



广州市爱司凯科技股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-023

2016 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人李明之、主管会计工作负责人谢晓楠及会计机构负责人(会计主管人员)陆叶声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	9
第四节 重要事项.....	19
第五节 股份变动及股东情况.....	28
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第七节 财务报告.....	34
第八节 备查文件目录.....	111

释义

释义项	指	释义内容
发行人、本公司、公司、爱司凯	指	广州市爱司凯科技股份有限公司
爱数特	指	广州爱数特投资有限公司，公司控股股东
杭州数腾	指	杭州数腾科技有限公司，公司全资子公司
保利特	指	广州市保利特企业发展有限公司，公司全资子公司
爱数凯	指	杭州爱数凯科技有限公司，公司全资子公司
凯数投资	指	广州凯数投资咨询有限合伙企业（有限合伙），公司发起人股东
德同（香港）	指	DT CTP Investment Limited，公司发起人股东
盈联（香港）、盈联控股有限公司	指	Super Link Holdings Limited，公司发起人股东
容仕凯	指	上海容仕凯投资中心（有限合伙），公司发起人股东
豪洲胜	指	深圳市豪洲胜投资有限公司，公司发起人股东
柏智方德	指	上海柏智方德投资中心（有限合伙），公司发起人股东
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
股东大会	指	广州市爱司凯科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州市爱司凯科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州市爱司凯科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
CTP	指	“Computer to Plate”的缩写，即计算机直接到印版，指采用激光打印技术将数字化信息直接记录到印版上的设备，为公司当前的主导产品
胶印 CTP	指	主要用于胶版印刷制版环节的 CTP 设备，有热敏胶印 CTP 和 UV 胶印 CTP 两种
柔印 CTP	指	主要用于柔版印刷制版环节的 CTP 设备
热敏胶印 CTP	指	通过红外光源曝光制版的胶印 CTP，激光波长一般为 830nm
UV 胶印 CTP	指	通过 UV 光源曝光制版的胶印 CTP，激光波长一般为 400-410nm
喷墨打印头	指	能够将油墨、染液、金属分散剂及高分子材料等打印介质以一定速度从喷孔喷射到承印物，从而实现图文信息输出的装置，为公司未来重点推出的新产品

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	爱司凯	股票代码	300521
公司的中文名称	广州市爱司凯科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	爱司凯		
公司的外文名称（如有）	Guangzhou Amsky Technology Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Amsky		
公司的法定代表人	李明之		
注册地址	广州市中新广州知识城九佛建设新街 18 号自编 112 房		
注册地址的邮政编码	510555		
办公地址	广州市东风东路 745 号东山紫园商务大厦 1401 房		
办公地址的邮政编码	510080		
公司国际互联网网址	http://www.amsky.cc		
电子信箱	amsky@amsky.cc		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李晓霞	
联系地址	广州市东风东路 745 号东山紫园商务大厦 1401 房	
电话	020-28079595	
传真	020-37816963	
电子信箱	amsky@amsky.cc	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、证券时报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	77,484,401.78	75,346,847.67	2.84%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	15,853,286.65	14,218,478.65	11.50%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	14,453,852.14	14,043,102.54	2.92%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,741,621.27	12,321,976.90	-85.87%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0218	0.2054	-89.39%
基本每股收益（元/股）	0.26	0.24	8.33%
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.24	8.33%
加权平均净资产收益率	6.66%	7.32%	-0.66%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	6.09%	7.23%	-1.14%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	497,317,400.41	287,103,665.88	73.22%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	434,729,691.06	229,954,321.41	89.05%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	5.4341	3.83	41.88%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-419,937.55	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,975,690.38	
委托他人投资或管理资产的损益	125,595.16	
减：所得税影响额	281,913.48	
合计	1,399,434.51	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

七、重大风险提示

1、CTP行业竞争加剧的风险

公司目前主导产品为CTP产品，包括胶印CTP、柔印CTP，该行业具有较高的技术壁垒和人才壁垒，目前该行业内市场参与者数量较少，主要包括德国海德堡、日本网屏、美国柯达、本公司、比利时艾司科、杭州科雷等少数CTP品牌厂商。由于海外CTP品牌厂商在CTP行业的研究起步较早，在CTP行业发展初期，该行业主要由海外少数几家企业主导。

近年来，随着我国CTP质量和技术水平的整体提升，目前国内CTP品牌厂商在国内外市场的份额已大幅提升；随着未来市场的持续发展，相应行业竞争将会趋向更加激烈，不排除部分竞争对手通过降低价格的手段抢夺市场份额，导致CTP市场价格整体持续下滑，造成公司未来毛利率和盈利规模下降，从而对公司未来业绩带来不利影响。

对此，公司将持续加强研发创新，不断完善产品和业务布局，通过原有产品技术性能的不断升级和新产品的推广，巩固和提升公司的市场竞争力，增强公司的盈利能力。

2、应收账款坏账风险

由于公司CTP产品具有单台价值较高、终端客户普遍规模较小的特点，公司国内销售及部分海外销售收款政策采取了分期收款方式，应收账款具有滚动累计效应；随着公司业务的持续发展，应收账款金额较大，2016年1-6月、2015年末、2014年末公司应收账款金额分别为13,405.92万元、12,959.20万元、11,781.17

万元，占当期末总资产的比例分别为26.96%、45.14%、49.64%。

随着公司业务规模的持续发展，公司应收账款规模较大，而公司终端客户普遍规模较小，如果宏观经济形势呈现整体持续下滑趋势，下游客户在经营过程中出现困境，公司将面临一定的应收账款坏账风险，从而给公司经营业绩造成一定程度的影响。

对此，公司将加强合同签署过程中的收款风险控制，强化应收账款管理，加大对应收账款的回收力度，最大限度的减少应收账款坏账风险。

3、未决诉讼风险

截至本报告出具日，公司存在一宗未决诉讼：

2016年5月5日，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》。

山东星宝系公司山东地区二级经销商，在本商业纠纷中，其要求退回已销售的15台CTP设备、对应已付设备款515.73万元，并赔偿经济损失100万元。目前山东星宝以财产担保的方式，向法院提出财产保全，并于2016年4月25日，冻结公司银行存款人民币50万元、美元100万元。

至2016年6月30日，已开庭一次，根据法院要求补充提交证据后，等待后续审理，诉讼最终判决结果尚存在不确定性，同时公司还对该诉讼提请了反诉申请。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

公司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，公司获准公开发行人民币普通股（A股）2,000万股，发行价为11.26元。经深圳证券交易所深证上【2016】422号文同意，本次公开发行人民币普通股（A股）已于2016年7月5日在深圳证券交易所挂牌上市。

报告期内，公司继续保持稳健的经营状况，主营业务、主要产品和经营模式未发生重大不利变化。其中，报告期内，公司实现营业收入7,748.44万元，比上年同期上升2.84%；实现营业利润1,377.40万元，比上年同期下降0.18%；实现净利润1,585.33万元，比上年同期上升11.50%；期间发生管理费用1,510.72万元，同比增长23.98%；经营活动产生的现金流比去年同期大幅下降主要是诉讼冻结银行存款人民币50万元、美金100万元所引起。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	77,484,401.78	75,346,847.67	2.84%	
营业成本	38,003,596.92	37,788,075.74	0.57%	
销售费用	10,219,633.52	10,129,361.12	0.89%	
管理费用	15,107,204.34	12,185,358.16	23.98%	
财务费用	-1,048,315.76	-389,695.46	169.01%	主要系汇兑收益和银行存款利息增加所致
所得税费用	2,527,939.08	1,993,760.06	26.79%	
研发投入	8,808,386.04	6,409,129.94	37.43%	报告期研发项目增加，费用支付增加
经营活动产生的现金流量净额	1,741,621.27	12,321,976.90	-85.87%	报告期发生诉讼冻结银行存款人民币 50 万元、美元 100 万元
投资活动产生的现金流量净额	-3,982,547.59	-4,621,992.64	-13.83%	
筹资活动产生的现金流量净额	197,574,698.17			报告期发行新股筹资所致
现金及现金等价物净增加额	195,783,833.20	7,941,134.22	2,365.44%	报告期发行新股筹资所致

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司实现营业收入7,748.44万元，比上年同期上升2.84%；其中胶印CTP产品销售5,096.45万元，占当期营业业务收入的65.77%，同比下降5.73%，主要原因是受宏观经济下滑的不利影响，同时随着2014年胶印CTP行业逐步进入成熟期，下游客户放慢了更换胶印CTP的步伐，整体上对本报告期年胶印CTP的市场需求形成了不利影响；柔印CTP产品销售1,499.87万元，占当期营业业务收入的19.36%，销售收入增长55.71%，主要系随着柔印CTP技术成熟和市场认可度的提高，柔印CTP销售量逐步增加。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司的主营业务：主要从事工业化打印产品的研发、生产和销售。公司专注于工业化打印技术的研发，致力于工业化打印技术应用领域的解决方案及成套设备产品的提供。公司目前主导产品为计算机直接制版机（CTP），包括胶印直接制版机（胶印CTP）和柔印直接制版机（柔印CTP）。其中，胶印CTP为胶版印刷的制版专用设备，适用对象主要为平面的、形状规则的印刷品领域，主要包括报纸、书籍、杂志等出版物印刷及画册、海报、宣传册等商业印刷；柔印CTP为柔版印刷的制版专用设备，适用对象主要为复杂曲面、形状不规则、印刷难度系数较高的印刷品领域，主要包括纸包装、塑料包装、金属包装等包装印刷和标签印刷。同时，公司也向上述终端用户提供零配件配套及维修服务。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
热敏胶印 CTP	23,394,769.81	11,094,875.23	52.58%	-22.25%	-28.52%	8.59%
UV 胶印 CTP	27,569,738.17	14,227,448.10	48.39%	15.00%	16.49%	-1.35%

周边设备等	5,570,708.54	4,700,967.07	15.61%	42.59%	39.77%	12.25%
柔版机	14,998,688.24	6,732,147.09	55.12%	55.71%	68.77%	-5.93%
年保	2,043,280.13	420,365.44	79.43%	-8.17%	-37.33%	13.70%
升级费	1,561,538.45	341,930.98	78.10%	40.56%	22.34%	4.36%
设备出租收入	2,151,206.90	325,004.35	84.89%	-40.79%	-71.40%	23.53%
合计	77,289,930.24	37,842,738.26	51.04%	3.64%	1.80%	1.77%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

报告期内，公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	16,650,363.86
前五名供应商合计采购金额占半年度采购总额比例	44.21%

公司前5大供应商资料

序号	供应商名称	采购金额（元）	占半年度采购总额比例
1	第一名	4,840,580.94	12.85%
2	第二名	4,333,128.10	11.51%
3	第三名	2,987,504.54	7.93%
4	第四名	2,744,671.64	7.29%
5	第五名	1,744,478.64	4.63%
合计		16,650,363.86	44.21%

与上年同期比

项目	2016 年上半年	2015 年上半年
前五名供应商合计采购金额（元）	16,650,363.86	16,881,125.87
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	44.21%	43.44%

公司前五大供应商占公司采购比例为44.21%，去年同期占比为43.44%。供应商结构未发生重大变化，不会对公司未来经营产生重大影响，公司不存在严重依赖单一供应商的情况。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司主要客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	58,379,936.15
前五名客户合计销售金额占半年度销售总额比例	75.34%

公司前五大客户资料

序号	客户名称	销售金额（元）	占比
1	第一名	17,731,763.75	22.88%
2	第二名	16,504,504.44	21.30%
3	第三名	15,818,487.42	20.42%
4	第四名	4,539,481.56	5.86%
5	第五名	3,785,698.98	4.89%
合计		58,379,936.15	75.34%

与上年同期比

项目	2016 年上半年	2015 年上半年
前五名客户合计销售金额（元）	58,379,936.15	57,243,658.32
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	75.34%	75.97%

公司前五大客户构成收入占比较稳定，客户结构未发生重大变化，不会对公司未来经营产生重大影响，公司不存在严重依赖单一客户的情况。

6、主要参股公司分析

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

报告期内，受全球持续低迷的外部环境和国内宏观经济增速持续放缓影响，下游印刷行业投资增速放缓。而受需求下降和生产成本上升的双重影响，印刷行业效益显著下滑，CTP设备行业的竞争也因此进一步加剧。公司认为上述外部情况短时期内不会得到明显改善，CTP设备行业竞争加剧情况还将继续延续。

而公司凭借稳定的产品质量和优质的售后服务，不断提高产品的市场占有率，尤其是柔印CTP设备市场和中高端的胶印CTP市场。截至本报告期末，公司已实现53台柔印CTP设备的销售，已接近2015年全年67台的销量。此外，公司为保持行业领先地位，未来将不断加强科研力量，开发出更有市场竞争力的新产品，不断提升售后服务质量，提高品牌知名度，以适应未来行业逐步转向技术、品牌、服务等全方位竞争的情形。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司秉承“科技创造价值”的经营理念，以“将梦想打印成真”为企业理想，专注于工业化打印技术的研发，致力于工业化打印技术应用领域的解决方案及成套设备产品的提供，重点提升研发实力和研发效率、完善产品种类及体系、拓展市场领域、加快募投项目建设。报告期内，公司实现营业收入7,748.44万元，净利润1,585.33万元。公司在《首次公开发行股票并在创业板上市招股书》中对公司2016年上半年业绩作出预测：公司预计2016年上半年营业收入为7,600-8,100万元，相比去年同期增长约1%-8%，预计2016年上半年实现归属于母公司所有者利润为1,300-1,420万元，较上年减少幅度在0%-9%之间。报告期内营业收入和净利润的实际完成情况与预测无太大差异。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

详见“第二节七、重大风险提示”。公司经营层将全力克服各项困难，预防并抵御各项可能的风险，确保公司年度经营计划得以顺利实施。

二、投资状况分析**1、募集资金使用情况**

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	22,520
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《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的批复》（证监许可[2016]1300号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,000万股，每股面值1元，发行价格为每股人民币11.26元，募集资金总额为225,200,000.00元，扣除发行费用36,292,500.00元，募集资金净额为人民币188,907,500.00元，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）已于2016年6月30日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了《广州市爱司凯科技股份有限公司验资报告》“天职业字[2016]13135号”。实际收到的募集资金净额为人民币188,922,083.00元，两者差额14,583.00元为深交所调整首发上市费用差额所致。截至2016年6月30日，公司未使用募集资金专户中金额。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
CTP 设备生产建设项目	否	12,650	12,650	0	0	0.00%	2018年07月05日	0	0	否	否
研发中心建设项目	否	5,000	5,000	0	0	0.00%	2018年07月05日	0	0	否	否
营销服务网络建设项目	否	3,200	3,200	0	0	0.00%	2017年07月05日	0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	20,850	20,850	0	0	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无	否									否	否
合计	--	20,850	20,850	0	0	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目	不适用										

目实施方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至本报告出具日剩余尚未使用的募集资金均存放在公司银行募集资金专户中
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2016 年上半年募集资金存放、使用、管理不存在违规情形

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股书》中对公司2016年上半年业绩作出预测：公司预计2016年上半年营业收入为7,600-8,100万元，相比去年同期增长约1%-8%，预计2016年上半年实现归属于母公司所有者利润为1,300-1,420万元，较上年减少幅度在0%-9%之间。报告期内，公司实现营业收入7,748.44万元，相比去年同期增长2.84%，实现归属于母公司所有者利润为1,585.33万元，相比去年同期增长11.5%。报告期内营业收入和净利润的实际完成情况与预测无太大差异。

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
根据公司生产运营和未来发展的需要以及为股东利益的长远考虑，董事会未提出现金红利分配预案。	用于公司生产运营

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2016年5月5日,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》、《昌乐县人民法院民事裁定书》和《昌乐县人民法院传票》。山东星宝诉讼请求:(1)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)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100万元;(3)山东星宝以财产担保的方式,向法院提出财产保全,并于2016年4月25日,冻结公司银行存款人民币50万元、美元100万元。	650	否	至2016年6月30日,已开庭一次,根据法院要求补充提交证据后,等待后续审理,诉讼最终判决结果尚存在不确定性,同时公司还对该诉讼提起了反诉申请	等待后续审理,诉讼最终判决结果尚存在不确定性	等待后续审理,诉讼最终判决结果尚存在不确定性		

二、资产交易事项

1、收购资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2012年杭州萧宏建设集团有限公司（以下称“萧宏建设”）将萧宏大厦27楼D出租给杭州数腾，租赁期限三年（自2012年11月15日起至2015年11月14日止），租金277,278.00元/年；2013年萧宏建设将27楼A、C、D出租给杭州数腾，同时终止原签订的11楼西、27楼D的租赁合同，租赁期限三年（自2013年12月11日起至2016年12月10日止），租金717,598.00元/年。

2012年本公司杭州分公司与杭州富友精密机械有限公司（以下简称“杭州富友”）签订长期租赁合同，杭州富友将其位于杭州市滨江区滨文路5-1号（富友科技大厦）一、三、五楼整层出租给杭州分公司，租赁期限五年（自2012年9月1日起至2017年8月31日止），第一至第二年租金为682,500.00元/年，自第三年开始每年递增5%。2013年杭州富友将富友科技大厦六楼整层出租给杭州分公司，租赁期限四年零两个月（自2013年7月1日起至2017年8月31日止），第一年租金为468,400.00元，自第二年开始每年递增5%。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

六、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	不适用				
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用				
资产重组时所作承诺	不适用				
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东爱数特、实际控制人唐晖、李明之、朱凡	自公司股票在深圳证券交易所上市交易起三十六个月内不转让或者委托他人管理其本次发行前已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。实际控制人还承诺：在公司任职期间每年转让的股份不超过其间接持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其间接持有的公司股份。	2016 年 06 月 27 日	自爱司凯股票上市之日起至承诺履行完毕	截至报告期末，承诺人遵守承诺，未出现违反承诺的情形
	公司股东德同（香港）、盈联（香港）、容仕凯、柏智方德、豪洲胜、凯数投资	自公司股票在深圳证券交易所上市交易起十二个月内不转让或者委托他人管理已经持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2016 年 06 月 27 日	自爱司凯股票上市之日起至承诺履行完毕	截至报告期末，承诺人遵守承诺，未出现违反承诺的情形
	通过凯数投资、柏智方德、容仕凯间接持有公司股份的董事、监事及高级管理人员	自公司股票在深圳证券交易所上市交易起十二个月内不转让或者委托他人管理已经持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；在公司任职期间每年转让的股份不超过本次发行前其间接持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其间接持有的公司股份。在公司首次公开发行股票上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让本次发行前其间接持有的公司股份；在公司首次公开发行股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让本次发行前其间接持有的公司股份。	2016 年 06 月 27 日	自爱司凯股票上市之日起至承诺履行完毕	截至报告期末，承诺人遵守承诺，未出现违反承诺的情形
	公司控股股东爱数特，及担任公司董事、	直接或间接所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；爱司凯上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行	2016 年 06 月 27 日	自爱司凯股票上市之日起至承诺履行完	截至报告期末，承诺人遵守承诺，未出现违反承诺

	高管的股东人员包括李明之、朱凡、唐晖、谢晓楠、冯旭、赵昶、贺智华	价,其直接或间接持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。自公司股票上市至其减持期间,公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股、增发等除权除息事项,上述减持价格及收盘价等将相应进行调整。		毕	的情形
	公司;公司控股股东、实际控制人;公司董事(不含独立董事)、高级管理人员	公司上市后三年内,如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产(最近一期审计基准日后,因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的,每股净资产相应进行调整,下同),则公司启动稳定股价预案的相应稳定股价措施。若实施稳定股价措施后不存在该等情形,则公司终止采取稳定股价措施。根据预案,如满足启动稳定股价预案条件,三方友好协商,制定出积极有效的稳定股价措施;若协商不一致,则依次按照如下顺序实施稳定股价措施,直至满足终止稳定股价条件。(1)公司控股股东、实际控制人增持公司股票在满足启动稳定股价预案的条件时,控股股东爱数特及实际控制人李明之、朱凡、唐晖将于 10 个交易日内拟定增持计划,在符合相关法律法规的前提下,明确增持公司股票的数量范围、方式、期限,及时对外公告,在履行相关法定程序后的 30 个交易日内实施完毕。增持比例及金额:单次增持数量不超过发行人总股本 2%,且用于增持股份的金额不得低于 1,000 万元。公司不得为上述增持计划提供资金支持。若控股股东及实际控制人未履行本义务,则停止支付归属于控股股东及实际控制人的上市公司现金分红,并依法赔偿投资者损失。(2)公司回购股票,上述措施依法实施完毕后,公司仍然存在需要启动稳定股价预案的情形,则公司董事会应结合公司实际经营状况及股价走势,在 10 个交易日内根据相关法律法规制定出合理的回购方案,拟定股票回购的价格区间和数量范围,并提交股东大会审议,在股东大会审议通过后 30 个交易日内实施股票回购。回购比例及金额:单次回购股份的数量不超过公司总股本的 2%,且总金额不得低于 1,000 万元,但不超过本次首次公开发行股票募集资金的总额。回购实施完毕后,公司仍然符合上市公司的要求。若公司未履行本义务,则依法赔偿投资者损失。(3)公司董事(不含独立董事)、高级管理人员增持公司股票,上述措施依法实施完	2016 年 06 月 27 日	自爱司凯股票上市之日起至承诺履行完毕	截至报告期末,承诺人遵守承诺,未出现违反承诺的情形

		<p>毕后，公司仍然存在需要启动稳定股价预案的情形，则公司董事（不含独立董事）、高级管理人员结合公司实际经营状况及股价走势，在 10 个交易日日内拟定增持计划，在符合相关法律法规的前提下，明确增持公司股票的数量范围、方式、期限，及时对外公告，在履行相关法定程序后的 30 个交易日日内实施完毕。增持要求：公司董事（不含独立董事）、高级管理人员用于增持股票的金额不得低于其上年度领取的现金分红、薪酬（税前，下同）总和的 30%，但不超过 80%。本预案对公司在任及新聘任的董事（不含独立董事）、高级管理人员具有同等约束效力。若公司董事（不含独立董事）、高级管理人员未履行本义务，则公司停止支付其薪酬、津贴及现金分红，并依法赔偿投资者损失。</p>			
控股股东 爱数特，实际控制人 李明之、朱凡、唐晖	直接或间接持有公司股份在锁定期满后 2 年内减持的，每年减持公司股份合计不超过所持公司股份的 25%，减持价格不得低于本次发行价（若存在除权除息，则减持价格相应调整），并提前 3 个交易日公告。	2016 年 06 月 27 日	自爱司凯股票上市之日至承诺履行完毕	截至报告期末，承诺人遵守承诺，未出现违反承诺的情形	
德同（香港）、盈联（香港）、容仕凯、柏智方德、豪洲胜	所持公司股份在锁定期满后 2 年内，可减持公司股份，且减持价格不得低于公司每股净资产（若存在除权除息，则减持价格做相应调整），并提前 3 个交易日公告。同时，在公司担任董事的赵昶、贺智华分别通过容仕凯、柏智方德间接持有爱司凯的股份，其锁定期满后 2 年内减持的，减持价格不得低于本次发行价格。	2016 年 06 月 27 日	自爱司凯股票上市之日至承诺履行完毕	截至报告期末，承诺人遵守承诺，未出现违反承诺的情形	
公司	若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对公司是否符合法律规定的发行条件的判断构成重大、实质影响，将依法按照公司股票二级市场价格回购本次发行的全部新股，并依法赔偿投资者的损失。	2016 年 06 月 27 日	自爱司凯股票上市之日至承诺履行完毕	截至报告期末，承诺人遵守承诺，未出现违反承诺的情形	
公司控股股东、实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员	若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失，并由控股股东按照公司股票二级市场价格回购已转让的老股（如有）。	2016 年 06 月 27 日	自爱司凯股票上市之日至承诺履行完毕	截至报告期末，承诺人遵守承诺，未出现违反承诺的情形	
公司	为降低本次发行摊薄公司即期回报的影响，公司承诺将积极开展募投项目建设工作，提升核心技术实力，优化销售渠道，扩大公司产品市场份额，并严格执行利润分配政策，具体措施如下：（1）积极开展募投项目建设工作；公司将按照募投项目建设进度安排，积极调配资源，保障项目建设质量，并	2016 年 06 月 27 日	自爱司凯股票上市之日至承诺履行完毕	截至报告期末，承诺人遵守承诺，未出现违反承诺的情形	

		<p>加强募集资金的监管,确保项目建设完成和顺利投产,尽早实现项目收益;(2)提升核心技术实力:公司将加大对优秀研发人员的引进和培训,结合行业的发展方向及本次募投项目建设,不断提升公司的工业化打印技术的核心技术实力,为公司新产品的开发和市场拓展提供保障;(3)优化销售渠道,扩大产品销售市场份额:公司将加强与现有经销商的合作,并进一步加大产品的海外市场拓展力度,尤其是新产品柔印 CTP 的市场开发力度;(4)严格执行利润分配政策:公司将结合《公司法》等法律法规及公司利润分配政策,在保障公司业务持续发展的前提下,实施积极的利润分配政策,并优先采用现金分红的方式,重视对投资者的回报。</p>			
	<p>公司、控股股东、实际控制人</p>	<p>公司上市后的利润分配政策主要内容如下:1、公司的利润分配形式:采取现金、股票或二者结合的方式分配股利,但以现金分红为主。2、公司现金方式分红的具体条件和比例:公司主要采取现金分红的利润分配政策,即公司当年度实现盈利,在依法弥补亏损、提取法定公积金、盈余公积金后有可分配利润的,则公司应当进行现金分红;公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围,单一年度以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的 10%。此外,董事会还结合公司的行业特征、发展阶段,以及公司的经营模式、盈利能力,未来是否存在重大资产支出所需资金等因素,实施下列不同现金分红政策:(1)公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%;(2)公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%;(3)公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%;公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的,可以按照前项规定处理。考虑到公司新产品的发展规划,公司目前处于发展阶段属成长期且未来有重大资金支出安排,公司进行利润分配时候,现金分红在利润分配中所占比例最低应达到 20%。随着公司未来发展,公司董事会将根据公司实际发展状况及未来是否有重大资金支出安排,制定出利润分配政策。3、发放股票股利的具体条件:若公司快速成长,并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时,可以进行现金股利分配之余,提出实施股票股利分配预案。4、利</p>	<p>2016 年 06 月 27 日</p>	<p>自爱司凯股票上市之日至承诺履行完毕</p>	<p>截至报告期末,承诺人遵守承诺,未出现违反承诺的情形</p>

		<p>利润分配的期间间隔：一般进行年度分红，公司董事会也可以根据公司的资金需求状况提议进行中期分红。公司董事会应在定期报告中披露利润分配预案及留存的未分配利润的使用计划安排或原则，公司当年利润分配完成后留存的未分配利润应用于发展公司主营业务。公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。公司控股股东、实际控制人承诺将积极支持公司进行利润分配，并在综合考虑公司发展状况下，对进行现金分配投赞成票。</p>			
	公司控股股东爱数特、共同控制人唐晖、李明之、朱凡	<p>1、公司/本人将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其他权益）直接或间接从事或参与任何与爱司凯构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与爱司凯产品相同、相似或可能取代爱司凯产品的业务活动。2、公司/本人如从任何第三方获得的商业机会与爱司凯经营的业务有竞争或可能竞争，则将立即通知爱司凯，并将该商业机会让予爱司凯；并承诺不利用任何方式从事影响或可能影响爱司凯经营、发展的业务或活动。3、公司/本人如违反上述承诺，公司/本人将赔偿爱司凯由此造成的直接和间接损失。</p>	2016 年 06 月 27 日	自爱司凯股票上市之日起至承诺履行完毕	截至报告期末，承诺人遵守承诺，未出现违反承诺的情形
	公司共同控制人唐晖、李明之、朱凡	<p>如公司及子公司因社会保险费用（包括养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险）和住房公积金缴纳问题受到员工个人或当地主管部门的追偿或处罚，同意以自身资产无条件全额承担公司及控股子公司因此产生的相关费用及损失。</p>	2016 年 06 月 27 日	自爱司凯股票上市之日起至承诺履行完毕	截至报告期末，承诺人遵守承诺，未出现违反承诺的情形
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,000,000	100.00%						60,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	42,211,368	70.35%						42,211,368	52.76%
其中：境内法人持股	42,211,368	70.35%						42,211,368	52.76%
境内自然人持股									
4、外资持股	17,788,632	29.65%						17,788,632	22.24%
其中：境外法人持股	17,788,632	29.65%						17,788,632	22.24%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			20,000,000				20,000,000	20,000,000	25.00%
1、人民币普通股			20,000,000				20,000,000	20,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	60,000,000	100.00%	20,000,000				20,000,000	80,000,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《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》（证监许可[2016]1300号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,000万股，每股面值1元，发行价格为每股人民币11.26元，募集资金总额为225,200,000.00元，扣除发行费用36,292,500.00元后，募集资金净额为人民币188,907,500.00元，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）已于2016年6月30日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了《广州市爱司凯科技股份有限公司验资报告》“天职业字[2016]13135号”。公司实际收到的募集资金净额为人民币188,922,083.00元，两者差额14,583.00元为深交所调整首发上市费用差额。本次公开发行股票后，本公司总股本变为8000万股，其中6000万为限售股，2000万为无限售股。

股份变动的原因

适用 不适用

公司首次公开发行新股2000万股，并于2016年7月5日在深圳证券交易所创业板上市。

股份变动的批准情况

适用 不适用

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，公司获准公开发行人民币普通股（A股）2,000万股，发行价为11.26元。经深圳证券交易所深证上【2016】422号文同意，本次公开发行人民币普通股（A股）已于2016年7月5日在深圳证券交易所挂牌上市。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		35,978						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广州爱数特投资有限公司	境内非国有法人	34.12%	27,298,100		27,298,100			0
DTCTP Investment Limited	境外法人	12.78%	10,220,562		10,220,562			0
盈联控股有限公司	境外法人	9.46%	7,568,070		7,568,070			0
上海容仕凯投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	7.53%	6,025,301		6,025,301			0
上海柏智方德投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	4.74%	3,792,423		3,792,423			0
深圳市豪洲胜投资有限公司	境内非国有法人	3.90%	3,120,283		3,120,283			0
广州凯数投资咨询有限合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.47%	1,975,261		1,975,261			0
江海证券有限公司	国有法人	0.05%	39,656		39,656			0
陈东光	境内自然人	0.00%	500		500			0
章学惠	境内自然人	0.00%	500		500			0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	广州爱数特投资有限公司为公司控股股东, 其中李明之、朱凡、唐晖分别持有其 30%、30%、40% 的股权, 上述三人为本公司一致行动人, 其与其他股东无关联关系, 也不存在一致行动关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
江海证券有限公司	39,656							

陈东光	500		
章学惠	500		
郭淦杨	500		
邱梓	500		
肖振彬	500		
张妙强	500		
唐智	500		
陈坤香	500		
黄毅	500		
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
李明之	董事长、董事	现任	8,189,430	0	0	8,189,430	0	0	0	0
朱凡	总经理、董事	现任	8,189,430	0	0	8,189,430	0	0	0	0
唐晖	副总经理、董事	现任	10,919,240	0	0	10,919,240	0	0	0	0
贺智华	董事	现任	9,481	0	0	9,481	0	0	0	0
赵昶	董事	现任	1,281,521	0	0	1,281,521	0	0	0	0
陈湘珂	商务高级经理、职工监事	现任	56,492	0	0	56,492	0	0	0	0
谢晓楠	财务总监	现任	282,265	0	0	282,265	0	0	0	0
冯旭	副总经理	现任	282,265	0	0	282,265	0	0	0	0
合计	--	--	29,210,124	0	0	29,210,124	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、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

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	253,819,377.97	51,012,001.46
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		
应收账款	134,059,196.41	129,592,025.00
预付款项	6,483,501.60	5,569,578.92
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	5,701,973.89	5,861,482.02
买入返售金融资产		
存货	60,087,397.23	55,715,615.94

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	4,419,677.20	7,377,795.25
流动资产合计	464,571,124.30	255,128,498.59
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	13,186,489.45	13,945,704.19
在建工程	1,002,530.99	1,002,530.99
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	7,450,134.08	6,595,500.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	513,783.85	523,702.68
递延所得税资产	6,124,995.20	5,637,385.99
其他非流动资产	4,468,342.54	4,270,342.54
非流动资产合计	32,746,276.11	31,975,167.29
资产总计	497,317,400.41	287,103,665.88
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		
衍生金融负债		
应付票据	5,380,000.00	5,890,000.00

应付账款	9,226,014.63	11,092,713.22
预收款项	12,912,215.69	10,002,146.96
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,958,393.66	4,096,516.73
应交税费	3,109,727.88	4,804,359.83
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,591,105.24	14,530,890.01
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	6,874,266.12	
流动负债合计	56,051,723.22	50,416,626.75
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	6,006,453.03	6,191,068.41
递延所得税负债	529,533.10	541,649.31
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,535,986.13	6,732,717.72
负债合计	62,587,709.35	57,149,344.47
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	204,056,644.00	35,134,561.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	9,069,951.15	8,609,193.99
一般风险准备		
未分配利润	141,603,095.91	126,210,566.42
归属于母公司所有者权益合计	434,729,691.06	229,954,321.41
少数股东权益		
所有者权益合计	434,729,691.06	229,954,321.41
负债和所有者权益总计	497,317,400.41	287,103,665.88

法定代表人：李明之

主管会计工作负责人：谢晓楠

会计机构负责人：陆叶

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	247,123,797.04	44,047,077.04
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		
应收账款	135,959,962.79	131,481,854.54
预付款项	7,216,816.50	5,261,581.50
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,481,000.20	25,788,093.28
存货	70,507,019.70	64,105,727.88
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	4,299,288.28	7,214,910.37
流动资产合计	490,587,884.51	277,899,244.61

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	21,561,152.00	21,561,152.00
投资性房地产		
固定资产	12,162,760.58	12,538,636.00
在建工程	1,002,530.99	1,002,530.99
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	7,433,711.87	6,541,639.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	418,811.48	463,577.68
递延所得税资产	4,481,680.40	4,275,982.82
其他非流动资产		
非流动资产合计	47,060,647.32	46,383,519.24
资产总计	537,648,531.83	324,282,763.85
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	5,380,000.00	5,890,000.00
应付账款	119,531,382.23	107,217,680.82
预收款项	12,761,600.87	9,577,453.74
应付职工薪酬	3,091,213.35	3,392,019.82
应交税费	1,090,889.99	2,734,319.38
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,425,506.00	13,310,539.86
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	6,874,266.12	
流动负债合计	162,154,858.56	142,122,013.62
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	4,621,453.03	4,806,068.41
递延所得税负债	529,533.10	541,649.31
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,150,986.13	5,347,717.72
负债合计	167,305,844.69	147,469,731.34
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	217,919,704.86	48,997,621.86
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	9,069,951.15	8,609,193.99
未分配利润	63,353,031.13	59,206,216.66
所有者权益合计	370,342,687.14	176,813,032.51
负债和所有者权益总计	537,648,531.83	324,282,763.85

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	77,484,401.78	75,346,847.67
其中：营业收入	77,484,401.78	75,346,847.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	63,710,372.41	61,547,827.72
其中：营业成本	38,003,596.92	37,788,075.74
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	617,499.87	1,058,058.40
销售费用	10,219,633.52	10,129,361.12
管理费用	15,107,204.34	12,185,358.16
财务费用	-1,048,315.76	-389,695.46
资产减值损失	810,753.52	776,669.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,774,029.37	13,799,019.95
加：营业外收入	5,027,133.91	2,717,726.62
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	419,937.55	304,507.86
其中：非流动资产处置损失	419,937.55	304,507.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,381,225.73	16,212,238.71
减：所得税费用	2,527,939.08	1,993,760.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,853,286.65	14,218,478.65
归属于母公司所有者的净利润	15,853,286.65	14,218,478.65

少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	15,853,286.65	14,218,478.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,853,286.65	14,218,478.65
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	0.26	0.24
（二）稀释每股收益	0.26	0.24

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李明之

主管会计工作负责人：谢晓楠

会计机构负责人：陆叶

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	77,030,093.86	74,717,072.97
减：营业成本	53,330,558.77	51,104,534.89
营业税金及附加	245,573.46	653,476.81
销售费用	9,781,256.23	9,662,135.01
管理费用	10,550,151.03	8,371,900.31

财务费用	-1,024,627.42	-346,564.97
资产减值损失	815,951.88	770,679.91
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,331,229.91	4,500,911.01
加：营业外收入	1,955,690.38	190,317.72
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	254,998.49	368,559.74
其中：非流动资产处置损失	254,998.49	368,559.74
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	5,031,921.80	4,322,668.99
减：所得税费用	424,350.17	387,235.78
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,607,571.63	3,935,433.21
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	4,607,571.63	3,935,433.21
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	98,353,540.37	107,661,125.14
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	7,131,682.98	4,514,922.04
收到其他与经营活动有关的现金	567,796.96	969,342.71
经营活动现金流入小计	106,053,020.31	113,145,389.89
购买商品、接受劳务支付的现金	60,686,270.20	60,336,515.75
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	15,340,566.47	13,938,275.46
支付的各项税费	10,122,135.24	11,612,832.35
支付其他与经营活动有关的现金	18,162,427.13	14,935,789.43
经营活动现金流出小计	104,311,399.04	100,823,412.99
经营活动产生的现金流量净额	1,741,621.27	12,321,976.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长		48,750.00

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		48,750.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,982,547.59	4,670,742.64
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		
投资活动现金流出小计	3,982,547.59	4,670,742.64
投资活动产生的现金流量净额	-3,982,547.59	-4,621,992.64
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		
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	225,200,000.00	
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	27,625,301.83	
筹资活动现金流出小计	27,625,301.83	
筹资活动产生的现金流量净额	197,574,698.17	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	450,061.35	241,149.96
五、现金及现金等价物净增加额	195,783,833.20	7,941,134.22
加：期初现金及现金等价物余额	49,243,903.08	30,073,428.17
六、期末现金及现金等价物余额	245,027,736.28	38,014,562.39

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	95,118,462.49	103,509,800.69
收到的税费返还	4,080,239.45	2,260,045.37
收到其他与经营活动有关的现金	518,783.97	15,134,926.90
经营活动现金流入小计	99,717,485.91	120,904,772.96
购买商品、接受劳务支付的现金	65,345,256.10	63,803,085.69
支付给职工以及为职工支付的现金	11,306,501.15	10,585,532.02
支付的各项税费	4,373,835.44	6,280,815.13
支付其他与经营活动有关的现金	18,117,532.76	14,215,313.86
经营活动现金流出小计	99,143,125.45	94,884,746.70
经营活动产生的现金流量净额	574,360.46	26,020,026.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,750.00
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		48,750.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,545,943.29	4,655,543.64
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,545,943.29	4,655,543.64
投资活动产生的现金流量净额	-2,545,943.29	-4,606,793.64
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	
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	225,200,000.00	
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	27,625,301.83	
筹资活动现金流出小计	27,625,301.83	
筹资活动产生的现金流量净额	197,574,698.17	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	450,061.35	241,149.96
五、现金及现金等价物净增加额	196,053,176.69	21,654,382.58
加：期初现金及现金等价物余额	42,278,978.66	8,716,873.22
六、期末现金及现金等价物余额	238,332,155.35	30,371,255.80

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有者 权益合 计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积			一般 风险 准备	未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年 期末余 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、本年期初余额	60,000,000.00			35,134,561.00			8,609,193.99		126,210,566.42			229,954,321.41	
三、本期增减变动金额 (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)所有者投入和减少资本	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. 股份支付计入所有者权益的金额													
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													

		工具			库存股	综合收益	储备		风险准备		东权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				35,134,561.00			6,555,722.14		91,077,365.07	192,767,648.21
加：会计政策变更											
前期差错更正								-558,560.19		-5,057,953.17	-5,616,513.36
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				35,134,561.00			5,997,161.95		86,019,411.90	187,151,134.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								2,612,032.04		40,191,154.52	42,803,186.56
(一)综合收益总额										42,803,186.56	42,803,186.56
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	60,000,000.00			35,134,561.00			8,609,193.99		126,210,566.42				229,954,321.41

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				48,997,621.86				8,609,193.99	59,206,216.66	176,813,032.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				48,997,621.86				8,609,193.99	59,206,216.66	176,813,032.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00				168,922,083.00				460,757.16	4,146,814.47	193,529,654.63
（一）综合收益总额										4,607,571.63	4,607,571.63
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				168,922,083.00				460,757.16	-460,757.16	188,922,083.00
1. 股东投	20,000,000.00				168,922,083.00				460,757.16	-460,757.16	188,922,083.00

入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六)其他											
四、本期末余额	80,000,000.00				217,919,704.86				9,069,951.15	63,353,031.13	370,342,687.14

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				48,997,621.86				6,555,722.14	40,724,969.97	156,278,313.97
加：会计政策变更											
前期差错更正									-558,560.19	-5,027,041.67	-5,585,601.86
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				48,997,621.86				5,997,161.95	35,697,928.30	150,692,712.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,612,032.04	23,508,288.36	26,120,320.40
（一）综合收益总额										26,120,320.40	26,120,320.40
（二）所有者投入和减少资本											
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 入所有 者权益 的金额										
4. 其他										
(三) 利 润分配							2,612,032.04	-2,612,032.04		
1. 提取 盈余公 积							2,612,032.04	-2,612,032.04		
2. 对所 有者(或 股东)的 分配										
3. 其他										
(四) 所 有者权 益内部 结转										
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)										
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)										
3. 盈余 公积弥 补亏损										
4. 其他										
(五) 专										

项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	60,000,000.00			48,997,621.86			8,609,193.99	59,206,216.66	176,813,032.51	

三、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，由Amsky Technology Limited（境外法人，由自然人及法人股东出资设立的公司，以下简称：“Amsky”）出资，于2006年12月18日在广州市成立。根据2012年9月11日的董事会决议，公司整体变更为股份有限公司。2012年12月26日，广州市工商行政管理局核准了本次变更登记。

2016年，经中国证券监督管理委员会《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的批复》（证监许可[2016]1300号）核准，公司于2016年7月5日向社会公众发行人民币普通股（A股）股票2,000万股（每股面值1元），发行后公司注册资本变更为人民币8,000万元。

统一社会信用代码：914401017955406240

公司住所：广州市中新广州知识城九佛建设西街18号自编112房

法定代表人：李明之

公司经营范围：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。

本财务报表经公司2016年8月24日第二届董事会第九次会议审议通过，批准对外报出。

本公司将3家子公司纳入报告期合并财务报表范围，具体情况详见“在其他主体中的权益之说明”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制财务报表。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、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。

2、会计期间

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2016年1月1日至2016年6月30日止。

3、营业周期

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2016年1月1日至2016年6月30日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

6、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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

8、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。

9、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；所有者权益项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；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，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	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。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
本公司合并范围内关联方、内部员工等往来	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
本公司合并范围内关联方、内部员工等往来按个别认定法	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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，
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、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。

13、划分为持有待售资产

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。

14、长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者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所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、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。

15、固定资产

(1) 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。

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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
办公设备及其他	年限平均法	5 年	5%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

16、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。

17、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。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。土地使用权从出让起始日起，按土地使用证上使用年限平均摊销。软件按预计使用年限5年摊销。

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。

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

19、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。长期待摊费用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。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，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) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险费。本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

21、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。

22、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。

23、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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

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）本公司实际收到政府补助时确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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相关费用或损失的政府补助，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（3）本公司实际收到用于补偿企业已发生的相关费用或损失的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

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

25、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、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%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州市爱司凯科技股份有限公司	15%
杭州数腾科技有限公司	15%
广州市保利特企业发展有限公司	25%
杭州爱数凯科技有限公司	25%

2、税收优惠

1. 企业所得税

根据科技部、财政部、国家税务总局于2008年4月14日发布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和2008年7月8日发布《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）的相关规定，经企业申报、地方初审、专家审查、公示等程序，本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核发的GR201044000498号《高新技术企业证书》，发证日期2010年12月28日，有效期为三年。经企业申报、地方初审、专家审查、公示等程序，本公司2013年继续被认定为高新技术企业。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：GF201344000267），发证日期为2013年12月3日，认定有效期三年。

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的GR2010033000374号《高新技术企业证书》，发证日期2010年11月5日，有效期为三年。经企业申报、地方初审、专家审查、公示等程序，杭州数腾2013年继续被认定为高新技术企业，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GR201333000467号《高新技术企业证书》，发证日期2013年9月26日，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，本公司及本公司子公司杭州数腾自2011年至2016年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按此政策本公司及本公司子公司杭州数腾2016年度适用15%优惠税率。

2. 增值税

本公司及本公司子公司是经国家税务局认定的增值税一般纳税人，按照产品销售金额或租金收入的

17%计缴增值税，2012年11月1日以前出租机器的租金收入按3%计缴增值税。

2011年1月28日，国务院印发《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号文）；2011年10月13日，财政部、国家税务总局印发《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号文）。为扶持软件产业和集成电路产业发展，通知规定自2011年1月1日起继续实施软件产品增值税优惠政策。杭州市滨江区国家税务局2011年12月6日出具《关于杭州数腾科技有限公司软件产品增值税超税负退税的批复》（杭国税滨〔2011〕275号），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；杭州市滨江区国家税务局2013年2月5日出具《关于杭州数腾科技有限公司软件产品增值税退税的批复》（杭国税滨发〔2013〕33号），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。

2011年11月16日，国务院批准财政部、国家税务总局联合印发《营业税改征增值税试点方案》；2012年7月31日，财政部、国家税务总局发财税〔2012〕71号《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》，广州市自2012年11月1日起完成新旧税制转换，按照此规定，本公司及子公司保利特出租固定资产按照租赁合同签订时间区分缴纳税金：2012年11月1日前签订的租赁合同，按照租金收入的3%计缴增值税，2012年11月1日以后签订的租赁合同，按照租金收入的17%计缴增值税，同时在此日期后新购入用于出租的固定资产可抵扣进项税。

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%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	68,445.19	53,092.05
银行存款	244,959,291.09	49,190,811.03
其他货币资金	8,791,641.69	1,768,098.38
合计	253,819,377.97	51,012,001.46

其他说明

期末其他货币资金中8,791,641.69元系受限的资金。

2、应收票据

(1) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,176,209.51	
合计	6,176,209.51	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	145,515,651.48	99.34%	11,456,455.07	7.87%	134,059,196.41	140,280,075.05	99.32%	10,688,050.05	7.62%	129,592,025.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	962,618.80	0.66%	962,618.80	100.00%	0.00	962,618.80	0.68%	962,618.80	100.00%	0.00
合计	146,478,270.28	100.00%	12,419,073.87	8.48%	134,059,196.41	141,242,693.85	100.00%	11,650,668.85	8.25%	129,592,025.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	101,884,088.28	5,094,204.41	5.00%

1 至 2 年	35,863,285.79	3,586,328.58	10.00%
2 至 3 年	6,601,992.61	1,980,597.78	30.00%
3 至 4 年	459,011.80	229,505.90	50.00%
4 至 5 年	707,273.00	565,818.40	80.00%
5 年以上	0.00	0.00	
合计	145,515,651.48	11,456,455.08	7.87%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 768,405.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	与公司关系	金额（元）	占应收账款余额的比例（%）	计提的坏账准备（元）
客户一	非关联方	43,853,256.25	29.94%	3,370,716.08
客户二	非关联方	43,572,787.00	29.75%	3,275,310.10
客户三	非关联方	18,840,804.83	12.86%	1,120,888.29
客户四	非关联方	11,010,120.63	7.52%	896,360.07
客户五	非关联方	6,345,054.00	4.33%	483,257.70
合计		123,622,022.71	84.40%	9,146,532.24

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,483,501.60	100.00%	5,381,385.53	96.62%
1 至 2 年			188,193.39	3.38%
合计	6,483,501.60	--	5,569,578.92	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无超过一年以上的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付款项前五名金额2,938,495.14元，期末余额占比45.32%。

其他说明：

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、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,234,910.86	98.41%	532,936.97	8.55%	5,701,973.89	6,432,277.58	98.45%	570,795.56	8.87%	5,861,482.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,996.54	1.59%	100,996.54	100.00%	0.00	100,996.54	1.55%	100,996.54	100.00%	0.00
合计	6,335,907.40	100.00%	633,933.51	10.01%	5,701,973.89	6,533,274.12	100.00%	671,792.10	10.28%	5,861,482.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,320,141.19	166,007.06	5.00%
1 至 2 年	1,976,271.55	197,627.16	10.00%
2 至 3 年	60,225.84	18,067.75	30.00%
3 至 4 年	20,450.00	10,225.00	50.00%
5 年以上	141,010.00	141,010.00	100.00%

合计	5,518,098.58	532,936.97	9.66%
----	--------------	------------	-------

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

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，但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它方式收回的，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。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,744.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 59,602.89 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	2,807,557.95	3,790,749.72
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	568,605.69	411,385.84
往来款	638,519.93	618,701.11
代扣社保和住房公积金	79,871.00	101,807.08
员工借款	603,200.00	
其他	33,741.28	6,218.82
合计	6,335,907.40	6,533,274.12

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
出口退税款	出口退税款	2,807,557.95	1 年以内	44.31%	140,377.90

DT CTP Investment Limited	代扣代缴所得税	922,063.16	1-2 年	14.55%	92,206.32
Super Link Holdings Limited	代扣代缴所得税	682,348.39	1-2 年	10.77%	68,234.84
萧宏建设	房租租赁押金	120,000.00	1-2 年	1.89%	12,000.00
中国国际贸易促进委员会山东省委员会	展会保证金	106,290.00	1 年以内	1.68%	10,629.00
合计	--	4,638,259.50	--	73.20%	323,448.06

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	28,983,598.25	1,939,181.46	27,044,416.79	30,841,453.83	1,858,974.38	28,982,479.45
在产品	5,208,305.13		5,208,305.13	1,506,668.06		1,506,668.06
库存商品	9,283,401.61		9,283,401.61	10,571,503.42		10,571,503.42
发出商品	14,175,108.30		14,175,108.30	10,096,707.65		10,096,707.65
委托加工物资	3,570,338.91		3,570,338.91	3,818,351.58		3,818,351.58
低值易耗品	805,826.49		805,826.49	739,905.78		739,905.78
合计	62,026,578.69	1,939,181.46	60,087,397.23	57,574,590.32	1,858,974.38	55,715,615.94

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,858,974.38	80,207.08				1,939,181.46
合计	1,858,974.38	80,207.08				1,939,181.46

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税	4,419,677.20	3,952,493.42
上市中介服务费		3,425,301.83
合计	4,419,677.20	7,377,795.25

其他说明：

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	23,224,215.78	1,513,727.60	2,330,070.90	27,068,014.28
2.本期增加金额				
（1）购置	815,981.43		115,941.00	931,922.43
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废	3,669,200.82	5,598.00	7,141.03	3,681,939.85
4.期末余额	20,370,996.39	1,508,129.60	2,438,870.87	24,317,996.86
二、累计折旧				
1.期初余额	11,411,986.60	482,825.75	1,227,497.74	13,122,310.09
2.本期增加金额				
（1）计提	1,003,286.52	85,712.54	182,200.55	1,271,199.61
3.本期减少金额				
（1）处置或报废	3,249,900.22		12,102.08	3,262,002.30
4.期末余额	9,165,372.90	568,538.29	1,397,596.21	11,131,507.40
三、减值准备				

1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	11,205,623.48	939,591.31	1,041,274.66	13,186,489.45
2.期初账面价值	11,812,229.18	1,030,901.85	1,102,573.16	13,945,704.19

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	1,164,726.73

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
研发生产中心	1,002,530.99	0.00	1,002,530.99	1,002,530.99	0.00	1,002,530.99
合计	1,002,530.99	0.00	1,002,530.99	1,002,530.99	0.00	1,002,530.99

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					

1.期初余额	6,798,000.00			957,410.27	7,755,410.27
2.本期增加金额					
(1) 购置				1,034,615.35	1,034,615.35
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,798,000.00			1,992,025.62	8,790,025.62
二、累计摊销					
1.期初余额	385,220.00			774,689.37	1,159,909.37
2.本期增加金额					
(1) 计提	67,980.00			112,002.17	179,982.17
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	453,200.00			886,691.54	1,339,891.54
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,344,800.00			1,105,334.08	7,450,134.08
2.期初账面价值	6,412,780.00			182,720.90	6,595,500.90

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	461,241.18	85,602.65	80,998.36		465,845.47
无尘室净化工程款	53,198.75		7,785.18		45,413.57
电动车库拉总线	9,262.75		6,737.94		2,524.81
合计	523,702.68	85,602.65	95,521.48		513,783.85

其他说明

注：本期摊销金额95,521.48元。

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,939,181.46	290,877.22	1,858,974.38	278,846.16
内部交易未实现利润	10,419,622.47	1,562,943.37	8,539,714.86	1,280,957.23
坏账准备	12,916,303.74	1,937,445.56	12,181,055.74	1,827,158.36
预提保修期修理费	12,466,980.34	1,870,047.05	11,536,808.52	1,730,521.28
工资薪金	3,091,213.35	463,682.00	3,392,019.74	508,802.96
其他预提费用			74,000.00	11,100.00
合计	40,833,301.36	6,124,995.20	37,582,573.24	5,637,385.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	3,530,220.70	529,533.11	3,610,995.42	541,649.31
合计	3,530,220.70	529,533.11	3,610,995.42	541,649.31

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	397,255.62	141,405.22
可抵扣亏损	8,366,394.14	6,966,768.19
合计	8,763,649.76	7,108,173.41

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	1,872,768.76	1,872,768.76	
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	1,399,625.95		
合计	8,366,394.14	6,966,768.19	--

其他说明：

13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	4,468,342.54	4,270,342.54
合计	4,468,342.54	4,270,342.54

其他说明：

14、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,380,000.00	5,890,000.00
合计	5,380,000.00	5,890,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原材料采购款	9,116,014.63	9,583,911.13
运输费用	110,000.00	331,212.44
固定资产采购款		1,177,589.65
合计	9,226,014.63	11,092,713.22

16、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	11,187,044.31	7,562,235.88
预收年保费	1,532,171.38	2,151,911.08
预收租金	193,000.00	288,000.00
合计	12,912,215.69	10,002,146.96

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收年保费	241,498.59	年保尚未到期
预收销售订金款	224,900.00	客户尚未提货
合计	466,398.59	--

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,005,792.79	14,510,280.06	14,646,967.36	3,869,105.49
二、离职后福利-设定提存计划	90,723.94	636,691.69	638,127.46	89,288.17
合计	4,096,516.73	15,146,971.75	15,285,094.82	3,958,393.66

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,601,369.52	12,776,986.17	12,860,341.86	3,518,013.83
2、职工福利费		502,425.01	502,425.01	
3、社会保险费	63,819.31	559,812.17	562,898.67	60,732.81
其中：医疗保险费	54,303.88	499,152.46	498,266.14	55,190.20
工伤保险费	3,055.24	16,011.71	17,993.76	1,073.19

生育保险费	6,460.19	44,648.00	46,638.77	4,469.42
4、住房公积金		477,960.00	461,457.00	16,503.00
5、工会经费和职工教育经费	19,603.96	73,096.71	78,844.82	13,855.85
其它短期薪酬	321,000.00	120,000.00	181,000.00	260,000.00
合计	4,005,792.79	14,510,280.06	14,646,967.36	3,869,105.49

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	82,644.58	588,318.78	587,145.26	83,818.10
2、失业保险费	8,079.36	48,372.91	50,982.20	5,470.07
合计	90,723.94	636,691.69	638,127.46	89,288.17

其他说明：

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	719,892.76	1,662,077.74
营业税	133,261.15	133,261.15
企业所得税	1,986,381.29	2,649,075.30
个人所得税	50,234.36	107,148.33
城市维护建设税	60,332.12	126,749.22
教育费附加	25,833.21	54,321.09
地方教育费附加	17,222.12	36,214.04
印花税	106,208.28	14,463.97
堤围费（水利专项基金）	10,362.59	21,048.99
合计	3,109,727.88	4,804,359.83

其他说明：

19、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预提保修期修理费	12,727,532.32	11,823,514.41
租赁押金	1,146,600.00	1,562,600.00
其他预提费用	181,863.26	149,484.06
技术服务费	455,625.91	715,467.89
代扣代缴个人社保		16,558.98
其他	79,483.75	263,264.67
合计	14,591,105.24	14,530,890.01

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
租赁押金	1,146,600.00	机器在租
预提保修期修理费	7,116,864.42	预提费用
技术服务费	114,000.00	预提费用
合计	8,377,464.42	--

其他说明

20、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上市中介服务费	6,874,266.12	
合计	6,874,266.12	

21、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,191,068.41		184,615.38	6,006,453.03	
合计	6,191,068.41		184,615.38	6,006,453.03	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
全自动高速密集多通道 热敏 CTP（注 1）	1,110,000.00				1,110,000.00	

计算机直接制版机（UVCTP）的研制及产业化（注 2）	2,326,068.41		184,615.38		2,141,453.03	
直接制版机的自动调焦调角机构（注 3）	105,000.00				105,000.00	
计算机直接制版机(注 4)	70,000.00				70,000.00	
计算机直接直板机镜头的自动调焦调角机构(注 5)	100,000.00				100,000.00	
3D 打印技术及设备的研发项目拨款（注 6）	800,000.00				800,000.00	
广州市知识产权局产业化（注 7）	200,000.00				200,000.00	
3D 打印技术及设备的研发项目配套资助（注 8）	280,000.00				280,000.00	
工业打印机喷头的研发及产业化（注 9）	1,200,000.00				1,200,000.00	
合计	6,191,068.41		184,615.38		6,006,453.03	--

其他说明：

注1：2012年科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心对研发项目“全自动高速密集多通道热敏CTP”给予专项资助款560,000.00元；同时由杭州市科学技术局和区科学技术局给予该研发项目各200,000.00元配套资助款。2013年4月25日下发的浙江省财政厅和浙江省科学技术厅（浙财教[2013]50号）文件《关于下达2013年第一批科技型中小企业创新基金的通知》，本公司获得科技型中小企业技术创新基金项目配套的省补助资金150,000.00元。截至2016年3月31日，该项目共获得专项补助款1,110,000.00元。

注2：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3：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。

注4：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。

注5：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。

注6：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。

注7：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。

注8：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，本次拨付280,000.00元。

注9：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。

22、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00	80,000,000.00

其他说明：

23、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	35,134,561.00	168,922,083.00		204,056,644.00
合计	35,134,561.00	168,922,083.00		204,056,644.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2016年7月5日公司首次公开发行股票并募集资金225,200,000.00元，扣除发行费用36,277,917.00元（验资报告中发行费用为36,292,500元，二者差额为14,583.00元为深交所调整上市费用所致），新增股本20,000,000.00元，差额168,922,083.00元转入资本公积-股本溢价。

24、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,609,193.99	460,757.16		9,069,951.15
合计	8,609,193.99	460,757.16		9,069,951.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

25、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	126,210,566.42	91,077,365.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-5,057,953.17
调整后期初未分配利润	126,210,566.42	86,019,411.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,853,286.65	42,803,186.56
减：提取法定盈余公积	460,757.16	2,612,032.04
期末未分配利润	141,603,095.91	126,210,566.42

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

26、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,289,930.24	37,842,738.26	74,572,070.76	37,174,201.79
其他业务	194,471.54	160,858.66	774,776.91	613,873.95
合计	77,484,401.78	38,003,596.92	75,346,847.67	37,788,075.74

27、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	320,632.09	558,293.95
教育费附加	227,843.77	398,781.36
其他	69,024.01	100,983.09
合计	617,499.87	1,058,058.40

其他说明：

28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
质保期维修配件费	2,740,667.38	2,693,165.98
职工薪酬	2,880,087.94	2,639,632.73
市场推广费	1,856,583.61	1,290,877.65
运杂费	1,040,643.63	1,019,858.29
售后服务费	702,024.43	1,397,170.75
差旅费	640,235.76	443,820.77
广告费	44,893.20	115,943.39
业务招待费	64,720.09	95,061.15
办公费	52,304.31	14,175.96
其他	197,473.17	419,654.45
合计	10,219,633.52	10,129,361.12

其他说明：

29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	8,808,386.04	6,409,129.94
职工薪酬	3,685,789.85	3,589,291.69
聘请中介机构费用	459,762.08	292,098.10
租赁费	517,259.39	516,007.60
咨询费	74,494.34	188,780.36
办公费	226,323.78	139,977.57

业务招待费	318,016.03	251,556.61
差旅费	229,075.42	148,466.25
税金	159,995.48	70,079.35
其他	628,101.93	579,970.69
合计	15,107,204.34	12,185,358.16

其他说明：

30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-43,470.11	-190,527.22
手续费	39,894.79	41,981.72
汇兑损益	-919,145.28	-241,149.96
理财产品收益	-125,595.16	
合计	-1,048,315.76	-389,695.46

其他说明：

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”，浦发银行“利多多对公结构性存款产品”，及招商银行三个月定期存款所获取的利息收益。

31、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	730,546.44	661,102.71
二、存货跌价损失	80,207.08	115,567.05
合计	810,753.52	776,669.76

其他说明：

32、营业外收入

单位：元

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
政府补助	1,975,690.38	454,615.38	1,975,690.38
增值税退税	3,051,443.53	2,254,876.67	

其他		8,234.57	
合计	5,027,133.91	2,717,726.62	1,975,690.38

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	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)	广州市开发区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	184,615.38	184,615.38	与收益相关
企业研发投入后补助区级资金	广州市开发区科技创新和知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	251,075.00		与收益相关
广州开发区发展和改革局上市补助	广州市开发区发展和改革局	补助	奖励上市而给予的政府补助	是	否	1,500,000.00		与收益相关
安全生产标准化三级企业创新奖(注2)	杭州市安全生产监督管理局	奖励		是	否	40,000.00		与收益相关
数字直接制版机 (CTP)	广州市越秀区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		270,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,975,690.38	454,615.38	--

其他说明：

33、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	419,937.55	304,507.86	419,937.55

其中：固定资产处置损失	419,937.55	304,507.86	419,937.55
合计	419,937.55	304,507.86	419,937.55

其他说明：

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,027,664.50	3,090,125.00
递延所得税费用	-499,725.42	-1,096,364.94
合计	2,527,939.08	1,993,760.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	18,381,225.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,757,183.86
子公司适用不同税率的影响	209,943.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,872.68
加计扣除的技术开发费用	-288,932.51
其他调整影响	-173,128.84
所得税费用	2,527,939.08

其他说明

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	169,065.27	190,527.22
收到的政府补助	291,075.00	270,000.00
收回的票据保证金	107,656.69	363,240.69
其它		145,574.80
合计	567,796.96	969,342.71

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	-2,403,056.43	
付现的管理、销售费用	12,978,388.77	10,157,482.86
退回的租赁押金	416,000.00	816,985.67
支付的票据保证金		2,337,928.56
其他	39,894.79	1,623,392.34
诉讼冻结资金	7,131,200.00	
合计	18,162,427.13	14,935,789.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市中介服务费	27,625,301.83	
合计	27,625,301.83	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	15,853,286.65	14,218,478.65
加：资产减值准备	810,753.52	776,669.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,271,199.61	1,962,560.22
无形资产摊销	179,982.17	162,139.80
长期待摊费用摊销	95,521.48	120,444.45
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）	419,937.55	304,507.86
财务费用（收益以“-”号填列）	-450,061.35	-241,150.40

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-487,609.19	-1,096,364.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-12,116.21	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,451,988.37	-6,515,495.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,449,330.58	-2,371,957.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,037,954.01	5,002,144.35
经营活动产生的现金流量净额	1,741,621.27	12,321,976.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	245,027,736.28	38,014,562.39
减：现金的期初余额	49,243,903.08	30,073,428.17
现金及现金等价物净增加额	195,783,833.20	7,941,134.22

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	245,027,736.28	49,243,903.08
其中：库存现金	68,445.19	53,092.05
可随时用于支付的银行存款	244,959,291.09	49,190,811.03
三、期末现金及现金等价物余额	245,027,736.28	49,243,903.08

其他说明：

37、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,791,641.69	
合计	8,791,641.69	--

其他说明：

受限货币资金8,791,641.69元中，7,131,200.00元为法院冻结，1,659,899.79元为银行承兑汇票保证金，541.90元长期不动户冻结资金。

38、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	23,155,288.90
其中：美元	3,491,870.05	6.6312	23,155,288.68
欧元	0.03	7.375	0.22
应收账款	--	--	23,543,033.51
其中：美元	3,550,342.85	6.6312	23,543,033.51
预收账款			1,759,161.21
其中：美元	265,285.50	6.6312	1,759,161.21

其他说明：

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杭州数腾科技有限公司	杭州市	杭州市	软件开发、销售	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%		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%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

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、应收账款、其他应收款、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。

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2016年6月30日止，本公司应收账款84.40%源于前五大客户，本公司存在重大的信用集中风险。

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“应收账款”和“其他应收款”。

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。

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2016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“外币货币性项目”。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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
广州爱数特投资有限公司	广州市	投资	2,400.00 万元	34.12%	34.12%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李明之、唐晖、朱凡。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八 1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
唐敏	唐敏是实际控制人唐晖的妹妹

其他说明

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
杭州数腾、李明之、唐晖、朱凡	25,000,000.00	2015 年 02 月 03 日	2016 年 02 月 02 日	是
李明之	25,000,000.00	2015 年 11 月 26 日	2016 年 11 月 25 日	否
杭州数腾、李明之、唐晖、朱凡	30,000,000.00	2016 年 04 月 06 日	2017 年 04 月 05 日	否
爱数特、李明之、唐晖、朱凡	55,560,000.00	2016 年 05 月 24 日	2017 年 01 月 22 日	否

关联担保情况说明

注1：2015年2月3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（最高限额为人民币贰仟伍佰万元），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。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2016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2：2015年11月26日，本公司法定代表人李明之作为担保人与兴业银行越秀支行签订的《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兴业银行越秀支行根据《基本额度授信合同》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（最高限额为人民币贰仟伍佰万元），以及利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金和实现债权的其他相关费用等；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《基本额度授信合同》项下每笔贷款或其他融资的到期日另加两年。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2016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5,530,000.00元(包括开具给杭州分公司的银行承兑汇票150,000.00元)。

注3：2016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。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。

注4：2016年5月24日，本公司母公司广州爱数特投资有限公司、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：按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。

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	930,360.89	911,333.00

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	DT CTP Investment Limited	922,063.16	92,206.32	922,063.16	92,206.32
其他应收款	Super Link Holdings Limited	682,348.39	68,234.84	682,348.39	68,234.84

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 重要承诺事项

2012年杭州萧宏建设集团有限公司（以下称“萧宏建设”）将萧宏大厦27楼D出租给杭州数腾，租赁期限三年（自2012年11月15日起至2015年11月14日止），租金277,278.00元/年；2013年萧宏建设将27楼A、C、D出租给杭州数腾，同时终止原签订的11楼西、27楼D的租赁合同，租赁期限三年（自2013年12月11日起至

2016年12月10日止)，租金717,598.00元/年。

2012年本公司杭州分公司与杭州富友精密机械有限公司（以下简称“杭州富友”）签订长期租赁合同，杭州富友将其位于杭州市滨江区滨文路5-1号（富友科技大厦）一、三、五楼整层出租给杭州分公司，租赁期限五年（自2012年9月1日起至2017年8月31日止），第一至第二年租金为682,500.00元/年，自第三年开始每年递增5%。2013年杭州富友将富友科技大厦六楼整层出租给杭州分公司，租赁期限四年零两个月（自2013年7月1日起至2017年8月31日止），第一年租金为468,400.00元，自第二年开始每年递增5%。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2016年6月30日止，本公司不存在需要披露的或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、其他重要事项

1、其他

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；（3）山东星宝以财产担保的方式，向法院提出财产保全。”。

2016年4月25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兴业银行广州越秀支行人民币存款50.00万元和存放在招商银行广州开发区支行美元存款100.00万元。至2016年6月30日，已开庭一次，根据法院要求补充提交证据后，等待后续审理，诉讼最终判决结果尚存在不确定性，同时公司还对该诉讼提起了反诉申请。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	147,414,833.02	99.44%	11,454,870.23	7.77%	135,959,962.79	142,163,617	99.42%	10,681,763.63	7.51%	131,481,854.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	827,500.00	0.56%	827,500.00	100.00%	0.00	827,500.00	0.58%	827,500.00	100.00%	0.00
合计	148,242,333.02	100.00%	12,282,370.23	8.29%	135,959,962.79	142,991,117	100.00%	11,509,263.63	8.05%	131,481,854.54

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	101,854,088.28	5,092,704.41	5.00%
1 至 2 年	35,862,437.39	3,586,243.74	10.00%
2 至 3 年	6,601,992.61	1,980,597.78	30.00%
3 至 4 年	459,011.80	229,505.90	50.00%
4 至 5 年	707,273.00	565,818.40	80.00%
合计	145,484,803.08	11,454,870.24	7.87%

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

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, 但如果确有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它方式收回的, 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。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 773,106.60 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	与公司关系	金额 (元)	占应收账款余额的比例 (%)	计提的坏账准备 (元)
客户一	非关联方	43,853,256.25	29.94%	3,370,716.08
客户二	非关联方	43,572,787.00	29.75%	3,275,310.10
客户三	非关联方	18,840,804.83	12.86%	1,120,888.29
客户四	非关联方	11,010,120.63	7.52%	896,360.07
客户五	非关联方	6,345,054.00	4.33%	483,257.70
合计		123,622,022.71	84.40%	9,146,532.24

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,984,933.95	99.61%	503,933.75	1.94%	25,481,000.20	26,329,388.84	99.62%	541,295.56	2.06%	25,788,093.28
单项金额不重	100,996	0.39%	100,996.	100.00	0.00	100,9	0.38%	100,996	100.00%	0.00

大但单独计提坏账准备的其他应收款	.54		54	%		96.54		.54		
合计	26,085,930.49	100.00%	604,930.29	2.32%	25,481,000.20	26,430,385.38	100.00%	642,292.10	2.43%	25,788,093.28

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,205,276.79	160,263.84	5.00%
1 至 2 年	1,756,271.55	175,627.15	10.00%
2 至 3 年	56,025.84	16,807.76	30.00%
3 至 4 年	20,450.00	10,225.00	50.00%
5 年以上	141,010.00	141,010.00	100.00%
合计	5,179,034.18	503,933.75	9.73%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

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，但如果确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。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,241.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 59,602.89 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	2,807,557.95	3,790,749.72
代扣代缴所得税	1,604,411.55	1,604,411.55
房屋租赁及其他押金	445,305.69	288,085.84
往来款	20,564,019.93	20,644,201.11
代扣社保和住房公积金	56,963.19	96,718.34
员工借款	589,200.00	0.00
其他	18,472.18	6,218.82
合计	26,085,930.49	26,430,385.38

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州市保利特企业发展有限公司	往来款	10,926,200.00	1-5 年	41.89%	
杭州爱数凯科技有限公司	往来款	9,500,000.00	1-2 年	36.42%	
应收出口退税款	应收出口退税款	2,807,557.95	1 年以内	10.76%	140,377.90
DT CTP Investment Limited	代扣代缴红利税	922,063.16	1-2 年	3.53%	92,206.32
Super Link Holdings Limited	代扣代缴红利税	682,348.39	1-2 年	2.62%	68,234.84
合计	--	24,838,169.50	--	95.22%	300,819.06

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,561,152.00		21,561,152.00	21,561,152.00		21,561,152.00
合计	21,561,152.00		21,561,152.00	21,561,152.00		21,561,152.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州数腾科技有限公司	21,561,151.00			21,561,151.00		
广州市保利特企业发展有限公司	1.00			1.00		
合计	21,561,152.00			21,561,152.00		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,835,622.32	53,169,700.11	73,910,316.87	50,351,565.91
其他业务	194,471.54	160,858.66	806,756.10	752,968.98
合计	77,030,093.86	53,330,558.77	74,717,072.97	51,104,534.89

其他说明：

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-419,937.55	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,975,690.38	
委托他人投资或管理资产的损益	125,595.16	
减：所得税影响额	281,913.48	
合计	1,399,434.51	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	6.66%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.09%	0.24	0.24

第八节 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人李明之签名的 2016 年半年度报告。
 - 二、载有公司法定代表人李明之、主管会计工作负责人谢晓楠、会计机构负责人陆叶签名并盖章的财务报表。
 - 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
 - 四、其他有关资料。
- 以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

广州市爱司凯科技股份有限公司
法定代表人：李明之
2016 年 8 月 24 日