939,034.84	1,625,574.74	33,313,460.10
发出商品	69,520,599.18	1,261,351.44	68,259,247.74	62,462,658.97	1,329,976.68	61,132,682.29
<u>合计</u>	<u>181,568,398.66</u>	<u>3,120,576.30</u>	<u>178,447,822.36</u>	<u>195,785,497.54</u>	<u>2,955,551.42</u>	<u>192,829,946.12</u>

(2) 报告期内，存货受订单、生产安排、原材料价格、库存管理等影响而发生变化。

7. 其他流动资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
银行理财产品	-	16,537,300.00
待抵扣增值税净额	23,713,136.28	24,969,246.95
预缴的企业所得税	-	79,700.89
<u>合计</u>	<u>23,713,136.28</u>	<u>41,586,247.84</u>

8. 固定资产

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
<u>一、原价合计</u>	<u>825,413,341.30</u>	<u>229,509,373.17</u>	<u>24,726,947.27</u>	<u>1,030,195,767.20</u>
其中：房屋及建筑物	97,298,110.05	1,919,285.31	1,866,892.09	97,350,503.27
机器设备	711,013,227.22	224,353,723.53	22,605,198.49	912,761,752.26
运输工具	5,043,474.37	68,376.06	2,547.01	5,109,303.42
办公设备及其他	12,058,529.66	3,167,988.27	252,309.68	14,974,208.25
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>197,521,285.70</u>	<u>40,194,516.49</u>	<u>11,736,474.16</u>	<u>225,979,328.03</u>
其中：房屋及建筑物	9,719,381.39	1,581,821.11	280,811.64	11,020,390.86
机器设备	178,905,400.99	37,392,132.52	11,287,128.12	205,010,405.39
运输工具	1,452,672.43	477,736.93	1,008.25	1,929,401.11
办公设备及其他	7,443,830.89	742,825.93	167,526.15	8,019,130.67
<u>三、固定资产减值准备累计金</u>	<u>—</u>	<u>114,338.13</u>	<u>114,338.13</u>	<u>—</u>
<u>额合计</u>	<u>—</u>	<u>114,338.13</u>	<u>114,338.13</u>	<u>—</u>
其中：房屋及建筑物	—	—	—	—
机器设备	—	114,338.13	114,338.13	—
运输工具	—	—	—	—
办公设备及其他	—	—	—	—
<u>四、固定资产账面价值合计</u>	<u>627,892,055.60</u>			<u>804,216,439.17</u>
其中：房屋及建筑物	87,578,728.66			86,330,112.41
机器设备	532,107,826.23			707,751,346.87
运输工具	3,590,801.94			3,179,902.31
办公设备及其他	4,614,698.77			6,955,077.58

注 1：本期折旧额 40,194,516.49 元。

注 2：本期由在建工程转入固定资产的原价为 3,288,138.29 元。

注 3：期末固定资产无减值迹象，未计提减值准备。另外，本期计提减值准备的固定资产已转入固定资产清理。

注 4：期末不存在固定资产抵押的情况。

注 5：期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

9. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面净值	账面余额	跌价准备	账面净值
奥士康-益阳厂区建设等	14,221,627.72	-	14,221,627.72	8,557,162.82	-	8,557,162.82
惠州奥士康-环保池建造项目	-	-	-	490,560.00	-	490,560.00
惠州奥士康-电镀车间改造工程	2,414,312.22	-	2,414,312.22	-	-	-
合计	<u>16,635,939.94</u>	<u>-</u>	<u>16,635,939.94</u>	<u>9,047,722.82</u>	<u>-</u>	<u>9,047,722.82</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	2016年12月31日	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额
奥士康-益阳厂区建设等	8,557,162.82	6,826,409.29	1,161,944.39	-
惠州奥士康-环保池建造项目	490,560.00	1,635,633.90	2,126,193.90	-
惠州奥士康-电镀车间改造工程	-	2,414,312.22	-	-
合计	<u>9,047,722.82</u>	<u>10,876,355.41</u>	<u>3,288,138.29</u>	<u>-</u>

接上表:

利息资本化金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	2017年6月30日
-	-	-	自有资金	14,221,627.72
-	-	-	自有资金	-
-	-	-	自有资金	2,414,312.22
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>16,635,939.94</u>

(3) 期末在建工程无减值迹象, 未计提减值准备。

10. 固定资产清理

类别	2017年6月30日	2016年12月31日
固定资产原值	2,956,053.24	12,553,386.77
减: 固定资产累计折旧	1,918,005.72	7,377,624.99
固定资产减值准备	572,084.82	3,828,099.17
固定资产清理余额	465,962.70	1,347,662.61

11. 无形资产

(1) 分类列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
一、原价合计	<u>11,149,124.68</u>	<u>2,589,848.00</u>	<u>-</u>	<u>13,738,972.68</u>

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
软件	4,438,674.68	-	-	4,438,674.68
土地使用权	6,710,450.00	2,589,848.00	-	9,300,298.00
二、累计摊销额合计	2,221,270.93	487,276.48	-	2,708,547.41
软件	1,774,889.50	410,714.12	-	2,185,603.62
土地使用权	446,381.43	76,562.36	-	522,943.79
三、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	8,927,853.75			11,030,425.27
软件	2,663,785.18			2,253,071.06
土地使用权	6,264,068.57			8,777,354.21

注 1：本期摊销额 487,276.48 元。

注 2：期末无形资产无减值迹象，未计提减值准备。

注 3：期末不存在无形资产抵押的情况。

(2) 公司本期研发支出已全部计入当期损益，未予以资本化。

(3) 期末未办妥产权证书的无形资产情况

项目	无形资产账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	3,543,820.23	正在办理

12. 长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017 年 6 月 30 日
厂房装修、车间改造费用等	9,580,982.12	1,978,603.34	1,644,486.85	-	9,915,098.61
合计	9,580,982.12	1,978,603.34	1,644,486.85	-	9,915,098.61

13. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
递延所得税资产：		
递延收益	828,614.98	773,823.59
资产减值准备	5,245,557.39	5,645,921.78
内部交易未实现利润	1,250,275.36	1,420,891.52
合计	7,324,447.73	7,840,636.89

(2) 对应的暂时性差异项目明细

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异金额:		
递延收益	5,524,099.86	5,158,823.93
资产减值准备	34,424,289.81	37,276,470.80
内部交易未实现利润	10,225,705.04	12,090,253.93
<u>合计</u>	<u>50,174,094.71</u>	<u>54,525,548.66</u>

(3) 未确认递延所得税资产情况

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
未确认的可抵扣亏损	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

14. 资产减值准备

项目	2016 年 12 月 31 日	本期计提	转回	本期减少 转销	合计	2017 年 6 月 30 日
坏账准备	30,492,820.21	238,808.48	-	-	-	30,731,628.69
存货跌价准备	2,955,551.42	165,024.88	-	-	-	3,120,576.30
固定资产减值 准备	-	114,338.13	-	114,338.13	114,338.13	-
<u>合计</u>	<u>33,448,371.63</u>	<u>518,171.49</u>	<u>-</u>	<u>114,338.13</u>	<u>114,338.13</u>	<u>33,852,204.99</u>

15. 其他非流动资产

(1) 明细列示

类别	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
长期资产的预付款项	15,042,133.65	25,646,664.21
发行费用的预付款项	1,035,660.37	630,000.00
<u>合计</u>	<u>16,077,794.02</u>	<u>26,276,664.21</u>

(2) 期末其他非流动资产金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占总额的比例	账龄	未结算原因
昆山东威电镀设备技术有限公司	非关联方	4,115,640.00	25.60%	1 年以内	预付设备款
益阳市国土资源局	非关联方	2,700,000.00	16.79%	1 年以内	预付土地出让金
东莞市多普光电设备有限公司	非关联方	2,368,000.00	14.73%	1 年以内	预付设备款
活全机器股份有限公司	非关联方	1,083,904.00	6.74%	1 年以内	预付设备款
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	非关联方	1,035,660.38	6.44%	1 年以内	预付发行费用
<u>合计</u>		<u>11,303,204.38</u>	<u>70.30%</u>		

16. 短期借款

(1) 借款类别

借款类别	2017年6月30日	2016年12月31日
保证借款	70,000,000.00	70,000,000.00
质押+保证借款	8,000,000.00	9,500,000.00
信用借款	80,000,000.00	50,000,000.00
<u>合计</u>	<u>158,000,000.00</u>	<u>129,500,000.00</u>

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款情况。

(3) 期末保证借款的具体情况, 详见附注十、5 (2) 接受关联方担保。

(4) 期末质押+保证借款, 系本公司以应收账款作为质押物, 具体详见附注六、47。

17. 应付票据

票据种类	2017年6月30日	2016年12月31日
银行承兑汇票	114,935,067.67	124,110,716.76
<u>合计</u>	<u>114,935,067.67</u>	<u>124,110,716.76</u>

注: 期末应付票据中应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方情况详见十、5 (5)。

18. 应付账款

(1) 按账龄列示如下:

账龄	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内(含1年)	553,902,192.81	96.27%	440,749,299.96	98.64%
1-2年(含2年)	20,706,078.51	3.60%	5,203,372.80	1.16%
2-3年(含3年)	247,341.64	0.04%	501,130.10	0.11%
3-4年(含4年)	191,400.08	0.03%	345,265.14	0.08%
4-5年(含5年)	327,901.35	0.06%	23,970.15	0.01%
5年以上	19,637.61	0.00%	10,000.61	0.00%
<u>合计</u>	<u>575,394,552.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>446,833,038.76</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末应付账款余额前五名情况

单位名称	业务内容	金额	年限	占总额比例
金富宝亚太有限公司	设备款	103,880,684.09	2年以内	18.05%
上海南亚覆铜箔板有限公司	材料采购	95,181,639.65	1年以内	16.54%

单位名称	业务内容	金额	年限	占总额比例
惠州合正电子科技有限公司	材料采购	37,235,246.61	1年以内	6.47%
佛山市承安铜业有限公司	材料采购	20,949,474.92	1年以内	3.64%
东莞宇宙电路板设备有限公司	设备款	19,010,715.16	1年以内	3.30%
合计		276,257,760.43		48.00%

(3) 期末应付账款中应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方情况详见十、5 (5)。

19. 预收款项

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	1,469,583.72	793,765.75
合计	1,469,583.72	793,765.75

注: 期末预收款项中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方情况。

20. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2017 年 6 月 30 日
短期薪酬	22,565,907.88	108,909,126.00	109,640,848.77	21,834,185.11
离职后福利中的设定提存计划负债	618,933.70	6,619,451.80	5,850,855.95	1,387,529.55
辞退福利	-	3,278.00	3,278.00	-
合计	23,184,841.58	115,531,855.80	115,494,982.72	23,221,714.66

(2) 短期薪酬

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2017 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,846,537.42	91,837,893.50	92,852,173.77	19,832,257.15
二、职工福利费	-	9,635,506.01	9,635,506.01	-
三、社会保险费	-	4,128,510.91	4,128,510.91	-
其中: 1. 医疗保险费	-	3,110,243.62	3,110,243.62	-
2. 工伤保险费	-	829,581.69	829,581.69	-
3. 生育保险费	-	188,685.60	188,685.60	-
四、住房公积金	-	2,785,892.00	2,503,334.50	282,557.50
五、工会经费及职工教育经费	1,719,370.46	521,323.58	521,323.58	1,719,370.46
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	22,565,907.88	108,909,126.00	109,640,848.77	21,834,185.11

(3). 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2017 年 6 月 30 日
基本养老保险	577,646.30	6,284,706.99	5,523,315.59	1,339,037.70
失业保险	41,287.40	334,744.81	327,540.36	48,491.85
<u>合计</u>	<u>618,933.70</u>	<u>6,619,451.80</u>	<u>5,850,855.95</u>	<u>1,387,529.55</u>

21. 应交税费

税费项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1. 企业所得税	2,981,029.56	6,671,167.77
2. 城市维护建设税	406,722.33	586,194.31
3. 教育费附加	174,309.57	251,226.13
4. 地方教育附加	116,206.38	167,484.09
5. 代扣代缴个人所得税	375,164.78	303,089.07
6. 印花税	46,727.80	37,561.80
7. 水利建设基金	1,355,454.24	1,076,745.77
<u>合计</u>	<u>5,455,614.66</u>	<u>9,093,468.94</u>

22. 应付利息

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	242,150.00	201,972.92
<u>合计</u>	<u>242,150.00</u>	<u>201,972.92</u>

23. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
市场推广费	9,605,099.23	11,282,111.92
应付未付员工报销款	752,615.86	874,662.60
伙食费	648,964.00	478,290.00
代扣代缴款	349,128.87	6,889.45
租金	316,249.71	232,201.71
中介服务费	41,660.16	42,936.48
其他	251,898.92	193,771.52
<u>合计</u>	<u>11,965,616.75</u>	<u>13,110,863.68</u>

(2) 按账龄列示

账龄	2017年6月30日		2016年12月31日	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内(含1年)	11,918,366.75	99.61%	13,056,263.31	99.58%
1-2年(含2年)	-	-	54,600.37	0.42%
2-3年(含3年)	47,250.00	0.39%	-	-
合计	<u>11,965,616.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,110,863.68</u>	<u>100.00%</u>

(3) 期末其他应付款中应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方情况详见十、5 (5)。

(4) 期末其他应付款金额前五名情况

单位名称	业务内容	金额	年限	占总额的比例
HY GLOBAL CO., LTD	市场推广费	3,127,025.10	1年以内	26.13%
奥士维电子有限公司	市场推广费	1,258,945.01	1年以内	10.52%
GREEN ONE INDUSTRIES PTE. LTD.	市场推广费	1,112,939.89	1年以内	9.30%
途鼎国际(香港)有限公司	市场推广费	968,902.40	1年以内	8.10%
WITHCHINA TRADING CORP	市场推广费	944,356.92	1年以内	7.89%
合计		<u>7,412,169.32</u>		<u>61.94%</u>

24. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细类别

种类	2017年6月30日	2016年12月31日
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	-
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>-</u>

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	2017年6月30日	2016年12月31日
保证借款	2,000,000.00	-
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>-</u>

25. 长期借款

借款类别	2017年6月30日	2016年12月31日	利率区间
保证借款	48,000,000.00	-	4.9875%
合计	<u>48,000,000.00</u>	<u>-</u>	

注：期末保证借款的具体情况，详见附注十、5 (2) 接受关联方担保。

26. 递延收益

(1) 分类列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
与资产相关的政府补助	3,474,099.86	3,108,823.93
与收益相关的政府补助	2,050,000.00	2,050,000.00
<u>合计</u>	<u>5,524,099.86</u>	<u>5,158,823.93</u>

(2) 政府补助情况

项目名称	2016年12月31日	本年增加数	本年摊销额	2017年6月30日	与资产相关/与收益相关
承接产业转移标准化厂房补助	893,916.88	-	17,017.56	876,899.32	与资产相关
承接产业转移加工贸易技改	211,833.41	-	15,499.98	196,333.43	与资产相关
高密度互联线路板二期工程项目	358,888.92	-	6,666.66	352,222.26	与资产相关
线路板研发平台建设专项资金	691,666.75	-	49,999.98	641,666.77	与资产相关
战略性新兴产业与新型工业化专项资金	479,166.65	-	8,333.34	470,833.31	与资产相关
高密度互连印制电路板技改扩能项目	338,333.32	-	17,500.02	320,833.30	与资产相关
2015年惠阳区节能专项资金项目	135,018.00	-	135,018.00	-	与资产相关
新型墙体材料专项基金	-	539,386.00	7,772.15	531,613.85	与资产相关
散装水泥专项资金	-	85,166.00	1,468.38	83,697.62	与资产相关
高性能超厚电动汽车用PCB载板研制与产业化	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	与收益相关
高性能超厚铜PCB工艺研究与产业化	50,000.00	-	-	50,000.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>5,158,823.93</u>	<u>624,552.00</u>	<u>259,276.07</u>	<u>5,524,099.86</u>	

27. 股本（或实收资本）

投资者名称	2017年6月30日		2016年12月31日	
	投资金额	所占比例	所占比例	所占比例
深圳市北电投资有限公司	80,000,000.00	74.047%	80,000,000.00	74.047%
程涌	10,000,000.00	9.256%	10,000,000.00	9.256%
贺波	10,000,000.00	9.256%	10,000,000.00	9.256%
珠海新泛海投资合伙企业（有限合伙）	2,895,000.00	2.680%	2,895,000.00	2.680%
珠海联康投资合伙企业（有限合伙）	2,564,000.00	2.373%	2,564,000.00	2.373%
贺文辉	1,425,000.00	1.319%	1,425,000.00	1.319%
徐文静	1,155,000.00	1.069%	1,155,000.00	1.069%
香港奥士康实业有限公司	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>108,039,000.00</u>	<u>100.000%</u>	<u>108,039,000.00</u>	<u>100.000%</u>

接上表：

投资者名称	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例	投资金额	所占比例
深圳市北电投资有限公司	80,000,000.00	74.047%	-	-
程涌	10,000,000.00	9.256%	-	-
贺波	10,000,000.00	9.256%	-	-
珠海新泛海投资合伙企业（有限合伙）	2,895,000.00	2.680%	-	-
珠海联康投资合伙企业（有限合伙）	2,564,000.00	2.373%	-	-
贺文辉	1,425,000.00	1.319%	-	-
徐文静	1,155,000.00	1.069%	-	-
香港奥士康实业有限公司	-	-	158,970,000.00	100.00%
合计	108,039,000.00	100.000%	158,970,000.00	100.00%

注：公司股本（或实收资本）变动情况详见“附注一、公司的基本情况”。

28. 资本公积

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	369,109,593.67	369,109,593.67	369,109,593.67	108,190,697.67
合计	369,109,593.67	369,109,593.67	369,109,593.67	108,190,697.67

注 1：报告期内，资本公积变化系同一控制下企业合并、增减资和整体变更影响：

（1）2014年12月16日，本公司增资，由奥士康实业以其持有的惠州奥士康75%股权作为出资，股权价值183,629,766.04元，对应75%股权价值为137,722,350.00元，其中120,502,350.00元增加资本公积。

2014年12月25日，完成工商变更，本公司完成同一控制下合并。合并日（2014年12月31日）惠州奥士康净资产为166,983,357.16元，对应75%股权的净资产为125,237,517.87元，本公司以此作为长期股权投资的投资成本，惠州奥士康75%股权转让价137,722,350.00元（即本公司的增资总额）与之相差12,484,832.13元，冲减资本公积。

（2）2015年7月，本公司注册资本变更为人民币10,000.00万元，减少的注册资本19,000.00万元计入资本公积。

（3）2015年10月，本公司整体变更为股份有限公司，盈余公积、未分配利润分别转增资本公积24,824,735.58元、51,422,620.46元，共计76,247,356.04元。

（4）2015年12月，本公司增资，由珠海新泛海投资合伙企业（有限合伙）、珠海联康投资合伙企业（有限合伙）、贺文辉、徐文静以货币资金出资，共计54,665,200.00元，其中

46,626,200.00元增加资本公积。

注 2：合并资本公积与母公司资本公积的关系如下，全部系同一控制下合并影响：

内容	项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
合并报表	股本溢价	369,109,593.67	369,109,593.67	369,109,593.67	108,190,697.67
母公司	股本溢价	420,902,162.77	420,902,162.77	420,902,162.77	108,028,606.73
相差		-51,792,569.10	-51,792,569.10	-51,792,569.10	162,090.94

(1) 2014 年 12 月 16 日，奥士康香港购买惠州奥士康 25%股权，同日奥士康实业以其持有的惠州奥士康 75%股权作为出资对母公司增资。2014 年 12 月 25 日惠州奥士康完成工商变更，本公司完成对惠州奥士康 100%股权的同一控制下合并。如附注七（一）所述，合并日确定为 2014 年 12 月 31 日。

合并日惠州奥士康净资产为 166,983,357.16 元，奥士康香港支付的合并对价 45,907,450.00 元大于合并日惠州奥士康 25%的账面净资产 41,745,839.29 元，调减资本公积 4,161,610.71 元。

(2) 2014 年 12 月 31 日，同一控制下合并形成后，因母公司资本公积 108,028,606.73 元大于惠州奥士康留存收益 21,059,142.38 元（盈余公积、未分配利润分别为 14,634,756.30 元、6,424,386.08 元）中归属于母公司的份额，扣除期初已调减部分（即 11,088.86 元），本期减少资本公积 21,048,053.52 元，转至盈余公积 14,633,647.41 元、未分配利润 6,414,406.11 元。

(3) 2014 年，因不存在对奥士康国际的长期股权投资，所以合并前实现的净利润调增资本公积 48,413,575.40 元。

(4) 2014 年，合并日前因不存在对惠州奥士康的长期股权投资，合并前实现的净利润调增资本公积 33,605,715.41 元。合并日前，惠州奥士康分配合并前实现的利润，减少资本公积 118,000,000.00 元，转至未分配利润。合并日前惠州奥士康其他净资产变动，增加资本公积 83,712,497.38 元。

(5) 2014 年 12 月 31 日，因本期合并发生，全额冲回惠州奥士康合并日净资产减少资本公积 166,983,357.16 元。

(6) 2015 年 8 月，奥士康香港同一控制下合并奥士康国际，合并对价小于被合并方净资产的账面价值，增加资本公积 2,359,238.01 元。

(7) 2015 年 8 月，奥士康国际分配合并前实现的利润，减少资本公积 51,239,786.40 元，转至未分配利润。

(8) 因 2015 年合并发生，全额冲回奥士康国际合并日净资产减少资本公积 3,074,111.65 元。

29. 库存股

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
库存股	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

注：2014年12月31日本公司同一控制下合并惠州奥士康，并对合并日之前的财务报表进行追溯调整，2013年12月31日子公司惠州奥士康持有本公司的长期股权投资32,000,000.00元，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项列示。

2014年11月惠州奥士康转让其持有的本公司长期股权投资，库存股转销。

30. 盈余公积

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
法定盈余公积	35,548,251.04	31,470,914.75	17,995,909.70	32,421,303.62
合计	35,548,251.04	31,470,914.75	17,995,909.70	32,421,303.62

注：报告期内，除以下事项外，盈余公积增加系根据净利润的10%计提：

2014年惠州奥士康合并前实现的净利润从资本公积还原至盈余公积14,633,647.41元；

2015年10月公司整体变更，减少盈余公积24,824,735.58元。

31. 未分配利润

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
上期期末未分配利润	253,932,426.55	119,211,012.47	69,276,073.08	115,731,979.44
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-	-	318,102.03
调整后期初未分配利润	253,932,426.55	119,211,012.47	69,276,073.08	116,050,081.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,239,064.27	190,331,629.13	161,756,901.51	131,658,314.83
其他	-	-	51,239,786.40	42,395,115.30
减：提取法定盈余公积	4,077,336.29	13,475,005.05	10,399,341.66	4,927,438.52
应付普通股股利	-	42,135,210.00	101,239,786.40	154,150,000.00
其他	-	-	51,422,620.46	-
转作股本的普通股股利	-	-	-	61,750,000.00
期末未分配利润	324,094,154.53	253,932,426.55	119,211,012.47	69,276,073.08

注1：2014年期初未分配利润调整合计数318,102.03元，系同一控制下企业合并调整。

注2：2014年其他增加42,395,115.30元，其中：被合并方在合并前实现的净利润82,019,290.81元（其中：惠州奥士康33,605,715.41元，奥士康国际48,413,575.40元）调整至资本公积列示；惠州奥士康合并前分配的现金股利由资本公积调整至未分配利润118,000,000.00元；2014年12月31日，同一控制下合并形成后，因母公司资本公积

108,028,606.73 元大于惠州奥士康留存收益 21,059,142.38 元（盈余公积、未分配利润分别为 14,634,756.30 元、6,424,386.08 元）中归属于母公司的份额，扣除期初已调减部分（即 11,088.86 元），本期减少资本公积 21,048,053.52 元，转至盈余公积 14,633,647.41 元、未分配利润 6,414,406.11 元。

注 3：2015 年其他增加系奥士康国际合并前分配的现金股利由资本公积调整至未分配利润 51,239,786.40 元。

注 4：2015 年 10 月公司整体变更，减少未分配利润 51,422,620.46 元。

32. 营业收入及营业成本

（1）营业收入

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	738,384,642.12	1,279,226,658.50	1,027,800,335.14	881,737,879.57
其他业务收入	25,761,404.93	33,120,938.53	27,652,584.04	15,224,930.77
合计	<u>764,146,047.05</u>	<u>1,312,347,597.03</u>	<u>1,055,452,919.18</u>	<u>896,962,810.34</u>

注：本公司其他业务收入主要系废料收入、材料销售收入等。

（2）营业成本

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务成本	577,241,239.64	923,776,782.31	735,985,959.14	648,376,562.98
其他业务成本	1,757,121.34	351,607.35	-	533,631.32
合计	<u>578,998,360.98</u>	<u>924,128,389.66</u>	<u>735,985,959.14</u>	<u>648,910,194.30</u>

注：本公司其他业务成本主要系材料成本。

（3）主营业务按产品分类列示如下

产品名称	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
单/双面板	200,498,083.32	170,401,920.69	393,346,461.02	313,170,673.52
四层板	305,896,250.76	243,847,332.11	522,681,777.97	375,813,386.73
六层及以上板	231,990,308.04	162,991,986.84	363,198,419.51	234,792,722.06
合计	<u>738,384,642.12</u>	<u>577,241,239.64</u>	<u>1,279,226,658.50</u>	<u>923,776,782.31</u>

接上表：

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
单/双面板	292,559,829.28	227,327,133.01	256,872,354.43	208,812,473.02
四层板	476,821,715.03	335,000,376.10	482,275,526.81	340,220,760.49

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
六层及以上板	258,418,790.83	173,658,450.03	142,589,998.33	99,343,329.47
<u>合计</u>	<u>1,027,800,335.14</u>	<u>735,985,959.14</u>	<u>881,737,879.57</u>	<u>648,376,562.98</u>

(4) 主营业务收入按区域划分列示如下

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
直接出口	400,020,064.51	735,151,497.38	667,127,833.30	537,222,958.19
内销	338,364,577.61	544,075,161.12	360,672,501.84	344,514,921.38
<u>合计</u>	<u>738,384,642.12</u>	<u>1,279,226,658.50</u>	<u>1,027,800,335.14</u>	<u>881,737,879.57</u>

(5) 公司前五名客户营业收入情况如下

1) 2017 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
Hyunwoo Industrial Co., LTD	63,836,378.20	8.35%
DAEDUCK GDS CO., LTD	33,584,234.29	4.40%
DELTA ELECTRONICS INT' L (SINGAPORE) PTE. LTD.	31,662,397.57	4.14%
生益电子股份有限公司	28,535,679.65	3.73%
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	27,792,154.83	3.64%
<u>合计</u>	<u>185,410,844.54</u>	<u>24.26%</u>

2) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
Hyunwoo Industrial Co., LTD	135,047,331.84	10.29%
DAEDUCK GDS CO., LTD	78,657,191.76	5.99%
普联技术有限公司	60,026,321.69	4.57%
健鼎科技股份有限公司	59,962,430.40	4.57%
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	57,683,880.10	4.40%
<u>合计</u>	<u>391,377,155.79</u>	<u>29.82%</u>

3) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
Hyunwoo Industrial Co., LTD	104,614,234.63	9.91%
DAEDUCK GDS CO., LTD	98,618,768.51	9.34%
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	52,388,888.07	4.96%
健鼎科技股份有限公司	51,649,731.48	4.89%

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
普联技术有限公司	48,362,959.09	4.58%
<u>合计</u>	<u>355,634,581.78</u>	<u>33.68%</u>

4) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
奥士康集团有限公司	156,800,110.05	17.48%
COSMOTECH CO., LTD	104,162,463.22	11.61%
DAEDUCK GDS CO., LTD	80,112,324.28	8.93%
普联技术有限公司	67,680,150.68	7.55%
深圳市共进电子股份有限公司	41,777,628.51	4.66%
<u>合计</u>	<u>450,532,676.74</u>	<u>50.23%</u>

33. 税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	1,769,201.53	4,433,388.99	2,227,876.84	2,819,814.35
教育费附加	758,229.23	1,900,023.84	954,804.36	1,208,491.88
地方教育附加	505,486.15	1,266,682.60	636,536.24	805,661.22
土地使用税	645,901.66	895,795.86	-	-
房产税	405,552.98	555,077.07	-	-
水利建设基金	278,708.47	349,332.43	-	-
营业税	-	360.00	-	1,226.00
其他	462,938.43	558,187.68	-	-
<u>合计</u>	<u>4,826,018.45</u>	<u>9,958,848.47</u>	<u>3,819,217.44</u>	<u>4,835,193.45</u>

34. 销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
市场推广费	11,776,336.23	24,512,680.14	24,701,704.27	7,152,632.06
运输费用及车辆使用费	9,206,900.13	15,267,595.56	15,142,042.90	11,636,402.10
工资、福利费及社保等	5,151,679.39	8,979,205.74	7,266,087.67	4,809,525.32
保险费	1,639,737.87	3,309,435.76	2,204,187.82	1,712,371.63
产品检测费	1,104,368.38	3,390,394.38	3,665,859.92	1,975,468.65
广告宣传费	621,347.79	1,813,404.22	917,245.23	1,026,862.35
折旧费	160,977.97	261,100.48	433,104.77	374,296.31
其他	2,429,418.32	4,586,901.35	2,317,225.88	1,209,370.21
<u>合计</u>	<u>32,090,766.08</u>	<u>62,120,717.63</u>	<u>56,647,458.46</u>	<u>29,896,928.63</u>

35. 管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
研发费用	29,903,322.88	50,876,447.26	39,953,762.18	31,861,226.04
工资、福利费及社保等	12,894,896.87	24,776,468.07	23,410,277.56	15,616,950.25
中介服务费	1,296,134.56	3,976,263.10	3,172,139.79	1,543,363.08
折旧费	1,177,776.32	2,503,754.78	1,457,559.80	1,406,199.56
招待费	905,724.66	2,894,202.06	1,966,535.82	1,526,120.90
低值易耗品摊销	393,191.94	732,997.71	838,487.27	773,664.11
差旅费	368,449.34	719,142.48	953,053.40	637,121.49
无形资产累计摊销	366,533.24	514,715.95	612,628.45	209,710.13
办公费	342,626.60	1,146,616.07	1,232,286.89	1,423,946.61
税金	-	843,862.93	2,705,448.12	2,332,184.91
其他	2,937,820.17	4,862,724.92	4,625,193.44	4,560,067.29
合计	50,586,476.58	93,847,195.33	80,927,372.72	61,890,554.37

36. 财务费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	4,037,700.54	3,331,497.58	-	-
利息收入	-232,694.57	-1,764,526.25	-808,916.37	-392,674.37
汇兑损益	3,517,853.55	-12,372,651.16	-12,273,605.12	-671,240.57
手续费支出	666,551.81	1,267,721.30	516,504.49	124,297.98
现金折扣	-33,431.10	-909,721.63	-121,919.71	-145,044.74
合计	7,955,980.23	-10,447,680.16	-12,687,936.71	-1,084,661.70

37. 资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	238,808.48	5,832,657.28	10,106,040.24	7,382,147.34
存货跌价损失	165,024.88	683,955.50	1,630,271.12	229,077.95
固定资产减值损失	114,338.13	4,789,050.36	912,274.17	-
合计	518,171.49	11,305,663.14	12,648,585.53	7,611,225.29

38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
交易性金融负债	-	209,100.00	-209,100.00	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	209,100.00	-209,100.00	-

产生公允价值变动收益的来源	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>209,100.00</u>	<u>-209,100.00</u>	<u>—</u>

39. 投资收益

产生投资收益的来源	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
银行理财产品收益	272,436.54	1,662,680.37	1,512,367.08	446,439.72
远期结汇取得的投资收益	—	-279,000.00	2,681,610.00	-544,160.00
<u>合计</u>	<u>272,436.54</u>	<u>1,383,680.37</u>	<u>4,193,977.08</u>	<u>-97,720.28</u>

40. 其他收益

(1) 按项目列示

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
政府补助	2,613,235.07	—	—	—
<u>合计</u>	<u>2,613,235.07</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

(2) 政府补助情况

项目	相关文号	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
广东省企业研究开发省级财政补助资金	粤科规财字[2016]214 号	1,244,700.00	—	—	—	与收益相关
资阳区纳税大户奖励款	益资委[2017]2 号	800,000.00	—	—	—	与收益相关
失业保险稳岗补贴	益人社发[2016]45 号	224,759.00	—	—	—	与收益相关
2015 年惠阳区节能专项资金项目	惠阳经信字[2016]18 号	135,018.00	—	—	—	与资产相关
2016 年惠阳区促进外贸回稳向好专项扶持资金	惠阳商务函[2016]46 号	60,000.00	—	—	—	与收益相关
专利资助款	益科字[2015]16 号	21,000.00	—	—	—	与收益相关
线路板研发平台建设专项资金	益财外指[2013]590 号	49,999.98	—	—	—	与资产相关
高密度互连印制电路板技改扩能项目	益财外指[2016]105 号	17,500.02	—	—	—	与资产相关
承接产业转移标准化厂房补助	益财外指[2012]661 号、[2013]116 号、[2014]44 号	17,017.56	—	—	—	与资产相关
承接产业转移加工贸易技改	益财外指[2013]247 号	15,499.98	—	—	—	与资产相关
战略性新兴产业与新型工业化专项资金	湘财企指[2015]62 号	8,333.34	—	—	—	与资产相关
新型墙体材料专项基金	益政发[2011]16 号、益墙办[2016]08 号	7,772.15	—	—	—	与资产相关
高密度互联线路板二期工程项目	益财企指[2013]348 号	6,666.66	—	—	—	与资产相关
住房公积金归集扩面工作先进单位奖励款		3,500.00	—	—	—	与收益相关

项目	相关文号	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度	与资产相关/ 与收益相关
散装水泥专项资金	益政发[2011]16号	1,468.38	-	-	-	与资产相关
<u>合计</u>		<u>2,613,235.07</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	

41. 营业外收入

(1) 按项目列示

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
<u>1. 处置非流动资产利得小计</u>	<u>344,352.55</u>	<u>1,114,240.20</u>	<u>3,453,567.89</u>	<u>174,333.42</u>
其中：处置固定资产利得	344,352.55	1,114,240.20	3,453,567.89	174,333.42
2. 政府补助	-	2,306,091.31	4,832,735.03	1,500,546.82
3. 其他	1,868,639.26	872,658.40	685,945.90	771,861.92
<u>合计</u>	<u>2,212,991.81</u>	<u>4,292,989.91</u>	<u>8,972,248.82</u>	<u>2,446,742.16</u>

(2) 政府补助情况

项目	相关文号	2017年 1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
资阳区纳税大户奖励款	益资委[2014]1号、[2015]2号、[2016]2号	-	700,000.00	300,000.00	80,000.00
出口信用保险扶持资金	湘财外指[2015]130号、35号、72号、[2016]77号	-	450,600.00	266,000.00	-
新型工业化考核奖励资金	益财企指[2015]75号、[2016]61号、203号	-	300,000.00	90,000.00	-
先征后返的堤围费	惠财综[2014]54号	-	201,616.59	-	-
中央外经贸发展专项资金进口贴息项目补贴	湘财外指[2016]69号	-	194,171.00	-	-
线路板研发平台建设专项资金（注）	益财外指[2013]590号	-	99,999.96	99,999.96	100,000.00
技术与开发资金项目	惠阳科字[2016]38号	-	90,000.00	-	-
专利申请费用资助	惠府[2011]1号、惠阳科函[2016]32号、[2016]36号、[2016]47号	-	82,000.00	600.00	15,000.00
专利资助款	益资政发[2011]9号、益资科字[2015]1号、益科字[2015]16号、湘财教[2015]48号	-	46,000.00	12,800.00	800.00
承接产业转移标准化厂房补助（注）	益财外指[2012]661号、[2013]116号、[2014]44号	-	34,035.12	34,035.12	27,923.99
承接产业转移加工贸易技改（注）	益财外指[2013]247号	-	30,999.96	30,999.96	31,000.00
依法治理示范经费		-	20,000.00	-	-
战略性新兴产业与新型工业化专项资金（注）	湘财企指[2015]62号	-	16,666.68	4,166.67	-
2015年惠阳区节能专项资金项目（注）	惠阳经信字[2016]18号	-	15,002.00	-	-

项目	相关文号	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
高密度互联线路板二期工程项目（注）	益财企指[2013]348 号	-	13,333.32	13,333.32	13,333.33
高密度互连印制电路板技改扩能项目（注）	益财外指[2016]105 号	-	11,666.68	-	-
产业发展引导资金	益资财预指[2015]185 号	-	-	3,217,500.00	-
高新技术产品技改研发拨款	湘财外指[2015]43 号	-	-	330,000.00	-
信用保险专项资金	粤外经贸规财字[2012]13 号，惠阳财外 [2014] 4 号、[2014] 10 号、[2015] 3 号、[2015] 9 号	-	-	317,500.00	61,400.00
外经贸发展资金补助	益财外指[2015]72 号	-	-	60,000.00	-
高技能人才培训经费	益财经科[2015]21 号	-	-	55,800.00	-
益阳市机电和高新技术产品技改研发资金	益财外指[2014]272 号	-	-	-	600,000.00
外经贸发展资金（境外营销网络建设项目）	湘财外指[2014]76 号	-	-	-	300,000.00
出口企业技术升级扶持改造资金	惠阳府办 [2011] 145 号、[2014] 7 号	-	-	-	235,089.50
加工贸易转型升级专项资金	惠阳财外 [2014] 3 号	-	-	-	36,000.00
合计		-	2,306,091.31	4,832,735.03	1,500,546.82

注：报告期内，除线路板研发平台建设专项资金、承接产业转移标准化厂房补助、承接产业转移加工贸易技改、战略性新兴产业与新型工业化专项资金、2015 年惠阳区节能专项资金项目、高密度互联线路板二期工程项目、高密度互连印制电路板技改扩能项目外，其他政府补助均与收益相关。

42. 营业外支出

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1. 处置非流动资产损失小计	6,575,182.84	4,036,478.65	2,879,612.53	2,185,333.83
其中：处置固定资产损失	6,575,182.84	4,036,478.65	2,879,612.53	2,185,333.83
2. 赔偿支出	-	1,469,957.94	-	-
3. 捐赠支出	60,000.00	84,829.95	60,000.00	479,000.00
4. 非常损失	-	-	412,300.00	-
5. 其他	202,277.92	98,209.28	360,583.57	177,053.42
合计	6,837,460.76	5,689,475.82	3,712,496.10	2,841,387.25

注：2015 年度非常损失系运输途中板材报废损失导致。

43. 所得税费用

(1) 所得税费用的构成

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
所得税费用	13,192,411.63	31,299,128.29	25,599,990.89	12,752,695.80
其中：当期所得税	12,676,222.47	33,745,385.20	28,606,030.91	13,700,997.29
递延所得税	516,189.16	-2,446,256.91	-3,006,040.02	-948,301.49

(2) 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利润总额	87,431,475.90	221,630,757.42	187,356,892.40	144,411,010.63
按法定〔或适用〕税率计算的所得税费用	13,114,721.40	33,244,613.61	28,103,533.84	21,661,651.61
某些子公司适用不同税率的影响	-119,496.91	901,194.99	-550,242.43	-7,261,560.47
对以前期间当期所得税的调整	-	-37,548.27	174,527.68	7,050.00
无须纳税的收入	-54.97	-1,585.75	-19,298.31	-
加计扣除的研发费用	-	-3,773,366.22	-2,850,406.83	-2,314,730.46
不可抵扣的费用	197,242.11	966,981.58	740,715.29	660,285.12
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-	-	-
税率变动对本期递延所得税的影响	-	-	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	-1,161.65	-	-
未确认的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	-	-	1,161.65	-
按实际税率计算的所得税费用	13,192,411.63	31,299,128.29	25,599,990.89	12,752,695.80

44. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
往来款	3,522,676.54	223,256.38	139,044.25	1,023,360.14
与收益相关的政府补助	2,353,959.00	4,134,387.59	4,650,200.00	1,328,289.50
利息收入	218,944.57	1,746,426.25	808,916.37	392,674.37
其他	258,249.00	291,838.69	549,871.91	287,708.82
合计	6,353,829.11	6,395,908.91	6,148,032.53	3,032,032.83

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
付现的管理费用	21,459,981.81	39,147,341.56	34,792,756.91	25,667,058.50
付现的销售费用	28,235,487.46	49,791,856.44	47,008,150.89	15,992,826.95
往来款	480,099.69	10,827,920.13	2,487,035.57	1,206,172.10
手续费支出	666,551.81	1,267,721.30	516,504.49	124,297.98
其他	262,277.92	183,881.17	828,391.54	656,053.42
合计	<u>51,104,398.69</u>	<u>101,218,720.60</u>	<u>85,632,839.40</u>	<u>43,646,408.95</u>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
购买的银行理财产品的投资本金收回	78,537,300.00	330,970,000.00	806,100,000.00	179,000,000.00
购买远期结汇产品的投资收益	-	-	2,681,610.00	-
购买理财产品的投资收益	272,436.54	1,662,680.37	1,512,367.08	446,439.72
收到的与资产相关的政府补助	624,552.00	4,500,020.00	500,000.00	600,000.00
合计	<u>79,434,288.54</u>	<u>337,132,700.37</u>	<u>810,793,977.08</u>	<u>180,046,439.72</u>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
购买银行理财产品的投资本金	62,000,000.00	291,997,300.00	855,610,000.00	174,000,000.00
购买远期结汇产品的投资损失	-	279,000.00	-	544,160.00
返还与资产相关的政府补助	-	4,000,000.00	-	-
项目合作款项	-	1,900,000.00	-	-
合计	<u>62,000,000.00</u>	<u>298,176,300.00</u>	<u>855,610,000.00</u>	<u>174,544,160.00</u>

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
收到的受限资金	25,079,577.70	56,722,869.70	-	612,000.00
收到关联方资金拆借款项	-	-	45,561,769.52	42,995,436.63
代收合并外关联方货款	19,732.88	100,192.52	11,841,573.06	15,251,056.25
合计	<u>25,099,310.58</u>	<u>56,823,062.22</u>	<u>57,403,342.58</u>	<u>58,858,492.88</u>

注：收到关联方资金拆借款项详见十、5 关联方资金拆借。

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
增加的受限资金	-	-	92,854,944.90	-

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
支付关联方资金拆借款项	-	-	55,304,673.29	79,324,861.00
支付代收合并外关联方货款	19,232.69	179,853.94	14,418,350.75	-
预付发行费用	430,000.00	630,000.00	-	-
合计	449,232.69	809,853.94	162,577,968.94	79,324,861.00

注：支付关联方资金拆借款项详见十、5 关联方资金拆借。

45. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	74,239,064.27	190,331,629.13	161,756,901.51	131,658,314.83
加：资产减值准备	518,171.49	11,305,663.14	12,648,585.53	7,611,225.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,194,516.49	62,282,647.57	46,515,022.06	36,334,529.70
无形资产摊销	487,276.48	724,878.92	808,682.90	227,476.05
长期待摊费用摊销	1,644,486.85	2,526,893.42	1,392,381.78	640,360.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	6,230,830.29	2,922,238.45	-573,955.36	2,011,000.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-209,100.00	209,100.00	-
财务费用（收益以“-”号填列）	4,204,732.45	-937,649.42	-2,894,049.36	244,919.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-272,436.54	-1,383,680.37	-4,193,977.08	97,720.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	516,189.16	-2,446,256.91	-3,006,040.02	-948,301.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,217,098.88	-84,895,456.73	-10,150,680.61	-30,809,713.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-73,848,893.94	-155,276,305.25	-94,783,594.09	-172,532,706.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,435,248.41	128,240,201.06	140,825,500.18	103,554,331.37
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	103,566,284.29	153,185,703.01	248,553,877.44	78,089,156.52
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	107,714,052.21	27,200,838.13	33,692,112.05	100,789,949.10

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
减：现金的期初余额	27,200,838.13	33,692,112.05	100,789,949.10	39,861,394.02
加：现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	80,513,214.08	-6,491,273.92	-67,097,837.05	60,928,555.08

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
一、现金	107,714,052.21	27,200,838.13	33,692,112.05	100,789,949.10
其中：1. 库存现金	47,242.70	63,299.36	58,905.55	85,836.21
2. 可随时用于支付的银行存款	107,666,809.51	27,137,538.77	33,633,206.50	100,704,112.89
3. 可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	107,714,052.21	27,200,838.13	33,692,112.05	100,789,949.10

46. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<u>1. 货币资金</u>			<u>22,517,186.37</u>
其中：美元	3,259,510.79	6.7744	22,081,229.90
港币	251,194.74	0.86792	218,016.94
欧元	1.41	7.7518	10.93
日元	3,603,019.00	0.060485	217,928.60
<u>2. 应收账款</u>			<u>258,566,260.42</u>
其中：美元	38,168,141.89	6.7744	258,566,260.42
<u>3. 其他应收款</u>			<u>807,057.30</u>
其中：美元	119,133.40	6.7744	807,057.30
<u>4. 应付账款</u>			<u>159,000,571.41</u>
其中：美元	23,455,308.52	6.7744	158,895,642.04
港币	120,897.51	0.86792	104,929.37
<u>5. 应付职工薪酬</u>			<u>24,209.00</u>
其中：美元	3,573.60	6.7744	24,209.00
<u>6. 应交税费</u>			<u>753,114.95</u>
其中：港币	867,723.93	0.86792	753,114.95
<u>7. 其他应付款</u>			<u>9,662,274.24</u>
其中：美元	1,419,860.04	6.7744	9,618,699.85
港币	50,205.54	0.86792	43,574.39

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	11,052,497.50	质押情况详见六、1
应收账款	10,589,803.91	银行借款质押
应收票据	78,468,712.23	质押开具银行承兑汇票
合计	100,111,013.64	

注：期末质押的应收账款账面金额为 11,147,162.01 元，已计提坏账准备 557,358.10 元，期末账面价值为 10,589,803.91 元。

七、合并范围的变动

1. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	购买日	购买日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
奥士康精密电路（惠州）有限公司	100.00%	同一实际控制人	2014-12-31	注 1	544,529,678.71	33,605,715.41
奥士康国际有限公司	100.00%	同一实际控制人	2015-08-31	注 2	3,078,803.65	4,831,054.02

注 1：2014 年 12 月 16 日，益阳奥士康董事会批准奥士康实业以惠州奥士康 75% 股权增资，同日签署股权增资协议，2014 年 12 月 25 日惠州奥士康完成工商变更。

2014 年 12 月 16 日，奥士康香港与奥士康实业签订股权转让协议，购买惠州奥士康 25% 股权。2014 年 12 月 25 日惠州奥士康完成工商变更。

本公司确定合并日（购买日）为 2014 年 12 月 31 日。

注 2：2015 年 8 月 25 日，奥士康香港董事会批准收购奥士康国际（系实际控制人贺波通过贺建波控制的公司）100% 股权，并于同日与贺建波签订股权转让协议。本公司以控制权转移时点作为合并日，确定合并日（购买日）为 2015 年 8 月 31 日。

(2) 企业合并成本

项目	惠州奥士康	奥士康国际
合并成本	183,629,800.00	714,873.64
其中：现金	45,907,450.00	714,873.64
发行的权益性证券的账面价值	137,722,350.00	

(3) 被合并方的资产和负债

项目	惠州奥士康		奥士康国际	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
货币资金	15,911,625.67	15,992,351.81	10,299,086.56	6,995,010.07
应收票据	21,055,968.41	4,891,236.45	-	-
应收账款	174,859,537.03	69,221,682.05	565,165.98	53,455,262.27
预付款项	1,636,123.14	5,361,390.58	-	-
应收股利	22,800,000.00	-	-	-
其他应收款	8,712,461.25	6,901,265.90	57,294,840.20	43,343,482.59
存货	62,306,831.12	42,114,426.30	1,888,099.58	521,751.64
其他流动资产	23,392,679.49	21,569,606.45	-	-
长期股权投资	-	83,440,870.84	-	-
固定资产	118,618,794.35	71,790,489.79	-	-
在建工程	180,000.00	227,243.01	-	-
无形资产	951,960.66	949,066.18	-	-
长期待摊费用	4,564,019.11	2,220,087.60	-	-
递延所得税资产	1,352,297.41	735,324.22	-	-
其他非流动资产	1,284,189.24	3,060,659.14	-	-
减：应付账款	149,542,866.75	88,392,454.14	3,911,851.54	35,203,855.71
减：预收款项	5,384,653.33	546,259.44	15,344.22	-
减：应付职工薪酬	5,873,438.64	3,983,618.04	-	-
减：应交税费	1,125,730.55	1,073,307.57	-	-
减：应付股利	111,157,361.22	-	51,239,786.40	-
减：其他应付款	17,559,079.23	39,474,045.92	11,806,098.51	19,628,806.83
净资产	166,983,357.16	195,006,015.21	3,074,111.65	49,482,844.03
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	166,983,357.16	195,006,015.21	3,074,111.65	49,482,844.03

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 2014 年 7 月，新成立全资一级子公司奥士康科技（香港）有限公司。

(2) 2015 年 8 月，新成立全资二级子公司惠州市康湾劳务派遣有限责任公司。

(3) 2016 年 4 月，惠州康湾经惠州市惠阳区工商行政管理局核准注销。

八、在其他主体中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
奥士康精密电路（惠州）有限公司	惠州市惠阳区	惠州市惠阳区	制造业	75.00%	25.00%	100.00%	同一控制下企业合并
奥士康科技（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00%	-	100.00%	新设
奥士康国际有限公司	塞舌尔共和国	塞舌尔共和国	贸易	-	100.00%	100.00%	同一控制下企业合并
惠州市康湾劳务派遣有限责任公司	惠州市惠阳区	惠州市惠阳区	劳务派遣	-	100.00%	100.00%	新设

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2017年6月30日	2016年12月31日
货币资金	118,766,549.71	63,332,913.33
应收票据	141,701,649.66	60,901,890.46
应收账款	439,072,585.47	439,465,730.21
应收利息	31,850.00	18,100.00
其他应收款	8,638,023.82	16,165,655.30
其他流动资产（理财产品）	-	16,537,300.00

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	2017年6月30日	2016年12月31日
短期借款	158,000,000.00	129,500,000.00
应付票据	114,935,067.67	124,110,716.76
应付账款	575,394,552.00	446,833,038.76
应付利息	242,150.00	201,972.92

金融负债项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
其他应付款	11,965,616.75	13,110,863.68
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	-
长期借款	48,000,000.00	-

2. 信用风险

本公司坚持与经评审认可的信誉良好的公司进行信用交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用风险审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的公司进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的行业中，公司专门由市场部持续对应收账款进行管控，因此在本公司内部不存在重大的信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3. 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、应付票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括汇率风险等。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于本公司以人民币以外的货币进行的销售收入大于以人民币以外的货币进行的采购，造成外币资产结余较大。

本公司采用远期外汇合同来抵销部分汇率风险。鉴于汇率波动较大，本公司基于谨慎性考虑，期末测算后，若预计未来可能获利，则不确认金融资产，若预计未来可能亏损，则确认金融负债。

十、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的控股股东有关信息

控股股东名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
深圳市北电投资有限公司	有限责任公司	深圳	程涌	投资公司

接上表:

注册资本	控股股东对本企业持股比例	控股股东对本企业的表决权比例
1000 万元人民币	74.047%	74.047%

注: 程涌、贺波夫妇直接持有奥士康 18.512%股权, 通过北电投资间接持有 74.047%股权, 共计持有奥士康 92.559%股权, 系本公司最终实际控制人。

3. 本企业的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地
奥士康精密电路(惠州)有限公司	全资一级子公司	有限责任公司	惠州市惠阳区
奥士康科技(香港)有限公司	全资一级子公司	有限责任公司	香港
奥士康国际有限公司	全资二级子公司	有限责任公司	塞舌尔共和国
惠州市康湾劳务派遣有限责任公司	全资二级子公司	有限责任公司	惠州市惠阳区

接上表:

法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
程涌	制造业	16,000 万港币	100.00%	100.00%
贺波	贸易	5,900 万港币	100.00%	100.00%
贺波	贸易	100 万美元	100.00%	100.00%
贺建波	劳务派遣	200 万人民币	100.00%	100.00%

注: 2016 年 4 月 6 日, 惠州康湾经惠州市惠阳区工商行政管理局核准注销。

4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	备注
奥士康集团有限公司	本公司实际控制人控制的公司	2017 年 4 月 7 日, 奥士康集团已注销
香港奥士康实业有限公司	本公司实际控制人控制的公司	
益阳市资阳区润旗电子实业有限公司	本公司实际控制人贺波的哥哥贺建波持股 60%的公司	2016 年 3 月 5 日贺建波已转让该股权; 2017 年 4 月 17 日, 润旗电子已注销
深圳市明正宏电子有限公司(注)	本公司实际控制人贺波曾持股 15%的公司	2015 年 7 月 24 日贺波已转让该股权
深圳市斯格特科技有限公司(注)	公司员工和间接股东龚文庚曾持股 10%的公司	2015 年 12 月龚文庚已转让该股权
斯格特科技(香港)有限公司(注)	公司员工和间接股东龚文庚持股 100%的公司	

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	备注
深圳市奥仕达精密线路有限公司（注）	公司原员工和原间接股东陈亮的妻子控制的公司	陈亮已于 2016 年 4 月从惠州奥士康离职，并于 2016 年 5 月转让本公司股权
腾捷电子有限公司（注）	2015 年以前系本公司原员工和原间接股东陈亮的妻子直接控制该公司，2015 年至今，系陈亮通过其姐姐控制该公司	陈亮已于 2016 年 4 月从惠州奥士康离职，并于 2016 年 5 月转让本公司股权
深圳市奥士维电子有限公司（注）	原公司员工段斌通过严格占出资额 51%，原公司员工刘振出资额 15%的公司	段斌、刘振已分别于 2015 年 5 月、6 月从惠州奥士康离职
奥士维电子有限公司（注）	原公司员工段斌控制的公司	段斌已于 2015 年 5 月从惠州奥士康离职
达庆电子科技有限公司（注）	原公司员工段斌控制的公司	段斌已于 2015 年 5 月从惠州奥士康离职
深南电路股份有限公司	本公司独立董事王龙基任其独立董事	王龙基已于 2017 年 8 月 16 日辞去本公司独立董事职务
惠州市华匠装饰工程有限公司	该公司实际控制人、执行董事、总经理蔡建军为公司原独立董事蔡伍军的弟弟	蔡伍军已于 2015 年 12 月 18 日辞去本公司独立董事职务
贺建波	本公司实际控制人贺波的哥哥	

注：本公司从谨慎性角度，参照《深圳证券交易所股票上市规则》要求，将上述公司披露为本公司的关联方。

5. 关联方交易

(1) 关联交易

1) 关联方采购及销售等

交易对方的企业名称	交易类型	关联交易内容	2017 年 1-6 月		2016 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
奥士康集团有限公司	销售商品	产成品	-	-	-	-
深南电路股份有限公司	销售商品	产成品	24,714,352.81	3.23%	29,157,710.41	2.22%
深圳市斯格特科技有限公司	销售商品	产成品	13,543,419.31	1.77%	15,745,804.87	1.20%
斯格特科技（香港）有限公司	销售商品	产成品	-	-	-	-
深圳市奥仕达精密线路有限公司	销售商品	产成品	7,205,256.64	0.94%	6,999,572.76	0.53%
深圳市奥士维电子有限公司	销售商品	产成品	6,407,239.82	0.84%	6,481,901.57	0.49%
达庆电子科技有限公司	销售商品	产成品	6,854,325.31	0.90%	6,994,583.38	0.53%
腾捷电子有限公司	销售商品	产成品	419,319.96	0.05%	806,734.88	0.06%

交易对方的企业名称	交易类型	关联交易内容	2017 年 1-6 月		2016 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
奥士维电子有限公司	销售商品	产成品	-	-	-	-
深圳市明正宏电子有限公司	销售商品	产成品	-	-	-	-
深圳市明正宏电子有限公司	采购劳务	加工费	1,409,664.56	13.40%	7,094,416.12	30.66%
奥士维电子有限公司	采购劳务	市场推广费	1,384,209.86	11.75%	2,511,660.07	10.25%
惠州市华匠装饰工程有限公司	采购劳务	装修款	-	-	41,275.72	0.50%
深圳市奥士维电子有限公司	采购商品	产成品	-	-	12,846.25	0.12%
深南电路股份有限公司	采购商品	原材料	693,682.92	0.17%	544,540.22	0.08%
益阳市资阳区润旗电子实业有限公司	采购商品	原材料	-	-	637,001.00	0.09%

接上表

交易对方的企业名称	交易类型	关联交易内容	2015 年度		2014 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
奥士康集团有限公司	销售商品	产成品	-	-	156,800,110.05	17.48%
深南电路股份有限公司	销售商品	产成品	15,404,689.10	1.46%	18,022,603.13	2.01%
深圳市斯格特科技有限公司	销售商品	产成品	12,290,496.79	1.16%	6,215,610.37	0.69%
斯格特科技（香港）有限公司	销售商品	产成品	8,092.66	0.00%	16,569.63	0.00%
深圳市奥仕达精密线路有限公司	销售商品	产成品	2,079,623.94	0.20%	-	-
深圳市奥士维电子有限公司	销售商品	产成品	3,426,839.32	0.32%	2,715,702.92	0.30%
达庆电子科技有限公司	销售商品	产成品	6,381,242.00	0.60%	1,426,259.86	0.16%
腾捷电子有限公司	销售商品	产成品	470,503.03	0.04%	37,950.45	0.00%
奥士维电子有限公司	销售商品	产成品	-	-	21,188.54	0.00%
深圳市明正宏电子有限公司	销售商品	产成品	403,437.62	0.04%	-	-
深圳市明正宏电子有限公司	采购劳务	加工费	5,847,763.70	34.43%	2,816,805.85	9.78%
奥士维电子有限公司	采购劳务	市场推广费	4,375,866.01	17.71%	267,337.82	3.74%
惠州市华匠装饰工程有限公司	采购劳务	装修款	75,000.00	1.39%	-	-
深圳市奥士维电子有限公司	采购商品	产成品	-	-	-	-
深南电路股份有限公司	采购商品	原材料	-	-	-	-
益阳市资阳区润旗电子实业有限公司	采购商品	原材料	1,414,291.98	0.27%	993,086.03	0.21%

2) 关联方代收代付款项

①与奥士康集团有限公司、香港奥士康实业有限公司

交易对方的企业名称	2013 年 12 月 31 日	代收代付关联方等款项	关联方代收代付等款项	其他	2014 年 12 月 31 日
奥士康集团有限公司	561,347.36	26,537,028.81	4,277,968.60	-115,404.27	31,260,940.50
香港奥士康实业有限公司	13,861,303.49	-	2,673,481.86	70,922.58	16,605,707.93
合计	14,422,650.85	26,537,028.81	6,951,450.46	-44,481.69	47,866,648.43

接上表

交易对方的企业名称	2014 年 12 月 31 日	代收代付关联方等款项	关联方代收代付等款项	其他	2015 年 12 月 31 日
奥士康集团有限公司	31,260,940.50	-14,715,466.84	-9,959,238.58	-7,610,091.64	-1,023,856.56
香港奥士康实业有限公司	16,605,707.93	-1,305,049.20	-15,656,387.78	642,746.17	287,017.12
合计	47,866,648.43	-16,020,516.04	-25,615,626.36	-6,967,345.47	-736,839.44

接上表

交易对方的企业名称	2015 年 12 月 31 日	代收代付关联方等款项	关联方代收代付等款项	其他	2016 年 12 月 31 日
奥士康集团有限公司	-1,023,856.56	-79,661.42	1,111,571.89	-8,053.91	-
香港奥士康实业有限公司	287,017.12	-	-285,421.70	-1,595.42	-
合计	-736,839.44	-79,661.42	826,150.19	-9,649.33	-

接上表

交易对方的企业名称	2016 年 12 月 31 日	代收代付关联方等款项	关联方代收代付等款项	其他	2017 年 6 月 30 日
奥士康集团有限公司	-	500.19	-567.85	67.66	-
香港奥士康实业有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	500.19	-567.85	67.66	-

注 1：上表中，“期初余额、期末余额”，正数代表应付款项，负数代表应收款项；

注 2：其他主要为汇兑损益，2015 年度其他包括将“其他应收款—奥士康实业”11,801,831.42 元对冲“其他应付款—奥士康集团有限公司（以下简称“奥士康集团”）”。

②与深圳市北电投资有限公司

2015 年，北电投资代付奥士康社保费 49,697.30 元，奥士康归还北电投资代付款项 49,697.30 元。

3) 关联方资金拆借

明细	2013 年 12 月 31 日	资金流入	资金流出	其他	2014 年 12 月 31 日
向贺波借款	10,123,889.00	-	-	-	10,123,889.00

明细	2013 年 12 月 31 日	资金流入	资金流出	其他	2014 年 12 月 31 日
向奥士康实业借款	24,387,600.00	-	-24,624,000.00	236,400.00	-
向奥士康集团借款	-	42,995,436.63	-40,180,961.00	-	2,814,475.63
借款给奥士康实业	-	-	-14,519,900.00	79,060.00	-14,440,840.00
<u>合计</u>		<u>42,995,436.63</u>	<u>-79,324,861.00</u>	<u>315,460.00</u>	

接上表：

明细	2014 年 12 月 31 日	资金流入	资金流出	其他	2015 年 12 月 31 日
向贺波借款	10,123,889.00	-	-10,123,889.00	-	-
向奥士康实业借款	-	-	-	-	-
向奥士康集团借款	2,814,475.63	42,366,308.66	-45,180,784.29	-	-
借款给奥士康实业	-14,440,840.00	3,195,460.86	-	11,245,379.14	-
<u>合计</u>		<u>45,561,769.52</u>	<u>-55,304,673.29</u>	<u>11,245,379.14</u>	

接上表：

明细	2015 年 12 月 31 日	资金流入	资金流出	其他	2016 年 12 月 31 日
向贺波借款	-	-	-	-	-
向奥士康实业借款	-	-	-	-	-
向奥士康集团借款	-	-	-	-	-
借款给奥士康实业	-	-	-	-	-
<u>合计</u>		<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	

接上表：

明细	2016 年 12 月 31 日	资金流入	资金流出	其他	2017 年 6 月 30 日
向贺波借款	-	-	-	-	-
向奥士康实业借款	-	-	-	-	-
向奥士康集团借款	-	-	-	-	-
借款给奥士康实业	-	-	-	-	-
<u>合计</u>		<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	

注：上表中，“期初余额、期末余额”，正数代表应付款项，负数代表应收款项；其他主要为汇兑损益，2015 年度其他中包括对冲对奥士康集团的往来款。

①截止2014年初，公司向贺波借款10,123,889.00元，2015年度已归还完毕，未支付利息。

②截止2014年初，公司向奥士康实业借款400.00万美元（期末折算本位币24,387,600.00元），2014年度已归还完毕，未支付利息。

③2014年，公司借款给奥士康实业236.00万美元（期末折算本位币14,440,840.00元），2015年度收到还款3,195,460.86元。2015年度将“其他应收款—奥士康实业”11,801,831.42元对冲“其他应付款—奥士康集团”，借款期末余额为零，未收取利息。

④2014年，公司向奥士康集团借款42,995,436.63元，2014年度归还40,180,961.00元；2015年度，公司向奥士康集团借款42,366,308.66元，2015年度归还45,180,784.29元，2015年度已归还完毕，未支付利息。

(2) 接受关联方担保

1) 2016年2月2日，奥士康香港与香港上海汇丰银行有限公司（以下简称“香港汇丰银行”）签订授信协议，约定最高授信额度为5,000.00万元人民币，授信起止日为2016年2月3日至2017年1月15日。2016年2月3日，香港汇丰银行向奥士康香港签发编号为DCMGK712347的跟单信用证，信用证金额为2,700万人民币，收款人为惠州奥士康，承兑到期日为2016年8月3日；同日，贺波以其在香港汇丰银行存入的定期存款（人民币1,000.00万元，美元300.00万元）质押给香港汇丰银行，对该笔授信提供担保，并由贺波提供连带责任保证。

2016年2月5日，惠州奥士康以上述编号为DCMGK712347的跟单信用证向汇丰银行惠州华贸支行办理了信用证项下押汇业务（附追索权），押汇金额为人民币2,565.00万元，押汇利率为4.35%，押汇到期日为2016年8月3日，实质为信用证贴现取得借款。截至期末，上述跟单信用证与信用证下押汇业务均已到期。

2) 2016年4月20日，奥士康香港与中国建设银行股份有限公司澳门分行（以下简称“建行澳门分行”）签订信用证融资协议，约定建行澳门分行向奥士康香港提供1,000万美元的备用信用证额度，有效期截止至2016年8月18日。在此额度下，奥士康香港已申请的备用信用证如下：

序号	开证银行	申请人	受益人	金额（万元）	备用信用证编号	开立日期	到期日
1	建行澳门分行	奥士康香港	惠州奥士康	人民币 780.00	00511010000396	2016-04-25	2016-11-24
2	建行澳门分行	奥士康香港	奥士康	人民币 1,387.00	00511010000403	2016-04-27	2016-11-24
3	建行澳门分行	奥士康香港	惠州奥士康	人民币 1,470.00	00511010000421	2016-05-17	2016-12-17

2016年4月25日和2016年5月16日，贺波分别以其在建行澳门分行存入的定期存款349.00万美元和234.20万美元质押给建行澳门分行对奥士康香港申请的上述三笔备用信用证提供担保。截止2016年12月31日，上述担保事项均已到期。

3) 接受关联方保证担保

担保方	被担保方	授信/贷款银行	担保金额	相应授信合同/贷款合同等 起止日	担保履行 完毕否	注
北电投资、程涌	奥士康	交通银行股份有限公司益阳分行	150,000,000.00	2016.7.12-2018.12.31	否	1
北电投资、程涌、 贺波	奥士康	中国农业银行股份有限公司益阳分行	68,000,000.00	2016.4.22-2019.4.21	否	
程涌、贺波	奥士康	中国建设银行股份有限公司益阳桃花仑支行	50,000,000.00	2017.6.30-2020.6.30	否	
惠州奥士康	奥士康	中国建设银行股份有限公司益阳桃花仑支行	150,000,000.00	2017.6.30-2020.6.30	否	

注1：2017年7月31日，经三方友好协商，奥士康与交通银行重新签订保证合同，担保金额由150,000,000.00元调整为200,000,000.00元，起止期限变更为2016年7月1日至2020年12月31日，担保方为北电投资和程涌，原担保合同失效。

(3) 对关联方提供担保

报告期内无此事项。

(4) 股权收购与股权处置

1) 惠州奥士康转让本公司 40%股权给奥士康实业

2014 年 11 月 13 日, 根据公司董事会决议, 惠州奥士康将持有公司 40%的股权转让奥士康实业, 同日, 惠州奥士康与奥士康实业签署《股权转让协议》, 约定惠州奥士康将持有的公司 40%的股权以人民币 5,670 万元的价格转让给奥士康实业。该股权转让经益阳市经济合作局《关于奥士康科技(益阳)有限公司股权转让的批复》(益经合[2014]122 号)批准。2014 年 11 月 18 日完成工商变更登记。

2) 奥士康实业以惠州奥士康 75%股权增资奥士康

2014 年 12 月 16 日, 根据公司董事会决议, 奥士康实业以其持有的惠州奥士康 75%股权向益阳奥士康增资。同日, 益阳奥士康与奥士康实业签订《股权转让协议》, 以人民币 137,722,350 元受让惠州奥士康 75%股权。同日, 益阳奥士康与奥士康实业、惠州奥士康签订《增资协议书》, 奥士康实业以其持有的惠州奥士康 75%股权作价人民币 137,722,350 元, 向益阳奥士康增资。2014 年 12 月 19 日完成工商变更登记。

3) 奥士康香港收购惠州奥士康 25%股权

2014 年 12 月 16 日, 根据公司董事会决议, 收购惠州奥士康 25%股权, 同日, 奥士康香港与奥士康实业签订《股权转让协议》, 以 45,907,450.00 元人民币的价格受让奥士康实业持有的惠州奥士康 25%股权。2015 年支付 45,907,450.00 元人民币。

4) 奥士康香港收购奥士康国际 100%股权

2015 年 8 月, 奥士康香港董事会决议, 收购奥士康国际(系实际控制人贺波通过贺建波控制的公司)100%股权, 2015 年 8 月, 奥士康香港与贺建波签订《股权转让协议》, 以 111,721.70 美元的价格受让贺建波持有的奥士康国际 100%股权, 2015 年 12 月已支付完毕。

(5) 关联方往来余额情况

1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	深圳市明正宏电子有限公司	-	-	-	-
应收账款	奥士康集团有限公司	-	-	-	-
应收账款	深南电路股份有限公司	4,282,294.40	214,114.72	13,021,353.42	651,067.67
应收账款	深圳市斯格特科技有限公司	15,318,829.74	765,941.49	11,680,883.32	584,044.17
应收账款	斯格特科技(香港)有限公司	-	-	-	-

项目名称	关联方	2017年6月30日		2016年12月31日	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	深圳市奥仕达精密线路有限公司	6,065,850.58	303,292.53	4,779,934.03	238,996.70
应收账款	深圳市奥士维电子有限公司	7,496,470.67	374,823.53	4,522,151.78	226,107.59
应收账款	达庆电子科技有限公司	7,246,778.91	362,338.95	4,295,961.45	214,798.07
应收账款	腾捷电子有限公司	71,484.08	3,574.20	27,098.90	1,354.95
预付款项	惠州市华匠装饰工程有限公司	-	-	60,000.00	-
应收票据	深南电路股份有限公司	17,827,767.40	-	3,790,366.67	-
应收票据	深圳市奥士维电子有限公司	78,000.00	-	-	-
其他应收款	奥士康集团有限公司	-	-	-	-
其他应收款	香港奥士康实业有限公司	-	-	-	-

接上表

项目名称	关联方	2015年12月31日		2014年12月31日	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	深圳市明正宏电子有限公司	72,022.02	3,601.10	-	-
应收账款	奥士康集团有限公司	-	-	11,841,573.06	592,078.65
应收账款	深南电路股份有限公司	1,616,020.76	80,801.04	8,146,487.55	407,324.38
应收账款	深圳市斯格特科技有限公司	5,984,735.50	299,236.78	4,280,188.20	214,009.41
应收账款	斯格特科技（香港）有限公司	8,591.03	429.55	16,521.30	826.07
应收账款	深圳市奥仕达精密线路有限公司	2,424,386.61	121,219.33	-	-
应收账款	深圳市奥士维电子有限公司	1,754,218.41	87,710.92	917,292.02	45,864.60
应收账款	达庆电子科技有限公司	2,806,313.53	140,315.68	1,421,123.62	71,056.18
应收账款	腾捷电子有限公司	109,042.80	5,452.14	37,839.77	1,891.99
预付账款	惠州市华匠装饰工程有限公司	7,750.00	-	-	-
应收票据	深南电路股份有限公司	3,312,679.70	-	3,697,363.37	-
应收票据	深圳市奥士维电子有限公司	-	-	-	-
其他应收款	奥士康集团有限公司	1,023,856.56	51,192.83	-	-
其他应收款	香港奥士康实业有限公司	-	-	14,440,840.00	722,042.00

2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
应付账款	深圳市明正宏电子有限公司	842,709.86	2,616,033.74	3,106,853.21	1,045,599.52
应付账款	益阳市资阳区润旗电子实业有限公司	-	-	749,931.25	532,734.37
应付账款	深南电路股份有限公司	759,584.08	18,124.00	-	-

项目名称	关联方	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
应付账款	深圳市奥士维电子有限公司	12,846.25	12,846.25	-	-
应付票据	深圳市明正宏电子有限公司	3,561,737.01	3,321,356.87	2,808,144.30	-
应付票据	益阳市资阳区润旗电子实业有限公司	-	387,538.00	123,735.00	-
其他应付款	香港奥士康实业有限公司	-	-	287,017.12	62,513,157.93
其他应付款	奥士康集团有限公司	-	-	-	34,075,416.13
其他应付款	奥士维电子有限公司	1,258,945.01	1,881,254.81	1,875,252.46	171,855.02
其他应付款	贺波	-	-	-	10,123,889.00
应付股利	香港奥士康实业有限公司	-	-	-	140,819,442.33
应付股利	贺建波	-	-	51,239,786.40	-

十一、股份支付

本公司报告期内无此事项。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

期末无重要的承诺事项。

2. 或有事项

(1) 截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司尚未了结的诉讼案件 1 宗，具体情况如下：

2014 年 6 月，本公司（原告）通过招标方式成为上海大亚科技有限公司（被告，以下简称“上海大亚”）供应商，双方约定缴纳履约保证金 10 万元，在中标合同履行完毕后一个月内退还保证金，本公司于 2014 年 6 月 9 日向上海大亚汇款 10 万元。自 2014 年 12 月起至 2015 年 7 月，双方陆续签订采购订单，约定原告为被告提供线路板，经原告统计，2015 年 3 月至 8 月的对账单反映上述期间上海大亚共计应付货款 754,497.05 元，上述对账结果本公司均向上海大亚发送了电子邮件并开具了相应金额增值税发票。后本公司因上海大亚未付上述货款诉至上海市杨浦区人民法院，请求法院判令：一、被告退还招标履约保证金 10 万元；二、被告支付货款 754,497.05 元及自被告逾期付款之日起至 2016 年 1 月 20 日期间的逾期付款违约金 14,581.49 元，并计算至被告实际支付之日止；三、被告支付因其违约给原告造成的经济损失 221,611.75 元；四、被告承担公证费 3,576 元及诉讼费。2016 年 5 月 30 日，上海市杨浦区人民法院做出(2016)沪 0110 民初 4897 号《民事判决书》，判决如下：一、被告上海大亚应于本判决生效之日起十日内归还原告奥士康保证金人民币 10 万元；二、被告上海大亚应于本判决生效之日起十日内支付原告奥士康欠款人民币 754,497.05 元；三、被告上海大亚应于本判决生效之日起十日内赔偿原告奥士康公证费损失人民币 3,576.00 元；四、原告奥士康其余诉讼请求，不予支持。

截至财务报表批准报出日止，上海大亚尚未履行上述判决，本公司已于 2016 年 7 月 12 日申请对上海大亚强制执行。执行过程中，经查，上海大亚名下暂无车辆、房屋等可执行的财产（银行账户已被轮候冻结），暂时无法处置，奥士康对此无异议，表示可延期执行，因此上海市杨浦区人民法院做出（2016）沪 0110 执 3007 号《执行裁定书》，裁定终结本次执行程序。2017 年 5 月 25 日，上海大亚破产管理人发出债权申报通知，本公司于 2017 年 6 月申报了债权。

(2)截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司开立担保函如下：

序号	单位名称	出函行	保函种类	开立日期	到期日期	担保函金额	实付保证金
1、	奥士康	交通银行股份有限公司益阳分行	其他国内非涉外非融资性担保	2016-11-21	2017-11-20	100 万	20 万
2、	奥士康	交通银行股份有限公司益阳分行	其他国内非涉外非融资性担保	2016-11-25	2017-11-24	590 万	118 万
3、	奥士康	交通银行股份有限公司益阳分行	其他国内非涉外非融资性担保	2017-04-14	2018-04-13	50 万	10 万

注 1：以上担保函同时由北电投资和程涌提供保证担保，详见附注十、5（2）接受关联方担保。

注 2：第 1 笔和第 2 笔担保函已于 2017 年 7 月 28 日撤销。

(3)截至 2017 年 6 月 30 日，本公司开具信用证如下：

信用证编号	出证行	未付金额	开立日期	到期日期
LCP5439201600001	交通银行股份有限公司益阳分行	USD3,672,236.79	2016-11-04	2017-11-03
LC43500B700001	工商银行股份有限公司益阳赫山支行	USD4,591,663.53	2017-05-19	2018-06-01

注：编号为 LCP5439201600001 的信用证同时由北电投资和程涌提供保证担保，详见附注十、5（2）接受关联方担保。

除上述事项之外，本公司期末无需要披露的其他或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司接受关联方保证担保

担保方	被担保公司	授信/贷款银行	担保金额	保证合同起止日	担保履行完毕否
程涌、贺波	奥士康	中国建设银行股份有限公司益阳桃花仑支行	100,000,000.00	2017.8.10-2020.8.10	否

除上述事项之外，本公司无需说明的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

期末无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	2017 年 6 月 30 日				2016 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	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								
其中：1. 按账龄组合	86,178,688.37	26.26%	4,308,934.42	5.00%	71,825,257.71	24.63%	3,822,418.42	5.32%
2. 按合并范围内关联方组合	241,186,807.81	73.51%	-	-	219,800,140.33	75.37%	-	-
组合小计	<u>327,365,496.18</u>	<u>99.77%</u>	<u>4,308,934.42</u>	<u>5.00%</u>	<u>291,625,398.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,822,418.42</u>	<u>1.31%</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	751,897.05	0.23%	751,897.05	100.00%	-	-	-	-
合计	<u>328,117,393.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,060,831.47</u>	<u>1.54%</u>	<u>291,625,398.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,822,418.42</u>	<u>1.31%</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 6 月 30 日				2016 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	86,178,688.37	100.00%	4,308,934.42	5.00%	70,858,140.69	98.65%	3,542,907.03	5.00%
1-2 年(含 2 年)	-	-	-	-	751,897.05	1.05%	150,379.41	20.00%
2-3 年(含 3 年)	-	-	-	-	-	-	-	-
3-4 年(含 4 年)	-	-	-	-	215,219.97	0.30%	129,131.98	60.00%
合计	<u>86,178,688.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,308,934.42</u>	<u>5.00%</u>	<u>71,825,257.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,822,418.42</u>	<u>5.32%</u>

(3) 除应收奥士康香港 122,035,630.67 元、应收惠州奥士康 119,151,177.14 元、应收深圳市奥士维电子有限公司 5,457,328.40 元之外，期末应收账款中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方情况。

(4) 期末不存在质押应收账款的情况。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总 额的比例	坏账准备 期末余额
奥士康科技（香港）有限公司	关联方	122,035,630.67	1年以内	37.19%	-
奥士康精密电路（惠州）有限公司	关联方	119,151,177.14	1年以内	36.31%	-
生益电子股份有限公司	非关联方	21,296,476.60	1年以内	6.49%	1,064,823.83
武汉华工正源光子技术有限公司	非关联方	7,944,738.75	1年以内	2.42%	397,236.94
富士康精密电子（烟台）有限公司	非关联方	7,739,625.59	1年以内	2.36%	386,981.28
合计		278,167,648.75		84.77%	1,849,042.05

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	2017年6月30日				2016年12月31日			
	金额	占总额 比例	坏账准备	坏账准 备计提 比例	金额	占总额 比例	坏账准备	坏账准 备计提 比例
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他 应收款								
其中：1. 按账龄组合	4,035,100.46	5.21%	227,255.02	5.63%	10,189,619.81	13.77%	574,275.99	5.64%
2. 按合并范围内关联方组合	73,294,657.24	94.66%	-	-	63,812,888.49	86.23%	-	-
组合小计	77,329,757.70	99.87%	227,255.02	5.63%	74,002,508.30	100.00%	574,275.99	0.78%
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	100,000.00	0.13%	100,000.00	100.00%	-	-	-	-
合计	77,429,757.70	100.00%	327,255.02	0.42%	74,002,508.30	100.00%	574,275.99	0.78%

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年6月30日				2016年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	计提 比例	金额	比例	坏账准备	计提 比例
1年以内(含1年)	3,865,100.46	95.79%	193,255.02	5.00%	9,914,719.81	97.30%	495,735.99	5.00%
1-2年(含2年)	170,000.00	4.21%	34,000.00	20.00%	170,000.00	1.67%	34,000.00	20.00%
2-3年(含3年)	-	-	-	-	100,000.00	0.98%	40,000.00	40.00%
3-4年(含4年)	-	-	-	-	900.00	0.01%	540.00	60.00%
4-5年(含5年)	-	-	-	-	-	-	-	-

账龄	2017 年 6 月 30 日				2016 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
5 年以上	-	-	-	-	4,000.00	0.04%	4,000.00	100.00%
合计	4,035,100.46	100.00%	227,255.02	5.63%	10,189,619.81	100.00%	574,275.99	5.64%

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
合并内关联方往来	73,294,657.24	63,812,888.49
押金及保证金	3,750,000.00	9,763,960.64
业务备用金	226,910.00	88,000.00
代扣代缴款项	158,190.46	337,659.17
合计	77,429,757.70	74,002,508.30

(4) 除应收惠州奥士康 73,294,657.24 元之外，期末其他应收款中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方情况。

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占总额的比例	坏账准备期末余额
奥士康精密电路（惠州）有限公司	关联方往来	73,294,657.24	2 年以内	94.66%	-
湖南省环境保护厅	保证金	3,480,000.00	1 年以内	4.49%	174,000.00
中华人民共和国长沙海关	保证金	170,000.00	1-2 年	0.22%	34,000.00
上海大亚科技有限公司	押金	100,000.00	3-4 年	0.13%	100,000.00
代垫员工费用	代扣代缴款	71,406.47	1 年以内	0.09%	3,570.32
合计		77,116,063.71		99.59%	311,570.32

3. 长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
奥士康科技（香港）有限公司	成本法	47,966,885.32	-	-	47,966,885.32
奥士康精密电路（惠州）有限公司	成本法	125,237,517.87	-	-	125,237,517.87
合计		173,204,403.19	=	=	173,204,403.19

接上表：

在被投资单位的持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
100.00%	100.00%		-	-	-

在被投资单位的持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
75.00%	100.00%	间接持股 25%	-	-	-
			=	=	=

(2) 公司向投资企业转移资金的能力未受到限制。

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	467,548,076.03	760,514,969.78	555,618,000.80	442,505,341.98
其他业务收入	43,219,007.16	27,131,484.17	25,619,578.48	18,082,182.65
合计	510,767,083.19	787,646,453.95	581,237,579.28	460,587,524.63

注：其他业务收入主要是废料收入以及向惠州奥士康销售材料和加工收入等。

(2) 营业成本

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务成本	396,156,197.64	586,006,710.41	426,139,227.06	359,486,400.81
其他业务成本	19,191,065.70	7,157,490.31	5,943,787.17	4,836,637.87
合计	415,347,263.34	593,164,200.72	432,083,014.23	364,323,038.68

(3) 主营业务收入按区域划分

地区名称	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
直接出口	232,596,849.30	396,311,296.97	341,506,853.24	233,367,111.05
内销	234,951,226.73	364,203,672.81	214,111,147.56	209,138,230.93
合计	467,548,076.03	760,514,969.78	555,618,000.80	442,505,341.98

(4) 公司前五名客户营业收入情况如下

1) 2017 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
奥士康科技(香港)有限公司	228,515,697.76	44.74%
奥士康精密电路(惠州)有限公司	139,561,874.15	27.32%
生益电子股份有限公司	28,535,679.65	5.59%
武汉华工正源光子技术有限公司	17,517,427.38	3.43%
中怡数宽科技(苏州)有限公司	14,533,045.28	2.85%
合计	428,663,724.22	83.93%

2) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
奥士康科技（香港）有限公司	393,577,703.90	49.97%
奥士康精密电路（惠州）有限公司	210,489,359.31	26.72%
普联技术有限公司	56,968,218.15	7.23%
南京夏普电子有限公司	20,165,970.22	2.56%
生益电子股份有限公司	19,415,389.05	2.46%
<u>合计</u>	<u>700,616,640.63</u>	<u>88.94%</u>

3) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
奥士康科技（香港）有限公司	331,238,007.32	56.99%
奥士康精密电路（惠州）有限公司	180,697,791.98	31.09%
南京夏普电子有限公司	32,143,049.79	5.53%
广州市鼎昌五金实业有限公司	13,471,866.28	2.32%
CMKC(HK)LIMITED	8,339,259.02	1.43%
<u>合计</u>	<u>565,889,974.39</u>	<u>97.36%</u>

4) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
奥士康国际有限公司	190,831,483.69	41.43%
奥士康精密电路（惠州）有限公司	158,179,058.72	34.34%
南京夏普电子有限公司	36,060,843.26	7.83%
铜陵市超远精密电子科技有限公司	16,650,490.15	3.62%
奥士康科技（香港）有限公司	15,985,952.36	3.47%
<u>合计</u>	<u>417,707,828.18</u>	<u>90.69%</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	30,000,000.00	15,000,000.00	-
银行理财产品收益	251,619.81	1,344,015.98	171,780.81	-
远期结汇取得的投资收益	-	-279,000.00	1,358,610.00	-486,450.00
<u>合计</u>	<u>251,619.81</u>	<u>31,065,015.98</u>	<u>16,530,390.81</u>	<u>-486,450.00</u>

6. 现金流量表补充资料

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、将净利润调节表经营活动现金流量				
净利润	40,773,362.86	134,750,050.47	103,993,416.55	49,274,385.21
加：资产减值准备	1,171,529.47	4,702,471.48	-1,297,321.50	-639,077.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,318,828.01	40,059,130.97	27,189,972.50	21,477,887.75
无形资产摊销	271,615.60	408,831.69	299,503.47	98,446.19
长期待摊费用摊销	417,941.08	715,597.14	166,455.47	53,633.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	756,880.67	2,375,695.81	2,648,460.91	-51,563.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-209,100.00	209,100.00	-
财务费用(收益以“-”号填列)	3,657,201.33	568,394.19	-103,398.16	58,244.55
投资损失(收益以“-”号填列)	-251,619.81	-31,065,015.98	-16,530,390.81	486,450.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-250,773.51	-930,500.81	115,613.48	31,700.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,854,280.12	-46,963,988.14	-3,499,723.01	-8,400,795.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-97,794,030.20	-186,055,559.43	-142,181,438.11	-5,975,141.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	101,988,150.71	96,691,621.85	110,954,427.95	26,675,445.36
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	72,204,806.09	15,047,629.24	81,964,678.74	83,089,614.87
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	79,344,203.47	4,114,889.27	9,535,676.96	35,091,154.26
减：现金的期初余额	4,114,889.27	9,535,676.96	35,091,154.26	22,523,472.31
加：现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	75,229,314.20	-5,420,787.69	-25,555,477.30	12,567,681.95

十六、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)，本公司报告期加权平均的净资产收益率和每股收益计算如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2017年 1-6月	2016年度	2017年1-6 月	2016年 度	2017年1-6 月	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.28%	27.37%	0.69	1.76	0.69	1.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.47%	27.38%	0.70	1.76	0.70	1.76

(接上表)

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2015年度	2014年度	2015年度	2014年度	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	30.66%	32.16%	1.62	-	1.62	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.64%	18.64%	1.49	-	1.49	-

注：上述指标计算公式：

(1) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(4) 同一控制下合并影响

1) 报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

2) 报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为 1 进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

3) 报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

2. 按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常损益明细如下：

非经常性损益明细	2017 年 1-6 月	2016 年	2015 年	2014 年
(一) 非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-6,230,830.29	-2,922,238.45	339,174.63	51,563.78

非经常性损益明细	2017年1-6月	2016年	2015年	2014年
(二) 越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-	-	-
(三) 计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	2,613,235.07	2,306,091.31	4,832,735.03	1,153,057.32
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
(五) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
(六) 非货币性资产交换损益	-	-	-	-
(七) 委托他人投资或管理资产的损益	272,436.54	1,383,680.37	4,193,977.08	-486,450.00
(八) 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	-	-	-	-
(九) 债务重组损益	-	-	-	-
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
(十一) 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	-	-	-	-
(十二) 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	-	-	4,831,054.02	82,019,290.81
(十三) 与公司主营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	209,100.00	-209,100.00	-
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
(十六) 对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
(十七) 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	-	-	-	-
(十八) 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	-	-	-	-
(十九) 受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,606,361.34	-780,338.77	-146,937.67	-240,190.09

非经常性损益明细	2017 年 1-6 月	2016 年	2015 年	2014 年
(二十一)其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
非经常性损益合计	-1,738,797.34	196,294.46	13,840,903.09	82,497,271.82
减：所得税影响金额	-246,862.21	255,350.00	1,357,137.39	76,125.02
扣除所得税影响后的非经常性损益	-1,491,935.13	-59,055.54	12,483,765.70	82,421,146.80
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-1,491,935.13	-59,055.54	12,483,765.70	82,421,146.80
归属于少数股东的非经常性损益	-	-	-	-



编号: 1 02398582



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

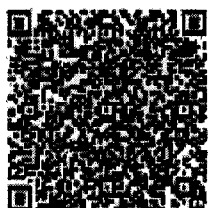
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2016年06月30日;企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 06 月 22 日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

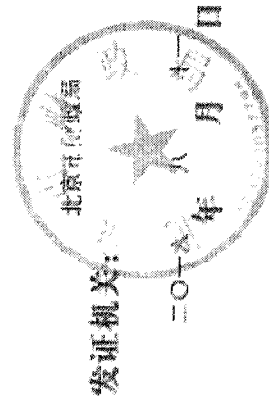
企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

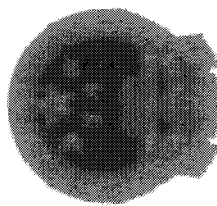
证书序号: (K) 019786

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所



北京海淀区车公庄西路19号88号楼A-1和A-5区域

名称:

主任会计师:

办公场所:

特殊普通合伙

11010150

6130万元

京财会许可[2011]0105号

2011-11-14

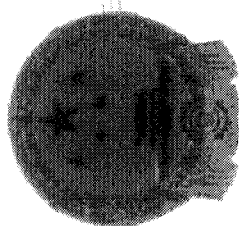
组织形式:

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

批准设立文号:

批准设立日期:



证书序号: 000111

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

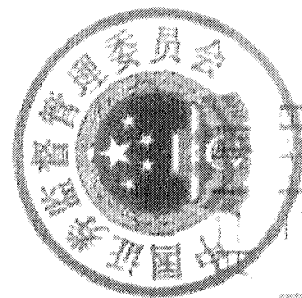
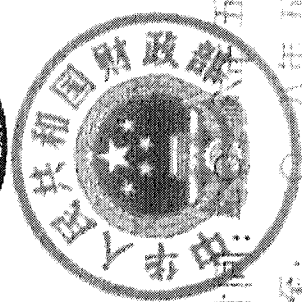
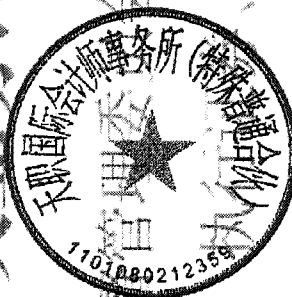
经财政部、中国证监会审查，批准

天职国际会计师事务所(普通合伙)

天职国际会计师事务所(普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08 发证时间: 二〇〇八年五月

证书有效期至:

姓名 陈志刚

性别 男

出生日期 1972年08月29日

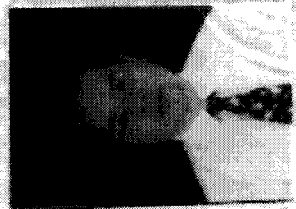
工作单位 天联国际会计师事务所有限公司

身份证号码 440302122721207007

身份证书编号 440302122721207007

身份证书编号 440302122721207007

身份证书编号 440302122721207007



证书编号: 420003204559
No. of Certificate

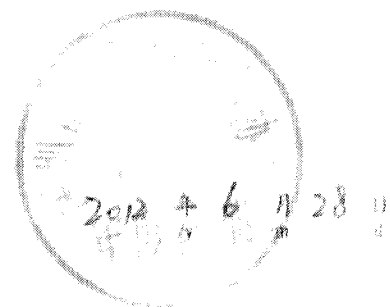
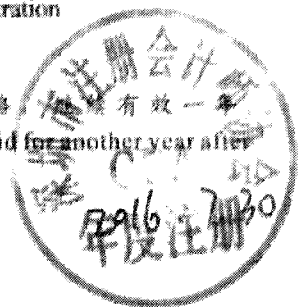
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年 09月 21日
Date of Issuance /y /m /d



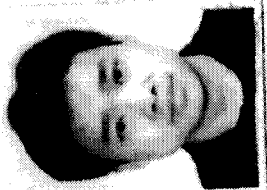
年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 王守军
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1973.03.21
 Date of birth
 工作单位 北京中德会计师事务所
 Working unit
 身份证号 4206011973032115
 Identity card

北京中德会计师事务所
 4206011973032115
 (特殊普通合伙)



证书编号：
 No. of Certificate 110002493627

批准注册协会：
 Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期：
 Date of Issuance 2004年 3月 10日

4



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

2015.7.30

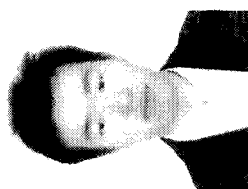
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.7.30



2008年 5月 19日
 /y /m /d

姓名 郭龙
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期
 Date of birth
 工作单位
 Working
 身份证号码
 Identity No. 12359
 会计师事务所(特殊普通合伙)
 执业证书编号
 188842030



证书编号: 110101500055
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年 01月 30日
 Date of Issuance

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.

