



蓝宇数码

NEEQ:836764

浙江蓝宇数码科技股份有限公司

(ZHEJIANG LANYU DIGITAL

TECHNOLOGY CO.,LTD)

半年度报告

2016

公司半年度大事记

2016年3月11日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发《关于同意浙江蓝宇数码科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2016】2129号）

2016年4月20日，公司股票在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，证券代码：836764，证券简称：蓝宇数码。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	年度内要指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	浙江蓝宇数码科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG LANYU DIGITAL TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	蓝宇数码
证券代码	836764
法定代表人	郭振荣
注册地址	浙江省义乌市佛堂镇渡磬南路 180 号
办公地址	浙江省义乌市佛堂镇渡磬南路 180 号
主办券商	国信证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	郭振荣
电话	0579-85720866
传真	0579-85720566
电子邮箱	zguo@lanyudigital.com
公司网址	www.lanyudigital.com
联系地址及邮政编码	浙江省义乌市佛堂镇渡磬南路 180 号 322002

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-04-20
行业（证监会规定的行业大类）	化学原料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	主要提供环保型数码印花耗材、设备及整体解决方案
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
控股股东	郭振荣
实际控制人	郭振荣
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	7

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

公司拥有的“发明专利”数量	4
---------------	---

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	35,484,165.09	29,130,812.19	21.81%
毛利率%	46.18	46.83	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,700,894.26	6,342,036.68	37.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,825,342.56	6,251,920.62	25.17%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.07	13.13	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.06	12.94	-
基本每股收益	0.29	0.29	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	100,835,418.19	94,508,657.67	6.69%
负债总计	10,120,261.80	12,494,395.54	-19.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,715,156.39	82,014,262.13	10.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.02	2.73	10.62%
资产负债率%	10.21%	13.22%	-
流动比率	9.75	6.87	-
利息保障倍数	-	2,769.33	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

经营活动产生的现金流量净额	-2,402,532.91	6,536,526.50	-
应收账款周转率	3.98	1.61	-
存货周转率	1.13	1.47	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.69%	20.26%	-
营业收入增长率%	21.81%	4.35%	-
净利润增长率%	30.52%	-3.04%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司主要提供环保型数码印花耗材、设备及整体解决方案，致力于成为数码印花墨水行业的领先企业。截至目前，公司共拥有 7 项专利（其中发明专利 4 项），公司通过直销与经销相结合的方式开拓业务，主要通过销售产品的方式取得收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度在未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦未发生重大变化。

1、技术开发及服务模式

公司采用单独开发与联合开发相结合、研发与售后服务相结合的技术开发及服务模式。通过公司与其他企业之间、公司内部各部门之间的广泛协作，研发新产品、提供售后服务。公司与下游数码印花设备生产商签订合作协议，建立战略合作关系，联合开发适用于相关机型的墨水及前后处理剂，并共享知识产权。

2、采购模式

公司为客户生产不同颜色、适用于不同喷头、不同面料的数百种墨水，所需采购的原料种类较多。为保障原料质量，公司采用集中采购模式，主要供应商相对稳定。

3、生产模式

对于墨水、色浆、设备及配件等自产产品，公司生产模式如下：

（1）原材料准备

对于使用通用原料、市场需求量大的墨水，公司采用库存生产模式。对使用通用原料、市场需求量小、价值较高的墨水，公司采用订单生产模式。对使用特殊原料且市场需求小的墨水公司采用资源订单生产模式。

（2）产品生产

公司生产部严格执行生产流程制度：生产部经理根据现有的原材料入库及产成品出库情况制定生产计划，系统根据生产计划、导入研发配方自动生成产品批次文件。生产部现场负责人根据纸质批次文件向仓库申请领料，经仓库管理人员确认后，将原材料领用至生产车间。生产工序结束后，由生产部现场负责人提出检测申请，进行质量检测。待检测结束后，公司质检部经理对比检测数据与公司产成品/半成品质量标准，作出批准或者不批准的决定。

（3）质量控制

数码纺织喷印墨水行业发展尚未成熟，缺乏相应的国家标准。针对这种情况，公司参考国家纺织品质量标准、AATCC 纺织品标准等指标，制定了公司自身的《成品原料色浆指标》。自指标制定以来，公司严格按照指标检测每一批产品，并形成检验报告。

为保证产品质量，公司对生产流程进行了分解，针对研磨、配制、灌装等关键工艺流程分别制定了相应的操作规程。同时，《成品原料色浆指标》对产品质量进行了细化，不仅规定了作为最终产品的各类墨水的检验标准，也规定了作为中间产品的色浆的检验标准。达不到标准的色浆，将无法进入下一阶段的生产环节。

4、销售模式

公司销售模式包括直销和经销。直销模式主要针对购买公司产品用于直接使用的企事业单位及个人，而经销模式主要指通过经销商对外销售给最终用户的情形。

（1）直销

在直销模式下，根据用户所处行业及购买公司产品目的不同，可以分为配套设备商（即数码印花设备生产商，购买纺织墨水主要用于和打印机配套销售）和印染企业（购买纺织墨水主要用于生产使用）。

（2）经销

公司与主要经销商之间保持长期的合作关系，采用卖断式销售方式并签订长期的合作协议（海外客户未签订长期协议），对相关情况作出约定。在具体合作过程中，经

销商根据下游需求，向公司下达订单，公司根据订单供货。

5、售后服务模式

公司内部研发一部、研发二部、技术支持部、打样中心负责提供技术指导、技术研发、效果优化及现场技术支援等售后服务。

二、经营情况

报告期内，公司经营层按照年度规划，持续加大新产品研发力度，积极开拓市场，加强内部管理，取得了以下经营成果：

1、2016年1-6月实现营业收入3,548.42万元，较去年同期增长21.81%；归属于挂牌公司股东的净利润870.09万元，较去年同期增长37.19%。公司营业收入及净利润增长主要系产品结构优化和期间费用控制能力提高等所致。

2、截止2016年6月30日，公司总资产为10,083.54万元，较上年末增长6.69%；归属于挂牌公司股东的净资产9,071.52万元，较上年末增长10.61%。公司总资产及净资产增加主要系持续盈利，未分配利润增加所致。

3、2016年1-6月，经营活动产生的现金流量净额为-240.25万元，主要系大客户应收款项处于信用期，期末应收账款增长较快；同时公司为了积极应对主要原料价格的上涨风险，加大了原材料采购的规模，期末存货增长较快。

根据中国纺织工业协会统计，浙江省印染布占中国60%以上，绍兴柯桥区印染产能占全国30%以上。为迎接G20召开，绍兴市对印染企业开展专项整治活动：对营业执照经营、无环评及超环评经营的企业进行依法查处。传统印染行业的产能受到很大抑制，促使更多印染企业转向环保型数码印花，对公司发展构成利好。

三、风险与价值

1、技术接受度较低的风险

数码印花技术在纺织品印花领域则处于局部应用成功后全面推广的关键时期。尽管数码印花技术具有环境污染小、印花效果好及生产周期短等诸多优势，具有良好的发展前景，但受限于惯性及传统观念，国内传统印染企业仍需逐步接受的过程。数码印花技术的推广应用一旦无法达到预期目标，则生产规模无法进一步扩大，生产成本势必不能进一步降低，市场竞争将进一步加剧，形成恶性循环。

应对措施：公司积极加强与数码印花上下游厂商的合作，积极研究新技术、开发新产品，尽可能降低数码印花差您成本，提高数码印花技术的普遍适用性。

2、部分原材料依赖进口的风险

公司生产所需的部分重要染料、助剂需要通过贸易商从国外进口。尽管该等原材料为市场化产品，市场供应充足，公司仍然可能存在由于国际政治局势恶化、贸易纠纷、竞争原因等因素导致被限售或禁售，从而对公司原料供应造成影响。

应对措施：公司积极加强与各类海外供应商的合作，努力拓宽原料来源渠道。同时，公司将加强与部分国内供应商合作，协助其开发特定原料，以降低对国外供应商的依赖。

3、客户集中度较高的风险

报告期内，公司对前五大客户销售收入占公司营业收入的%，占比较高。若公司不能及时开发新的客户或因产品不能满足客户需求、发生质量问题、竞争对手的竞争等

原因导致与主要客户的合作关系发生不利变化，或主要产品在主要客户中的市场份额大幅下降，公司的经营业绩会受到较大程度的不利影响。

应对措施：公司将在保持现有客户的基础上，努力开发新客户，扩大公司产品的市场占有率，降低公司客户集中度较高的风险。

4、自有品牌薄弱的风险

报告期内，公司仅有向终端印染厂商客户销售的产品及部分向经销商销售的产品使用公司自有品牌，比例较小且不断下滑。公司的销售在一定程度上受制于配套设备商或经销商。如遇配套设备商或经销商的合作出现问题，因终端使用者对蓝宇品牌认知度不高，公司销售将会发生较大不利变化。

应对措施：公司将强化自有品牌的宣传力度，加大自有品牌产品的销售，同时公司在对配套设备商及经销商销售提供高质量的售后服务，增加产品附加值，以增强贴牌产品客户对公司的粘性。

5、税收优惠政策风险

报告期内，公司作为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，期限为三年（2014 年度至 2016 年度）。若国家相关税收政策作出相关调整，或因公司自身原因未来不符合享受上述税收优惠的条件，将会对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司积极进行研发投入，努力申请知识产权，满足高新技术企业资质的要求。在此基础上，在公司高新技术企业资格期满时，公司将尽力延续其资质，以维持税收优惠政策。

6、环保风险

公司生产过程中需要排放少量工业废水。公司高度重视环保工作，并已取得《排污许可证》，但随着我国产业结构的不断升级、社会可持续发展理念的不断深入，国家和社会对环保的要求也日益提高，若未来环境保护政策发生重大变化，将提高公司环境保护和日常运营管理的投入，增加生产经营成本，在一定程度上影响盈利水平。

应对措施：为适应清洁生产的发展趋势，公司不断强化环保意识，并增加环保投入，在生产过程中尽可能采用环境友好的设备和生产工艺。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二

		(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二 (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二 (四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	600,000.00	249,621.20
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	380,000.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,900,000.00	704,987.87
6 其他	-	-
总计	2,500,000.00	1,334,609.07

说明：子公司蓝宇纺织于 2016 年 3 月 30 日收到关联方蓝宇投资的财务资助款 38.00 万元，并于 2016 年 3 月 31 日归还，关联交易为超出预计的日常性关联交易，该等关联交易业经第一届董事会第五次会议决议审议通过，并已提交将于 2016 年 8 月 28 日召开的临时股东大会审议。

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人郭振荣出具了关于避免同业竞争的承诺函，具体承诺如下：“本人及本人目前控制的以及未来控制的其他公司，不会在中国境内及/或境外单独或与他人以任何

形式直接或间接从事、参与、协助从事或参与任何与蓝宇数码目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；本人及本人目前控制的以及未来控制的其他公司，不会在中国境内及/或境外，以任何形式支持除蓝宇数码以外的他人从事与蓝宇数码目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务；本人将不利用对蓝宇数码的控制关系进行损害蓝宇数码及该公司其他股东利益的经营行为；本人确认并向蓝宇数码声明，本人在签署本承诺函时是代表本人和本人目前控制的以及未来控制的公司签署的；本人确认本承诺函旨在保障蓝宇数码之权益而作出；如本人未履行在本承诺函中所作的承诺而给蓝宇数码造成损失的，本人将赔偿蓝宇数码的实际损失；本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。”

2、公司及公司实际控制人郭振荣、董事兼副总经理王满、财务负责人毛文静及出纳马旭飞承诺不再使用个人卡交易。实际控制人郭振荣同时承诺若公司因历史上存在使用个人卡结算而受到国家有关部门的处罚，该等处罚将由公司实际控制人郭振荣承担。

3、实际控制人郭振荣承诺：若蓝宇数码因自查补税事项被有关主管部门处罚的，本人将全额承担因此而需支付的罚款及需要补缴的费用，保证蓝宇数码不因此遭受任何损失。

截至 2016 年 6 月 30 日，上述各方均按承诺履行约定。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
蓝宇纺织土地使用权证-义乌国用(2015)第 100-00543 号	抵押	17,493,989.96	17.35%	与农行义乌分行签订最高额抵押合同，此抵押合同名下报告期末无借款余额
累计值	-	17,493,989.96	17.35%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

有限 售条 件股 份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	0	30,000,000	100.00%
	其中：控股股东、 实际控制人	10,251,800	34.17%	0	10,251,800	34.17%
	董事、监事、高管	12,123,700	40.41%	0	12,123,700	40.41%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		13				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限 售股份数量	期末持有无 限售股份数 量
1	郭振荣	10,251,800	0	10,251,800	34.17%	10,251,800	0
2	义乌 蓝宇 投资 管理 有限 公司	3,329,300	0	3,329,300	11.10%	3,329,300	0
3	杭州 蓝兴 投资 合伙 企业 (有 限合 伙)	2,991,000	0	2,991,000	9.97%	2,991,000	0
4	杭州 御硕 投资 合伙 企业 (有 限合 伙)	2,219,600	0	2,219,600	7.40%	2,219,600	0
5	王英海	2,219,600	0	2,219,600	7.40%	2,219,600	0
6	王娉	2,219,600	0	2,219,600	7.40%	2,219,600	0
7	邵美琴	2,167,800	0	2,167,800	7.22%	2,167,800	0
8	王满	1,691,900	0	1,691,900	5.64%	1,691,900	0

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

9	杭州全盈投资管理有限公司	1,109,700	0	1,109,700	3.70%	1,109,700	0
10	能特科技有限公司	599,900	0	599,900	2.00%	599,900	0
合计		28,800,200	0	28,800,200	96.00%	28,800,200	0

前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人郭振荣持有蓝宇投资 100%的股权，同时，郭振荣持有蓝兴投资 90.09%的出资且为该合伙企业唯一普通合伙人及执行事务合伙人；王娉系王英海之侄女；除以上之外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东及实际控制人为郭振荣，其直接持有公司 34.17%股份，通过蓝宇投资及蓝兴投资分别控制公司 11.10%、9.97%股份，合计控制公司 55.24%股份。郭振荣基本情况如下：

郭振荣：1976 年生，中国国籍，无永久境外居留权，复旦大学硕士、美国威廉玛丽学院博士，住址：江苏省江阴市大桥三村。先后获得无锡 530 人才计划海归引进人才、江苏省双创人才、浙江省千人计划创业人才、国家千人计划创业人才等荣誉。曾任美国金佰利公司资深化学研究员、美国商格拉斯公司研发总监，现任本公司董事长、总经理兼董事会秘书，兼任智印纺织董事长兼总经理、蓝宇纺织董事长兼总经理、蓝宇投资执行董事、蓝兴投资执行事务合伙人、国家数码打印工程技术中心资深顾问。

2016 年度 1-6 月份，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况

本公司实际控制人为郭振荣，具体情况参见本节“三、（一）控股股东情况”。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭振荣	董事长、总经理、董事会秘书	男	40	博士研究生	2015 年 10 月-2018 年 10 月	是
王满	董事、副总经理	男	53	硕士研究生	2015 年 10 月-2018 年	是

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

					10月	
孙晓鸣	董事	男	35	大学本科	2015年10月-2018年10月	否
屠宁	董事	男	30	硕士研究生	2015年10月-2018年10月	否
李浪	董事	男	40	硕士研究生	2015年10月-2018年10月	否
叶登	监事	男	31	大学本科	2015年10月-2018年10月	是
龚进	监事	男	35	中专	2015年10月-2018年10月	是
王文君	监事	女	38	中专	2015年10月-2018年10月	是
王才明	副总经理	男	39	大学本科	2015年10月-2018年10月	是
毛文静	财务总监	女	45	大学专科	2015年10月-2018年10月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郭振荣	董事长兼总经理、董秘	10,251,800	0	10,251,800	34.17%	10,251,800
王满	董事兼副总经理	1,691,900	0	1,691,900	5.64%	1,691,900
孙晓鸣	董事	180,000	0	180,000	0.60%	180,000
合计		12,123,700	0	12,123,700	40.41%	12,123,700

三、变动情况

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

	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	92	90

核心员工变动情况:

-

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文:	-

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:	-		
货币资金	五(一)1	25,177,835.48	29,731,979.76
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	五(一)2	6,886,000.00	8,138,437.00

浙江蓝宇数码科技股份有限公司

2016 半年度报告

应收账款	五(一)3	10,942,593.81	6,895,087.49
预付款项	五(一)4	3,913,197.00	2,561,995.36
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五(一)5	4,042,097.44	4,015,186.03
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五(一)6	19,429,171.53	14,470,677.66
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五(一)7	641,029.44	8,000.00
流动资产合计	-	71,031,924.70	65,821,363.30
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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五(一)8	9,113,289.85	10,209,011.49
在建工程	五(一)9	25,214.65	77,277.50
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五(一)10	17,493,989.96	17,674,340.37
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五(一)11	551,574.68	661,554.00
递延所得税资产	五(一)12	105,091.03	65,111.01
其他非流动资产	五(一)13	2,514,333.32	-
非流动资产合计	-	29,803,493.49	28,687,294.37
资产总计	-	100,835,418.19	94,508,657.67
流动负债:	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五（一）14	3,087,429.43	3,619,994.27
预收款项	五（一）15	162,638.23	218,249.70
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（一）16	365,112.36	1,234,308.03
应交税费	五（一）17	2,627,695.32	3,908,940.58
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（一）18	544,369.49	73,543.59
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	五（一）19	500,000.00	520,800.00
流动负债合计	-	7,287,244.83	9,575,836.17
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	-	-	-
递延收益	五（一）20	2,833,016.97	2,918,559.37
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	2,833,016.97	2,918,559.37
负债合计	-	10,120,261.80	12,494,395.54
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五（一）21	30,000,000.00	3,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（一）22	43,529,799.23	43,529,799.23
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-

浙江蓝宇数码科技股份有限公司

2016 半年度报告

专项储备	-	-	-
盈余公积	五（一）23	786,295.30	786,295.30
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（一）24	16,399,061.86	7,698,167.60
归属于母公司所有者权益合计	-	90,715,156.39	82,014,262.13
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	90,715,156.39	82,014,262.13
负债和所有者权益总计	-	100,835,418.19	94,508,657.67

法定代表人：郭振荣

主管会计工作负责人：毛文静

会计机构负责人：毛文静

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	18,773,733.53	23,001,379.79
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	-	6,536,000.00	8,081,945.00
应收账款	十三（一）1	9,012,013.31	5,414,472.59
预付款项	-	3,884,217.00	2,493,995.36
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三（一）2	15,271,703.04	12,135,845.38
存货	-	19,360,976.53	14,357,720.40
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	-	563,579.62	-
流动资产合计	-	73,402,223.03	65,485,358.52
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三（一）3	16,234,474.89	16,234,474.89
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	7,645,266.76	8,732,821.16
在建工程	-	6,272.65	77,277.50
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	-	-	-
开发支出	-	-	-

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	483,533.18	525,471.00
递延所得税资产	-	72,947.47	45,629.23
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	24,442,494.95	25,615,673.78
资产总计	-	97,844,717.98	91,101,032.30
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
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	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	3,075,116.93	3,590,504.77
预收款项	-	67,762.23	137,448.00
应付职工薪酬	-	365,112.36	1,074,308.03
应交税费	-	2,617,844.19	3,678,202.58
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	44,369.49	77,434.49
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	-	500,000.00	520,800.00
流动负债合计	-	6,670,205.20	9,078,697.87
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	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	6,670,205.20	9,078,697.87
所有者权益：	-		
股本	-	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	44,159,381.42	44,159,381.42

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	786,295.30	786,295.30
未分配利润	-	16,228,836.06	7,076,657.71
所有者权益合计	-	91,174,512.78	82,022,334.43
负债和所有者权益合计	-	97,844,717.98	91,101,032.30

(三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	35,484,165.09	29,130,812.19
其中：营业收入	五（二）1	35,484,165.09	29,130,812.19
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	26,086,272.11	20,481,711.12
其中：营业成本	五（二）1	19,096,643.89	15,487,660.32
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	-	-	-
营业税金及附加	五（二）2	254,184.47	168,216.33
销售费用	五（二）3	1,638,351.29	2,020,762.97
管理费用	五（二）4	5,121,235.85	4,482,593.48
财务费用	五（二）5	-231,363.80	-328,071.42
资产减值损失	五（二）6	207,220.41	-1,349,450.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）7	132,878.70	-4,587.92
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）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	9,530,771.68	8,644,513.15
加：营业外收入	五（二）8	907,245.34	76,485.89

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

其中：非流动资产处 置利得	五（二）8	104,028.12	-
减：营业外支出	五（二）9	19,139.73	204,931.88
其中：非流动资产处 置损失	五（二）9	-	154,834.67
四、利润总额（亏损总额 以“-”号填列）	-	10,418,877.29	8,516,067.16
减：所得税费用	五（二）10	1,717,983.03	1,849,831.29
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）	-	8,700,894.26	6,666,235.87
其中：被合并方在合并前 实现的净利润	-	-614,938.85	-510,962.05
归属于母公司所有者的净 利润	-	8,700,894.26	6,342,036.68
少数股东损益	-	-	324,199.19
六、其他综合收益的税后 净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其 他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进 损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划 净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位 不能重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损 益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位 以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允 价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有 效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综 合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	8,700,894.26	6,666,235.87
归属于母公司所有者的综	-	8,700,894.26	6,342,036.68

浙江蓝宇数码科技股份有限公司

2016 半年度报告

合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	324,199.19
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.29	0.29
（二）稀释每股收益	-	0.29	0.29

法定代表人：郭振荣

主管会计工作负责人：毛文静

会计机构负责人：毛文静

(四)母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（二）1	34,474,408.68	27,173,658.01
减：营业成本	十三（二）1	18,732,543.31	14,647,811.87
营业税金及附加	-	219,663.74	151,299.72
销售费用	-	1,082,910.33	1,697,968.51
管理费用	-	4,365,437.64	3,370,610.18
财务费用	-	-225,235.71	-204,790.25
资产减值损失	-	347,166.76	-1,448,207.81
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（二）2	103,013.70	33,825.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	10,054,936.31	8,992,791.25
加：营业外收入	-	821,702.94	40,000.02
其中：非流动资产处置利得	-	104,028.12	-
减：营业外支出	-	12,757.53	198,190.94
其中：非流动资产处置损失	-	-	154,834.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	10,863,881.72	8,834,600.33
减：所得税费用	-	1,711,703.37	1,657,402.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	9,152,178.35	7,177,197.92
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	9,152,178.35	7,177,197.92
七、每股收益：	-		
(一)基本每股收益	-	-	-
(二)稀释每股收益	-	-	-

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	37,965,544.49	31,816,469.03
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	-	-	-

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	910,124.39	411,395.40
经营活动现金流入小计	-	38,875,668.88	32,227,864.43
购买商品、接受劳务支付的现金	-	25,939,681.62	14,735,798.35
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	-	3,680,058.60	2,858,079.02
支付的各项税费	-	5,920,513.28	2,870,837.22
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	5,737,948.29	5,226,623.34
经营活动现金流出小计	-	41,278,201.79	25,691,337.93
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,402,532.91	6,536,526.50
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	60,000.00
取得投资收益收到的现金	-	132,878.70	35,412.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	370,272.20	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）3	28,000,000.00	14,060,000.00
投资活动现金流入小计	-	28,503,150.90	14,155,412.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,866,478.15	16,930,093.60

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）4	28,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	30,866,478.15	16,930,093.60
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,363,327.25	-2,774,681.52
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	211,715.88	-11,619.27
五、现金及现金等价物净增加额	-	-4,554,144.28	3,750,225.71
加：期初现金及现金等价物余额	-	29,731,979.76	3,438,940.93
六、期末现金及现金等价物余额	-	25,177,835.48	7,189,166.64

法定代表人：郭振荣 主管会计工作负责人：毛文静 会计机构负责人：毛文静

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

销售商品、提供劳务收到的现金	-	37,537,211.10	19,755,080.08
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	905,072.65	467,703.18
经营活动现金流入小计	-	38,442,283.75	20,222,783.26
购买商品、接受劳务支付的现金	-	25,974,704.64	14,505,294.85
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,941,259.40	2,406,324.80
支付的各项税费	-	5,345,235.65	2,558,050.64
支付其他与经营活动有关的现金	-	8,841,529.27	343,345.44
经营活动现金流出小计	-	43,102,728.96	19,813,015.73
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,660,445.21	409,767.53
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	-	103,013.70	33,825.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	370,272.20	-
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	-	28,000,000.00	9,940,000.00
投资活动现金流入小计	-	28,473,285.90	9,973,825.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	252,202.83	-
投资支付的现金	-	-	7,734,474.89
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	-	28,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	28,252,202.83	7,734,474.89
投资活动产生的现金流量净额	-	221,083.07	2,239,350.57
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

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	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	211,715.88	-11,619.27
五、现金及现金等价物净增加额	-	-4,227,646.26	2,637,498.83
加：期初现金及现金等价物余额	-	23,001,379.79	3,384,177.23
六、期末现金及现金等价物余额	-	18,773,733.53	6,021,676.06

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	是
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

2016年8月10日，公司一届董事会第四次会议审议通过了《浙江蓝宇数码科技股份有限公司股权激励计划（草案）》，公司计划以每股4.00元的价格向朱国良等24名员工定向发行不超过58.50万股有限售条件的普通股；同时控股股东、实际控制人郭振荣向王才明等13名员工转让其所拥有的杭州蓝兴投资合伙企业（有限合伙）财产份额不超过123.40万份，折算为本公司普通股不超过66.50万股，转让价格折合每股4.00元。该草案尚需公司股东大会审议通过，该次股票发行完成后需向全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案。

二、报表项目注释

浙江蓝宇数码科技股份有限公司

财务报表附注

2016年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江蓝宇数码科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江蓝宇数码科技有限公司（以下简称蓝宇有限）。蓝宇有限系由郭宁、王满、王英海、王娉和邵美琴共同出资组建，于 2010 年 12 月 30 日在义乌市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330782000177544 的营业执照。蓝宇有限以 2015 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 10 月 10 日在金华市市场监督管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91330700566991114R 的营业执照，注册资本 30,000,000.00 元，股份总数 30,000,000 股（每股面值 1 元）。

本公司经营范围：数码喷印墨水、打印耗材（以上经营范围不含油墨、危险化学品、易制毒化学品及监控化学品）、纺织助剂（不含危险化学品、易制毒化学品及监控化学品）销售；数码喷印技术研发；水性纺织品数码打印墨水（不含危险化学品、易制毒化学品及监控化学品）生产；服装面料、数码印花设备销售；货物进出口、技术进出口。（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）

本财务报表业经公司 2016 年 8 月 19 日一届董事会六次会议审议批准对外报出。

本公司将义乌智印纺织科技有限公司和浙江蓝宇纺织科技有限公司 2 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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

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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）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。

（九）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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、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

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。

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，计入公允价值变动收益；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收益。（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.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

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。

(2) 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) 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，根据其账面价值高于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，高于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发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负

债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账龄	应收账款 计提比例（%）	其他应收款 计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	15	15
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合

并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被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。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日
开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，
冲减留存收益。

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

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

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会
计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确
认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	直线折旧法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	直线折旧法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	直线折旧法	5	5	19.00
其他设备	直线折旧法	3-5	5	31.67-19.00

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按
建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用
状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本
调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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	50

3.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。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）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，该等长期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。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

（十八）职工薪酬

1.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。

2.短期薪酬的会计处理方法

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

3.离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4.辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5.其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司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才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十）收入

1.收入确认原则

（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）公司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，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。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.收入确认的具体方法

公司主要销售数码喷印墨水等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十一）政府补助

1.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产、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.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。

（二十三）租赁

1.经营租赁的会计处理方法

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。

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.融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，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。

公司为出租人时，在租赁期开始日，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

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	企业所得税税率
浙江蓝宇数码科技股份有限公司	15%
义乌智印纺织科技有限公司	25%
浙江蓝宇纺织科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组下发的《关于公示浙江省 2014 年第二批 1087 家和 2 家复审拟认定高新技术企业名单的通知》(浙高企认〔2014〕05 号)及科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的《关于浙江省 2014 年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2015〕31 号),公司被认定为高新技术企业,自 2014 年起三年内企业所得税减按 15%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数,期末数指 2016 年 06 月 30 日财务报表数,本期指 2016 年 1 月 1 日—2016 年 06 月 30 日,上年数指 2015 年 1 月 1 日—2015 年 6 月 30 日。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	39,743.00	40,619.05
银行存款	25,138,092.48	29,691,360.71

合计	25,177,835.48	29,731,979.76
----	---------------	---------------

2. 应收票据

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账 面余额	账 准备	账 面价值	账 面余额	账 准备	账 面价值
银行承兑汇票	6,886,000.00		6,886,000.00	8,138,437.00		8,138,437.00
合计	6,886,000.00		6,886,000.00	8,138,437.00		8,138,437.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	2,498,020.00	
小计	2,498,020.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,530,519.80	100.00	587,925.99	5.10	10,942,593.81
合计	11,530,519.80	100.00	587,925.99	5.10	10,942,593.81

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,277,209.46	100.00	382,121.97	5.25	6,895,087.49
合计	7,277,209.46	100.00	382,121.97	5.25	6,895,087.49

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,484,919.80	574,245.99	5.00
2-3 年	45,600.00	13,680.00	30.00
小计	11,530,519.80	587,925.99	5.10
账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,176,803.46	358,840.17	5.00
1-2 年	45,600.00	6,840.00	15.00
2-3 年	54,806.00	16,441.80	30.00
小计	7,277,209.46	382,121.97	5.25

(2) 本期补提坏账准备金额 243,020.52 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
单位一	4,469,850.02	38.77	223,492.50
单位二	2,068,985.92	17.94	103,449.30
单位三	1,268,115.00	11.00	63,405.75
单位四	609,960.00	5.29	30,498.00
单位五	485,838.00	4.21	24,291.9
小计	8,902,748.94	77.21	445,137.45

(4) 期末无应收关联方款项。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,913,197.00	100		6,427,530.32	2,510,550.36	97.99		2,510,550.36
1-2 年					17,445.00	0.68		17,445.00
2-3 年					34,000.00	1.33		34,000.00
合计	3,913,197.00	100		6,427,530.32	2,561,995.36	100.00		2,561,995.36

(2) 预付款项金额前 5 名情况

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
单位一	1,547,325.00	39.54
单位二	1,017,985.00	26.01
单位三	601,166.00	15.36
单位四	302,000.00	7.72
单位五	112,124.80	2.87
小计	3,580,600.80	91.50

(3) 期末无预付关联方款项。

5.其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,623,260.46	100.00	581,163.02	12.57	4,042,097.44
合计	4,623,260.46	100.00	581,163.02	12.57	4,042,097.44

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,594,932.66	100.00	579,746.63	12.62	4,015,186.03
合计	4,594,932.66	100.00	579,746.63	12.62	4,015,186.03

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,123,260.46	56,163.02	5.00
1-2 年	3,500,000.00	525,000.00	15.00
小计	4,623,260.46	581,163.02	12.57
账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

1 年以内	1,094,932.66	54,746.63	5.00
1-2 年	3,500,000.00	525,000.00	15.00
小计	4,594,932.66	579,746.63	12.62

(2) 本期计提坏账准备金额 1,416.39 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	4,568,660.00	4,565,000.00
备用金	54,600.46	29,932.66
合计	4,623,260.46	4,594,932.66

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否 为关 联方
义乌市国土资源局	保证金	3,500,000.00	1-2 年	75.70	525,000.00	否
天津晶丽数码 科技有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	21.63	50,000.00	否
浙江省义乌市 经济开发区总 公司	押金	60,000.00	1 年以内	1.30	3,000.00	否
陈云霞	备用金	26,500.46	1 年以内	0.57	1,325.02	否
陆瑜伽	备用金	8,000.00	1 年以内	0.17	400.00	否
小计		4,594,500.46		99.37	579,725.02	

(5) 期末无其他应收款项。

6. 存货

项目	期末数			期初数		
	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	11,024,508.51		11,024,508.51	8,296,938.01		8,296,938.01
在产品	5,394,405.14		5,394,405.14	3,948,415.55		3,948,415.55
库存商品	3,010,257.88		3,010,257.88	2,225,324.10		2,225,324.10
合计	19,429,171.53		19,429,171.53	14,470,677.66		14,470,677.66

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
租金	504,626.82	8,000.00
待抵扣增值税进项税	136,402.62	

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

合计	641,029.44	8,000.00
----	------------	----------

8. 固定资产

项目	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数	1,600,155.93	12,262,764.51	781,322.00	490,636.14	15,134,878.58
本期增加金额	213,516.81	29,059.82		3,590.00	246,166.63
1) 购置	213,516.81	29,059.82		3,590.00	246,166.63
本期减少金额	11,965.81	339,620.49			351,586.30
1) 处置或报废	11,965.81	339,620.49			351,586.30
期末数	1,801,706.93	11,952,203.84	781,322.00	494,226.14	15,029,458.91
累计折旧					
期初数	213,770.79	3,950,897.13	518,327.94	242,871.23	4,925,867.09
本期增加金额	53,315.36	911,336.85	69,296.35	41,695.63	1,075,644.19
1) 计提	53,315.36	911,336.85	69,296.35	41,695.63	1,075,644.19
本期减少金额	2,273.52	83,068.70			85,342.22
1) 处置或报废	2,273.52	83,068.70			85,342.22
期末数	264,812.63	4,779,165.28	587,624.29	284,566.86	5,916,169.06
账面价值					
期末账面价值	1,536,894.30	7,173,038.56	193,697.71	209,659.28	9,113,289.85
期初账面价值	1,386,385.14	8,311,867.38	262,994.06	247,764.91	10,209,011.49

9. 在建工程

项目	期末数			期初数		
	面余额	值准备	面价值	面余额	值准备	面价值
新材料车间				77,277.50		77,277.50
自动投粉系统安装工程	6,272.65		6,272.65			
蓝宇纺织厂房基建	18,942.00		18,942.00			
合计	25,214.65		25,214.65	77,277.50		77,277.50

10.无形资产

项目	土地使用权	合计
账面原值		
期初数	18,035,041.19	18,035,041.19
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	18,035,041.19	18,035,041.19
累计摊销		
期初数	360,700.82	360,700.82
本期增加金额	180,350.41	180,350.41
1) 计提	180,350.41	180,350.41
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	541,051.23	541,051.23
账面价值		
期末账面价值	17,493,989.96	17,493,989.96

11.长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	379,503.00		189,751.50		189,751.50
研磨用锆珠	282,051.00	170,940.18	91,168.00		361,823.18
合计	661,554.00	170,940.18	280,919.50		551,574.68

12.递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	587,925.99	105,091.03	382,121.97	65,111.01
合计	587,925.99	105,091.03	382,121.97	65,111.01

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	581,163.02	579,746.63
可抵扣亏损	1,222,082.24	667,686.79
小计	1,803,245.26	1,247,433.42

(3) 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	期末数	期初数	备注
2019 年	175,486.40	175,486.40	
2020 年	492,200.39	492,200.39	
2021 年	554,395.45		
小计	1,222,082.24	667,686.79	

13.其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程款	2,514,333.32	
合计	2,514,333.32	

14.应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	3,087,429.43	3,619,994.27
合计	3,087,429.43	3,619,994.27

(2) 应付账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	账龄	占应付账款余额的比例 (%)
单位一	1,001,342.61	1 年以内	32.43
单位二	834,000.00	1 年以内	27.01
单位三	528,632.48	1 年以内	17.12
单位四	372,422.60	1 年以内	12.06
单位五	130,252.99	1 年以内	4.22
小计	2,866,650.68		92.85

(3) 期末无应付关联方款项。

15.预收款项

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	162,638.23	218,249.70
合计	162,638.23	218,249.70

(2) 期末无预收关联方款项。

16.应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,216,875.33	2,622,758.89	3,489,962.96	349,671.26
离职后福利—设定提存计划	17,432.70	129,711.80	131,703.40	15,441.1
合计	1,234,308.03	2,752,470.69	3,621,666.36	365,112.36

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,205,616.17	2,550,440.43	3,413,330.99	342,725.61
职工福利费				
社会保险费	8,979.16	56,492.46	61,281.97	4,189.65
其中：医疗保险费	7,668.40	47,147.40	51,827.20	2,988.60
工伤保险费	595.80	4,638.12	4,590.06	643.86
生育保险费	714.96	4,706.94	4,864.71	557.19
住房公积金	2,280.00	15,826.00	15,350.00	2,756.00
小计	1,216,875.33	2,622,758.89	3,489,962.96	349,671.26

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	15,240.00	118,300.40	119,593.60	13,946.80
失业保险费	2,192.70	11,411.40	12,109.80	1,494.30
小计	17,432.70	129,711.80	131,703.40	15,441.10

17.应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-	659,653.98

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

企业所得税	984,652.01	1,600,549.84
代扣代缴个人所得税	1,581,958.94	1,579,198.68
城市维护建设税	31,347.31	35,849.76
教育费附加	17,842.23	20,212.99
地方教育附加	11,894.83	13,475.33
合计	2,627,695.32	3,908,940.58

18.其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付暂收款	544,369.49	73,543.59
合计	544,369.49	73,543.59

(2) 期末其他无应付关联方款项。

19.其他流动负债

项目	期末数	期初数
租金	-	520,800.00
业务拓展费用	500,000.00	-
合计	500,000.00	520,800.00

20.递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,918,559.37		85,542.40	2,833,016.97	子公司义乌智印纺织科技有限公司启动资金
合计	2,918,559.37		85,542.40	2,833,016.97	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
财政专项启动资金	2,918,559.37		85,542.40		2,833,016.97	与资产相关
小计	2,918,559.37		85,542.40		2,833,016.97	

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

21.股本

(1) 明细情况

股东类别	期末数	期初数
郭振荣	10,251,800.00	10,251,800.00
义乌蓝宇投资管理有限公司	3,329,300.00	3,329,300.00
杭州蓝兴投资合伙企业（有限合伙）	2,991,000.00	2,991,000.00
王英海	2,219,600.00	2,219,600.00
王娉	2,219,600.00	2,219,600.00
杭州御硕投资合伙企业（有限合伙）	2,219,600.00	2,219,600.00
邵美琴	2,167,800.00	2,167,800.00
王满	1,691,900.00	1,691,900.00
杭州全盈投资管理有限公司	1,109,700.00	1,109,700.00
能特科技有限公司	599,900.00	599,900.00
杭州联创乐业投资管理合伙企业（有限合伙）	539,900.00	539,900.00
杭州广纳股权投资合伙企业（有限合伙）	479,900.00	479,900.00
孙晓鸣	180,000.00	180,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

22.资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	43,529,799.23			43,529,799.23
合计	43,529,799.23			43,529,799.23

23.盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	786,295.30			786,295.30
合计	786,295.30			786,295.30

24.未分配利润

(1) 明细情况

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	7,698,167.60	24,824,141.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,700,894.26	6,342,036.68
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	16,399,061.86	31,166,178.17

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	35,139,114.31	18,821,663.45	28,743,063.7	15,157,220.61
其他业务收入	345,050.78	274,980.44	387,748.49	330,439.71
合计	35,484,165.09	19,096,643.89	29,130,812.19	15,487,660.32

(2) 产品分部

详见“十二、其他重要事项”

(3) 公司前五名客户营业收入情况

单位名称	营业收入
单位一	17,852,978.63
单位二	2,492,224.54
单位三	2,318,217.95
单位四	1,585,140.24
单位五	1,577,735.11
小计	25,826,296.47

2. 营业税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	129,973.69	85,517.88
教育费附加	74,526.47	49,619.07
地方教育附加	49,684.31	33,079.38

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

合计	254,184.47	168,216.33
----	------------	------------

3.销售费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	440,531.16	331,164.07
差旅费	60,761.40	41,767.90
运费	263,475.21	180,504.35
业务拓展费	500,000.00	1,245,130.00
广告宣传费	235,839.34	180,750.07
其他	137,744.18	41,446.58
合计	1,638,351.29	2,020,762.97

4.管理费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	735,361.37	896,477.55
租金	66,764.20	292,725.86
办公费	87,048.96	101,897.16
折旧与摊销	413,052.39	295,029.78
差旅费	63,053.60	224,154.57
研发费用	1,536,763.97	1,657,274.82
咨询费	1,390,646.35	153,339.62
其他	828,545.01	861,694.12
合计	5,121,235.85	4,482,593.48

5.财务费用

项目	本期数	上年数
利息收入	-22,292.92	-6,366.38
利息支出		3,076.25
汇兑损益	-211,715.88	-327,263.79
手续费	2,645.00	2,482.5
合计	-231,363.80	-328,071.42

6.资产减值损失

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

项目	本期数	上年数
坏账损失	207,220.41	-1,349,450.56
合计	207,220.41	-1,349,450.56

7.投资收益

项目	本期数	上年数
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-40,000.00
理财产品收益	103,013.70	35,412.08
其他	29,865.00	
合计	132,878.70	-4,587.92

8.营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	795,542.40	76,485.87	795,542.40
固定资产处置收入	104,028.12		104,028.12
其他	7,674.82	0.02	7,674.82
合计	907,245.34	76,485.89	907,245.34

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/ 与收益相关
人才奖励资金	10,000.00	40,000.00	与收益相关
科技创新资金	700,000.00		与收益相关
企业启动资金	85,542.40	36,485.87	与资产相关
小计	795,542.40	76,485.87	

9.营业外支出

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		154,834.67	
其中：固定资产处置损失		154,834.67	
地方水利建设基金	19,139.73	50,097.21	
合计	19,139.73	204,931.88	

10.所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年数
当期所得税费用	1,678,003.01	1,825,940.67
递延所得税费用	39,980.02	23,890.62
合计	1,717,983.03	1,849,831.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年数
利润总额	10,418,877.29	8,516,067.16
按适用税率计算的所得税费用	1,562,831.59	1,277,410.07
子公司适用不同税率的影响	-46,584.56	76,971.55
调整以前期间所得税的影响	66,987.92	495,449.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,279.87	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	132,468.20	
所得税费用	1,717,983.03	1,849,831.29

(三) 合并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	本期数	上年数
政府补助	710,000.00	40,000.00
利息收入	22,292.92	6,366.38
其他	177,831.47	365,029.12
合计	910,124.39	411,395.50

2.支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
费用类	3,995,768.33	4,238,863.7
租金	1,721,100.00	933,754.70
其他	21,079.96	54,004.94
合计	5,737,948.29	5,226,623.34

3.收到其他与投资活动有关的现金

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

项目	本期数	上年数
收回理财产品	28,000,000.00	14,060,000.00
合计	28,000,000.00	14,060,000.00

4.支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
购买理财产品	28,000,000.00	0.00
合计	28,000,000.00	0.00

5.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,700,894.26	6,666,235.87
加: 资产减值准备	207,221.01	-2,144,859.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,075,644.19	994,425.04
无形资产摊销	180,350.41	180,350.41
长期待摊费用摊销	280,919.50	414,162.18
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)	-104,028.12	154,834.63
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)	-314,729.58	-328,071.42
投资损失(收益以“-”号填列)	-132,878.70	4,587.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-39,980.02	-36,485.87
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)	-4,958,493.87	-4,817,823.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,732,274.12	-9,216,409.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	434,821.53	8,087,686.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,402,532.91	6,536,526.50
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	25,177,835.48	7,189,166.64
减: 现金的期初余额	29,731,979.76	3,438,940.93
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	-4,554,144.28	3,750,225.71

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	25,177,835.48	29,731,979.76
其中: 库存现金	39,743.00	40,619.05
可随时用于支付的银行存款	25,138,092.48	29,691,360.71
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	25,177,835.48	29,731,979.76

(四) 其他

1. 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
无形资产	17,493,989.96	抵押
合计	17,493,989.96	

2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	1,197,401.71		7,940,210.22
其中: 美元	1,197,401.71	6.6312	7,940,210.22
应收账款	326,322.77		2,163,911.55
其中: 美元	326,322.77	6.6312	2,163,911.55

六、合并范围的变更

本期无合并范围的变更事宜。

七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江蓝宇纺织科技有限公司	浙江义乌	浙江义乌	制造业	100.00		设立
义乌智印纺织科技有限公司	浙江义乌	浙江义乌	制造业	100.00		同一控制下企业合并

八、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。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

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。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。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。

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进行管理。截至2016年6月30日,本公司具有特定信用风险集中,本公司的应收账款的77.21%源于前五大客户。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。

2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系押金、拆借款等,公司对此等款项与相关经济业务一并管理

并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项目	期末数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	6,886,000.00	6,886,000.00			6,886,000.00
小计	6,886,000.00	6,886,000.00			6,886,000.00

(续上表)

项目	期初数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	8,138,437.00	8,138,437.00			8,138,437.00
小计	8,138,437.00	8,138,437.00			8,138,437.00

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用企业信用、引进投资者等融资手段，优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	3,087,429.43	3,087,429.43	3,087,429.43		
其他应付款	544,369.49	544,369.49	544,369.49		
其他流动负债	500,000.00	500,000.00	500,000.00		
小计	4,131,798.92	4,131,798.92	4,131,798.92		

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

金融负债					
应付账款	3,619,994.27	3,619,994.27	3,619,994.27		
其他应付款	73,543.59	73,543.59	73,543.59		
其他流动负债	520,800.00	520,800.00	520,800.00		
小计	4,214,337.86	4,214,337.86	4,214,337.86		

(三) 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。市场风险主要为外汇风险。

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产有关。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 实际控制人

关联方名称	与本公司关系
郭振荣	公司控股股东和实际控制人，其直接持有公司 34.17% 股权，通过蓝宇投资及蓝兴投资分别控制公司 11.10%、9.97% 股权，合计控制公司 55.24% 的股权

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
义乌智印纺织科技有限公司	公司全资子公司
浙江蓝宇纺织科技有限公司	公司全资子公司
义乌市蓝天实业有限公司	股东王英海、王娉直系亲属控制的企业
无锡荣升汇彩科技有限公司	实际控制人郭振荣直接持有 30% 的股权，其母杨元凤持有 20% 的股权
义乌蓝宇投资管理有限公司	公司股东，且由公司控股股东、实际控制人郭振荣投资控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
义乌市蓝天实业有限公司	采购水电费	249,621.20	222,442.20

2.关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上年同期确认的租赁费用
义乌市蓝天实业有限公司	房屋及建筑物	450,000.00	450,000.00
无锡荣升汇彩科技有限公司	房屋及建筑物	234,599.99	250,400.00

3.关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	833,364.00	758,117.00

4.关联方之间财务资助

2016年3月30日，义乌蓝宇投资管理有限公司汇款38万元给子公司浙江蓝宇纺织科技有限公司，2016年3月31日浙江蓝宇纺织科技有限公司将该等资金全额归还给义乌蓝宇投资管理有限公司。

(三) 关联方应收款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他流动资产-租金	义乌市蓝天实业有限公司	450,000.00			
	无锡荣升汇彩科技有限公司	54,626.82			
小计		504,626.82			

十、股份支付

本期无股份支付事宜。

十一、资产负债表日后事项

2016年8月10日，公司一届董事会第四次会议审议通过了《浙江蓝宇数码科技股份有限公司股权激励计划（草案）》，公司计划以每股4.00元的价格向朱国良等24名员工定向发行不超过58.50万股有限售条件的普通股；同时控股股东、实际控制人郭振荣向王才明等13名员工转让其所拥有的杭州蓝兴投资合伙企业（有限合伙）财产份额不超过123.40万份，折算为本公司普通股不超过66.50万股，转让价格折合每股4.00元。该草案尚需公司股东大会

会审议通过，该次股票发行完成后需向全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案。

十二、其他重要事项

分部信息

1.报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，资产、负债无法在不同的分部之间分配。

2.报告分部的财务信息

产品分部

项目	墨水	色浆	机器	其他	合计
主营业务收入	30,632,506.04	2,175,452.63	1,413,743.73	917,411.91	35,139,114.31
主营业务成本	15,943,332.18	1,067,580.66	1,060,646.28	750,104.33	18,821,663.45

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1.应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,498,329.80	100.00	486,316.49	5.12	9,012,013.31
合计	9,498,329.80	100.00	486,316.49	5.12	9,012,013.31

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

按信用风险特征组合计提坏账准备	5,718,667.46	100.00	304,194.87	5.32	5,414,472.59
合计	5,718,667.46	100.00	304,194.87	5.32	5,414,472.59

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,452,729.80	472,636.49	5.00
2-3 年	45,600.00	13,680.00	30.00
小计	9,498,329.80	486,316.49	5.12

(2) 本期补提坏账准备金额 182,121.62 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
单位一	4,469,850.02	47.06	223,492.50
单位二	2,068,985.92	21.78	103,449.30
单位三	1,268,115.00	13.35	63,405.75
单位四	609,960.00	6.42	30,498.00
单位五	474,300.00	4.99	23,715.00
小计	8,891,210.94	93.60	444,560.55

2.其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,075,476.88	100	803,773.84	5.00	15,271,703.04
合计	16,075,476.88	100	803,773.84	5.00	15,271,703.04

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组	12,774,574.08	100.00	638,728.70	5.00	12,135,845.38

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

合计提坏账准备					
合计	12,774,574.08	100.00	638,728.70	5.00	12,135,845.38

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,075,476.88	803,773.84	5.00
小计	16,075,476.88	803,773.84	5.00

(2) 本期转回坏账准备金额 1,511,072.97 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来	15,022,216.42	11,749,121.42
押金保证金	1,004,660.00	1,005,000.00
备用金	48,600.46	20,452.66
合计	16,075,476.88	12,774,574.08

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江蓝宇纺织科技有限公司	往来款	15,022,216.42	1 年以内	93.45	751,110.82
天津晶丽数码科技有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.22	50,000.00
陈云霞	备用金	26,500.46	1 年以内	0.16	1,325.02
陆瑜伽	备用金	8,000.00	1 年以内	0.05	400.00
龚进	备用金	5,000.00	1 年以内	0.03	250.00
小计		16,061,716.88		99.91	803,085.84

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,234,474.89		16,234,474.89	16,234,474.89		16,234,474.89
合计	16,234,474.89		16,234,474.89	16,234,474.89		16,234,474.89

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
-------	-----	------	------	-----	----------	---------

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

浙江蓝宇纺织科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
义乌智印纺织科技有限公司	6,234,474.89			6,234,474.89		
小计	16,234,474.89			16,234,474.89		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	34,129,357.90	18,457,562.87	26,785,909.52	14,317,372.16
其他业务收入	345,050.78	274,980.44	387,748.49	330,439.71
合计	34,474,408.68	18,732,543.31	27,173,658.01	14,647,811.87

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财产品	103,013.70	33,825.46
合计	103,013.70	33,825.46

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项目	金额	说明
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	104,028.12	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	795,542.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	29,865.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,675.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目[注]	103,013.70	
小计	1,040,124.64	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	164,572.94	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	875,551.70	

[注]系理财产品收益

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	10.07	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.06	0.26	0.26

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	8,700,894.26
非经常性损益	B	875,551.70
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	7,825,342.56
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	82,014,262.13
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	

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
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		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	股份支付	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	同一控制下控资本公积影响	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E$ 期末的累计月数股股 $\pm I \times J/K$	86,364,709.26
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	10.07%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	9.06%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	8,700,894.26
非经常性损益	B	875,551.70
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	7,825,342.56
期初股份总数	D	30,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F$ 股 加权平均数 的累计月数 股	30,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.26

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 财务报表科目变动分析

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

1、资产负债表项目变动分析表

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度 (%)	期末余额占资产总额期末余额的比例 (%)	变动原因
货币资金	25,177,835.48	29,731,979.76	-4,554,144.28	-15.32%	24.97%	主要系上年度收回了大额往来款及增资款等所致
应收票据	6,886,000.00	8,138,437.00	-1,252,437.00	-15.39%	6.83%	主要系公司本期更多的采取银行转账的结算所致
应收账款	10,942,593.81	6,895,087.49	4,047,506.32	58.70%	10.85%	主要系期末部分大客户账期未到所致
预付款项	3,913,197.00	2,561,995.36	1,351,201.64	52.74%	3.88%	主要系公司本期原材料价格上涨等所致
其他应收款	4,042,097.44	4,015,186.03	26,911.41	0.67%	4.01%	
存货	19,429,171.53	14,470,677.66	4,958,493.87	34.27%	19.27%	主要系主要原材料本期价格出现不同程度的上涨所致。
其他流动资产	641,029.44	8,000.00	633,029.44	7912.87%	0.64%	系待摊销房租款
固定资产	9,113,289.85	10,209,011.49	-1,095,721.64	-10.73%	9.04%	主要系本期购置固定资产较少所致。
在建工程	25,214.65	77,277.50	-52,062.85	-67.37%	0.03%	主要系新材料车间转为固定资产所致。
无形资产	17,493,989.96	17,674,340.37	-180,350.41	-1.02%	17.35%	主要系土地使用权摊销
长期待摊费用	551,574.68	661,554.00	-109,979.32	-16.62%	0.55%	
递延所得税资产	105,091.03	65,111.01	39,980.02	61.40%	0.10%	主要系期末应收账款原值较期初增幅较大，相应的坏账准备增长所致
其他非流动资产	2,514,333.32	-	2,514,333.32		2.49%	系子公司蓝宇纺织预付的施工款
应付账款	3,087,429.43	3,619,994.27	-532,564.84	-14.71%	3.06%	
预收款项	162,638.23	218,249.70	-55,611.47	-25.48%	0.16%	
应付职工薪酬	365,112.36	1,234,308.03	-869,195.67	-70.42%	0.36%	系本期支付了上年度的年度奖金所致。
应交税费	2,627,695.32	3,908,940.58	-1,281,245.26	-32.78%	2.61%	系本期支付了较多的企业所得税所致

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度 (%)	期末余额占资产总额期末余额的比例 (%)	变动原因
其他应付款	544,369.49	73,543.59	470,825.90	640.20%	0.54%	系收到施工方支付的 50 万保证金所致
其他流动负债	500,000.00	520,800.00	-20,800.00	-3.99%	0.50%	
递延收益	2,833,016.97	2,918,559.37	-85,542.40	-2.93%	2.81%	
股本	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	0.00%	29.75%	
资本公积	43,529,799.23	43,529,799.23	0.00	0.00%	43.17%	
盈余公积	786,295.30	786,295.30	0.00	0.00%	0.78%	
未分配利润	16,399,061.86	7,698,167.60	8,700,894.26	113.03%	16.26%	系本期实现较多的利润且无现金分红等事宜。
归属于母公司所有者权益合计	90,715,156.39	82,014,262.13	8,700,894.26	10.61%	89.96%	
总资产	100,835,418.19	94,508,657.67	6,326,760.52	6.69%		

2、利润表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	本期发生额占报告期利润总额的比例 (%)	变动原因
营业收入	35,484,165.09	29,130,812.19	6,353,352.90	21.81%	340.58%	主要系公司产品竞争力较强，下游需求旺盛等所致
营业成本	19,096,643.89	15,487,660.32	3,608,983.57	23.30%	183.29%	主要系公司本期销量增长所致
营业税金及附加	254,184.47	168,216.33	85,968.14	51.11%	2.44%	主要系公司本期收入增长及毛利率维持较高水平所致。
销售费用	1,638,351.29	2,020,762.97	-382,411.68	-18.92%	15.72%	主要系本期业务拓展费较少所致
管理费用	5,121,235.85	4,482,593.48	638,642.37	14.25%	49.15%	主要系公司

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	本期发生额占报告期利润总额的比例 (%)	变动原因
						挂牌发生的相关中介辅导费用
财务费用	-231,363.80	-328,071.42	96,707.62	-29.48%	-2.22%	
资产减值损失	207,220.41	-1,349,450.56	1,556,670.97	-115.36%	1.99%	主要系本期应收账款原值增加及上期收回大额往来款所致
投资收益	132,878.70	-4,587.92	137,466.62	-2996.27%	1.28%	主要系本期公司盘活银行存款购买理财产品收益
营业外收入	907,245.34	76,485.89	830,759.45	1086.16%	8.71%	主要系本期收到较多的政府补助
营业外支出	19,139.73	204,931.88	-185,792.15	-90.66%	0.18%	主要系上期发生较多的固定资产处置损失
利润总额	10,418,877.29	8,516,067.16	1,902,810.13	22.34%	100.00%	主要系公司经营稳健,业务持续增长等所致
所得税费用	1,717,983.03	1,849,831.29	-131,848.26	-7.13%	16.49%	主要系上期补提所得税费用所致
净利润	8,700,894.26	6,666,235.87	2,034,658.39	30.52%	83.51%	主要系公司经营稳健,业务持续增长等所致
归属于母公司所有者的净利润	8,700,894.26	6,342,036.68	2,358,857.58	37.19%	83.51%	主要系公司经营稳健,业务持续增长等所致
少数股东损益		324,199.19	-324,199.19	-100.00%	0.00%	系本期已无少数股东权益

3、现金流量表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	37,965,544.49	31,816,469.03	6,149,075.46	19.33%	
收到其他与经营活动有关的现金	910,124.39	411,395.40	498,728.99	121.23%	主要系本期收到较多的政府补助
购买商品、接受劳务支付的现金	25,939,681.62	14,735,798.35	11,203,883.27	76.03%	主要系本期产销规模相对去年同期较大，且主要原料价格上涨等所致
支付给职工以及为职工支付的现金	3,680,058.60	2,858,079.02	821,979.58	28.76%	
支付的各项税费	5,920,513.28	2,870,837.22	3,049,676.06	106.23%	主要系公司盈利能力进一步提高及代扣代缴个人所得税金额较大
支付其他与经营活动有关的现金	5,737,948.29	5,226,623.34	511,324.95	9.78%	
收回投资收到的现金	-	60,000.00	-60,000.00	-100.00%	主要系上期收回了中山瑞德投资源
取得投资收益收到的现金	132,878.70	35,412.08	97,466.62	275.24%	主要系本期公司理财收益较大
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	370,272.20	-	370,272.20		主要系上期公司没有处置固定资产等长期资产
收到其他与投资活动有关的现金	28,000,000.00	14,060,000.00	13,940,000.00	99.15%	本期公司购买了较多的理财产品
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,866,478.15	16,930,093.60	-14,063,615.45	-83.07%	主要系上期购买了土地使用权
支付其他与投资活动有关的现金	28,000,000.00	-	28,000,000.00		本期公司收回理财产品款项
汇率变动对现金及现金等价物的影响	211,715.88	-11,619.27	223,335.15	-1922.11%	本期人民币兑美元波动较大

浙江蓝宇数码科技股份有限公司
2016 半年度报告

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
					所致

浙江蓝宇数码科技股份有限公司

二〇一六年八月十九日