

广州市爱司凯科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2017]15992 号

目 录

审计报告	1
2017 年 1-6 月财务报表	3
2017 年 1-6 月财务报表附注	15

审计报告

天职业字[2017]15992 号

广州市爱司凯科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州市爱司凯科技股份有限公司（以下简称“爱司凯公司”）财务报表，包括2017年6月30日的资产负债表及合并资产负债表，2017年1-6月的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否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，爱司凯公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了爱司凯公司2017年6月30日的财务状况及合并财务状况以及2017年1-6月的经营成果及合并经营成果和现金流量及合并现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:





合并资产负债表

编制单位: 广州市爱司凯科技股份有限公司

2017年6月30日

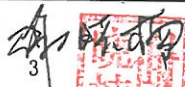
金额单位: 元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	96,227,894.97	101,208,103.52	六、1
△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	533,230.00	1,442,065.48	六、2
应收账款	144,456,306.89	142,290,449.87	六、3
预付款项	4,871,324.95	3,546,190.04	六、4
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	647,078.32	830,912.61	六、5
应收股利			
其他应收款	4,078,652.77	4,756,434.83	六、6
△买入返售金融资产			
存货	53,997,774.18	53,310,449.67	六、7
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	109,872,309.66	139,852,293.43	六、8
流动资产合计	414,684,571.74	447,236,899.45	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	20,000,000.00		六、9
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	20,149,957.09		六、10
投资性房地产			
固定资产	24,445,665.34	23,579,628.36	六、11
在建工程	36,989,169.56	23,723,806.49	六、12
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	7,634,959.64	7,495,164.49	六、13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	978,983.99	1,039,257.43	六、14
递延所得税资产	6,370,297.57	5,882,589.77	六、15
其他非流动资产	5,435,182.19	6,843,940.71	六、16
非流动资产合计	122,004,215.38	68,564,387.25	
资产总计	536,688,787.12	515,801,286.70	

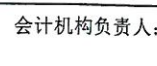
法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






合并资产负债表（续）

编制单位：广州市爱司凯科技股份有限公司

2017年6月30日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△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			
衍生金融负债			
应付票据	2,260,000.00	4,350,000.00	六、18
应付账款	7,236,881.61	4,814,295.04	六、19
预收款项	12,145,414.28	11,046,771.92	六、20
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	3,727,880.83	4,192,613.00	六、21
应交税费	2,535,153.79	2,475,664.29	六、22
应付利息			
应付股利			
其他应付款	16,417,318.21	16,092,529.72	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			
其他流动负债			
流动负债合计	44,322,648.72	42,971,873.97	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	1,684,141.01		六、24
递延收益	5,297,222.27	6,561,837.65	六、25
递延所得税负债	697,603.42	716,392.33	六、15
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,678,966.70	7,278,229.98	
负 债 合 计	52,001,615.42	50,250,103.95	
股东权益			
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	六、26
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	204,056,644.00	204,056,644.00	六、27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	13,844,983.04	13,272,893.97	六、28
△一般风险准备			
未分配利润	186,785,544.66	168,221,644.78	六、29
归属于母公司股东权益合计	484,687,171.70	465,551,182.75	
少数股东权益			
股东权益合计	484,687,171.70	465,551,182.75	
负债及股东权益合计	536,688,787.12	515,801,286.70	

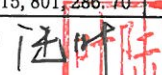
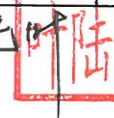
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：广州市爱司凯科技股份有限公司

2017年1-6月

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	83,632,522.67	77,484,401.78	
其中：营业收入	83,632,522.67	77,484,401.78	六、30
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	69,425,176.16	63,710,372.41	
其中：营业成本	41,151,555.79	38,003,596.92	六、30
△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	749,625.27	617,499.87	六、31
销售费用	9,299,875.65	10,219,633.52	六、32
管理费用	15,937,768.49	15,107,204.34	六、33
财务费用	1,373,843.95	-1,048,315.76	六、34
资产减值损失	912,507.01	810,753.52	六、35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	345,250.47	-	六、36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-830,042.91		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	5,466,352.55		六、37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,018,949.53	13,774,029.37	
加：营业外收入	3,861,402.55	5,027,133.91	六、38
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	1,810,496.46	419,937.55	六、39
其中：非流动资产处置损失	123,155.45	419,937.55	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,069,855.62	18,381,225.73	
减：所得税费用	2,933,866.67	2,527,939.08	六、40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,135,988.95	15,853,286.65	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司股东的净利润	19,135,988.95	15,853,286.65	
少数股东损益	-	-	
六、其他综合收益的税后净额	-	-	
归属母公司股东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	19,135,988.95	15,853,286.65	
归属于母公司股东的综合收益总额	19,135,988.95	15,853,286.65	
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	0.24	0.26	十六、1
（二）稀释每股收益	0.24	0.26	十六、1

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: 广州市爱司凯科技股份有限公司

2017年1-6月

金额单位: 元

项 目	本期发生额	上期发生额	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	106,693,846.18	98,353,540.37	
△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	7,108,328.82	7,131,682.98	
收到其他与经营活动有关的现金	7,163,983.06	2,970,853.39	六、41
经营活动现金流入小计	120,966,158.06	108,456,076.74	
购买商品、接受劳务支付的现金	60,035,901.04	60,686,270.20	
△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	17,147,476.95	15,340,566.47	
支付的各项税费	9,063,705.61	10,122,135.24	
支付其他与经营活动有关的现金	12,005,993.30	20,565,483.56	六、41
经营活动现金流出小计	98,253,076.90	106,714,455.47	
经营活动产生的现金流量净额	22,713,081.16	1,741,621.27	六、42
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	221,259,076.84		
取得投资收益收到的现金	3,668.01		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,650.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	221,273,394.85	-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,084,112.56	3,982,547.59	
投资支付的现金	230,581,261.33		
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	246,665,373.89	3,982,547.59	
投资活动产生的现金流量净额	-25,391,979.04	-3,982,547.59	
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		225,200,000.00	
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	20,000,000.00		
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	225,200,000.00	
偿还债务支付的现金	20,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,204.58		
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		27,625,301.83	
筹资活动现金流出小计	20,008,204.58	27,625,301.83	
筹资活动产生的现金流量净额	-8,204.58	197,574,698.17	
四、汇率变动对现金的影响	-1,231,492.80	450,061.35	
五、现金及现金等价物净增加额	-3,918,595.26	195,783,833.20	六、42
加: 期初现金及现金等价物的余额	92,465,536.63	49,243,903.08	六、42
六、期末现金及现金等价物余额	88,546,941.37	245,027,736.28	六、42

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

明之李

楠

陆

合并股东权益变动表



编制单位：广州市安思科技股份有限公司 2017年1-6月

项目	本期金额										金额单位：元	
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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		
一、上年年末余额	80,000,000.00			204,056,644.00				13,272,893.97		168,221,644.78		465,551,182.75
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	80,000,000.00			204,056,644.00				13,272,893.97		168,221,644.78		465,551,182.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								572,089.07		18,563,899.88		19,135,988.95
（一）综合收益总额										19,135,988.95		19,135,988.95
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积								572,089.07		-572,089.07		
2. 提取一般风险准备								572,089.07		-572,089.07		
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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	80,000,000.00			204,056,644.00				13,844,983.04		186,785,544.66		484,687,171.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李明



陈明

合并股东权益变动表(续)

编制单位: 广州市爱司凯科技股份有限公司 2017年1-6月 上期金额 金额单位:元

	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	
一、上年年末余额	60,000,000.00				35,134,561.00				8,609,193.99		126,210,566.42	229,954,321.41
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	60,000,000.00	-	-	-	35,134,561.00	-	-	-	8,609,193.99	-	126,210,566.42	229,954,321.41
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,000,000.00	-	-	-	168,922,083.00	-	-	-	460,757.16	-	15,392,529.49	204,775,369.65
(一)综合收益总额											15,853,286.65	15,853,286.65
(二)股东投入和减少资本	20,000,000.00	-	-	-	168,922,083.00	-	-	-	-	-	-	188,922,083.00
1.股东投入的普通股	20,000,000.00				168,922,083.00							188,922,083.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	460,757.16	-	-460,757.16	-
1.提取盈余公积									460,757.16		-460,757.16	-
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	80,000,000.00	-	-	-	204,056,644.00	-	-	-	9,069,951.15	-	141,603,095.91	434,729,691.06

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

编制单位：广州市爱司凯科技股份有限公司

2017年6月30日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	85,505,732.17	95,261,068.76	
△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	533,230.00	1,442,065.48	
应收账款	145,941,403.57	143,740,644.34	十五、1
预付款项	6,386,733.41	4,160,699.16	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	647,078.32	830,912.61	
应收股利			
其他应收款	20,327,177.69	25,523,604.91	十五、2
△买入返售金融资产			
存货	62,153,928.03	61,213,526.63	
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	109,739,616.53	139,726,853.50	
流动资产合计	431,234,899.72	471,899,375.39	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	20,000,000.00		
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	41,711,109.09	21,561,152.00	十五、3
投资性房地产			
固定资产	24,156,033.87	23,132,389.48	
在建工程	36,989,169.56	23,723,806.49	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	7,260,081.88	7,482,847.84	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	978,983.99	1,039,257.43	
递延所得税资产	5,063,545.62	4,606,548.33	
其他非流动资产	613,680.85	2,022,439.37	
非流动资产合计	136,772,604.86	83,568,440.94	
资产总计	568,007,504.58	555,467,816.33	

法定代表人：



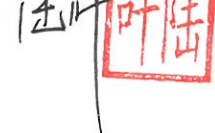


主管会计工作负责人：



9

会计机构负责人：





资产负债表（续）

编制单位：广州市爱司凯科技股份有限公司

2017年6月30日

金额单位：元

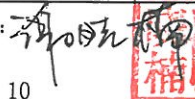
项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据	2,260,000.00	4,350,000.00	
应付账款	99,700,932.15	101,466,097.58	
预收款项	11,997,262.68	10,985,227.22	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	2,886,673.72	3,484,234.14	
应交税费	358,855.78	881,128.47	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	25,306,807.61	14,925,783.68	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	142,510,531.94	136,092,471.09	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	1,684,141.01		
递延收益	5,022,222.27	6,286,837.65	
递延所得税负债	697,603.42	716,392.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,403,966.70	7,003,229.98	
负 债 合 计	149,914,498.64	143,095,701.07	
股东权益			
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	217,919,704.86	217,919,704.86	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	13,844,983.04	13,272,893.97	
一般风险准备			
未分配利润	106,328,318.04	101,179,516.43	
股东权益合计	418,093,005.94	412,372,115.26	
负债及股东权益合计	568,007,504.58	555,467,816.33	

法定代表人：



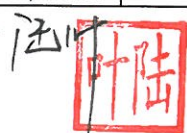


主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





利润表

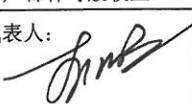
编制单位: 广州市爱司凯科技股份有限公司

2017年1-6月

金额单位: 元

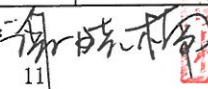
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	83,577,103.78	77,030,093.86	
其中: 营业收入	83,577,103.78	77,030,093.86	十五、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	82,746,743.81	73,698,863.95	
其中: 营业成本	59,440,331.95	53,330,558.77	十五、4
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	366,989.64	245,573.46	
销售费用	8,880,623.53	9,781,256.23	
管理费用	11,718,863.36	10,550,151.03	
财务费用	1,389,778.31	-1,024,627.42	
资产减值损失	950,157.02	815,951.88	
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益	248,327.38		十五、5
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-830,042.91		
△汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益	3,122,115.38		
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	4,200,802.73	3,331,229.91	
加: 营业外收入	3,861,402.55	1,955,690.38	
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出	1,737,501.20	254,998.49	
其中: 非流动资产处置损失	50,160.19	254,998.49	
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	6,324,704.08	5,031,921.80	
减: 所得税费用	603,813.40	424,350.17	
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	5,720,890.68	4,607,571.63	
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	5,720,890.68	4,607,571.63	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人:

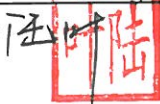




主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





现金流量表

编制单位：广州市爱司凯科技股份有限公司

2017年1-6月

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	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			
△客户存款和同业存放款项净增加额	103,358,106.80	95,118,462.49	
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	4,764,091.65	4,080,239.45	
收到其他与经营活动有关的现金	21,407,268.68	518,783.97	
经营活动现金流入小计	129,529,467.13	99,717,485.91	
购买商品、接受劳务支付的现金	82,503,102.90	65,345,256.10	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	13,141,296.78	11,306,501.15	
支付的各项税费	3,752,924.20	4,373,835.44	
支付其他与经营活动有关的现金	12,497,267.04	18,117,532.76	
经营活动现金流出小计	111,894,590.92	99,143,125.45	
经营活动产生的现金流量净额	17,634,876.21	574,360.46	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	160,192,604.62		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,217.14		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,650.00		
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	160,206,471.76	-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,684,112.56	2,545,943.29	
投资支付的现金	169,611,261.33		
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	185,295,373.89	2,545,943.29	
投资活动产生的现金流量净额	-25,088,902.13	-2,545,943.29	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		225,200,000.00	
取得借款收到的现金			
△发行债券收到的现金	20,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	225,200,000.00	
偿还债务支付的现金	20,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,204.58		
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		27,625,301.83	
筹资活动现金流出小计	20,008,204.58	27,625,301.83	
筹资活动产生的现金流量净额	-8,204.58	197,574,698.17	
四、汇率变动对现金的影响	-1,231,492.80	450,061.35	
五、现金及现金等价物净增加额	-8,693,723.30	196,053,176.69	十五、6
加：期初现金及现金等价物的余额	86,518,501.87	42,278,978.66	十五、6
六、期末现金及现金等价物余额	77,824,778.57	238,332,155.35	十五、6

法定代表人：

(Signature)

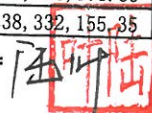


主管会计工作负责人：

12



会计机构负责人：





股东权益变动表

编制单位：广州中爱司凯科技股份有限公司

2017年1-6月

金额单位：元

	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00				217,919,704.86				13,272,893.97		101,179,516.43	412,372,115.26
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	-	-	-	217,919,704.86	-	-	-	13,272,893.97	-	101,179,516.43	412,372,115.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	572,089.07	-	5,148,801.61	5,720,890.68
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	572,089.07	-	-572,089.07	-
1. 提取盈余公积									572,089.07		-572,089.07	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配												-
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	80,000,000.00	-	-	-	217,919,704.86	-	-	-	13,844,983.04	-	106,328,318.04	418,093,005.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

明李之

陈树楠

陈树楠

股东权益变动表(续)

金额单位: 元

2017年1-6月

项 目	上期金额									
	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	60,000,000.00				48,997,621.86			8,609,193.99		59,206,216.66
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	60,000,000.00	-	-	-	48,997,621.86	-	-	8,609,193.99	-	59,206,216.66
三、本年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	168,922,083.00	-	-	460,757.16	-	4,146,814.47
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本	20,000,000.00	-	-	-	168,922,083.00	-	-	-	-	4,607,571.63
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00				168,922,083.00					188,922,083.00
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										
1. 提取盈余公积								460,757.16	-	-460,757.16
2. 提取一般风险准备								460,757.16		-460,757.16
3. 对股东的分配										
4. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
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	80,000,000.00	-	-	-	217,919,704.86	-	-	9,069,951.15	-	63,353,031.13

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李之明

郭晓梅

叶陆

广州市爱司凯科技股份有限公司

2017 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

广州市爱司凯科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“爱司凯”)前身系广州市爱司凯机械设备有限公司, 于 2006 年 12 月 18 日在广州市成立, 取得了广州市工商行政管理局核发的注册号为企独粤穗总字第 009785 号的企业法人营业执照, 公司类型为: 有限责任公司(外国法人独资)。于 2012 年 12 月 26 日经广州市工商行政管理局核准, 广州市爱司凯机械设备有限公司整体变更为本公司。2016 年 6 月 16 日, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1300 号文《关于核准广州市爱司凯科技股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准, 本公司向社会公众发行人民币普通股 2,000 万股, 公司股票已于 2016 年 7 月 5 日在深圳证券交易所挂牌交易。截止至 2017 年 6 月 30 日, 公司持有统一社会信用代码为 914401017955406240 的营业执照, 注册资本 80,000,000.00 元, 股份总数 8,000 万股(每股面值 1 元), 其中, 有限售条件的流通股份 A 股 6,000 万股, 无限售条件的流通股份 A 股 2,000 万股。注册地址为广州市中新广州知识城九佛建设新街 18 号自编 112 房, 总部地址为广州市越秀区东风东路 745 号紫园商务大厦 1402 号, 法定代表人李明之。

本公司属印刷专用设备制造业。主要经营范围包括材料科学研究、技术开发; 机械工程设计服务; 工程和技术研究和试验发展; 通用机械设备销售; 机械配件批发; 通用机械设备零售; 机械配件零售; 电气机械检测服务; 照片扩印及处理服务; 新材料技术咨询、交流服务; 机械技术开发服务; 机械技术咨询、交流服务; 通用设备修理; 技术进出口。

本年度纳入合并范围的子公司未发生变化, 本年度纳入合并范围的子公司详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本财务报表于 2017 年 8 月 25 日经本公司董事会批准报出。

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

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

三、重要会计政策、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, 本报告的会计期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（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、其他股东权益变动的，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。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的要求，在母公司和子公司的会计政策、会计期间保持一致的前提下，以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他资料，对子公司按照权益法调整长期股权投资，将母公司与各子公司及各子公司之间的投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后，由母公司编制合并财务报表。

（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。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符

合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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。

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。

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

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。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。

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。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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，与原直接计入股东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，与原直接计入股东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；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产（不含应收款项）的减值测试和减值准备计提方法

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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预

计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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。

可供出售金融资产的公允价值若发生较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，并且时间持续在 12 个月以上，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入股东权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 资产负债表日，如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

2. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备确认标准、计提方法

公司将期末余额 100 万元及以上的应收账款和期末余额 50 万元及以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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。

3. 按风险组合计提坏账准备的应收款项坏账准备确认标准、计提方法

A. 确定组合的依据

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按照应收款项与交易对象的关系	以合并报表范围内的关联方、内部职工等划分组合

B. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按照账龄分析法计提坏账准备。
按照应收款项与交易对象的关系	按照个别认定法计提坏账准备。本公司与合并范围内的关联方、内部员工等发生的应收款项一般不提坏账准备，如果有确凿证据表明债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的，根据预计可能发生的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收款项全额计提坏账准备。

（1）采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例

对经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础

础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，具体列示如下：

账龄	计提比例(%)
1 年以内（包括 1 年）	5
1 至 2 年（包括 2 年）	10
2 至 3 年（包括 3 年）	30
3 至 4 年（包括 4 年）	50
4 至 5 年（包括 5 年）	80
5 年以上	100

（2）采用其他方法的应收款项坏账准备计提比例

按照应收款项与交易对象的关系	计提比例(%)
本公司合并范围内关联方、内部员工等	个别认定

4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项坏账准备确认标准、计提方法

对于单项金额虽不重大的应收款项单独进行减值测试，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。

5. 坏账的确认标准：债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；债务人逾期未履行清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。对确实无法收回的应收帐款，经过批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

6. 对应收票据、预付款项、应收利息等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

存货的取得按实际成本计价，原材料和库存商品的发出采用移动加权平均法核算，低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度采用对重要存货项目实行永续盘存制，对次要存货项目采用实地盘存制。每期末，公司对所有存货进行一次全面盘点，并将盘点结果与永续盘存制下存货的账面记录相核对，对于实地盘点结果与账面数量的差异，在查明原因后，根据不同的发生原因，将盘盈、盘亏存货的价值分别转入管理费用和营业外收支。

4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。产成品和用于出售的其他存货，以其估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；在产品以其所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。如果以后存货价值又得以恢复，在已提跌价准备的范围内转回。

公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。对经单独测试未减值，但库龄超过 1 年且未领用的原材料按照 5%计提减值准备。

（十三）划分为持有待售资产及终止经营

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。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

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。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）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股东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，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面股东权益份额作为该项投资的初始投资成本。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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入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。

采用权益法时，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。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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经

营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本；否则，在发生时计入当期损益。

2. 固定资产的分类

固定资产分类为房屋和建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他。

3. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

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。

自行建造固定资产的成本，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。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

4. 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，各类固定资产的使用年限及年折旧率如下：

资产类别	估计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输工具	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
办公设备及其他	5 年	5%	19.00%

公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

每期末，对固定资产逐项进行检查，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的扣除已计提减值准备后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

5. 融资租赁的认定依据、计价方法、折旧方法

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险的报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十六）在建工程

1. 在建工程按实际成本计价，按实施方式的不同，分为自营工程和出包工程进行核算。工程在建造过程中实际发生的全部支出、工程达到预定可使用状态前发生的工程借款利息和因进行试运转所发生的净支出计入在建固定资产的成本。

2. 在建工程已达到预定可使用状态时转入固定资产，并按规定计提折旧。期末公司对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，分项提取在建工程减值准备，并计入当期损益。

（十七） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；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。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使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已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用于发生时根据其发生额直接计入当期财务费用。

3. 借款费用资本化金额

（1）借款利息的资本化金额：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，每一会计期间的利息资本化金额，不超过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金额。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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。

（2）辅助费用：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，应当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。

(3) 资本化期间内，属于借款费用资本化范围的外币借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

公司的无形资产按取得时的实际成本计价。自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	土地使用权证登记的使用年限
软件	5

3. 公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。经复核本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。本年公司无使用寿命不确定的无形资产。

4. 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

对受益年限不确定的无形资产，每期末进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，期末进行检查，当存在以下减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

(1) 新技术所代替，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

（十九）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）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除股份支付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。

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。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）收入

1. 收入确认的一般原则

（1）销售商品

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。

（2）提供劳务

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

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。

2. 收入确认的具体原则

（1）经销模式

国内经销：

国内经销模式下的收入确认流程为：由国内经销商与公司签订合同，产品运输至合同指定地点，由公司（或者经销商）的工程师负责产品的安装、调试，并给予客户一定期限的试用期，试用期满后客户签订验收单，公司根据验收单确认收入。

国外经销：

国外经销模式下的收入确认流程为：①公司与海外经销商达成购买意向后，由公司直接销售给海外经销商，海外经销商负责产品的安装、调试工作；②公司与浙江农资集团金海湾进出口有限公司（以下简称：金海湾）签订年度销售框架协议，授权海外经销商与金海湾达成购买意向后，公司与金海湾签订购销合同，由金海湾负责产品装船、报关等事宜并完成对国外经销商的销售，海外经销商负责产品的安装、调试工作。上述两种出口方式下的海外销售，在完成报关后，以报关单确认收入。

（2）国内直销模式

直销模式下的收入确认流程为：公司直接与终端客户签订产品销售合同，约定产品型号、价格、数量等，产品运送至合同指定地点，公司的工程师负责产品的安装、调试后，经客户验收合格并签订验收单。公司根据验收单确认收入。

（3）经营租赁模式

在产品租赁模式中，公司与客户（或者经销商）签订合同并收取租赁产品押金。产品运输至合同指定地点，公司负责产品安装、调试，完成后客户签订设备验收单，验收时间为公司租赁收入确认起始时间，在租赁期内按照直线法将每月收取的租金确认计入当期收入。

（二十三）政府补助

1. 政府补助的分类

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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. 与资产相关政府补助的判断依据及会计核算

（1）本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准：本公司取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

3. 与收益相关政府补助的判断依据及会计核算

（1）本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准：本公司将除与资产相关的政府补助之外的政府补助判断为与收益相关的政府补助。

（2）本公司实际收到用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

（3）本公司实际收到用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（二十四）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）直接在股东权益中确认的交易或者事项。

（二十五）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

（2）本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

2. 融资租赁

（1）本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

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

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

四、税 项

（一） 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物、提供应税劳务、出租设备	17%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

（二） 重要税收优惠政策及其依据

1. 企业所得税

2016年11月30日，公司取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和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：GR201644003048），认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司2017年1-6月企业所得税按15%的优惠税率计缴。

2016年11月21日，本公司之子公司杭州数腾科技有限公司（以下简称“杭州数腾”）取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合核发GR201633000182号《高新技术企业证书》，认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，杭州数腾2017年1-6月企业所得税按15%的优惠税率计缴。

2. 增值税

根据国务院国发〔2011〕4号文件和财政部、国家税务总局财税〔2011〕100号文件的规定，经杭州市滨江区国家税务局杭国税滨发〔2013〕33号文件批复，杭州数腾享受增值税实际税负超过3%的部分即征即退的税收优惠政策。

依据财政部、国家税务总局财税〔2012〕71号文件的规定，本公司及本公司子公司广州市保利特企业发展有限公司2012年11月1日以前出租机器的租金收入按3%计缴增值税。

本公司于2014年9月取得出口退（免）税资格，经广州市国家税务局核准，自营出口货物销售增值税享受“免、退”的优惠政策，退税率为15%或17%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一） 会计政策的变更

执行修订的《企业会计准则第16号——政府补助》

根据财政部于2017年5月10日修订的《企业会计准则第16号——政府补助》（财会

(2017) 15 号) 的规定, 企业应采用未来适用法, 对 2017 年 1 月 1 日新增的政府补助, 与企业日常活动有关的计入“其他收益”或冲减相关成本费用, 与企业日常活动无关的计入营业外收入。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	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行财政部于 2017 年 5 月 10 日修订的《企业会计准则第 16 号-政府补助》	本次会计政策变更业经公司第二届董事会第十五次会议审议通过	2017 年 1-6 月合并利润表项目: 其他收益 5,466,352.55 元, 营业外收入-5,466,352.55 元; 2017 年 1-6 月母公司利润表项目: 其他收益 3,122,115.38 元, 营业外收入-3,122,115.38 元。

(二) 会计估计的变更

由于公司通过对加工生产流程的优化和生产工艺的改进, 大幅提高了产品的稳定性和耐用性, 使公司产品质保期维修配件费下降, 为了更好反映公司的经营成果和财务状况, 经公司 2017 年 4 月 18 日第二届第十四次董事会审议通过, 自 2017 年 5 月 1 日开始对按照机器销售和出租收入金额计提的预提保修期修理费比例由原来的 4%调整为 3%, 并对该会计估计的变更采用未来适用法。本次会计估计变更情况如下:

变更前	变更后	影响金额
预提保修期修理费按照当期自产产品所实现的销售和租赁收入金额的 4%计提。	预提保修期修理费按照当期自产产品所实现的销售和租赁收入金额的 3%计提。	本次会计估计变更导致 2017 年 1-6 月合并净利润增加 292,425.55 元, 母公司净利润增加 292,146.62 元。

(三) 前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无前期会计差错更正事项。

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 1-6 月, 本期指 2017 年 1-6 月。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	51,668.54	67,944.30
银行存款	88,495,272.83	92,397,592.33
其他货币资金	7,680,953.60	8,742,566.89

项目	期末余额	期初余额
合计	96,227,894.97	101,208,103.52

(2) 期末其他货币资金中系受限的资金，详见本财务报告附注“六、44. 所有权受到限制的资产”。

(3) 期末外币货币资金情况，详见本报告附注“六、43. 外币货币性项目”。

(4) 期末不存在存放在境外的款项。

(5) 期末不存在有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	533,230.00	1,442,065.48
合计	533,230.00	1,442,065.48

(2) 期末无已贴现的商业承兑汇票。

(3) 期末无已质押的应收票据。

(4) 期末已背书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	备注
银行承兑汇票	7,385,121.91		
合计	7,385,121.91		

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	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								
组合 1: 按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款	158,166,528.24	99.38	13,710,221.35	8.67	154,448,754.66	98.85	12,158,304.79	7.87
组合 2: 采用其他方法计提坏账准备的应收账款								
组合小计	158,166,528.24	99.38	13,710,221.35	8.67	154,448,754.66	98.85	12,158,304.79	7.87

类别	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比 例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比 例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	982,618.80	0.62	982,618.80	100.00	1,804,318.80	1.15	1,804,318.80	100.00
合计	<u>159,149,147.04</u>	<u>100.00</u>	<u>14,692,840.15</u>	<u>9.23</u>	<u>156,253,073.46</u>	<u>100.00</u>	<u>13,962,623.59</u>	<u>8.94</u>

(2) 期末单项金额虽不重大但单项进行减值测试的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
武汉华琳达印刷材料有限公司	270,000.00	270,000.00	100.00	预计无法收回
杭州凌云印刷有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
深圳天邦印刷有限公司	53,481.80	53,481.80	100.00	预计无法收回
纵瑞川	44,262.00	44,262.00	100.00	预计无法收回
烟台市润盛彩印包装有限公司	37,375.00	37,375.00	100.00	预计无法收回
贵阳晟翔彩印有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
湖南翰林文化商务有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	预计无法收回
朱章	60,500.00	60,500.00	100.00	预计无法收回
张凤玉	97,000.00	97,000.00	100.00	预计无法收回
李国良	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>982,618.80</u>	<u>982,618.80</u>	<u>100.00</u>	

(3) 组合中, 按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				期初余额			
	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)	103,683,344.49	65.55	5,184,167.23	5.00	100,137,078.95	64.83	5,006,853.96	5.00
1-2年(含2年)	42,960,272.06	27.16	4,296,027.21	10.00	47,339,788.26	30.65	4,733,978.83	10.00
2-3年(含3年)	8,774,024.67	5.55	2,632,207.40	30.00	6,067,187.65	3.93	1,820,156.30	30.00
3-4年(含4年)	2,220,975.02	1.40	1,110,487.51	50.00	473,621.80	0.31	236,810.90	50.00
4-5年(含5年)	202,900.00	0.13	162,320.00	80.00	352,866.00	0.23	282,292.80	80.00
5年以上	325,012.00	0.21	325,012.00	100.00	78,212.00	0.05	78,212.00	100.00
合计	<u>158,166,528.24</u>	<u>100.00</u>	<u>13,710,221.35</u>	<u>8.67</u>	<u>154,448,754.66</u>	<u>100.00</u>	<u>12,158,304.79</u>	<u>7.87</u>

(4) 期末应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

(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	占应收账款余额的比例 (%)	计提的坏账准备
第一名	非关联方	49,667,899.96	31.21	4,901,247.65
第二名	非关联方	45,583,766.95	28.65	3,620,224.04
第三名	非关联方	18,355,929.28	11.53	1,163,695.90
第四名	非关联方	12,543,932.19	7.88	995,948.17
第五名	非关联方	6,942,320.00	4.36	465,586.00
<u>合计</u>		<u>133,093,848.38</u>	<u>83.63</u>	<u>11,146,701.76</u>

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,748,116.21	97.47	3,361,731.22	94.80
1-2 年 (含 2 年)	75,027.35	1.54	73,036.20	2.06
2-3 年 (含 3 年)	48,181.39	0.99	111,422.62	3.14
<u>合计</u>	<u>4,871,324.95</u>	<u>100.00</u>	<u>3,546,190.04</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	原因	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	非关联方	797,676.93	1 年以内	业务尚未完结	16.36
第二名	非关联方	654,104.49	1 年以内	业务尚未完结	13.43
第三名	非关联方	482,586.03	1 年以内	业务尚未完结	9.91
第四名	非关联方	446,600.00	1 年以内	业务尚未完结	9.17
第五名	非关联方	317,490.00	1 年以内	业务尚未完结	6.52
<u>合计</u>		<u>2,698,457.45</u>			<u>55.39</u>

(3) 期末预付款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

5. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
持有至到期定期存款利息	647,078.32	830,912.61
<u>合计</u>	<u>647,078.32</u>	<u>830,912.61</u>

6. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	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								
组合 1: 按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	4,635,537.97	89.23	794,834.92	17.15	5,586,809.12	95.34	871,932.97	15.61
组合 2: 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	237,949.72	4.58			41,558.68	0.71		
组合小计	<u>4,873,487.69</u>	<u>93.81</u>	<u>794,834.92</u>	<u>16.31</u>	<u>5,628,367.80</u>	<u>96.05</u>	<u>871,932.97</u>	<u>15.49</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	321,576.81	6.19	321,576.81	100.00	231,278.96	3.95	231,278.96	100.00
合计	<u>5,195,064.50</u>	<u>100.00</u>	<u>1,116,411.73</u>	<u>21.49</u>	<u>5,859,646.76</u>	<u>100.00</u>	<u>1,103,211.93</u>	<u>18.83</u>

(2) 期末单项金额虽不重大但单项进行减值测试的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
上海静致光电技术有限公司	68,458.80	68,458.80	100.00	预计无法收回
青海国鑫铝业股份有限公司	162,820.16	162,820.16	100.00	预计无法收回
上海松钺光学仪器有限公司	43,909.01	43,909.01	100.00	预计无法收回
依瓦塔(上海)精密光电有限公司	25,811.91	25,811.91	100.00	预计无法收回
中山依瓦塔光学有限公司	20,576.93	20,576.93	100.00	预计无法收回
合计	<u>321,576.81</u>	<u>321,576.81</u>	<u>100.00</u>	

(3) 组合中, 按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				期初余额			
	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)	2,780,250.58	59.98	139,012.53	5.00	3,647,231.73	65.29	182,361.58	5.00
1-2 年(含 2 年)	53,430.00	1.15	5,343.00	10.00	14,420.00	0.26	1,442.00	10.00
2-3 年(含 3 年)	1,604,771.55	34.62	481,431.47	30.00	1,724,771.55	30.87	517,431.47	30.00
3-4 年(含 4 年)	56,075.84	1.21	28,037.92	50.00	59,375.84	1.06	29,687.92	50.00

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年(含 5 年)								
5 年以上	141,010.00	3.04	141,010.00	100.00	141,010.00	2.52	141,010.00	100.00
<u>合计</u>	<u>4,635,537.97</u>	<u>100.00</u>	<u>794,834.92</u>	<u>17.15</u>	<u>5,586,809.12</u>	<u>100.00</u>	<u>871,932.97</u>	<u>15.61</u>

(4) 组合中, 按照其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
内部员工	237, 949. 72			个别认定法
<u>合计</u>	<u>237, 949. 72</u>			

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税款	2, 194, 997. 03	3, 102, 483. 06
代扣代缴所得税	1, 604, 411. 55	1, 604, 411. 55
房屋租赁押金及保证金	600, 597. 84	721, 597. 84
往来款	426, 576. 81	392, 078. 96
代扣社保和住房公积金	135, 506. 72	31, 110. 68
其他	232, 974. 55	7, 964. 67
<u>合计</u>	<u>5, 195, 064. 50</u>	<u>5, 859, 646. 76</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
出口退税款	非关联方	2, 194, 997. 03	1 年以内	42. 26	109, 749. 85
DT CTP Investment Limited	股东	922, 063. 16	2-3 年	17. 75	276, 618. 95
Super Link Holdings Limited	股东	682, 348. 39	2-3 年	13. 13	204, 704. 52
广州开发区建设和环境保护局	非关联方	285, 762. 00	1 年以内	5. 50	14, 288. 10
浙江农资集团金海湾进出口有限公司	非关联方	200, 000. 00	1 年以内	3. 85	10, 000. 00
<u>合计</u>		<u>4, 285, 170. 58</u>		<u>82. 49</u>	<u>615, 361. 42</u>

(7) 期末其他应收款中应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款余额的比例 (%)
DT CTP Investment Limited	本公司之股东	922, 063. 16	17. 75
Super Link Holdings Limited	本公司之股东	682, 348. 39	13. 13
<u>合计</u>		<u>1, 604, 411. 55</u>	<u>30. 88</u>

(8) 期末其他应收款中无应收其他关联方款项。

7. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	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	28,511,533.31	2,177,152.57	26,334,380.74	29,055,905.45	2,115,486.24	26,940,419.21
在产品	6,809,307.90		6,809,307.90	4,555,442.94		4,555,442.94
库存商品	5,319,617.47		5,319,617.47	8,482,243.41		8,482,243.41
发出商品	12,274,765.66		12,274,765.66	10,098,245.09		10,098,245.09
委托加工物资	2,513,847.40	107,424.32	2,406,423.08	2,410,048.11		2,410,048.11
低值易耗品	853,279.33		853,279.33	824,050.91		824,050.91
<u>合计</u>	<u>56,282,351.07</u>	<u>2,284,576.89</u>	<u>53,997,774.18</u>	<u>55,425,935.91</u>	<u>2,115,486.24</u>	<u>53,310,449.67</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
原材料	2,115,486.24	61,666.33				2,177,152.57
委托加工物资		107,424.32				107,424.32
<u>合计</u>	<u>2,115,486.24</u>	<u>169,090.65</u>				<u>2,284,576.89</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	库龄超过1年且未领用的原材料	
委托加工物资	预计无法收回的委托加工材料	

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税	3,211,048.33	2,888,676.25
1年内定期存款	106,661,261.33	136,963,617.18
<u>合计</u>	<u>109,872,309.66</u>	<u>139,852,293.43</u>

9. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
其他金融工具	20,000,000.00		20,000,000.00	

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其中：按公允价值计量	20,000,000.00		20,000,000.00			
合计	20,000,000.00		20,000,000.00			

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他金融工具	合计
其他金融工具的成本			20,000,000.00	20,000,000.00
公允价值			20,000,000.00	20,000,000.00
累计计入其他综合收益的				
公允价值变动金额				
已计提减值金额				

注：期末金融工具系本公司投资的浙商金惠多增利 2 号集合资产管理计划产品，截止至 2017 年 6 月 30 日该资产管理产品尚未投资运作，公允价值未发生变动。

10. 长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
北京爱数新科技有限公司		980,000.00	
杭州德驭投资合伙企业（有限合伙）		20,000,000.00	
<u>合计</u>		<u>20,980,000.00</u>	

接上表：

	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
	-669,866.79			
	-160,176.12			
	<u>-830,042.91</u>			

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		310,133.21	
		19,839,823.88	
		<u>20,149,957.09</u>	

(2) 期末长期股权投资系对联营企业的投资，相应权益情况详见本财务报告附注“八、(二) 在合营安排或联营企业中的权益”。

11. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>34,540,416.98</u>	<u>2,563,807.29</u>	<u>1,306,674.22</u>	<u>35,797,550.05</u>
其中：房屋建设物	11,478,509.72			11,478,509.72
机器设备	18,862,644.59	2,376,950.86	1,306,674.22	19,932,921.23
运输工具	1,514,927.60			1,514,927.60
办公设备及其他	2,684,335.07	186,856.43		2,871,191.50
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>10,960,788.62</u>	<u>1,526,373.34</u>	<u>1,135,277.25</u>	<u>11,351,884.71</u>
其中：房屋建设物		272,614.60		272,614.60
机器设备	8,730,128.18	964,293.39	1,135,277.25	8,559,144.32
运输工具	662,462.81	83,992.25		746,455.06
办公设备及其他	1,568,197.63	205,473.10		1,773,670.73
<u>三、固定资产减值准备累计金额合计</u>				
其中：房屋建设物				
机器设备				
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>23,579,628.36</u>			<u>24,445,665.34</u>
其中：房屋建设物	11,478,509.72			11,205,895.12
机器设备	10,132,516.41			11,373,776.91
运输工具	852,464.79			768,472.54
办公设备及其他	1,116,137.44			1,097,520.77

注：本期折旧金额 1,526,373.34 元。

(2) 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末原值	期末累计折旧	期末净值
机器设备	3,294,271.34	2,996,963.09	297,308.25
<u>合计</u>	<u>3,294,271.34</u>	<u>2,996,963.09</u>	<u>297,308.25</u>

12. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
CTP 设备生产建设项目	16,940,324.41		16,940,324.41	3,827,731.24		3,827,731.24
营销服务网络建设项目	20,048,845.15		20,048,845.15	19,896,075.25		19,896,075.25
<u>合计</u>	<u>36,989,169.56</u>		<u>36,989,169.56</u>	<u>23,723,806.49</u>		<u>23,723,806.49</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	累计投入占预 算的比例
CTP 设备生产建设项目	126,500,000.00	3,827,731.24	13,112,593.17			13.39%
营销服务网络建设项目	19,656,442.52	19,896,075.25	152,769.90			102.00%
<u>合计</u>	<u>146,156,442.52</u>	<u>23,723,806.49</u>	<u>13,265,363.07</u>			<u>25.31%</u>

(接上表)

工程进度	累计利息资 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	期末余额
40.00%				募集资金	16,940,324.41
100.00%				募集资金	20,048,845.15
					<u>36,989,169.56</u>

(3) 期末在建工程未出现减值迹象，未计提减值准备。

13. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>9,053,582.27</u>	<u>400,000.00</u>		<u>9,453,582.27</u>
软件	2,255,582.27	400,000.00		2,655,582.27
土地使用权	6,798,000.00			6,798,000.00
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>1,558,417.78</u>	<u>260,204.85</u>		<u>1,818,622.63</u>
软件	1,037,237.78	192,224.85		1,229,462.63
土地使用权	521,180.00	67,980.00		589,160.00
<u>三、无形资产减值准备金额合计</u>				
软件				
土地使用权				
<u>四、无形资产账面价值合计</u>	<u>7,495,164.49</u>			<u>7,634,959.64</u>
软件	1,218,344.49			1,426,119.64
土地使用权	6,276,820.00			6,208,840.00

注：本期摊销金额 260,204.85 元。

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
办公室装修费	994,731.25	35,326.34	135,849.15		894,208.44
无尘室净化工程款	37,628.27	51,357.03	9,925.06		79,060.24
其他	6,897.91		1,182.60		5,715.31
<u>合计</u>	<u>1,039,257.43</u>	<u>86,683.37</u>	<u>146,956.81</u>		<u>978,983.99</u>

注：本期摊销金额 146,956.81 元。

15. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异金额	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异金额	递延所得税资产
坏账准备	15,674,133.08	2,351,119.96	14,930,716.72	2,239,607.51
存货减值准备	2,284,576.89	342,686.53	2,115,486.24	317,322.94
预提保修期修理费	14,621,116.11	2,193,167.42	14,208,765.45	2,131,314.82
预计负债	1,684,141.01	252,621.15		
未实现内部交易损益	8,204,683.39	1,230,702.51	7,962,296.64	1,194,344.50
<u>合计</u>	<u>42,468,650.48</u>	<u>6,370,297.57</u>	<u>39,217,265.05</u>	<u>5,882,589.77</u>

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异金额	递延所得税负债	应纳税暂时性差异金额	递延所得税负债
固定资产折旧	4,650,689.44	697,603.42	4,775,948.84	716,392.33
<u>合计</u>	<u>4,650,689.44</u>	<u>697,603.42</u>	<u>4,775,948.84</u>	<u>716,392.33</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	135,118.80	135,118.80
可抵扣亏损	9,264,478.80	7,614,236.20
<u>合计</u>	<u>9,399,597.60</u>	<u>7,749,355.00</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2017 年	2,403,371.57	2,403,371.57
2018 年	2,311,744.35	2,311,744.35
2019 年	8,039.51	8,039.51
2020 年	370,844.00	370,844.00
2021 年	2,520,236.77	2,520,236.77
2022 年	1,650,242.60	
<u>合计</u>	<u>9,264,478.80</u>	<u>7,614,236.20</u>

16. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	4,821,501.34	4,821,501.34
预付设备采购款	613,680.85	2,022,439.37
<u>合计</u>	<u>5,435,182.19</u>	<u>6,843,940.71</u>

17. 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
坏账准备	15,065,835.52	743,416.36				15,809,251.88
存货减值准备	2,115,486.24	169,090.65				2,284,576.89
<u>合计</u>	<u>17,181,321.76</u>	<u>912,507.01</u>				<u>18,093,828.77</u>

18. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,260,000.00	4,350,000.00
<u>合计</u>	<u>2,260,000.00</u>	<u>4,350,000.00</u>

19. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
原材料采购款	5,757,334.78	3,470,676.93
运输费用	125,454.00	114,991.99
固定资产采购款	977,266.90	620,739.33
其他	376,825.93	607,886.79
<u>合计</u>	<u>7,236,881.61</u>	<u>4,814,295.04</u>

(2) 期末应付账款余额中无账龄超过 1 年的大额应付款项。

(3) 期末应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

20. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	9,997,884.99	8,893,540.25
预收年保费	1,897,928.02	1,815,616.07
预收租金	205,476.60	330,501.60
其他	44,124.67	7,114.00
<u>合计</u>	<u>12,145,414.28</u>	<u>11,046,771.92</u>

(2) 期末预收款项中账龄超过 1 年的款项为 567,302.35 元,系预收的年保费用 27,250.75 元和预收租金 38,151.60 元尚未到结算期,以及客户尚未提货的预收销售订金款 501,900.00 元。

(3) 期末预收款项余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

21. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	4,059,845.31	16,025,273.98	16,451,707.49	3,633,411.80
离职后福利中的设定提存计划负债	94,806.69	731,514.61	731,852.27	94,469.03
辞退福利	37,961.00	20,000.00	57,961.00	
<u>合 计</u>	<u>4,192,613.00</u>	<u>16,776,788.59</u>	<u>17,241,520.76</u>	<u>3,727,880.83</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,630,601.92	13,754,102.78	14,192,921.69	3,191,783.01
二、职工福利费		902,083.70	902,083.70	
<u>三、社会保险费</u>	<u>67,457.28</u>	<u>621,134.94</u>	<u>605,480.05</u>	<u>83,112.17</u>
其中: 1. 医疗保险费	59,365.39	553,772.17	539,004.53	74,133.03
2. 工伤保险费	2,257.21	16,754.53	16,504.31	2,507.43
3. 生育保险费	5,834.68	50,608.24	49,971.21	6,471.71
四、住房公积金	17,883.00	534,642.00	534,601.00	17,924.00
五、工会经费和职工教育经费	25,741.81	91,633.14	96,621.05	20,753.90

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	318,161.30	121,677.42	120,000.00	319,838.72
<u>合 计</u>	<u>4,059,845.31</u>	<u>16,025,273.98</u>	<u>16,451,707.49</u>	<u>3,633,411.80</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	692,571.34	91,207.32
失业养老保险	39,280.93	3,261.71
<u>合计</u>	<u>731,852.27</u>	<u>94,469.03</u>

(4) 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

项目	本期计提金额	期末应付未付金额
辞退福利	20,000.00	
<u>合计</u>	<u>20,000.00</u>	

22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,509,204.89	1,362,044.87
增值税	774,846.11	881,856.13
房产税	6,215.84	
城市维护建设税	54,412.22	62,057.47
教育费附加	23,299.43	26,568.97
代扣代缴个人所得税	128,929.33	111,709.73
印花税	22,713.02	13,714.50
堤围费（水利专项基金）		
地方教育费附加	15,532.95	17,712.62
<u>合计</u>	<u>2,535,153.79</u>	<u>2,475,664.29</u>

23. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
预提保修期修理费	14,824,776.56	14,439,190.73
租赁押金	1,139,381.32	1,179,381.32
其他预提费用	71,601.26	71,601.26
技术服务费	18,500.00	132,500.00
代扣代缴个人社保	78,389.38	62,994.13
其他	284,669.69	206,862.28
<u>合计</u>	<u>16,417,318.21</u>	<u>16,092,529.72</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还的原因
租赁押金	1,139,381.32	机器在租
预提保修期修理费	4,877,829.56	预提费用
<u>合计</u>	<u>6,017,210.88</u>	

(3) 期末其他应付款余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

24. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,684,141.01		注
<u>合计</u>	<u>1,684,141.01</u>		

注: 2016 年 5 月 5 日, 本公司收到山东昌乐县人民法院关于山东星宝印刷材料有限公司 (以下简称“山东星宝”) 2016 年 4 月 21 日起诉本公司及北京佳恒天韵科技有限公司 (以下简称“佳恒天韵”) 的《民事起诉状》、《昌乐县法院民事裁定书》和《昌乐县法院传票》。山东星宝在本次起诉中诉讼请求: “(1) 请求解除其与公司 2011 年 4 月签订的 CTP 经销协议, 以及 2013 年 8 月签订的合作协议; (2) 请求全部退回 2011 年以来其所有购买的 15 台 CTP 设备 (其中公司直接销售给山东星宝 6 台, 通过佳恒天韵销售 9 台), 并返还自 2011 年以来已付设备总款项 515.73 万元, 并赔偿经济损失 100.00 万元, 在诉讼过程中, 山东星宝变更诉讼请求, 将返还已付设备款变更为 542.33 万元; (3) 山东星宝以财产担保的方式, 向法院提出财产保全。”。

公司向山东昌乐县人民法院提出反诉请求: “(1) 判令山东星宝支付货款 287,300.00 元, 违约金 14,365.00 元; (2) 判令山东星宝退还两台设备增值税发票税费 69,878.42 元; (3) 本案一切费用由山东星宝承担。”

截止至 2017 年 6 月 30 日，山东昌乐县人民法院依山东星宝的诉讼请求冻结本公司存放在存放在招商银行广州开发区支行美元存款 100.00 万元。

2017 年 6 月 18 日，山东省昌乐县人民法院作出一审判决：“（1）解除山东星宝与公司于 2013 年 8 月 1 日签订的《合作协议》；（2）解除山东星宝与佳恒天韵与 2011 年 7 月 18 日、9 月 20 日、2012 年 2 月 20 日及山东星宝与本公司 2013 年 9 月 23 日签订的合同书。公司返还山东星宝货款 99.55 万元；山东星宝将合同中设计的 4 台设备返还给本公司。（3）公司返还山东星宝超支货款 26.27 万元；（4）公司支付山东星宝违约金 100 万元。另案件受理费 56,763.00 元，山东星宝承担 36,807.00 元，公司承担 19,956.00 元；反诉费 6,873.00 元，保全费 5,000.00 元及反保全费 2,420.00 元由公司承担。”

本公司就该诉讼已于 2017 年 7 月 10 日向潍坊市中级人民法院提起上诉，但结合案件一审判决结果，公司将可能承担的销售损失、赔偿金和诉讼费金额合计 1,684,141.01 元作为预计负债。

25. 递延收益

（1）按项目列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	6,561,837.65	120,000.00	1,384,615.38	5,297,222.27
合计	6,561,837.65	120,000.00	1,384,615.38	5,297,222.27

（2）政府补助情况

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
计算机直接制版机（UVCTP）的研制及产业化（注 1）	1,956,837.65		184,615.38	1,772,222.27	与资产相关
直接制版机的自动调焦调角机构（注 2）	105,000.00			105,000.00	与收益相关
计算机直接制版机(注 3)	70,000.00			70,000.00	与收益相关
计算机直接直板机镜头的自动调焦调角机构(注 4)	100,000.00			100,000.00	与收益相关
3D 打印技术及设备的研发项目拨款（注 5）	800,000.00		800,000.00		与收益相关
广州市知识产权局产业化（注 6）	200,000.00			200,000.00	与收益相关
3D 打印技术及设备的研发项目配套资助（注 7）	280,000.00	120,000.00	400,000.00		与收益相关
工业打印机喷头的研发及产业化（注 8）	1,200,000.00			1,200,000.00	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
广东省工程技术研究中心资金资助款 (注 9)	1,050,000.00			1,050,000.00	与收益相关
产学研协同创新重大专项(产业技术研究)(注 10)	800,000.00			800,000.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>6,561,837.65</u>	<u>120,000.00</u>	<u>1,384,615.38</u>	<u>5,297,222.27</u>	

注 1: 根据《转下达 2013 年广州市战略性新兴产业示范工程、节能环保推广应用专项资金投资计划的通知》穗开发改(2013)114 号和《广州市发展改革委, 广州市财政局关于下达 2013 年广州市战略性新兴产业示范工程、节能环保推广应用专项等资金投资计划的通知》穗发改(2013)308 号, 本公司获得计算机直接制版机(UVCTP)的研制及产业化项目资助 3,000,000.00 元, 项目实施期间为 2012 年至 2015 年。该项目为综合性质补助, 本公司在购置资产可使用年限内平均计入损益。

注 2: 根据广州市越秀区科技信息化局文件(越科字[2009]7 号文)关于下达 2009 年度第一批科技计划项目经费的通知, 就本公司研发项目“直接制版机的自动调焦调角机构”拨付专项经费 105,000.00 元。截止至 2017 年 6 月 30 日, 该项目尚未验收。

注 3: 根据广州市越秀区科技信息化局文件(越科字[2010]10 号文)关于下达 2010 年度第二批科技计划项目经费的通知, 就本公司研发项目“计算机直接制版机”拨付专项经费 70,000.00 元。截止至 2017 年 6 月 30 日, 该项目尚未验收。

注 4: 广州市越秀区知识产权局对本公司研发项目“计算机直接直板机镜头的自动调焦调角机构”拨付专项经费 100,000.00 元, 项目期间为 2012 年 10 月至 2014 年 10 月。截止至 2017 年 6 月 30 日, 该项目尚未验收。

注 5: 根据广州市财政局文件(穗科字[2014]189 号)关于下达 2014 年科技型中小企业创新资金专项项目经费的通知, 就本公司研发项目“3D 打印技术及设备的研发”拨付专项经费 800,000.00 元。截止至 2017 年 6 月 30 日, 该项目已验收完成。

注 6: 根据广州市财政局文件(穗知【2014】80 号)关于下达 2014 年专利技术产业化示范项目经费的通知, 就本公司研发项目“计算机直接制版机(UVCTP)的产业化”拨付专项经费 200,000.00 元。截止至 2017 年 6 月 30 日, 该项目尚未验收。

注 7: 根据广州市开发区科技和信息化局文件(穗开科资【2015】Ss-P015 号)关于安排本公司“3D 打印技术及设备的研发”项目配套资助 40 万元, 分二次拨付, 2015 年拨付 280,000.00 元, 本期拨付 120,000.00 元。截止至 2017 年 6 月 30 日, 该项目已完成验收。

注 8: 根据广州市科技创新委员会、广州市财政局文件(穗科创字【2015】131 号)关于下达 2015 年产学研专项项目经费(第三批)的通知, 就本公司研发项目“工业打印机喷头的研发及产业化”拨付专项经费 1,200,000.00 元。截止至 2017 年 6 月 30 日, 该项目尚未验收。

注 9: 广州开发区科技创新和知识产权局对获得省科技厅认定为 2015 年广东省工程技术研究中心的企业, 按照《广州开发区科技发展资金管理办法》给予本公司“广东省工业打印头工程技术研究中心项目”资助不超过 150 万元。该资助资金采取分期方式拨付, 在通过审核时拨付 70% (105.00 万元), 验收通过后再拨付余下 30% (45 万元)。截止至 2017 年 6 月 30 日, 该项目尚未验收。

注 10: 广州开发区科技创新和知识产权局对本公司研发项目“工业打印机喷头的研发及产业化”产学研协同创新重大专项(产业技术研究)拨付专项经费 800,000.00 元, 项目期间为 2015 年 6 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。截止至 2017 年 6 月 30 日, 该项目尚未验收。

26. 股本

分类列示

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	60,000,000.00						60,000,000.00
1.境内法人持股	42,211,368.00						42,211,368.00
2.境外法人持股	17,788,632.00						17,788,632.00
二、无限售条件流通股份	20,000,000.00						20,000,000.00
人民币普通股	20,000,000.00						20,000,000.00
股份合计	80,000,000.00						80,000,000.00

27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	204,056,644.00			204,056,644.00
合计	204,056,644.00			204,056,644.00

28. 盈余公积

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,272,893.97	572,089.07		13,844,983.04
合计	13,272,893.97	572,089.07		13,844,983.04

(2) 公司根据《公司法》、《公司章程》和《企业会计准则》的相关规定, 按照母公司当年实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

29. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	168,221,644.78	126,210,566.42
加：会计差错更正		
调整后期初未分配利润	168,221,644.78	126,210,566.42
加：本期归属于母公司股东的净利润	19,135,988.95	15,853,286.65
减：提取法定盈余公积	572,089.07	460,757.16
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
<u>期末未分配利润</u>	<u>186,785,544.66</u>	<u>141,603,095.91</u>

30. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	83,103,352.78	77,289,930.24
其他业务收入	529,169.89	194,471.54
<u>合计</u>	<u>83,632,522.67</u>	<u>77,484,401.78</u>
主营业务成本	40,728,619.63	37,842,738.26
其他业务成本	422,936.16	160,858.66
<u>合计</u>	<u>41,151,555.79</u>	<u>38,003,596.92</u>

31. 税金及附加

项目	本期发生额	本期发生额	计缴标准
城市维护建设税	343,964.56	320,632.09	7%
教育费附加	147,344.70	136,706.26	3%
地方教育费附加	98,229.82	91,137.51	2%
印花税	76,025.32		
房产税	78,180.87		
其他	5,880.00	69,024.01	
<u>合计</u>	<u>749,625.27</u>	<u>617,499.87</u>	

32. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,311,610.07	2,880,087.94

费用性质	本期发生额	上期发生额
质保期维修配件费	2,675,443.73	2,740,667.38
运杂费	1,127,854.92	1,040,643.63
市场推广费	756,051.21	1,856,583.61
差旅费	555,615.18	640,235.76
售后服务费	411,771.08	702,024.43
办公费	144,159.55	52,304.31
业务招待费	100,351.52	64,720.09
广告费	33,962.26	44,893.20
其他	183,056.13	197,473.17
<u>合计</u>	<u>9,299,875.65</u>	<u>10,219,633.52</u>

33. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研发费用	9,344,330.69	8,808,386.04
职工薪酬	3,852,066.66	3,685,789.85
聘请中介机构费用	656,871.39	459,762.08
租赁费	451,236.05	517,259.39
咨询费	343,987.32	74,494.34
办公费	156,766.28	226,323.78
业务招待费	182,513.01	318,016.03
差旅费	161,947.25	229,075.42
税金		159,995.48
其他	788,049.84	628,101.93
<u>合计</u>	<u>15,937,768.49</u>	<u>15,107,204.34</u>

34. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,204.58	
利息收入	-410,488.33	-43,470.11
手续费	50,089.31	39,894.79
汇兑损益	1,782,611.57	-919,145.28
理财产品收益	-56,573.18	-125,595.16
<u>合计</u>	<u>1,373,843.95</u>	<u>-1,048,315.76</u>

注：理财产品收益系公司购买的兴业银行和浦发银行“七天通知存款理财产品”，及浦发

银行“利多多对公结构性存款产品”所获取的利息收益。

35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	743,416.36	730,546.44
存货减值损失	169,090.65	80,207.08
<u>合计</u>	<u>912,507.01</u>	<u>810,753.52</u>

36. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期定期存款利息	1,062,534.63	
理财产品收益	112,758.75	
权益法核算的长期股权投资收益	-830,042.91	
<u>合计</u>	<u>345,250.47</u>	

37. 其他收益

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
企业日常活动相关的政府补助	3,122,115.38		3,122,115.38
增值税退税	2,344,237.17		
<u>合计</u>	<u>5,466,352.55</u>		<u>3,122,115.38</u>

(2) 报告期企业日常活动相关的政府补助情况

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
计算机直接制(UVCTP)的研制及产业化(注1)	184,615.38		与资产相关
市企业研发投入后补助市、区级资金(注2)	953,600.00		与收益相关
广东省2016年度企业研究开发省级补助项目 计划资金(第二批)(注3)	783,900.00		与收益相关
3D打印技术及设备的研发项目拨款(注4)	1,200,000.00		与收益相关
<u>合计</u>	<u>3,122,115.38</u>		

注1：该政府补助的情况详见本报告附注“六、25. 递延收益(注1)”。

注2：根据广州开发区科技创新和知识产权局(穗开科资【2017】15号)文件，本公司获

取 2015 年度广州市企业研发经费投入后补助专项资金 953,600.00 元，其中：广州市财政拨付资助资金 476,800.00 元，广州开发区财政拨付 476,800.00 元。

注 3：根据广州开发区科技创新和知识产权局（穗开科资【2017】27 号）文件，本公司获取 2016 年度广东省企业研究开发省级补助项目计划资金（第二批）拨付资金 783,900.00 元。

注 4：该政府补助的情况详见本报告附注“六、25. 递延收益（注 5）、（注 7）”。

38. 营业外收入

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
<u>1. 非流动资产处置利得合计</u>			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
2. 政府补助	3,700,000.00	1,975,690.38	3,700,000.00
3. 增值税退税		3,051,443.53	
4. 其他	161,402.55		161,402.55
<u>合计</u>	<u>3,861,402.55</u>	<u>5,027,133.91</u>	<u>3,861,402.55</u>

(2) 报告期企业日常活动无关的政府补助情况

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2016 年度高新技术企业认定通过奖励资金（注 1）	700,000.00		与收益相关
境内外证券市场新上市企业补贴（注 2）	3,000,000.00		与收益相关
计算机直接制（UVCTP）的研制及产业化		184,615.38	与收益相关
企业研发投入后补助区级资金		251,075.00	与收益相关
广州开发区发展和改革局上市补助		1,500,000.00	与收益相关
安全生产标准化三级企业创新奖		40,000.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>3,700,000.00</u>	<u>1,975,690.38</u>	与收益相关

注 1：根据广州开发区科技创新和知识产权局（穗开科资【2017】41 号）文件，本公司获取 2016 年度高新技术企业认定通过奖励资金（区级），本次拨付资金 700,000.00 元。

注 2：广州市金融工作局拨付本公司境内外证券市场新上市企业补贴 3,000,000.00 元。

39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
<u>1. 非流动资产处置损失合计</u>	<u>123,155.45</u>	<u>419,937.55</u>	<u>123,155.45</u>
其中：固定资产处置损失	123,155.45	419,937.55	123,155.45
无形资产处置损失			
2. 滞纳金			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
3. 其他	1,687,341.01		1,687,341.01
<u>合计</u>	<u>1,810,496.46</u>	<u>419,937.55</u>	<u>1,810,496.46</u>

40. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
<u>所得税费用</u>	<u>2,933,866.67</u>	<u>2,527,939.08</u>
其中：当期所得税	3,440,363.38	3,027,664.50
递延所得税	-506,496.71	-499,725.42

(2) 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	22,069,855.62	18,381,225.73
按法定税率计算的所得税费用	3,310,478.34	2,757,183.86
某些子公司适用不同税率的影响	247,536.39	209,943.89
对以前期间当期所得税的调整	-200,005.47	
归属于合营企业和联营企业的损益	124,506.44	
不可抵扣的费用	17,119.24	22,872.68
加计扣除的技术开发费用	-557,899.29	-288,932.51
其他调整影响	-7,868.98	-173,128.84
按实际税率计算的所得税费用	2,933,866.67	2,527,939.08

41. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	77,807.41	2,403,056.43
利息收入	467,061.51	169,065.27
收到的政府补助	5,557,500.00	291,075.00
收回的票据保证金	399,000.00	107,656.69

项目	本期发生额	上期发生额
其他	662,614.14	
<u>合计</u>	<u>7,163,983.06</u>	<u>2,970,853.39</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	739,484.85	
付现的管理、销售费用	11,173,219.14	12,978,388.77
退回的租赁押金	40,000.00	416,000.00
手续费支出	50,089.31	39,894.79
其他	3,200.00	7,131,200.00
<u>合计</u>	<u>12,005,993.30</u>	<u>20,565,483.56</u>

42. 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	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,135,988.95	15,853,286.65
加：资产减值准备	912,507.01	810,753.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,526,373.34	1,271,199.61
无形资产摊销	260,204.85	179,982.17
长期待摊费用摊销	146,956.81	95,521.48
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）	123,155.45	419,937.55
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,239,697.38	-450,061.35
投资损失（收益以“－”号填列）	-345,250.47	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-487,707.80	-487,609.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-18,788.91	-12,116.21
存货的减少（增加以“－”号填列）	-856,415.16	-4,451,988.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,647,790.75	-2,449,330.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,724,150.46	-9,037,954.01
其他		
<u>经营活动产生的现金流量净额</u>	<u>22,713,081.16</u>	<u>1,741,621.27</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

项目	本期发生额	上期发生额
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	88,546,941.37	245,027,736.28
减：现金的期初余额	92,465,536.63	49,243,903.08
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	-3,918,595.26	195,783,833.20

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年6月30日	2016年6月30日
一、现金	<u>88,546,941.37</u>	<u>245,027,736.28</u>
其中：1. 库存现金	51,668.54	68,445.19
2. 可随时用于支付的银行存款	88,495,272.83	244,959,291.09
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>88,546,941.37</u>	<u>245,027,736.28</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43. 外币货币性项目

(1) 分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>56,091,789.78</u>
其中：美元	8,279,963.49	6.7744	56,091,784.66
瑞士法郎	0.69	7.0888	4.89
欧元	0.03	7.7496	0.23
应收账款			<u>24,403,453.70</u>
其中：美元	3,602,304.81	6.7744	24,403,453.70

44. 所有权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
一、用于担保的资产		
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	<u>7,680,953.60</u>	
1. 货币资金-银行承兑汇票保证金	906,000.00	保证金
2. 货币资金-暂管外币账户	553.60	长期不动户冻结资金

项目	期末账面价值	受限原因
3. 货币资金-冻结资金	6,774,400.00	诉讼保全, 被法院冻结资金
<u>合计</u>	<u>7,680,953.60</u>	

七、合并范围

(一) 非同一控制下企业合并

本公司本期不存在非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

本公司本期不存在同一控制下企业合并的情况。

(三) 其他原因的合并范围变动

本公司本期不存在其他原因导致合并范围变动的情况。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

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		
杭州数腾科技有限公司	杭州市	杭州市	软件开发、销售	100.00		100.00	同一控制合并
广州市保利特企业发展有限公司	广州市	广州市	设备租赁、销售	100.00		100.00	同一控制合并
杭州爱数凯科技有限公司	杭州市	杭州市	设备生产、销售	100.00		100.00	投资设立

2. 重要非全资子公司

本公司不存在非全资子公司的投资事项。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		本集团在被投资单位表决权比例 (%)	会计处理方法
				直接	间接		
1. 北京爱数新科技有限公司	北京市	北京市	技术服务	49.00		49.00	权益法
2. 杭州德驭投资合伙企业 (有限合伙)	杭州市	杭州市	投资管理	20.00		20.00	权益法

注：经2017年1月23日公司总经理办公会同意，公司与北京恒瑞鼎新科技有限公司达成投

资协议，双方共同投资设立北京爱数新科技有限公司（以下简称“爱数新公司”），根据章程约定，投资总额为200.00万元，本公司投资98.00万元，占爱数新公司49%的股权。按照约定，公司已于2017年3月17日将投资款98.00万元缴入爱数新公司。

注：经公司2016年9月第二届董事会第十次会议审议，同意公司与广州德同合作设立产业投资资金合伙企业，本公司按照合伙协议的已于2017年2月28日将2,000.00万元认缴资金缴入合伙企业。合作协议约定广州德同担任执行事务合伙人及管理人，德同派出三名成员、本公司派出一名成员共同组成投资决策委员会，投资决策原则采用简单多数原则。

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	北京爱数新科技有限公司	杭州德驭投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	2,801,271.58	87,524,002.06
非流动资产	161,339.03	
资产合计	2,962,610.61	87,524,002.06
流动负债	2,329,685.69	324,882.64
非流动负债		
负债合计	2,329,685.69	324,882.64
净资产	632,924.92	87,199,119.42
按持股比例计算的净资产份额	310,133.21	17,439,823.88
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	310,133.21	19,839,823.88
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		60,566.31
净利润	-1,367,075.08	-800,880.58
其他综合收益		
综合收益总额	-1,367,075.08	-800,880.58
收到的来自联营企业的股利		

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	北京爱数新科技有限公司	杭州德驭投资合伙企业（有限合伙）
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
净资产		

项目	期初余额或上期发生额
按持股比例计算的净资产份额	北京爱数新科技有限公司 杭州德驭投资合伙企业（有限合伙）
调整事项	
对联营企业权益投资的账面价值	
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	
净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	
收到的来自联营企业的股利	

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。本公司的主要金融工具包括：应收票据、应收利息、应收账款、其他应收款、可供出售金融资产、短期借款、应付账款、应付票据、其他应付款。

本公司经营过程中面临的主要金融风险是信用风险、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	期末账面价值	期初账面价值
应收账款	144,456,306.89	142,290,449.87
应收票据	533,230.00	1,442,065.48
应收利息	647,078.32	830,912.61
其他应收款	4,078,652.77	4,756,434.83
其他流动资产	106,661,261.33	136,963,617.18
可供出售金融资产	20,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>276,376,529.31</u>	<u>286,283,479.97</u>

注：其他流动资产系期末余额中1年内到期持有至到期定期存款。

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融资产项目	期末账面价值	期初账面价值
应付票据	2,260,000.00	4,350,000.00
应付账款	7,236,881.61	4,814,295.04
其他应付款	16,417,318.21	16,092,529.72
<u>合计</u>	<u>25,914,199.82</u>	<u>25,256,824.76</u>

2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。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审核，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。本公司每年末会根据经销商的交易金额、货款支付的及时性、信用额度的使用情况对客户的信用额度重新进行评定，并与之签订年度经销商协议。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金及风险较低、收益较为稳定的银行理财产品。本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其它大中型商业银行；银行理财产品均为国有控股银行和其它大中型商业银行发行的理财产品，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，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。本公司应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2017年6月30日止，本公司应收账款83.63%源于前五大客户，本公司存在重大的信用集中风险，且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。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本财务报表附注“六、3. 应收账款”和“六、6. 其他应收款”。

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

金融资产项目	期末余额				期初余额			
	1年以内	1-3年	3年以上	合计	1年以内	1-3年	3年以上	合计
应付票据	2,260,000.00			2,260,000.00	4,350,000.00			4,350,000.00
应付账款	7,236,881.61			7,236,881.61	4,814,295.04			4,814,295.04
其他应付款	16,417,318.21			16,417,318.21	16,092,529.72			16,092,529.72

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。本公司市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司报告期末无银行借款，面临的利率风险较小。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

截至2017年6月30日止，本公司外币金融资产和外币金融负债折算成记账本位币的金额详见本财务报表附注“六、43. 外币货币性项目”。

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。下列各方构成公司的关联方：

- (1) 公司的母公司；
- (2) 公司的子公司；
- (3) 与公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对公司施加重大影响的投资方；
- (6) 公司的合营企业；
- (7) 公司的联营企业；
- (8) 公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
广州爱数特投资有限公司	有限责任公司	广州市	李明之	投资	2,400.00 万元

(接上表)

母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	统一社会信用代码
34.12%	34.12%	李明之、唐晖、朱凡	914401015856862706

3. 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本财务报表附注“八、在其他主体中的权益”。

4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系	统一社会信用代码	简称
李明之	实际控制人	不适用	
唐晖	实际控制人	不适用	
朱凡	实际控制人	不适用	
冯旭	公司副总经理	不适用	
朱梁	杭州分公司副总经理	不适用	
DT CTP Investment Limited	持有 5%以上股份的股东单位	不适用	
Super Link Holdings Limited	持有 5%以上股份的股东单位	不适用	
上海容仕凯投资中心（有限合伙）	持有 5%以上股份的股东单位	913101155964289127	
广州德同投资管理有限公司	注 1	91440116552358924K	

注 1: 本公司董事田立新先生担任法人独资企业广州德同投资管理有限公司（以下简称“广州德同”）法定代表人和执行董事，同时担任广州德同之股东德同（北京）投资管理股份有限公司的董事和经理，其母亲张孝义女士通过德同（北京）投资管理有限公司间接持有广州德同 24%之股权。

5. 关联交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的租 赁费	备注
	广州市爱司凯科 科技股份有限公司 杭州分公司	房屋建筑物	2016/9/1	2017/8/31	协议价格	30,000.00	注1
	杭州数腾科技有 限公司	房屋建筑物	2017/3/9	2018/3/8	协议价格	18,000.00	注2
<u>合计</u>						<u>48,000.00</u>	

注 1: 2016 年 8 月，本公司和冯旭签订了《租房协议》，协议约定：冯旭将位于浙江省杭州市滨江区东和时代 2802 房，面积共 51.00 平方米，租给广州市爱司凯科技股份有限公司杭州分公司作为员工宿舍，租赁日期自 2016 年 9 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日止，每月租金 5,000.00 元。

注 2: 2017 年 3 月，本公司之子公司和朱梁签订了《租房协议》，协议约定：朱梁将位于浙江省杭州市滨江区东和时代 2513 房，面积共 51.00 平方米，租给杭州数腾科技有限公司作为员工宿舍，租赁日期自 2017 年 3 月 9 日至 2018 年 3 月 8 日止，每月租金 4,500.00 元。

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
杭州数腾、李明之、唐晖、朱凡	爱司凯	30,000,000.00	2016/04/06	2017/04/05	是	注 1
爱数特、李明之、唐晖、朱凡	爱司凯	55,560,000.00	2016/05/24	2017/01/22	是	注 2
爱数特、李明之、唐晖、朱凡	爱司凯	111,120,000.00	2017/01/24	2018/01/22	否	注 3
爱司凯、李明之、唐晖、朱凡	杭州数腾	20,000,000.00	2017/06/19	2018/06/18	否	注 4

注 1：2016 年 3 月 21 日，本公司子公司杭州数腾、李明之、唐晖、朱凡作为担保人与招商银行开发区支行签订的《最高额不可撤销担保书》，该合同中确定了担保人提供保证担保的范围为招商银行开发区支行根据《授信协议》在授信额度内向公司提供的贷款及其他授信本金余额之和（最高限额为人民币叁仟万元），以及利息、罚息、复息、违约金、保理费用和实现债权的其他相关费用；担保责任期间：担保人的保证责任期间为自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加两年。《授信协议》任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加两年止。截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司已结清该合同项下的全部债务，担保事项也随之解除。

注 2：2016 年 5 月 24 日，本公司母公司爱数特、李明之、唐晖、朱凡作为担保人与浦发银行广州开发区支行签订的《最高额保证合同》，该合同中确定了担保人提供保证担保的范围为浦发银行广州开发区支行根据《融资额度协议》在授信额度内向公司提供的贷款及其他授信本金余额之和（最高限额为人民币伍仟伍佰伍拾陆万元），以及利息、罚息、复息、违约金、实现债权的其他相关费用及根据主合同经债权人要求债务人需补足的保证金；担保责任期间：债权人按债务人每笔债权分别计算，担保人的保证责任期间为自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日起两年止。截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司已结清该合同项下的全部债务，担保事项也随之解除。

注 3：2017 年 6 月 16 日，本公司母公司爱数特、李明之、唐晖、朱凡作为担保人与浦发银行广州分行签订的《最高额保证合同》，该合同中确定了担保人提供保证担保的范围为浦发银行广州分行根据《融资额度协议》在授信额度内向公司提供的贷款及其他授信本金余额之和（最高限额为人民币壹亿壹仟壹佰壹拾贰万元），以及利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、手续费及实现债权的其他相关费用及根据主合同经债权人要求债务人需补足的保证金；担保责任期间：债权人按债务人每笔债权分别计算，担保人的保证责任期间为自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日起两年止。截至 2017 年 6 月 30 日止，公司尚有上述《最高额保证合同》下已开出尚未兑付的银行承兑汇票 3,020,000.00 元，其中包含本公司已开出给杭州分公司，杭州分公司尚未背书的银行承兑汇票 760,000.00 元。

注 4：2017 年 6 月 19 日，本公司、李明之、唐晖、朱凡作为担保人与招商银行杭州滨江支行签订的《最高额不可撤销担保书》，该合同中确定了担保人提供保证担保的范围为招商银行杭州滨江支行根据《授信协议》在授信额度内向本公司之子公司杭州数腾提供的贷款及其他授信本金余额之和（最高限额为人民币贰仟万元整），以及利息、罚息、复息、违约金、保理

费用和实现债权的其他相关费用；担保责任期间：自保证书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加两年，任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加两年止。截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司在该《授信协议》无债务。

(3) 共同投资

2016 年 9 月 18 日，公司第二届董事会第十次会议和第二届监事会第五次会议审议通过了《关于与关联方共同设立产业投资基金暨关联交易的议案》，同意公司与广州德同合作设立“杭州德驭投资合伙企业（有限合伙）”，公司以自有资金认缴 2,000.00 万元，占合伙企业首期出资额的 20%。截止至 2017 年 6 月 30 日，公司已实际缴纳认缴出资 2,000.00 万元。

(4) 关键关联人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	982,101.45	930,360.89

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	DT CTP Investment Limited	922,063.16	922,063.16
其他应收款	Super Link Holdings Limited	682,348.39	682,348.39

十一、股份支付

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司不存在股份支付事项。

十二、承诺事项及或有事项

1. 重要承诺事项

截止至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

经本公司 2017 年 8 月 25 日第二届董事会第十五次会议审议，同意公司 2017 年中期利润分配及资本公积金转增股本的预案，以截至 2017 年 6 月 30 日公司总股本 80,000,000.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 1 元(含税)，合计派发现金股利 8,000,000.00

元(含税),同时以资本公积转增股本,按每10股转增8股,合计转增股本64,000,000.00股。
本次2017年中期利润分配及资本公积金转增股本的预案尚需本公司股东大会审议。

十四、其他重要事项

1. 租赁

经营租赁(出租人)租出资产情况:

租出资产类别	期末价值	期初价值
机器设备	297,308.25	535,868.09

2. 其他

截至2017年6月30日止,本公司不存在其他需要披露的其他重要事项。

3. 分部报告

本公司收入及利润全部来自CTP或与CTP配套周边设备的研发、生产、销售和租赁,因公司经营活动均与CTP相关,且具有共同的风险与回报,故只存在CTP经营业务单一分部。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额				期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	金额	比例(%)	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								
组合1:按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款	158,166,528.24	98.54	13,710,221.35	8.67	154,448,754.66	98.02	12,158,304.79	7.87
组合2:采用其他方法计提坏账准备的应收账款	1,485,096.68	0.93			1,450,194.47	0.92		
组合小计	159,651,624.92	99.47	13,710,221.35	8.59	155,898,949.13	98.94	12,158,304.79	7.80

项目	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	847,500.00	0.53	847,500.00	100.00	1,669,200.00	1.06	1,669,200.00	100.00
合计	<u>160,499,124.92</u>	<u>100.00</u>	<u>14,557,721.35</u>	<u>9.07</u>	<u>157,568,149.13</u>	<u>100.00</u>	<u>13,827,504.79</u>	<u>8.78</u>

(2) 期末单项金额虽不重大但单项进行减值测试的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
武汉华琳达印刷材料有限公司	270,000.00	270,000.00	100.00	预计无法收回
杭州凌云印刷有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
贵阳晟翔彩印有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
湖南翰林文化商务有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	预计无法收回
朱章	60,500.00	60,500.00	100.00	预计无法收回
张凤玉	97,000.00	97,000.00	100.00	预计无法收回
李国良	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>847,500.00</u>	<u>847,500.00</u>	<u>100.00</u>	

(3) 组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				期初余额			
	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)	103,683,344.49	65.55	5,184,167.23	5.00	100,137,078.95	64.83	5,006,853.96	5.00
1-2 年(含 2 年)	42,960,272.06	27.16	4,296,027.21	10.00	47,339,788.26	30.65	4,733,978.83	10.00
2-3 年 (含 3 年)	8,774,024.67	5.55	2,632,207.40	30.00	6,067,187.65	3.93	1,820,156.30	30.00
3-4 年 (含 4 年)	2,220,975.02	1.40	1,110,487.51	50.00	473,621.80	0.31	236,810.90	50.00
4-5 年 (含 5 年)	202,900.00	0.13	162,320.00	80.00	352,866.00	0.23	282,292.80	80.00
5 年以上	325,012.00	0.21	325,012.00	100.00	78,212.00	0.05	78,212.00	100.00
合计	<u>158,166,528.24</u>	<u>100.00</u>	<u>13,710,221.35</u>	<u>8.67</u>	<u>154,448,754.66</u>	<u>100.00</u>	<u>12,158,304.79</u>	<u>7.87</u>

(4) 组合中，按照其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
合并范围内关联方	1,485,096.68			个别认定法
合计	<u>1,485,096.68</u>			

(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	占应收账款余额的比例 (%)	计提的坏账准备
第一名	非关联方	49,667,899.96	30.94	4,901,247.65
第二名	非关联方	45,583,766.95	28.40	3,620,224.04
第三名	非关联方	18,355,929.28	11.43	1,163,695.90
第四名	非关联方	12,543,932.19	7.82	995,948.17
第五名	非关联方	6,942,320.00	4.33	465,586.00
<u>合计</u>		<u>133,093,848.38</u>	<u>82.92</u>	<u>11,146,701.76</u>

(6) 期末应收账款余额中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 期末应收账款余额中应收其他关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款余额的比例 (%)
广州市保利特企业发展有限公司	本公司之全资子公司	1,485,096.68	0.93
<u>合计</u>		<u>1,485,096.68</u>	<u>0.93</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	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								
组合 1: 按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	4,631,737.97	21.60	794,644.92	17.16	5,459,709.12	20.53	834,092.97	15.28
组合 2: 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	16,490,084.64	76.90			20,897,988.76	78.60		
<u>组合小计</u>	<u>21,121,822.61</u>	<u>98.50</u>	<u>794,644.92</u>	<u>3.76</u>	<u>26,357,697.88</u>	<u>99.13</u>	<u>834,092.97</u>	<u>3.16</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	321,576.81	1.50	321,576.81	100.00	231,278.96	0.87	231,278.96	100.00
<u>合计</u>	<u>21,443,399.42</u>	<u>100.00</u>	<u>1,116,221.73</u>	<u>5.21</u>	<u>26,588,976.84</u>	<u>100.00</u>	<u>1,065,371.93</u>	<u>4.01</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	期末余额				期初余额			
	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)	2,776,450.58	59.95	138,822.53	5.00	3,643,431.73	66.74	182,171.58	5.00
1-2 年(含 2 年)	53,430.00	1.15	5,343.00	10.00	14,420.00	0.26	1,442.00	10.00
2-3 年(含 3 年)	1,604,771.55	34.65	481,431.47	30.00	1,604,771.55	29.39	481,431.47	30.00
3-4 年 (含 4 年)	56,075.84	1.21	28,037.92	50.00	56,075.84	1.03	28,037.92	50.00
4-5 年 (含 5 年)								
5 年以上	141,010.00	3.04	141,010.00	100.00	141,010.00	2.58	141,010.00	100.00
<u>合计</u>	<u>4,631,737.97</u>	<u>100.00</u>	<u>794,644.92</u>	<u>17.16</u>	<u>5,459,709.12</u>	<u>100.00</u>	<u>834,092.97</u>	<u>15.28</u>

(3) 期末单项金额虽不重大但单项进行减值测试的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
上海静致光电技术有限公司	68,458.80	68,458.80	100.00	预计无法收回
青海国鑫铝业股份有限公司	162,820.16	162,820.16	100.00	预计无法收回
上海松铖光学仪器有限公司	43,909.01	43,909.01	100.00	预计无法收回
依瓦塔 (上海) 精密光电有限公司	25,811.91	25,811.91	100.00	预计无法收回
中山依瓦塔光学有限公司	20,576.93	20,576.93	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>321,576.81</u>	<u>321,576.81</u>	<u>100.00</u>	

(4) 组合中，按照其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
内部员工款项	228,884.64			个别认定法
合并范围内关联方	16,261,200.00			个别认定法
<u>合计</u>	<u>16,490,084.64</u>			

(5) 期末其他应收款中应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款余额的比例 (%)
DT CTP Investment Limited	本公司之股东	922,063.16	4.30
Super Link Holdings Limited	本公司之股东	682,348.39	3.18
<u>合计</u>		<u>1,604,411.55</u>	<u>7.48</u>

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税款	2,194,997.03	3,102,483.06
代扣代缴所得税	1,604,411.55	1,604,411.55

款项性质	期末余额	期初余额
房屋租赁及其他押金	596,797.84	594,497.84
往来款	16,687,776.81	21,253,278.96
代扣社保和住房公积金	134,500.64	26,340.76
其他	224,915.55	7,964.67
<u>合计</u>	<u>21,443,399.42</u>	<u>26,588,976.84</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州市保利特企业发展有限公司	往来款	11,761,200.00	1-5 年	54.84	
杭州爱数凯科技有限公司	往来款	4,500,000.00	2-3 年	20.99	
应收出口退税款	出口退税	2,194,997.03	1 年以内	10.24	109,749.85
DT CTP Investment Limited	代扣税费	922,063.16	2-3 年	4.30	276,618.95
Super Link Holdings Limited	代扣税费	682,348.39	2-3 年	3.18	204,704.52
<u>合计</u>		<u>20,060,608.58</u>		<u>93.55</u>	<u>591,073.32</u>

(8) 期末应收其他关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款余额的比例(%)
广州市保利特企业发展有限公司	本公司之全资子公司	11,761,200.00	54.84
杭州爱数凯科技有限公司	本公司之全资子公司	4,500,000.00	20.99
<u>合计</u>		<u>16,261,200.00</u>	<u>75.83</u>

3. 长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
杭州数腾科技有限公司	21,561,151.00		
广州市保利特企业发展有限公司	1.00		
北京爱数新科技有限公司		980,000.00	
杭州德驭投资合伙企业(有限合伙)		20,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>21,561,152.00</u>	<u>20,980,000.00</u>	

接上表:

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
-669,866.79			
-160,176.12			
<u>-830,042.91</u>			

接上表:

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		21,561,151.00	
		1.00	
		310,133.21	
		19,839,823.88	
		<u>41,711,109.09</u>	

(2) 2014年9月经本公司股东会审议,决定新设子公司杭州爱数凯科技有限公司,杭州爱数凯申请登记的注册资本为6,000.00万元,截止至2017年6月30日,杭州爱数凯的实际投资为0元。

(3) 经2017年1月23日公司总经理办公会同意,公司与北京恒瑞鼎新科技有限公司达成投资协议,双方共同投资设立北京爱数新科技有限公司(以下简称“爱数新公司”),根据章程约定,投资总额为200.00万元,本公司投资98.00万元,占爱数新公司49%的股权。按照约定,公司已于2017年3月17日将投资款98.00万元缴入爱数新公司。截止至2017年6月30日,公司确认投资收益-669,866.79元。

(4) 经公司2016年9月第二届董事会第十次会议审议,同意公司与广州德同合作设立产业投资资金合伙企业,本公司按照合伙协议的已于2017年2月28日将2,000.00万元认缴资金缴入合伙企业。合作协议约定广州德同担任执行事务合伙人及管理人,德同派出三名成员、本公司派出一名成员共同组成投资决策委员会,投资决策原则主要系简单多数原则。截止至2017年6月30日,公司确认投资收益-160,176.12元。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	83,018,102.95	76,835,622.32
其他业务收入	559,000.83	194,471.54
<u>合计</u>	<u>83,577,103.78</u>	<u>77,030,093.86</u>

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	58,991,016.32	53,169,700.11
其他业务成本	449,315.63	160,858.66
<u>合计</u>	<u>59,440,331.95</u>	<u>53,330,558.77</u>

5. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	15,835.66	
权益法核算的长期股权投资收益	-830,042.91	
持有至到期定期存款利息	1,062,534.63	
<u>合计</u>	<u>248,327.38</u>	

(2) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
北京爱数新科技有限公司	-669,866.79	
杭州德驭投资合伙企业（有限合伙）	-160,176.12	
<u>合计</u>	<u>-830,042.91</u>	

6. 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	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,720,890.68	4,607,571.63
加：资产减值准备	950,157.02	815,951.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,441,761.19	1,041,337.36
无形资产摊销	222,765.96	142,543.23
长期待摊费用摊销	146,956.81	80,816.20
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）	50,160.19	254,998.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,239,697.38	-450,061.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-248,327.38	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-456,997.29	-205,697.57

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-18,788.91	-12,116.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,109,492.05	-6,481,498.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	897,402.85	-3,359,193.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,798,689.76	4,139,708.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>17,634,876.21</u>	<u>574,360.46</u>
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	77,824,778.57	238,332,155.35
减：现金的期初余额	86,518,501.87	42,278,978.66
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	-8,693,723.30	196,053,176.69

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），本公司本期全面摊薄和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
归属于公司普通股股东的净利润	4.03	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.89	0.17	0.17

2. 按照证监会《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，报告期非经常损益明细如下：

非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-123,155.45	-419,937.55

非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额
(2) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,822,115.38	1,975,690.38
(3) 委托他人投资或管理资产的损益	1,187,949.89	125,595.16
(4) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,684,141.01	
(5) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	158,202.55	
非经常性损益合计	6,360,971.36	1,681,347.99
减: 所得税影响金额	965,094.99	281,913.48
扣除所得税影响后的非经常性损益	5,395,876.37	1,399,434.51
其中: 归属于母公司股东的非经常性损益	5,395,876.37	1,399,434.51
归属于少数股东的非经常性损益		





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。)



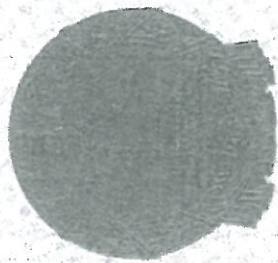
在线扫码获取详细信息

登记机关



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。

2017 年 08 月 21 日



会计师事务所 执业证书

名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：邱靖之

办公场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010150

注册资本(出资额)：6130万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0105号

批准设立日期：2011-11-14

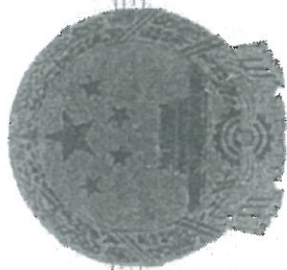
证书序号：NO. 019786

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



证书序号: 000444

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、国务院证券监督管理委员会审查，批准
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）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: 二〇〇八年五月二十五日

证书有效期至: 二〇〇八年五月二十七日



姓名: 黎明
 Full name: 黎明
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1977-11-23
 Date of birth: 1977-11-23
 工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
 Working unit: 天职国际会计师事务所有限公司
 身份证号码: 430121771123461
 Identity card No.: 430121771123461



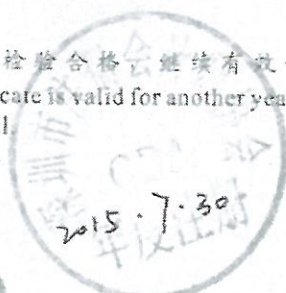
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 430100100025
 No. of Certificate: 430100100025

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

发证日期: 1999 年 01 月 01 日
 Date of Issuance: 1999 / 01 / 01





姓名	杨辉斌
Sex	男
Date of birth	1979-03-27
Working unit	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Identity card No.	430103197903273517



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.

证书编号: 110101500048
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: 2012 年 08 月 29 日
Date of Issuance

