



广东拓斯达科技股份有限公司

审计报告

信会师报字[2016]第 310771 号

立信
(特
文)



审 计 报 告

信会师报字[2016]第 310771 号

广东拓斯达科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东拓斯达科技股份有限公司（以下简称“广东拓斯达”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年度及 2016 年度 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，广东拓斯达财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东拓斯达 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度及 2016 年度 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

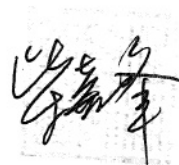
立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

A handwritten signature in black ink, likely belonging to a CPA.

中国注册会计师：

A handwritten signature in black ink, likely belonging to a CPA.

中国·上海

二〇一六年九月六日

广东拓斯达科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 财务报表	
合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
合并利润表和公司利润表	5-6
合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-16
财务报表附注	1-113
三、 事务所执业资格证明	

广东拓斯达科技股份有限公司

合并资产负债表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	124,237,468.65	118,812,081.07	79,482,731.81	68,142,146.86
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	(二)	23,286,246.98	27,147,635.21	11,674,778.74	9,876,368.73
应收账款	(三)	110,556,311.01	135,546,730.56	107,697,632.97	60,633,736.72
预付款项	(四)	9,661,682.72	4,361,210.61	891,320.43	558,537.67
应收保费		-	-	-	-
应收分保账款		-	-	-	-
应收分保合同准备金		-	-	-	-
应收利息	(五)	337,125.00	1,241,319.44	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	(六)	2,123,469.38	5,517,226.44	3,177,076.33	2,687,421.24
买入返售金融资产		-	-	-	-
存货	(七)	85,883,469.86	66,334,100.42	38,898,271.83	28,745,996.70
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	(八)	65,068,098.19	931,665.30	35,031,113.71	15,310.84
流动资产合计		421,153,871.79	359,891,969.05	276,852,925.82	170,659,518.76
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	(九)	11,329,307.53	11,440,897.51	10,252,238.98	8,279,530.29
在建工程	(十)	38,693,124.34	26,156,054.01	897,155.50	-
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	(十一)	26,456,470.97	26,023,497.11	21,713,936.27	244,277.21
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	(十二)	3,029,390.44	3,239,965.60	3,661,115.92	57,580.80
递延所得税资产	(十三)	2,173,709.75	1,812,883.14	535,159.89	192,344.44
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		81,682,003.03	68,673,297.37	37,059,606.56	8,773,732.74
资产总计		502,835,874.82	428,565,266.42	313,912,532.38	179,433,251.50

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

公司负责人:

吴丰礼

主管会计工作负责人:

周永冲

会计机构负责人:

李奎



广东拓斯达科技股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

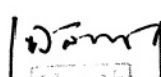
负债和股东权益	附注	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债:					
短期借款	(十四)	17,115,095.00	-	-	-
向中央银行借款		-	-	-	-
吸收存款及同业存放		-	-	-	-
拆入资金		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	(十五)	-	17,768,445.44	6,197,281.45	4,918,118.62
应付账款	(十六)	62,311,743.79	61,583,164.72	31,355,579.51	22,683,920.95
预收款项	(十七)	65,288,953.20	21,394,423.91	12,392,536.76	5,454,860.36
卖出回购金融资产款		-	-	-	-
应付手续费及佣金		-	-	-	-
应付职工薪酬	(十八)	7,324,870.02	6,656,846.90	5,172,637.11	4,041,570.37
应交税费	(十九)	16,285,456.33	17,347,867.14	11,450,421.58	8,189,455.39
应付利息	(二十)	19,110.46	-	-	-
应付股利	(二十一)	-	-	-	10,000,000.00
其他应付款	(二十二)	2,087,329.18	1,910,031.43	1,046,680.51	1,085,962.55
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	(二十三)	624,481.00	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		171,057,038.98	126,660,779.54	67,615,136.92	56,373,888.24
非流动负债:					
长期借款	(二十四)	10,913,974.00	1,000,000.00	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	(二十五)	1,847,449.37	1,983,724.19	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		12,761,423.37	2,983,724.19	-	-
负债合计		183,818,462.35	129,644,503.73	67,615,136.92	56,373,888.24
所有者权益:					
实收资本(股本)	(二十六)	54,347,827.00	54,347,827.00	54,347,827.00	6,397,778.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	(二十七)	140,796,182.11	140,655,527.37	140,374,217.89	64,101,685.44
减: 库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	(二十八)	14,189,780.47	14,189,780.47	7,908,979.41	6,456,402.91
一般风险准备		-	-	-	-
未分配利润	(二十九)	109,683,622.89	89,727,627.85	43,666,371.16	46,103,496.91
归属于母公司所有者权益合计		319,017,412.47	298,920,762.69	246,297,395.46	123,059,363.26
少数股东权益		-	-	-	-
所有者权益合计		319,017,412.47	298,920,762.69	246,297,395.46	123,059,363.26
负债和所有者权益总计		502,835,874.82	428,565,266.42	313,912,532.38	179,433,251.50

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

公司负责人:


吴丰礼

主管会计工作负责人:


周永明

会计机构负责人:


李奎



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

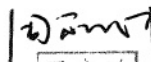
资产	附注	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产:					
货币资金		123,256,172.14	118,712,251.92	78,482,253.54	67,143,609.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产					
应收票据		23,286,246.98	27,147,635.21	11,674,778.74	9,876,368.73
应收账款	(一)	112,680,961.87	135,546,730.56	107,697,632.97	60,633,736.72
预付款项		9,659,482.72	4,361,210.61	891,320.43	558,537.67
应收利息		337,125.00	1,241,319.44	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	(二)	2,815,086.72	5,922,883.64	3,178,276.33	2,690,088.24
存货		85,516,217.56	66,334,100.42	38,898,271.83	28,745,996.70
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		65,068,038.73	31,665.30	35,031,113.71	15,310.84
流动资产合计		422,619,331.72	359,297,797.10	275,853,647.55	169,663,648.07
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	(三)	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		11,318,137.74	11,440,897.51	10,252,238.98	8,279,530.29
在建工程		38,693,124.34	26,156,054.01	897,155.50	-
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		26,456,470.97	26,023,497.11	21,713,936.27	244,277.21
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		3,029,390.44	3,239,965.60	3,661,115.92	57,580.80
递延所得税资产		2,173,709.75	1,812,883.14	535,159.89	192,344.44
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		82,670,833.24	69,673,297.37	38,059,606.56	9,773,732.74
资产总计		505,290,164.96	428,971,094.47	313,913,254.11	179,437,380.81

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

公司负责人:


吴顺礼

主管会计工作负责人:


周永冲

会计机构负责人:


李奎

广东拓斯达科技股份有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	附注十四	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债:					
短期借款		17,115,095.00	-	-	-
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		-	17,768,445.44	6,197,281.45	4,918,118.62
应付账款		64,296,471.96	61,583,164.72	31,355,579.51	22,683,920.95
预收款项		65,288,953.20	21,394,423.91	12,392,536.76	5,454,860.36
应付职工薪酬		7,275,593.59	6,598,749.90	5,172,637.11	4,041,570.37
应交税费		16,448,609.78	17,345,117.65	11,450,421.58	8,189,455.39
应付利息		19,110.46	-	-	-
应付股利		-	-	-	10,000,000.00
其他应付款		2,087,329.18	1,910,031.43	1,046,680.51	1,085,962.55
划分为持有待售的负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		624,481.00	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		173,155,644.17	126,599,933.05	67,615,136.92	56,373,888.24
非流动负债:					
长期借款		10,913,974.00	1,000,000.00	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		1,847,449.37	1,983,724.19	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		12,761,423.37	2,983,724.19	-	-
负债合计		185,917,067.54	129,583,657.24	67,615,136.92	56,373,888.24
所有者权益:					
实收资本(股本)		54,347,827.00	54,347,827.00	54,347,827.00	6,397,778.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		140,796,182.11	140,655,527.37	140,374,217.89	64,101,685.44
减: 库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备					
盈余公积		14,189,780.47	14,189,780.47	7,908,979.41	6,456,402.91
未分配利润		110,039,307.84	90,194,302.39	43,667,092.89	46,107,626.22
所有者权益合计		319,373,097.42	299,387,437.23	246,298,117.19	123,063,492.57
负债和所有者权益总计		505,290,164.96	428,971,094.47	313,913,254.11	179,437,380.81

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

公司负责人:

吴丰礼

主管会计工作负责人:

周永冲

会计机构负责人:

李奎



广东拓斯达科技股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016年度1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业总收入		155,792,723.81	302,220,255.98	213,611,663.37	152,086,517.32
其中：营业收入		155,792,723.81	302,220,255.98	213,611,663.37	152,086,517.32
利息收入		-	-	-	-
已赚保费		-	-	-	-
手续费及佣金收入		-	-	-	-
二、营业总成本		136,083,641.81	233,785,760.94	161,011,962.41	114,387,432.18
其中：营业成本	(三十)	92,103,903.05	156,458,170.33	109,021,391.98	80,314,508.96
营业税金及附加	(三十一)	1,140,569.56	2,311,709.12	1,791,109.69	1,207,317.96
销售费用	(三十二)	27,309,874.92	41,869,334.61	29,251,634.33	15,477,109.95
管理费用	(三十三)	14,991,361.34	28,814,018.02	18,809,544.20	16,604,969.02
财务费用	(三十四)	-2,006,155.01	-2,455,902.89	-350,087.16	-92,586.87
资产减值损失	(三十五)	2,544,087.95	6,788,431.75	2,488,369.37	876,113.16
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）	(三十六)	265,840.56	729,419.97	1,372,406.92	-
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）		19,974,922.56	69,163,915.01	53,972,107.88	37,699,085.14
加：营业外收入	(三十七)	15,416,591.56	3,534,398.72	534,692.74	553,008.55
其中：非流动资产处置利得		-	46.02	12,724.32	-
减：营业外支出	(三十八)	41,960.38	102,001.53	52,883.00	81,391.21
其中：非流动资产处置损失		-	16,596.95	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,349,553.74	72,596,312.20	54,453,917.62	38,170,702.48
减：所得税费用	(三十九)	5,393,558.70	10,254,254.45	7,740,886.87	5,794,660.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,955,995.04	62,342,057.75	46,713,030.75	32,376,041.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-	-	-
(一) 归属于母公司所有者的净利润		29,955,995.04	62,342,057.75	46,713,030.75	32,376,041.57
(二) 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		29,955,995.04	62,342,057.75	46,713,030.75	32,376,041.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		29,955,995.04	62,342,057.75	46,713,030.75	32,376,041.57
(二) 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（元/股）	十五	0.55	1.15	0.93	
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五	0.55	1.15	0.93	

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

公司负责人：

吴顺礼

主管会计工作负责人：

周永冲

会计机构负责人：

李奎

广东拓斯达科技股份有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

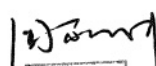
项目	附注十四	2016年度1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	(四)	157,609,804.85	302,222,655.98	213,613,463.37	152,086,517.32
减：营业成本	(四)	94,290,070.82	156,458,170.33	109,021,391.98	80,314,508.96
营业税金及附加		1,134,683.92	2,311,709.12	1,791,109.69	1,207,317.96
销售费用		27,309,874.92	41,869,334.61	29,251,634.33	15,477,109.95
管理费用		14,729,644.56	28,317,793.82	18,790,044.20	16,598,029.02
财务费用		-2,001,583.82	-2,454,610.44	-347,925.88	-89,776.18
资产减值损失		2,544,085.59	6,788,379.75	2,488,369.37	876,113.16
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)	260,904.11	697,989.03	1,349,860.62	-
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）		19,863,932.97	69,629,867.82	53,968,700.30	37,703,214.45
加：营业外收入		15,416,591.56	3,534,398.72	534,692.74	553,008.55
其中：非流动资产处置利得		-	46.02	12,724.32	-
减：营业外支出		41,960.38	102,001.53	52,883.00	81,391.21
其中：非流动资产处置损失		-	16,596.95	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,238,564.15	73,062,265.01	54,450,510.04	38,174,831.79
减：所得税费用		5,393,558.70	10,254,254.45	7,740,886.87	5,794,660.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,845,005.45	62,808,010.56	46,709,623.17	32,380,170.88
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		29,845,005.45	62,808,010.56	46,709,623.17	32,380,170.88
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

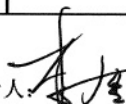
公司负责人：


吴丰礼

主管会计工作负责人：


周永冲

会计机构负责人：

 李奎

广东拓斯达科技股份有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016年度1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		225,457,712.75	263,966,633.72	162,463,304.27	130,084,243.95
收到的税费返还		50,840.99	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)	23,637,016.77	9,954,700.33	3,885,746.55	2,813,829.30
经营活动现金流入小计		249,145,570.51	273,921,340.05	166,349,050.82	132,898,073.25
购买商品、接受劳务支付的现金		115,499,229.17	134,317,027.47	75,665,656.40	72,612,042.55
支付给职工以及为职工支付的现金		26,916,537.74	46,790,453.74	32,650,697.04	21,011,955.45
支付的各项税费		18,750,802.03	31,052,233.70	23,536,735.85	16,204,889.60
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)	12,935,835.34	31,162,709.23	25,085,859.24	12,005,099.41
经营活动现金流出小计		174,102,404.28	243,322,424.14	156,938,948.53	121,833,987.01
经营活动产生的现金流量净额	(四十一)	75,043,166.23	30,598,915.91	9,410,102.29	11,064,086.24
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		124,900,000.00	203,000,000.00	249,990,000.00	-
取得投资收益收到的现金		265,840.56	729,419.97	1,372,406.92	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,000.00	31,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	(四十)	55,000,000.00	-	-	-
投资活动现金流入小计		180,165,840.56	203,730,419.97	251,393,406.92	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,909,951.31	17,180,892.61	29,974,000.00	2,206,928.19
投资支付的现金		189,000,000.00	168,900,000.00	284,990,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	(四十)	60,000,000.00	57,612,000.00	-	-
投资活动现金流出小计		270,909,951.31	243,692,892.61	314,964,000.00	2,206,928.19
投资活动产生的现金流量净额		-90,744,110.75	-39,962,472.64	-63,570,593.08	-2,206,928.19
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		-	-	76,000,000.00	55,660,000.00
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		27,653,550.00	1,000,000.00	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十)	15,514,650.93	6,210,622.30	2,666,440.68	-
筹资活动现金流入小计		43,168,200.93	7,210,622.30	78,666,440.68	55,660,000.00
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		10,438,463.84	10,001,905.54	10,424,000.00	1,600,000.00
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	(四十)	44,000.00	20,205,048.24	81,923.81	12,889,322.11
筹资活动现金流出小计		10,482,463.84	30,206,953.78	10,505,923.81	14,489,322.11
筹资活动产生的现金流量净额		32,685,737.09	-22,996,331.48	68,160,516.87	41,170,677.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		99,233.06	79,768.80	6,999.55	-52,440.85
五、现金及现金等价物净增加额		17,084,025.63	-32,280,119.41	14,007,025.63	49,975,395.09
加: 期初现金及现金等价物余额		44,497,443.02	76,777,562.43	62,770,536.80	12,795,141.71
六、期末现金及现金等价物余额	(四十一)	61,581,468.65	44,497,443.02	76,777,562.43	62,770,536.80

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

公司负责人:

吴宇礼

主管会计工作负责人:

周永冲

会计机构负责人:

李奎

广东拓斯达科技股份有限公司

现金流量表

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2016年度1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		225,457,712.75	263,966,639.72	162,463,304.27	130,084,243.95
收到的税费返还		50,840.99	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		23,632,425.58	9,953,407.88	3,886,852.27	2,818,046.11
经营活动现金流入小计		249,140,979.32	273,920,047.60	166,350,156.54	132,902,290.06
购买商品、接受劳务支付的现金		115,497,874.89	134,317,027.47	75,665,656.40	72,612,042.55
支付给职工以及为职工支付的现金		26,626,134.89	46,331,152.25	32,650,697.04	21,011,955.45
支付的各项税费		18,750,849.86	31,052,185.87	23,536,735.85	16,204,889.60
支付其他与经营活动有关的现金		13,210,980.08	31,588,686.04	25,066,359.24	12,007,853.91
经营活动现金流出小计		174,085,839.72	243,289,051.63	156,919,448.53	121,836,741.51
经营活动产生的现金流量净额		75,055,139.60	30,630,995.97	9,430,708.01	11,065,548.55
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		124,000,000.00	203,000,000.00	249,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		260,904.11	697,989.03	1,349,860.62	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,000.00	31,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		55,000,000.00	-	-	-
投资活动现金流入小计		179,260,904.11	203,698,989.03	250,380,860.62	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,898,455.59	17,180,892.61	29,974,000.00	2,206,928.19
投资支付的现金		189,000,000.00	168,000,000.00	284,000,000.00	1,000,000.00
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		60,000,000.00	57,612,000.00	-	-
投资活动现金流出小计		270,898,455.59	242,792,892.61	313,974,000.00	3,206,928.19
投资活动产生的现金流量净额		-91,637,551.48	-39,093,903.58	-63,593,139.38	-3,206,928.19
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		-	-	76,000,000.00	55,660,000.00
取得借款收到的现金		27,653,550.00	1,000,000.00	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		15,514,650.93	6,210,622.30	2,666,440.68	-
筹资活动现金流入小计		43,168,200.93	7,210,622.30	78,666,440.68	55,660,000.00
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		10,438,463.84	10,001,905.54	10,424,000.00	1,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		44,000.00	20,205,048.24	81,923.81	12,889,322.11
筹资活动现金流出小计		10,482,463.84	30,206,953.78	10,505,923.81	14,489,322.11
筹资活动产生的现金流量净额		32,685,737.09	-22,996,331.48	68,160,516.87	41,170,677.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		99,233.06	79,768.80	6,999.55	-52,440.85
五、现金及现金等价物净增加额		16,202,558.27	-31,379,470.29	14,005,085.05	48,976,857.40
加: 期初现金及现金等价物余额		44,397,613.87	75,777,084.16	61,771,999.11	12,795,141.71
六、期末现金及现金等价物余额		60,600,172.14	44,397,613.87	75,777,084.16	61,771,999.11

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

公司负责人:

吴卓礼

主管会计工作负责人:

周永冲

会计机构负责人:

李奎

李奎

广东拓斯达科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016年度1-6月									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项准备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	54,347,827.00	-	-	-	140,655,527.37	-	-	14,189,780.47	-	89,727,627.85
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	54,347,827.00	-	-	-	140,655,527.37	-	-	14,189,780.47	-	89,727,627.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	140,654.74	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,955,995.04
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	140,654.74	-	-	-	-	29,955,995.04
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	-	-	-	-	140,654.74	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	54,347,827.00	-	-	-	140,796,182.11	-	-	14,189,780.47	-	109,683,622.89
										319,017,412.47

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东拓斯达科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续1）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2015年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项准备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	54,347,827.00	-	-	-	140,374,217.89	-	-	7,908,979.41	-	43,666,371.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	54,347,827.00	-	-	-	140,374,217.89	-	-	7,908,979.41	-	43,666,371.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	281,309.48	-	-	6,280,801.06	-	46,061,256.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	281,309.48	-	-	-	-	62,342,057.75
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	-	-	-	-	281,309.48	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	54,347,827.00	-	-	-	140,655,527.37	-	-	14,189,780.47	-	89,727,627.85
所有者权益合计										298,920,762.69

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李奎

周永平

吴丰礼

广东拓斯达科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续2）

项目	2014年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项准备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	6,397,778.00	-	-	64,101,685.44	-	-	-	6,456,402.91	-	46,103,496.91	-	123,059,363.26	
加: 会计政策变更												-	
前期差错更正												-	
同一控制下企业合并												-	
其他												-	
二、本年初余额	6,397,778.00	-	-	64,101,685.44	-	-	-	6,456,402.91	-	46,103,496.91	-	123,059,363.26	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,950,049.00	-	-	76,272,532.45	-	-	-	1,452,576.50	-	-2,437,125.75	-	123,238,032.20	
（一）综合收益总额										46,713,030.75	-	46,713,030.75	
（二）所有者投入和减少资本	4,347,827.00	-	-	72,177,174.45	-	-	-	-	-	-	-	76,525,001.45	
1. 股东投入的普通股	4,347,827.00			71,632,173.00								76,000,000.00	
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	-			525,001.45								525,001.45	
4. 其他	-											-	
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	4,670,962.32	-	-4,670,962.32		-	
1. 提取盈余公积								4,670,962.32		-4,670,962.32		-	
2. 提取一般风险准备												-	
3. 对所有者（或股东）的分配												-	
4. 其他												-	
（四）所有者权益内部结转	43,602,222.00	-	-	4,095,358.00	-	-	-	-3,218,385.82	-	-44,479,194.18		-	
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	43,602,222.00			4,095,358.00				-3,218,385.82		-44,479,194.18		-	
（五）专项储备												-	
1. 本年提取												-	
2. 本年使用												-	
（六）其他												-	
四、本年年末余额	54,347,827.00	-	-	140,374,217.89	-	-	-	7,908,979.41	-	43,666,371.16	-	246,297,395.46	

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人：A

广东拓斯达科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续3）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2013年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项准备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	5,600,000.00				5,640,000.00	-		3,218,385.82	-	28,965,472.43
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	5,600,000.00	-	-	-	5,640,000.00	-	-	3,218,385.82	-	28,965,472.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	797,778.00	-	-	-	58,461,685.44	-	-	3,238,017.09	-	17,138,024.48
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	797,778.00	-	-	-	58,461,685.44	-	-	-	-	32,376,041.57
1. 股东投入的普通股	797,778.00				54,862,222.00					59,259,463.44
2. 其他权益工具持有者投入资本										55,660,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				3,599,463.44					3,599,463.44
4. 其他										-
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								3,238,017.09		-15,238,017.09
2. 提取一般风险准备								3,238,017.09		-3,238,017.09
3. 对所有者（或股东）的分配										-12,000,000.00
4. 其他										-
（四）所有者权益内部结转										-
1. 资本公积转增资本（或股本）										-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（五）专项储备										-
1. 本年提取										-
2. 本年使用										-
（六）其他										-
四、本年年末余额	6,397,778.00	-	-	-	64,101,685.44	-	-	6,456,402.91	-	46,103,496.91
										123,059,363.26

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

公司负责人：

主管会计工作负责人：

周永才

会计机构负责人：李登

广东拓斯达科技股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016年度1-6月						
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项准备
		优先股	永续债 其他				
一、上年年末余额	54,347,827.00	-	-	140,655,527.37	-	-	-
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	54,347,827.00	-	-	140,655,527.37	-	-	-
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	140,654.74	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	140,654.74	-	-	-
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	-	-	-	140,654.74	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-10,000,000.00
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	54,347,827.00	-	-	140,796,182.11	-	-	14,189,780.47
							319,373,097.42

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李奎

周永计

宋丰礼

广东拓斯达科技股份有限公司

所有者权益变动表（续1）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2015年度						
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项准备
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	54,347,827.00	-	-	140,374,217.89	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	54,347,827.00	-	-	140,374,217.89	-	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	281,309.48	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	281,309.48	-	-	-
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	-	-	-	281,309.48	-	-	-
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	54,347,827.00	-	-	140,655,527.37	-	-	-
未分配利润	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴子礼

周永冲

李鑫

广东拓斯达科技股份有限公司

所有者权益变动表 (续2)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项准备	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、上年年末余额	6,397,778.00	-	-	64,101,685.44	-	-	-	6,456,402.91	46,107,626.22	123,063,492.57
加: 会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	6,397,778.00	-	-	64,101,685.44	-	-	-	6,456,402.91	46,107,626.22	123,063,492.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	47,950,049.00	-	-	76,272,532.45	-	-	-	1,452,576.50	-2,440,533.33	123,234,624.62
(一) 综合收益总额										46,709,623.17
(二) 所有者投入和减少资本	4,347,827.00	-	-	72,177,174.45	-	-	-	-	-	76,525,001.45
1. 股东投入的普通股	4,347,827.00			71,652,173.00						76,000,000.00
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	-			525,001.45						-
4. 其他	-									-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	4,670,962.32	-4,670,962.32	-
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	43,602,222.00	-	-	4,095,358.00	-	-	-	-3,218,385.82	-44,479,194.18	-
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	43,602,222.00			4,095,358.00				-3,218,385.82	-44,479,194.18	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										-
2. 本年使用										-
(六) 其他										-
四、本年年末余额	54,347,827.00			140,374,217.89				7,908,979.41	43,667,092.89	246,298,117.19

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李松

周永升

吴丰礼

广东拓斯达科技股份有限公司

所有者权益变动表 (续3)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2013年度						
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项准备
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	5,600,000.00			5,640,000.00	-		
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	5,600,000.00	-	-	5,640,000.00	-	-	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	797,778.00	-	-	58,461,685.44	-	-	
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本	797,778.00	-	-	58,461,685.44	-	-	
1. 股东投入的普通股	797,778.00			58,461,685.44			
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	-			3,599,463.44			
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. 本年提取							
2. 本年使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	6,397,778.00			64,101,685.44			
未分配利润							
盈余公积							
所有者权益合计							

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李奎

李奎

周永冲

广东拓斯达科技股份有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东拓斯达科技股份有限公司系 2014 年 3 月 24 日经东莞市工商行政管理局核准，在原东莞市拓斯普达机械科技有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司（除非特殊说明，以下简称“广东拓斯达”、“本公司”或“公司”，在股份改制前系指“东莞市拓斯普达机械科技有限公司”，在股份改制后系指“广东拓斯达科技股份有限公司”）。公司社会统一信用代码为 91441900663304451G，公司住所为东莞市大岭山镇新塘村新塘新路 90 号，法定代表人为吴丰礼。

1、 股份改制前历史沿革

本公司由吴丰礼、杨双保共同出资于 2007 年 6 月 1 日经东莞市工商行政管理局核准设立。公司设立时，《企业法人营业执照》注册号为 4419002359495，法定代表人为杨双保，注册资本为人民币 50 万元。公司设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	占股权比例（%）
吴丰礼	40.0000	80.000
杨双保	10.0000	20.000
合计	50.0000	100.000

上述公司设立时的出资业经东莞市信成会计师事务所于 2007 年 5 月 24 日出具“莞信成验字（2007）第 0178 号”《验资报告》验证。

2011 年 1 月 6 日，公司股东会通过增资的决议：公司注册资本由人民币 50 万元增加至人民币 500 万元，新增注册资本由吴丰礼、杨双保按原出资比例同比例缴足。经东莞市工商行政管理局核准，本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	占股权比例（%）
吴丰礼	400.0000	80.000
杨双保	100.0000	20.000
合计	500.0000	100.000

上述增资业经东莞市远东会计师事务所于 2011 年 1 月 7 日出具“莞远验字[2011]第 0008 号”《验资报告》验证。

2011 年 12 月 17 日，公司股东会通过股东股权转让的决议：同意股东吴丰礼、杨双保将部分股权转让给黄代波。经东莞市工商行政管理局核准，本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	占股权比例（%）
吴丰礼	364.5000	72.900
杨双保	76.3500	15.270
黄代波	59.1500	11.830
合计	500.0000	100.000

2012 年 3 月 10 日，公司股东会通过增资的决议：公司注册资本由人民币 500 万元增加至人民币 560 万元，新增注册资本由吴丰礼、尹建桥、吴丰义等 25 人合计向公司投资人民币 624 万元，其中 60 万元计入注册资本，564 万元计入资本公积。经东莞市工商行政管理局 2012 年 6 月 8 日核准，本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	占股权比例（%）
吴丰礼	370.9382	66.238
杨双保	76.3500	13.634
黄代波	59.1500	10.563
其他自然人股东	53.5618	9.565
合计	560.0000	100.000

上述增资业经东莞市鑫成会计师事务所（普通合伙）于 2012 年 5 月 22 日出具“鑫成验字【2012】第 5016 号”《验资报告》验证。

2012 年 8 月 8 日，公司股东会通过股东股权转让的决议：同意其他自然人股东吴甫成将其持有的公司 0.052% 的股权转让给吴丰礼。经东莞市工商行政管理局 2012 年 8 月 22 日核准，本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	占股权比例（%）
吴丰礼	371.2267	66.290
杨双保	76.3500	13.634
黄代波	59.1500	10.563
其他自然人股东	53.2733	9.513
合计	560.0000	100.000

2013 年 6 月 15 日，公司股东会通过股东股权转让的决议：同意其他自然人股东李慧玲将其持有的公司 0.0515% 的股权转让给吴丰礼，经东莞市工商行政管理局 2013 年 6 月 28 日核准，本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	占股权比例（%）
吴丰礼	371.5152	66.342
杨双保	76.3500	13.634
黄代波	59.1500	10.562
其他自然人股东	52.9848	9.462
合计	560.0000	100.000

2013 年 10 月 17 日，经公司股东会决议，全体股东一致同意：（1）为有效管理本公司股权，22 名自然人股东以其持有本公司的股权出资设立东莞达晨股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“达晨合伙”），其中吴丰礼以其持有本公司 0.034% 的股权共计人民币 1,923 元进行出资，除吴丰礼、杨双保、黄代波和朱海以外的其他 21 名自然人股东将所持本公司 5.459%、对应注册资本人民币 30.5773 万元的股份全部转让给达晨合伙；（2）公司注册资本由人民币 560 万元增加至人民币 575.80 万元，新增注册资本由达晨合伙向本公司投资货币资金人民币 316 万元，其中 15.80 万元计入实收资本，300.20 万元计入资本公积。经东莞市工商行政管理局 2013 年 11 月 5 日核准，本次股权转让以及增资后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	占股权比例（%）
吴丰礼	371.3229	64.488
杨双保	76.3500	13.260
黄代波	59.1500	10.273
朱海	22.4075	3.891
东莞达晨股权投资合伙企业（有限合伙）[注]	46.5696	8.088
合计	575.8000	100.000

注：东莞达晨股权投资合伙企业（有限合伙）设立于 2013 年 10 月 17 日，执行合伙人为吴丰礼。截至 2015 年 12 月 31 日，达晨合伙注册资本为人民币 931.392 万元，其中吴丰礼出资人民币 175.0344 万元、占全部出资额的 18.7928%，尹建桥出资 230.77 万元、占全部出资额的 24.7769%，本公司其他 33 名员工出资 525.5876 万元、占全部出资额的 56.4303%（详见“附注十、股份支付”相关说明）。

上述增资业经东莞市鑫成会计师事务所（普通合伙）于 2013 年 11 月 1 日出具“鑫成验字[2013]第 5025 号”《验资报告》验证。

2013 年 10 月 17 日，公司股东会通过增资决议：公司注册资本由人民币 575.8 万元增加至人民币 639.7778 万元，新增注册资本由福建兴证战略创业投资企业（有限合伙）（以下简称“兴证创投”）向公司投资货币资金人民币 5250 万元，其中 63.9778 万元计入实收资本，5186.0222 万元计入资本公积。经东莞市工商行政管理局 2013 年 11 月 25 日核准，本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	占股权比例（%）
吴丰礼	371.3229	58.039
杨双保	76.3500	11.934
黄代波	59.1500	9.246
朱海	22.4075	3.502
东莞达晨股权投资合伙企业（有限合伙）	46.5696	7.279
福建兴证战略创业投资企业（有限合伙）	63.9778	10.000
合计	639.7778	100.000

上述增资业经东莞市鑫成会计师事务所（普通合伙）于 2013 年 11 月 16 日出具“鑫成验字[2013]第 5027 号”《验资报告》验证。

2、 股份改制及改制后情况

根据东莞市拓斯普达机械科技有限公司 2014 年 2 月 10 日股东会决议及公司章程（草案），公司以 2013 年 11 月 30 日为基准日，将东莞市拓斯普达机械科技有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 5000 万元，原东莞市拓斯普达机械科技有限公司的全体股东即为广东拓斯达科技股份有限公司（筹）的全体股东。

按照发起人协议及章程（草案）的规定，各股东以其所拥有的截至 2013 年 11 月 30 日止东莞市拓斯普达机械科技有限公司的净资产合计 118,197,043.44 元，按原出资比例认购公司股份，按 1:0.4230 的比例折合股份总额，共计 5,000 万股，净资产大于股本部分 68,197,043.44 计入资本公积。2014 年 2 月 10 日，广东拓斯达科技股份有限公司召开创立大会，并经东莞市工商行政管理局核准于 2014 年 3 月 24 日办理了股份公司工商变更登记。股份改制及整体变更后，本公司注册资本及股本为 5,000 万元，股权结构如下：

序号	股东名称	股份总数	持股比例（%）
1	吴丰礼	29,019,700.00	58.0394
2	杨双保	5,966,900.00	11.9338
3	黄代波	4,622,700.00	9.2454
4	朱海	1,751,200.00	3.5024
5	东莞达晨股权投资合伙企业（有限合伙）	3,639,500.00	7.2790
6	福建兴证战略创业投资企业（有限合伙）	5,000,000.00	10.0000
	合计	50,000,000.00	100.0000

2014年11月3日，公司第一届董事会第六次会议审议通过了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌同时申请定向发行的议案》、《关于根据本次发行方案修订公司章程的议案》、《关于签署〈广东拓斯达科技股份有限公司增资扩股协议〉的议案》等议案。2014年11月19日，公司2014年第三次临时股东大会审议通过了前述申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌同时申请定向发行的相关议案。截至2014年11月28日，本公司收到前述定向发行的新增股东认缴股款共计人民币7600万元，新增注册资本434.7827万元、资本公积金7165.2173万元。本次定向发行，深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）缴款2850万元，其中注册资本163.0435万元，计入资本公积2686.9565万元；九江通汇投资中心（有限合伙）缴款1900万元，其中认缴注册资本108.6957万元，计入资本公积1791.3043万元；东莞三正金融投资有限公司缴款1900万元，其中认缴注册资本108.6957万元，计入资本公积1791.3043万元；湖北高富信创业投资有限公司缴款950万元，其中认缴注册资本54.3478万元，计入资本公积895.6522万元。本次定向发行增资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2014年12月3日出具了大信验字[2014]第18-00004号《验资报告》。

2014年12月24日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为831535。

截至2016年6月30日，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	股份总数	持股比例（%）
1	吴丰礼	29,019,700.00	53.3962
2	杨双保	5,966,900.00	10.9791
3	黄代波	4,622,700.00	8.5058
4	朱海	1,751,200.00	3.2222
5	东莞达晨股权投资合伙企业（有限合伙）	3,639,500.00	6.6967
6	福建兴证战略创业投资企业（有限合伙）	5,000,000.00	9.2000
7	深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	1,630,435.00	3.0000
8	九江华融天泽恒力投资中心（有限合伙）[注]	1,086,957.00	2.0000
9	东莞三正金融投资有限公司	1,086,957.00	2.0000
10	湖北高富信创业投资有限公司	543,478.00	1.0000
	合计	54,347,827.00	100.0000

注：九江华融天泽恒力投资中心（有限合伙）系由原“九江通汇投资中心（有限合伙）”于2015年4月更名。

3、公司所属行业性质

公司所属行业为通用设备制造业。

4、 公司的经营范围

截至2016年6月30日，公司经营范围为：工业机器人、机械手等智能装备及五金模具机械、自动化设备、塑胶机械设备的研发、设计、产销；自动化控制系统软、硬件开发、销售；货物进出口、技术进出口；注塑与五金设备的机电安装（注塑与五金设备工艺用水电气和净化设备的设计与安装）。(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)

(二) 合并财务报表范围

截止2016年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
东莞赛沃工业控制科技有限公司（以下简称“赛沃工控”）	是	是	是	是

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2016年9月6日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

经评估，本公司不存在影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的申报期间为 2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,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。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准：占应收款项余额 10%以上且金额在 300 万元以上。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合 1	账龄组合（除合并关联方外的其他往来）
组合 2	同一合并范围内的关联方
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1-6 个月（含 6 个月）	1.00	1.00
6-12 个月（含 12 个月）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值。

坏账准备的计提方法：

按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。单项计提坏账准备的理由：对其可收回性能做单独判断。

坏账准备的计提方法：根据可收回性确定坏账金额。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附

注“三、(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(五)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

分类	预计使用年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、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。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，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。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50~70	受益年限
软件	5-10 年	受益年限

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性

(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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	预计使用寿命	依据
装修费	5-10 年	按受益年限合理预计
其他	3-5 年	按受益年限合理预计

(二十)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 股份支付及权益工具

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量,并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的,在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用,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,在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础,按照承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认的一般原则

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

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准
公司销售分国内销售、国外销售,其销售收入确认具体方法为:

1) 国内销售

公司国内销售模式为直销与经销相结合,两种销售模式下其收入确认的具体时点为:

① 直销模式下,公司对于国内销售的各类设备,合同规定需要安装的,以产品发运至客户现场、调试验收完毕并取得客户签署的设备验收报告或其他能证明已完成安装调试的文件作为风险报酬的转移时点并确认销售收入;合同规定不需要安装的,以客户签收依据作为风险报酬的转移时点并确认销售收入。

② 经销模式下,发货至经销商指定地点后,由销售部根据客户确认的送货单所记录的出货型号、数量及相应订单的单价制作对账单,经双方确认无误后交由财务部门开具销售发票确认销售收入。

2) 国外销售

对于国外销售合同,以产品发运装船离岸并办理完出口清关手续时确认销售收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 会计处理

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：与政府签订的相关文件中约定本公司取得的补助需用于购建或以其他方式形成长期资产的，确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与政府签订的相关文件中约定本公司取得的政府补助用于购买长期资产以外的费用类支出的，确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：按该补助相关的研发项目的实际支出类别分别划分为与资产相关或与收益相关。

3、 确认时点

本公司以实际取得政府补助款项时做为确认时点。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将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,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六)其他重要会计政策和会计估计

本公司无需要披露的其他重要的会计政策和会计估计。

(二十七)主要会计政策、会计估计变更以及前期重大差错更正的说明

1、 会计政策变更

(1) 本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则:
《企业会计准则—基本准则》(修订)、
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订)、
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(修订)、
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》(修订)、
《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(修订)、
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(修订)、
《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司已按前述新颁布或修订的企业会计准则衔接要求对本报告期的财务报表项目及金额进行了调整。本次会计政策变更,对本公司 2013 年 12 月 31 日资产总额、负债总额和净资产以及 2013 年度净利润未产生影响。

此外,根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(修订),本公司将应付职工薪酬分为短期职工薪酬与设定提存计划,并进行了追溯调整,该调整主要影响财务报表附注披露。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、 前期会计差错更正

2015年1月，控股股东吴丰礼与王冰岩等12名员工签订东莞达晨股权投资合伙企业（有限合伙）出资份额转让协议，由王冰岩等12名员工受让控股股东在达晨投资28.3516万元的出资份额，转让价格为53万元；双方在出资份额转让协议中做出约定“员工自本协议签署之日5年内（下称“服务期”）内，应持续在公司任职或工作，不因其个人原因解除或终止与公司的劳动关系”。本次股权转让过程中员工通过达晨投资入股的出资额折算成广东拓斯达的股份，每股出资成本为4.78元，参考2014年11月PE入股价格为每股17.48元，员工入股的成本总差额人民币1,406,547.40元确认为股份支付。原本公司于2015年度会计处理为：一次性计入当期管理费用，同时增加资本公积；现采用追溯重述法调整为：按5年服务期进行摊销，于2015年度确认为对员工的股权激励费用281,309.48元。

本报告期采用追溯重述法的前期会计差错

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	2015年度影响额
2015年1月股权激励形成的股份支付确认方法由一次性计入当期损益调整为按5年服务期进行摊销	管理费用	-1,125,237.92
	资本公积	-1,125,237.92
	盈余公积	112,523.80
	未分配利润	1,012,714.12

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率				备注
		2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度	
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	11.00 /17.00	17.00	17.00	17.00	母公司、子公司赛沃工控
城建税	计缴的营业税、增值税及消费税	5.00	5.00	5.00	5.00	
教育费附加	计缴的营业税、增值税及消费税	3.00	3.00	3.00	3.00	
地方教育费附加	计缴的营业税、增值税及消费税	2.00	2.00	2.00	2.00	
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00	15.00	15.00	15.00	母公司
企业所得税	按应纳税所得额计征	20.00	20.00	20.00	20.00	赛沃工控

（二） 税收优惠及批文

1、 公司享受高新技术企业税收优惠政策

根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

2012年11月26日，经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准，公司获得高新技术企业证书，编号为：GR201244000425，有效期为三年，自2012年11月26日至2015年11月25日。根据粤科高字（2013）59号《关于公布广东省2012年第二批高新技术企业名单的通知》，公司享受高新技术企业所得税优惠政策的期限为2012年1月1日至2014年12月31日。2013年6月7日，本公司取得东莞市国家税务局大岭山税务分局的企业所得税减免备案回执，在2012年1月1日至2014年12月31日期间享受企业所得税减按15%征收的优惠税率。

2015年10月10日，经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准，公司获得高新技术企业证书，编号为：GR201544000358，有效期为三年。根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合发布的“粤科高字【2016】18号”文《广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局关于公布广东省2015年通过复审高新技术企业名单的通知》，公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2015年1月1日至2017年12月31日。

根据本公司享有的上述所得税优惠税率政策，2013年至2016年6月期间本公司执行15%的企业所得税税率。

2、 子公司赛沃工控享受小微企业税收优惠政策

根据《企业所得税法》第二十八条第一款规定：符合条件的小型微利企业，减按20%的税率征收企业所得税。根据《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》财税〔2014〕34号规定，为了进一步支持小型微利企业发展，自2014年1月1日至2016年12月31日，对年应纳税所得额低于10万元（含10万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2013年至2016年6月期间子公司赛沃工控符合小微企业认定条件，企业所得税税率适用20%。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
库存现金	10,059.50	10,197.20	8,853.38	23,618.76
银行存款	121,571,409.15	99,487,245.82	76,768,709.05	62,746,918.04
其他货币资金	2,656,000.00	19,314,638.05	2,705,169.38	5,371,610.06
合计	124,237,468.65	118,812,081.07	79,482,731.81	68,142,146.86
其中：存放在境外的款项总额	--	--	--	--

报告期期末余额中使用受限的货币资金明细如下：

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
定期存款	60,000,000.00	55,000,000.00	--	--
银行承兑汇票保证金	--	16,580,548.24	2,705,169.38	5,371,610.06
保函保证金	2,656,000.00	2,734,089.81	--	--
合计	62,656,000.00	74,314,638.05	2,705,169.38	5,371,610.06

截至 2016 年 6 月 30 日，银行存款中人民币 60,000,000.00 元为本公司向银行存入的定期存款。

截至 2016 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 2,656,000.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	19,408,087.37	19,008,706.36	10,883,278.74	8,460,768.73
商业承兑汇票	3,878,159.61	8,138,928.85	791,500.00	1,415,600.00
合计	23,286,246.98	27,147,635.21	11,674,778.74	9,876,368.73

2、 报告期应收票据质押情况

2016 年 6 月 30 日：

本期末无应收票据质押情况。

2015 年 12 月 31 日：

本期末无应收票据质押情况。

2014 年 12 月 31 日：

本期末无应收票据质押情况。

2013 年 12 月 31 日：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
南靖万利达科技有限公司	2013.8.30	2014.2.28	807,168.73	质押给银行用于申请开具银行承兑汇票，2014 年已解押。
东莞劲胜精密组件股份有限公司	2013.9.13	2014.3.13	727,600.00	
合计	--	--	1,534,768.73	--

3、 报告期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

项目	2016.6.30		2015.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,787,734.95	--	16,566,906.54	--
合计	20,787,734.95	--	16,566,906.54	--

项目	2014.12.31		2013.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,311,566.97	--	7,722,568.90	--
合计	14,311,566.97	--	7,722,568.90	--

4、 2015年，因出票人未履约而将其转为应收账款的票据金额为30万元，已于2016年2月19日收到该笔应收账款还款。

5、 报告期应收票据中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款

（三） 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	110,902,271.98	91.23	2,662,279.73	2.40	108,239,992.25
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（账龄组合）	110,902,271.98	91.23	2,662,279.73	2.40	108,239,992.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,663,227.52	8.77	8,346,908.76	78.28	2,316,318.76
合计	121,565,499.50	/	11,009,188.49	/	110,556,311.01

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,116,444.51	2.15	1,558,222.26	50.00	1,558,222.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	134,793,359.56	93.15	3,059,162.24	2.27	131,734,197.32
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（账龄组合）	134,793,359.56	93.15	3,059,162.24	2.27	131,734,197.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,798,771.99	4.70	4,544,461.00	66.84	2,254,310.99
合计	144,708,576.06	100.00	9,161,845.50	6.33	135,546,730.56

广东拓斯达科技股份有限公司
2013年1月1日至2016年6月30日
财务报表附注

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	110,388,197.44	99.83	2,690,564.47	2.44	107,697,632.97
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（账龄组合）	110,388,197.44	99.83	2,690,564.47	2.44	107,697,632.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	190,550.00	0.17	190,550.00	100.00	--
合计	110,578,747.44	100.00	2,881,114.47	2.61	107,697,632.97

类别	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,629,089.18	99.89	995,352.46	1.62	60,633,736.72
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（账龄组合）	61,629,089.18	99.89	995,352.46	1.62	60,633,736.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	70,450.00	0.11	70,450.00	100.00	--
合计	61,699,539.18	100.00	1,065,802.46	1.73	60,633,736.72

说明：

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

2015年12月31日：

单位名称	应收账款性质	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北冠鹏橡胶脚轮制造有限公司	货款	3,116,444.51	1,558,222.26	50.00	[注]
合计		3,116,444.51	1,558,222.26	/	

2014年12月31日：

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2013年12月31日：

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

注：2015年9月10日，本公司对河北冠鹏橡胶脚轮制造有限公司（以下简称“河北冠鹏脚轮”）就未按购销合同约定履行买方付款义务向河北故城县人民法院提起民事诉讼，并申请财产保全。2015年11月20日，河北故城县人民法院出具（2015）故民二初字第1676号民事判决书，判决河北冠鹏脚轮于判决生效日起三十天内偿还货款及逾期付款利息共3,335,603.50元。截至2015年

12 月 31 日，本公司尚未收到前述款项，经综合评估，河北冠鹏脚轮偿付全部货款的可能性较低，因此对该项应收账款按 50%计提坏账准备。2016 年度本公司收回部分货款，转入“单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款”。

2) 账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	79,640,641.63	796,406.41	1.00
6-12 个月 (含 12 个月)	25,205,794.36	1,260,289.72	5.00
1-2 年 (含 2 年)	6,055,835.99	605,583.60	10.00
2-3 年 (含 3 年)	--	--	20.00
合计	110,902,271.98	2,662,279.73	2.40

账龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	111,598,074.67	1,115,980.75	1.00
6-12 个月 (含 12 个月)	7,992,414.15	399,620.71	5.00
1-2 年 (含 2 年)	14,970,133.67	1,497,013.37	10.00
2-3 年 (含 3 年)	232,737.07	46,547.41	20.00
合计	134,793,359.56	3,059,162.24	2.27

账龄	2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	87,455,113.09	874,551.13	1.00
6-12 个月 (含 12 个月)	9,842,781.91	492,139.10	5.00
1-2 年 (含 2 年)	12,941,862.42	1,294,186.24	10.00
2-3 年 (含 3 年)	148,440.02	29,688.00	20.00
合计	110,388,197.44	2,690,564.47	2.44

账龄	2013.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	53,553,446.24	535,534.46	1.00
6-12 个月 (含 12 个月)	6,954,925.91	347,746.30	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,120,717.03	112,071.70	10.00
合计	61,629,089.18	995,352.46	1.62

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

2016年6月30日:

单位名称	应收账款性质	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市福昌电子技术有限公司	货款	1,792,600.00	1,792,600.00	100.00	注(1)
深圳市鸿楷兴塑胶制品有限公司	货款	379,200.00	379,200.00	100.00	注(2)
东莞市巨友精密模具制造有限公司	货款	118,300.00	118,300.00	100.00	注(3)
泰晶科技(苏州)有限公司	货款	72,250.00	72,250.00	100.00	注(4)
西安凡高实业发展有限公司	货款	950,000.00	950,000.00	100.00	注(5)
河北冠鹏橡胶脚轮制造有限公司	货款	2,575,286.07	1,287,643.04	50.00	注(6)
大同机械(东莞)销售有限公司	货款	2,334,382.23	2,334,382.23	100.00	注(7)
其他逾期客户	货款	2,441,209.22	1,412,533.49	57.86	注(6)
合计		10,663,227.52	8,346,908.76	--	

2015年12月31日:

单位名称	应收账款性质	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市福昌电子技术有限公司	货款	1,792,600.00	1,792,600.00	100.00	注(1)
深圳市鸿楷兴塑胶制品有限公司	货款	379,200.00	379,200.00	100.00	注(2)
东莞市巨友精密模具制造有限公司	货款	118,300.00	118,300.00	100.00	注(3)
泰晶科技(苏州)有限公司	货款	72,250.00	72,250.00	100.00	注(4)
西安凡高实业发展有限公司	货款	950,000.00	438,900.00	46.20	注(5)
其他逾期客户	货款	3,486,421.99	1,743,211.00	50.00	注(6)
合计		6,798,771.99	4,544,461.00	--	

2014年12月31日:

单位名称	应收账款性质	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞市巨友精密模具制造有限公司	货款	118,300.00	118,300.00	100.00	注(3)
泰晶科技(苏州)有限公司	货款	72,250.00	72,250.00	100.00	注(4)
合计		190,550.00	190,550.00	--	

2013年12月31日:

单位名称	应收账款性质	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
泰晶科技(苏州)有限公司	货款	70,450.00	70,450.00	100.00	注(4)
合计		70,450.00	70,450.00	--	

注：

(1) 深圳市福昌电子技术有限公司：2015年9月14日，本公司作为原告对深圳市福昌电子技术有限公司（以下简称“深圳福昌电子”）就未按购销合同约定履行买方付款义务，向东莞市第二人民法院提起民事诉讼，并提出如下诉讼请求：请求法院依法判令深圳福昌电子支付1,792,600元货款。该案因被告方深圳福昌电子单方提出管辖权异议，导致该案直至2016年2月22日才第一次开庭审理，并因案因复杂，已经转为普通程序。2016年5月9日，本案开庭，在法庭的主持下双方自愿进行了调解，达成调解协议，东莞市第二人民法院出具“(2015)东二法岭民二初字第374号”《民事调解书》：确认被告所欠货款为762000元，被告应于调解书生效之日起30日内向发行人支付762,000元，截至2016年6月30日，本公司尚未收到货款。基于谨慎性原则，本公司对该诉讼案所涉及的应收账款和发出商品全额计提了减值准备。

(2) 深圳市鸿楷兴塑胶制品有限公司：2015年9月14日，本公司作为原告对深圳市鸿楷兴塑胶制品有限公司（以下简称“深圳鸿楷兴”）就未按购销合同约定履行买方付款义务，向东莞市第二人民法院提起民事诉讼，并提出如下诉讼请求：请求法院依法判令深圳鸿楷兴支付379,200.00元货款。同时向法院递交诉讼财产保全申请书，请求依法冻结深圳鸿楷兴银行存款账户379,200.00元或查封、扣押等额价值的财产，并向法院提供现金379,200.00元作为担保。后经法院调解，双方于2015年11月2日达成调解协议，约定由深圳鸿楷兴自调解书生效之日起30日内支付379,200.00元货款并承担3,494.00元诉讼费。案件于2015年11月2日开庭并达成调解协议，调解书已于当日生效，因深圳鸿楷兴尚未执行调协议支付货款，本公司已向法院提出了强制执行申请，截至2016年6月30日，本公司尚未收到强制执行货款。基于谨慎性原则，本公司该诉讼所涉的应收账款全额计提了减值准备。

(3) 东莞市巨友精密模具制造有限公司：2014年12月30日，本公司作为原告对东莞市巨友精密模具制造有限公司（以下简称“东莞巨友精密”）就未按购销合同约定履行买方付款义务，向东莞市第二人民法院提起民事诉讼，并提出如下诉讼请求：请求法院依法确认位于东莞巨友精密厂区所涉合同的所有设备归原告所有，判令东莞巨友精密返还上述所有设备。同时向法院递交诉讼财产保全申请书，请求依法冻结东莞巨友精密银行存款账户226,300.00元或查封、扣押等额价值的财产，并向法院提供现金226,300.00元作为担保。广东省东莞市第二人民法院于2015年1月5日出具(2015)东二法岭民二初字第35-1号民事裁定书，裁定冻结东莞巨友精密银行存款账户226,300.00元或查封、扣押等额价值的财产。本公司于2015年4月23日向东莞市第二人民法院提交《变更诉讼请求申请书》，将诉讼请求变更为判令东莞巨友精密立即支付

226,300.00 元货款，法院已受理并于 2015 年 10 月 29 日判决支持我司诉请，该判决书经公告送达已生效，东莞市第二人民法院已于 2016 年 2 月 17 日受理了本公司的强制执行申请，截至 2016 年 6 月 30 日，本公司尚未收到强制执行货款。本公司基于谨慎性已对购销合同诉讼所涉的应收账款和发出商品全额计提了减值准备。

(4) 泰晶科技（苏州）有限公司：由于该客户处于被法院冻结资产的状态，本公司预计货款收回可能性低，并全额计提了减值准备。

(5) 西安凡高实业发展有限公司：2014 年 6 月 9 日，本公司作为原告对西安凡高实业发展有限公司（以下简称“被告”）就未按购销合同（合同编号：20121026001）约定履行买方付款义务，向西安市灞桥区人民法院提起民事诉讼，要求被告支付货款 2,908,500 元及利息 345,125.75 元、退还保证金 170,000 元及利息 8,020.27 元，承担本案诉讼费，并申请了财产保全。西安市灞桥区人民法院于 2014 年 6 月 18 日出具 2014 灞民初字第 01355 号《民事裁定书》并做出冻结被告银行存款的裁定。2014 年 7 月 24 日，本案开庭，在法庭的主持下双方自愿进行了调解，并于 2014 年 8 月 28 日达成调解协议，西安市灞桥区人民法院出具（2014）灞民初字第 01355 号《民事调解书》：拓斯达同意在原合同约定金额 645 万元的基础上减少 18 万元，最终结算合同金额为 627 万元。被告西安凡高实业发展有限公司已付 309 万元，合同余款为 318 万元，另有原告拓斯达投标保证金 17 万元，合计 335 万元，被告西安凡高实业发展有限公司应于 2015 年 2 月之前分 5 期进行还款，截至 2016 年 6 月 30 日，本公司已收到执行款 240 万元，除 43.89 万元质量保证金需待质保期满后支付外，尚余 51.11 万元未执行完毕。经管理层综合评估，预计质保期满后收回合同质保金的可能性较小，本公司于 2015 年末对合同质保金 43.89 万元全额计提了减值准备；2016 年度 1-6 月因诉讼执行款未按计划收到，针对应收款项余额（含质保金）全额计提了减值准备。

(6) 河北冠鹏橡胶脚轮制造有限公司：详见十一、承诺及或有事项之诉讼事项 5。

(7) 大同机械（东莞）销售有限公司：因账龄较长，货款回收难度较大，公司为谨慎起见，按 100%计提坏账准备。

(8) 其他逾期客户：经评估该部分客户回款存在不确定性，基于谨慎原则按 50%或 100%计提坏账准备。

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
计提坏账准备	2,390,801.43	6,380,979.47	2,018,245.01	680,291.22
收回/转回坏账准备	541,158.44	--	--	--

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
实际核销的应收账款	2,300.00	100,248.44	202,933.00	25,380.00

4、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 6 月 30 日：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东莞市中泰模具股份有限公司	5,029,200.00	4.14	50,292.00
深圳市旺鑫精密工业有限公司	3,408,566.00	2.80	34,085.66
海星科技（深圳）有限公司	2,858,390.00	2.35	28,583.90
飞雕电器集团有限公司	2,720,000.00	2.24	136,000.00
河北冠鹏橡胶脚轮制造有限公司	2,575,286.07	2.12	1,287,643.04
合计	16,591,442.07	13.65	1,536,604.60

2015 年 12 月 31 日：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
富士迈半导体精密工业（上海）有限公司	11,742,230.00	8.11	117,422.30
珠海信濠精密组件有限公司	5,776,615.89	3.99	57,766.16
绿点科技（深圳）有限公司	5,703,155.44	3.94	57,031.55
深圳市德威精密模具有限公司	3,786,388.50	2.62	254,914.51
三友控股集团有限公司	3,360,000.00	2.32	33,600.00
合计	30,368,389.83	20.98	520,734.52

2014 年 12 月 31 日：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市联懋塑胶有限公司	10,125,159.55	9.16	187,653.98
深圳市德威精密模具有限公司	5,748,325.00	5.20	120,158.75
深圳市旺鑫精密工业有限公司	5,246,197.00	4.74	78,067.38
丰岛电子科技(苏州)有限公司	4,397,550.00	3.98	43,975.50
绿点（苏州）科技有限公司	3,482,447.91	3.15	34,824.48
合计	28,999,679.46	26.23	464,680.09

2013年12月31日:

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市旺鑫精密工业股份有限公司	5,555,367.00	9.00	55,553.67
深圳市联懋塑胶有限公司	4,343,180.00	7.04	43,431.80
西安凡高实业发展有限公司	4,160,000.00	6.74	41,600.00
大同机械(东莞)销售有限公司	3,535,369.23	5.73	42,745.69
东莞劲胜通信电子精密组件有限公司	2,684,000.00	4.35	26,840.00
合计	20,277,916.23	32.86	210,171.16

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

7、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016.6.30		2015.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	9,628,649.01	99.66	4,359,425.03	99.96
1-2年(含2年)	33,033.71	0.34	1,785.58	0.04
合计	9,661,682.72	100.00	4,361,210.61	100.00

账龄	2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	876,825.54	98.37	558,537.67	100.00
1-2年(含2年)	14,494.89	1.63	--	--
合计	891,320.43	100.00	558,537.67	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2016年6月30日:

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
ABB机器人(珠海)有限公司	4,929,128.20	51.02
预付IPO中介机构	2,324,528.30	24.06
南方中金环境股份有限公司	241,737.65	2.50
佛山市普拉迪数控科技有限公司	200,000.00	2.07
深圳市野马实业有限公司	184,455.56	1.91
合计	7,879,849.71	81.56

2015 年 12 月 31 日:

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
预付 IPO 中介机构	1,475,471.69	33.83
上海 ABB 工程有限公司	947,000.00	21.71
东莞市东奥汽车服务有限公司	380,000.00	8.71
北京雅展展览服务有限公司	302,100.80	6.93
安川电机(中国)有限公司	250,000.00	5.73
合计	3,354,572.49	76.91

2014 年 12 月 31 日:

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
上海宏灿信息科技有限公司	135,000.00	15.15
广东特斯拉机器人科技有限公司	132,000.00	14.81
广东东莞石油分公司金桔销售点	117,671.76	13.20
广东长峰建设工程有限公司	74,963.00	8.41
预付销售联络处业主	58,095.44	6.52
合计	517,730.20	58.09

2013 年 12 月 31 日:

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
佛山泰雄星汽车维修有限公司	308,181.52	55.18
佛山市金常来不锈钢有限公司	56,730.00	10.16
深圳市固泰鑫电子有限公司	43,763.85	7.84
东莞市通普机械科技有限公司	31,338.00	5.61
广州驰越电子技术有限公司	28,700.00	5.14
合计	468,713.37	83.93

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款

(五) 应收利息

1、 应收利息分类

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
定期存款利息	337,125.00	1,241,319.44		
合计	337,125.00	1,241,319.44		

2、 本报告期无重要逾期的应收利息

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	2016.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,361,895.63	100.00	238,426.25	10.09	2,123,469.38
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（账龄组合）	2,361,895.63	100.00	238,426.25	10.09	2,123,469.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	2,361,895.63	/	238,426.25	/	2,123,469.38

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,777,594.44	100.00	260,368.00	4.51	5,517,226.44
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（账龄组合）	5,777,594.44	100.00	260,368.00	4.51	5,517,226.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	5,777,594.44	/	260,368.00	/	5,517,226.44

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,570,030.95	100.00	392,954.62	11.01	3,177,076.33
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（账龄组合）	3,570,030.95	100.00	392,954.62	11.01	3,177,076.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	3,570,030.95	/	392,954.62	/	3,177,076.33

类别	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,903,915.06	100.00	216,493.82	7.46	2,687,421.24
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（账龄组合）	2,903,915.06	100.00	216,493.82	7.46	2,687,421.24
单项金额不重大但单独计提坏账	--	--	--	--	--

类别	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
准备的其他应收款					
合计	2,903,915.06	/	216,493.82	/	2,687,421.24

说明:

1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 账龄组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2016.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1-6 个月 (含 6 个月)	1,153,254.81	11,532.55	1.00
6-12 个月 (含 12 个月)	436,607.64	21,830.38	5.00
1-2 年 (含 2 年)	435,433.18	43,543.32	10.00
2-3 年 (含 3 年)	22,600.00	4,520.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	314,000.00	157,000.00	50.00
合计	2,361,895.63	238,426.25	10.09

账龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1-6 个月 (含 6 个月)	4,749,014.37	47,490.14	1.00
6-12 个月 (含 12 个月)	386,982.87	19,349.14	5.00
1-2 年 (含 2 年)	302,207.20	30,220.72	10.00
2-3 年 (含 3 年)	21,290.00	4,258.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	318,100.00	159,050.00	50.00
合计	5,777,594.44	260,368.00	4.51

账龄	2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1-6 个月 (含 6 个月)	869,198.25	8,691.98	1.00
6-12 个月 (含 12 个月)	328,412.70	16,420.64	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,066,420.00	106,642.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,306,000.00	261,200.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	--	--	--
合计	3,570,030.95	392,954.62	11.01

账龄	2013.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1-6 个月 (含 6 个月)	142,298.50	1,422.99	1.00
6-12 个月 (含 12 个月)	1,221,816.56	61,090.83	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,539,800.00	153,980.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	--	--	--
合计	2,903,915.06	216,493.82	7.46

3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
计提坏账准备			176,460.80	195,821.94
收回/转回坏账准备	21,941.75	132,586.62	--	--

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
	账面余额	账面余额	账面余额	账面余额
押金及保证金	1,478,386.28	5,119,449.98	2,713,086.00	2,536,000.00
备用金借款	571,004.64	358,215.84	648,476.50	254,551.20
应收暂付款	312,504.71	299,928.62	208,468.45	113,363.86
合计	2,361,895.63	5,777,594.44	3,570,030.95	2,903,915.06

5、 期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016年6月30日:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新塘第一股份经济合作社	押金及保证金	468,586.00	1-2年 168,586.00元、 3-4年 300,000.00元	19.84	166,858.60
东莞市住房和城乡建设局	押金及保证金	290,821.28	7-12月	12.31	14,541.06
陈天红	备用金借款	145,971.98	7-12月 10,000.00元、 1-2年 135,971.98元	6.18	14,097.20
TCL海外电子(惠州)有限公司	押金及保证金	120,000.00	1-2年 168,586.00元、 3-4年 300,000.00元	5.08	1,200.00
天津柯文实业股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-6月	4.23	1,000.00
合计	/	1,125,379.26	/	47.64	197,696.86

2015年12月31日:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
故城县人民法院	诉讼担保金	3,097,411.50	6个月以内	53.61	30,974.12
东莞市第二人民法院诉讼担保金专户	诉讼担保金	605,500.00	6个月以内: 541,310.00元; 6个月-1年: 64,190.00元	10.48	8,622.60
新塘第一股份经济合作社	租赁押金	468,586.00	1-2年: 168,586.00元; 3-4年: 300,000.00元	8.11	166,858.60
东莞市住房和城乡建设局	财政代收款	290,821.28	6个月以内	5.03	2,908.21
陈天红	备用金	185,971.98	6个月以内: 10,000.00元; 6个月-1年: 175,971.98元	3.22	8,898.60
合计	/	4,648,290.76	/	80.45	218,262.13

2014年12月31日:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市大岭山镇大塘朗股份经济联合社	购地担保金	2,000,000.00	1-2年: 1,000,000.00元; 2-3年: 1,000,000.00元	56.02	300,000.00
新塘第一股份经济合作社	租赁押金	468,586.00	1-6月: 168,586.00元; 2-3年: 300,000.00元	13.13	61,685.86
向照顾	备用金	105,000.00	1-6月	2.94	1,050.00
昆山市杰伦特模具塑胶有限公司	招标保证金	100,000.00	6个月-1年	2.80	5,000.00
吴丰义	备用金	82,500.00	1-6月: 2,600.00元; 6个月-1年: 79,900.00元	2.31	4,021.00
合计	/	2,756,086.00	/	77.20	371,756.86

2013年12月31日:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市大岭山镇大塘朗股份经济联合社	购地担保金	2,000,000.00	6个月-1年: 1,000,000.00元; 1-2年: 1,000,000.00元	68.87	110,000.00
新塘第一股份经济合作社	租赁押金	300,000.00	1-2年	10.33	30,000.00
西安凡高实业发展有限公司	合同投标保证金	170,000.00	1-2年	5.85	17,000.00
员工社保	员工社保	78,436.56	6个月-1年	2.70	784.37
张晨	备用金	52,000.00	6个月以内: 27,000.00元; 6个月-1年: 15,000.00元; 1-2年: 10,000.00元	1.79	2,020.00
合计	/	2,600,436.56	/	89.54	159,804.37

7、本报告期应收关联方账款情况

2016年6月30日无应收关联方账款情况:

2015 年 12 月 31 日:

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
尹建桥	董事	24,700.00	0.43
吴丰义	控股股东之弟	50,200.00	0.87
合计		74,900.00	1.30

2014 年 12 月 31 日:

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
尹建桥	董事	53,800.00	1.51
吴丰义	控股股东之弟	82,500.00	2.31
合计		136,300.00	3.82

2013 年 12 月 31 日:

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
尹建桥	董事	26,200.00	0.90
吴丰义	控股股东之弟	21,000.00	0.72
杨晒汝	监事	1,100.00	0.04
合计		48,300.00	1.66

8、 本报告期无涉及政府补助的应收款项

9、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

10、 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2016.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,379,060.38	708,585.23	20,670,475.15
在产品	11,857,795.49	-	11,857,795.49
库存商品	10,012,507.74	642,187.44	9,370,320.30
发出商品	42,479,036.76	42,687.68	42,436,349.08
周转材料	540,152.77	2,928.25	537,224.52
委托加工物资	1,011,305.32	--	1,011,305.32
合计	87,279,858.46	1,396,388.60	85,883,469.86

广东拓斯达科技股份有限公司
2013年1月1日至2016年6月30日
财务报表附注

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,410,584.19	398,978.77	17,011,605.42
在产品	6,002,253.61	--	6,002,253.61
库存商品	11,711,236.73	238,335.43	11,472,901.30
发出商品	30,765,148.18	42,687.68	30,722,460.50
周转材料	424,497.84	--	424,497.84
委托加工物资	700,381.75	--	700,381.75
合计	67,014,102.30	680,001.88	66,334,100.42

项目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,276,727.98	109,219.85	10,167,508.13
在产品	4,872,742.51	--	4,872,742.51
库存商品	9,290,566.96	141,756.03	9,148,810.93
发出商品	14,751,897.94	42,687.68	14,709,210.26
周转材料	--	--	--
委托加工物资	--	--	--
合计	39,191,935.39	293,663.56	38,898,271.83

项目	2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,541,187.47	--	11,541,187.47
在产品	2,124,878.72	--	2,124,878.72
库存商品	7,562,356.51	--	7,562,356.51
发出商品	7,517,574.00	--	7,517,574.00
合计	28,745,996.70	--	28,745,996.70

说明：期末数中无用于担保的存货，存货所有权未受到限制。

2、 存货跌价准备

项目	2013.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2014.12.31
		计提	其他	转销	转回	其他	
原材料	--	109,219.85	--	--	--	--	109,219.85
库存商品	--	141,756.03	--	--	--	--	141,756.03
发出商品	--	42,687.68	--	--	--	--	42,687.68
合计	--	293,663.56	--	--	--	--	293,663.56

项目	2014.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2015.12.31
		计提	其他	转销	转回	其他	
原材料	109,219.85	339,267.47	--	48,954.40	554.15	--	398,978.77
库存商品	141,756.03	231,300.51	--	104,746.18	29,974.93	--	238,335.43
发出商品	42,687.68	--	--	--	--	--	42,687.68
合计	293,663.56	570,567.98	--	153,700.58	30,529.08	--	680,001.88

广东拓斯达科技股份有限公司
2013年1月1日至2016年6月30日
财务报表附注

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2016.6.30
		计提	其他	转销	转回	其他	
原材料	398,978.77	309,606.46	--	--	--	--	708,585.23
库存商品	238,335.43	403,852.01	--	--	--	--	642,187.44
发出商品	42,687.68	-	--	--	--	--	42,687.68
周转材料		2,928.25	--	--	--	--	2,928.25
合计	680,001.88	716,386.72	--	--	--	--	1,396,388.60

(八) 其他流动资产

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
短期理财产品	65,000,000.00	900,000.00	35,000,000.00	--
待抵扣进项税	68,098.19	31,665.30	31,113.71	15,310.84
合计	65,068,098.19	931,665.30	35,031,113.71	15,310.84

其他流动资产说明：

(1) 截至2014年12月31日，公司持有短期理财产品余额3,500万元，系向兴业银行东莞长安支行申购的保本浮动收益型“金融结构性存款”理财产品。其中，700万元系向兴业银行东莞长安支行申请开具银行承兑汇票提供质押担保。

(2) 截至2015年12月31日，公司持有短期理财产品余额90万元，系向东莞农村商业银行大岭山新塘分理处申购的保本浮动收益型“创富7天滚动理财”理财产品。

(3) 截至2016年6月30日，公司持有结构性存款余额6,500万元，系向兴业银行东莞市长安支行申购的保本浮动收益型“金融结构性存款”理财产品。

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2012.12.31 余额	4,220,313.01	938,158.54	551,287.36	187,635.35	5,897,394.26
(2) 本期增加金额	2,324,513.67	1,775,918.17	194,170.05	80,248.37	4,374,850.26
—购置	2,324,513.67	1,775,918.17	194,170.05	80,248.37	4,374,850.26
—在建工程转入	--	--	--	--	--
—企业合并增加	--	--	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--	22,222.22	22,222.22
—处置或报废	--	--	--	22,222.22	22,222.22
—其他减少	--	--	--	--	--
(4) 2013.12.31 余额	6,544,826.68	2,714,076.71	745,457.41	245,661.50	10,250,022.30
2. 累计折旧					
(1) 2012.12.31 余额	313,774.82	257,048.09	219,550.33	43,946.78	834,320.02
(2) 本期增加金额	493,707.65	418,609.38	180,680.38	43,878.14	1,136,875.55

广东拓斯达科技股份有限公司
2013年1月1日至2016年6月30日
财务报表附注

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
—计提	493,707.65	418,609.38	180,680.38	43,878.14	1,136,875.55
—增加	--	--	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--	703.56	703.56
—处置或报废	--	--	--	703.56	703.56
—其他减少	--	--	--	--	--
(4) 2013.12.31 余额	807,482.47	675,657.47	400,230.71	87,121.36	1,970,492.01
3. 减值准备	--	--	--	--	--
(1) 2012.12.31 余额	--	--	--	--	--
(2) 本期增加金额	--	--	--	--	--
—计提	--	--	--	--	--
—增加	--	--	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--	--	--
—处置或报废	--	--	--	--	--
—其他减少	--	--	--	--	--
(4) 2013.12.31 余额	--	--	--	--	--
4. 账面价值	--	--	--	--	--
(1) 2013.12.31 账面价值	5,737,344.21	2,038,419.24	345,226.70	158,540.14	8,279,530.29
(2) 2012.12.31 账面价值	3,906,538.19	681,110.45	331,737.03	143,688.57	5,063,074.24

2013 年度固定资产折旧计提金额为 1,136,875.55 元,由在建工程转入固定资产原值为 0 元。

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2013.12.31 余额	6,544,826.68	2,714,076.71	745,457.41	245,661.50	10,250,022.30
(2) 本期增加金额	507,687.75	2,510,842.25	336,617.27	416,273.48	3,771,420.75
—购置	507,687.75	2,510,842.25	336,617.27	416,273.48	3,771,420.75
—在建工程转入	--	--	--	--	--
—企业合并增加	--	--	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	80,107.00	--	--	80,107.00
—处置或报废	--	80,107.00	--	--	80,107.00
—其他减少	--	--	--	--	--
(4) 2014.12.31 余额	7,052,514.43	5,144,811.96	1,082,074.68	661,934.98	13,941,336.05
2. 累计折旧					
(1) 2013.12.31 余额	807,482.47	675,657.47	400,230.71	87,121.36	1,970,492.01
(2) 本期增加金额	623,758.55	852,371.72	221,429.10	82,877.01	1,780,436.38
—计提	623,758.55	852,371.72	221,429.10	82,877.01	1,780,436.38
—增加	--	--	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	61,831.32	--	--	61,831.32
—处置或报废	--	61,831.32	--	--	61,831.32

广东拓斯达科技股份有限公司
2013年1月1日至2016年6月30日
财务报表附注

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
—其他减少	--	--	--	--	--
(4) 2014.12.31 余额	1,431,241.02	1,466,197.87	621,659.81	169,998.37	3,689,097.07
3. 减值准备	--	--	--	--	--
(1) 2013.12.31 余额	--	--	--	--	--
(2) 本期增加金额	--	--	--	--	--
—计提	--	--	--	--	--
—增加	--	--	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--	--	--
—处置或报废	--	--	--	--	--
—其他减少	--	--	--	--	--
(4) 2014.12.31 余额	--	--	--	--	--
4. 账面价值	--	--	--	--	--
(1) 2014.12.31 账面价值	5,621,273.41	3,678,614.09	460,414.87	491,936.61	10,252,238.98
(2) 2013.12.31 账面价值	5,737,344.21	2,038,419.24	345,226.70	158,540.14	8,279,530.29

2014年度固定资产折旧计提金额为1,780,436.38元,由在建工程转入固定资产
原价为0元。

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2014.12.31 余额	7,052,514.43	5,144,811.96	1,082,074.68	661,934.98	13,941,336.05
(2) 本期增加金额	1,427,616.84	1,154,209.85	796,163.43	348,890.38	3,726,880.50
—购置	1,427,616.84	1,154,209.85	796,163.43	348,890.38	3,726,880.50
—在建工程转入	--	--	--	--	--
—企业合并增加	--	--	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	35,640.17	--	35,640.17
—处置或报废	--	--	35,640.17	--	35,640.17
—其他减少	--	--	--	--	--
(4) 2015.12.31 余额	8,480,131.27	6,299,021.81	1,842,597.94	1,010,825.36	17,632,576.38
2. 累计折旧	--	--	--	--	--
(1) 2014.12.31 余额	1,431,241.02	1,466,197.87	621,659.81	169,998.37	3,689,097.07
(2) 本期增加金额	713,547.97	1,332,681.62	332,451.07	141,990.38	2,520,671.04
—计提	713,547.97	1,332,681.62	332,451.07	141,990.38	2,520,671.04
—其他增加	--	--	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	18,089.24	--	18,089.24
—处置或报废	--	--	18,089.24	--	18,089.24
—其他减少	--	--	--	--	--
(4) 2015.12.31 余额	2,144,788.99	2,798,879.49	936,021.64	311,988.75	6,191,678.87
3. 减值准备	--	--	--	--	--
(1) 2014.12.31 余额	--	--	--	--	--
(2) 本期增加金额	--	--	--	--	--

广东拓斯达科技股份有限公司
2013年1月1日至2016年6月30日
财务报表附注

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
—计提	--	--	--	--	--
—其他增加	--	--	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--	--	--
—处置或报废	--	--	--	--	--
—其他减少	--	--	--	--	--
(4) 2015.12.31 余额	--	--	--	--	--
4. 账面价值	--	--	--	--	--
(1) 2015.12.31 账面价值	6,335,342.28	3,500,142.32	906,576.30	698,836.61	11,440,897.51
(2) 2014.12.31 账面价值	5,621,273.41	3,678,614.09	460,414.87	491,936.61	10,252,238.98

2015 年度固定资产折旧计提金额为 2,520,671.04 元, 由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31 余额	8,480,131.27	6,299,021.81	1,842,597.94	1,010,825.36	17,632,576.38
(2) 本期增加金额	227,207.83	821,086.46	159,859.60	121,600.42	1,329,754.31
—购置	227,207.83	821,086.46	159,859.60	121,600.42	1,329,754.31
—在建工程转入	--	--	--	--	--
—企业合并增加	--	--	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--	--	--
—处置或报废	--	--	--	--	--
—其他减少	--	--	--	--	--
(4) 2016.6.30 余额	8,707,339.10	7,120,108.27	2,002,457.54	1,132,425.78	18,962,330.69
2. 累计折旧	--	--	--	--	--
(1) 2015.12.31 余额	2,144,788.99	2,798,879.49	936,021.64	311,988.75	6,191,678.87
(2) 本期增加金额	404,775.56	727,803.93	225,760.76	83,004.04	1,441,344.29
—计提	404,775.56	727,803.93	225,760.76	83,004.04	1,441,344.29
—其他增加	--	--	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--	--	--
—处置或报废	--	--	--	--	--
—其他减少	--	--	--	--	--
(4) 2016.6.30 余额	2,549,564.55	3,526,683.42	1,161,782.40	394,992.79	7,633,023.16
3. 减值准备	--	--	--	--	--
(1) 2015.12.31 余额	--	--	--	--	--
(2) 本期增加金额	--	--	--	--	--
—计提	--	--	--	--	--
—其他增加	--	--	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--	--	--
—处置或报废	--	--	--	--	--
—其他减少	--	--	--	--	--
(4) 2016.6.30 余额	--	--	--	--	--
4. 账面价值	--	--	--	--	--

广东拓斯达科技股份有限公司
2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
财务报表附注

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 2016.6.30 账面价值	6,157,774.55	3,593,424.85	840,675.14	737,432.99	11,329,307.53
(2) 2015.12.31 账面价值	6,335,342.28	3,500,142.32	906,576.30	698,836.61	11,440,897.51

2016 年 1-6 月固定资产折旧计提金额为 1,441,344.29 元，由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

- 2、 本报告期本公司无暂时闲置的固定资产
- 3、 本报告期本公司无通过融资租赁租入的固定资产
- 4、 本报告期本公司无通过经营租赁租出的固定资产
- 5、 本报告期内本公司无持有待售的固定资产情况
- 6、 本报告期本公司无未办妥产权证书的固定资产情况
- 7、 本报告期本公司无以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况
- 8、 本报告期无用于抵押或担保的固定资产

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业机器人及智能装备生产基地建设项目	38,693,124.34		38,693,124.34	26,156,054.01	--	26,156,054.01	897,155.50	--	897,155.50	--	--	--
合计	38,693,124.34		38,693,124.34	26,156,054.01	--	26,156,054.01	897,155.50	--	897,155.50	--	--	--

2、 重大在建工程项目变动情况

2016年1-6月:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
4-1-73 工业机器人及智能装备生产基地建设项目	26,759.78万	26,156,054.01	12,537,070.33	--	--	38,693,124.34	14.46%	一期工程施工	239,103.25	237,197.71	4.0833	自筹、借款
合计		26,156,054.01	12,537,070.33	--	--	38,693,124.34	--		--	--	--	

2015年度:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
工业机器人及智能装备生产基地建设项目	26,759.78万	897,155.50	25,258,898.51	--	--	26,156,054.01	9.77	一期工程施工	1,905.54	1,905.54	4.0833	自筹、借款
合计		897,155.50	25,258,898.51	--	--	26,156,054.01	--		--	--	--	

2014 年度:

项目名称	预算数	期初 余额	本期增 加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末 余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
工业机器人及智能装备生 产基地建设项目	26,759.78 万	--	897,155.50	--	--	897,155.50	0.34	前期规划设计 和平整阶段	--	--	--	自筹
合计		--	897,155.50	--	--	897,155.50	--		--	--	--	

3、 经评估，期末在建工程不存在减值因素，无需计提在建工程减值准备。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2012.12.31 余额	--	149,145.30	149,145.30
(2) 本期增加金额	--	128,205.14	128,205.14
—购置	--	128,205.14	128,205.14
—内部研发	--	--	--
—企业合并增加	--	--	--
—其他增加	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--
—处置或报废	--	--	--
—其他减少	--	--	--
(4) 2013.12.31 余额	--	277,350.44	277,350.44
2. 累计摊销	--	--	--
(1) 2012.12.31 余额	--	12,603.23	12,603.23
(2) 本期增加金额	--	20,470.00	20,470.00
—计提	--	20,470.00	20,470.00
—其他增加	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--
—处置或报废	--	--	--
—其他减少	--	--	--
(4) 2013.12.31 余额	--	33,073.23	33,073.23
3. 减值准备	--	--	--
(1) 2012.12.31 余额	--	--	--
(2) 本期增加金额	--	--	--
—计提	--	--	--
—其他增加	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--
—处置或报废	--	--	--
—其他减少	--	--	--
(4) 2013.12.31 余额	--	--	--
4. 账面价值			
(1) 2013.12.31 账面价值	--	244,277.21	244,277.21
(2) 2012.12.31 账面价值	--	136,542.07	136,542.07

2013 年度无形资产摊销金额为 20,470.00 元。

广东拓斯达科技股份有限公司
2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值	--	--	--
(1) 2013.12.31 余额	--	277,350.44	277,350.44
(2) 本期增加金额	21,558,315.00	49,649.58	21,607,964.58
—购置	21,558,315.00	49,649.58	21,607,964.58
—内部研发	--	--	--
—企业合并增加	--	--	--
—其他增加	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--
—处置或报废	--	--	--
—其他减少	--	--	--
(4) 2014.12.31 余额	21,558,315.00	327,000.02	21,885,315.02
2. 累计摊销	--	--	--
(1) 2013.12.31 余额	--	33,073.23	33,073.23
(2) 本期增加金额	107,791.59	30,513.93	138,305.52
—计提	107,791.59	30,513.93	138,305.52
—其他增加	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--
—处置或报废	--	--	--
—其他减少	--	--	--
(4) 2014.12.31 余额	107,791.59	63,587.16	171,378.75
3. 减值准备	--	--	--
(1) 2013.12.31 余额	--	--	--
(2) 本期增加金额	--	--	--
—计提	--	--	--
—其他增加	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--
—处置或报废	--	--	--
—其他减少	--	--	--
(4) 2014.12.31 余额	--	--	--
4. 账面价值	--	--	--
(1) 2014.12.31 账面价值	21,450,523.41	263,412.86	21,713,936.27
(2) 2013.12.31 账面价值	--	244,277.21	244,277.21

2014 年度无形资产摊销金额为 138,305.52 元。

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2014.12.31 余额	21,558,315.00	327,000.02	21,885,315.02
(2) 本期增加金额	4,472,370.00	414,529.91	4,886,899.91
—购置	4,472,370.00	414,529.91	4,886,899.91
—内部研发	--	--	--
—企业合并增加	--	--	--
—其他增加	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--
—处置或报废	--	--	--

广东拓斯达科技股份有限公司
2013年1月1日至2016年6月30日
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	合计
—其他减少	--	--	--
(4) 2015.12.31 余额	26,030,685.00	741,529.93	26,772,214.93
2. 累计摊销			
(1) 2014.12.31 余额	107,791.59	63,587.16	171,378.75
(2) 本期增加金额	513,159.81	64,179.26	577,339.07
—计提	513,159.81	64,179.26	577,339.07
—其他增加	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--
—处置或报废	--	--	--
—其他减少	--	--	--
(4) 2015.12.31 余额	620,951.40	127,766.42	748,717.82
3. 减值准备	--	--	--
(1) 2014.12.31 余额	--	--	--
(2) 本期增加金额	--	--	--
—计提	--	--	--
—其他增加	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--
—处置或报废	--	--	--
—其他减少	--	--	--
(4) 2015.12.31 余额	--	--	--
4. 账面价值	--	--	--
(1) 2015.12.31 账面价值	25,409,733.60	613,763.51	26,023,497.11
(2) 2014.12.31 账面价值	21,450,523.41	263,412.86	21,713,936.27

2015 年度无形资产摊销金额为 577,339.07 元。

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2015.12.31 余额	26,030,685.00	741,529.93	26,772,214.93
(2) 本期增加金额		742,735.04	742,735.04
—购置		742,735.04	742,735.04
—内部研发	--	--	--
—企业合并增加	--	--	--
—其他增加	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--
—处置或报废	--	--	--
—其他减少	--	--	--
(4) 2016.6.30 余额	26,030,685.00	1,484,264.97	27,514,949.97
2. 累计摊销			
(1) 2015.12.31 余额	620,951.40	127,766.42	748,717.82
(2) 本期增加金额	260,306.88	49,454.30	309,761.18
—计提	260,306.88	49,454.30	309,761.18
—其他增加	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--
—处置或报废	--	--	--

广东拓斯达科技股份有限公司
2013年1月1日至2016年6月30日
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	合计
—其他减少	--	--	--
(4) 2016.6.30 余额	881,258.28	177,220.72	1,058,479.00
3. 减值准备	--	--	--
(1) 2015.12.31 余额	--	--	--
(2) 本期增加金额	--	--	--
—计提	--	--	--
—其他增加	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--
—处置或报废	--	--	--
—其他减少	--	--	--
(4) 2016.6.30 余额	--	--	--
4. 账面价值	--	--	--
(1) 2016.6.30 账面价值	25,149,426.72	1,307,044.25	26,456,470.97
(2) 2015.12.31 账面价值	25,409,733.60	613,763.51	26,023,497.11

2016年1-6月无形资产摊销金额为309,761.18元。

2、截至2016年6月30日无未办妥产权证书的土地使用权情况

3、截至2016年6月30日用于抵押的无形资产账面价值为20,769,158.43元

(十二) 长期待摊费用

项目	2012.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2013.12.31	其他减少的原因
装修费	73,285.20	--	15,704.40	--	57,580.80	
合计	73,285.20	--	15,704.40	--	57,580.80	

项目	2013.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2014.12.31	其他减少的原因
装修费	57,580.80	3,697,459.17	93,924.05	-	3,661,115.92	
合计	57,580.80	3,697,459.17	93,924.05	-	3,661,115.92	

项目	2014.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2015.12.31	其他减少的原因
装修费	3,661,115.92	-	421,150.32	-	3,239,965.60	
合计	3,661,115.92	-	421,150.32	-	3,239,965.60	

项目	2015.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.6.30	其他减少的原因
装修费	3,239,965.60	-	210,575.16	-	3,029,390.44	
合计	3,239,965.60	-	210,575.16	-	3,029,390.44	

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016.6.30		2015.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,643,948.98	1,896,592.34	10,102,163.38	1,515,324.51
递延收益	1,847,449.37	277,117.41	1,983,724.19	297,558.63
合计	14,491,398.35	2,173,709.75	12,085,887.57	1,812,883.14

项目	2014.12.31		2013.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,567,732.65	535,159.89	1,282,296.28	192,344.44
递延收益				
合计	3,567,732.65	535,159.89	1,282,296.28	192,344.44

2、 报告期末确认递延所得税资产明细

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
资产减值准备	54.36	52.00	--	--
子公司可抵扣亏损	355,632.94	466,622.54	721.73	4,129.31
合计	355,687.30	466,674.54	721.73	4,129.31

说明：报告期内子公司赛沃工控处于亏损状态，无法确定未来是否可以取得足够的应纳税所得额，产生的资产减值准备和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
保证借款（1）	12,000,000.00	--	--	--
保证借款（2）	2,115,095.00	--	--	--
保证借款（3）	3,000,000.00	--	--	--
合计	17,115,095.00	--	--	--

短期借款说明：

（1）2016年3月3日，本公司与中国建设银行股份有限公司东莞市分行（以下简称“建行东莞分行”）签订合同编号为[2016]8800-101-023的人民币流动资金借款合同，由建行东莞分行为本公司提供借款人民币2000万元整，借款期限为1年即2016年3月3日至2017年3月2日，贷款利率为LPR利率加48.5个基点（1基点=0.01%），借款用途为支付采购原材料款。在该借款合同项下，由吴丰礼、严海芬分别与建行东莞分行于2016年1月28日分别签订了合同编号为[2016]8800-8100-009、[2016]8800-8100-010的保证合同提供连带责任保证。2016年3月8日、2016年3月15日和2016年4月1日，本公司分别收到借款人民币5,000,000.00元、人民币5,000,000.00元和人民币2,000,000.00元。截至2016年6月30日，该借款合同项下的借款余额为人民币12,000,000.00元。

元。

(2) 2015 年 11 月 24 日, 本公司与花旗银行(中国)有限公司深圳分行(以下简称“花旗深圳分行”)签订编号为 FA790386151124 的非承诺性短期循环融资协议, 由花旗深圳分行为本公司提供等值美元 2,500,000.00 元的最高融资额度, 融资期限为最长 6 个月, 贷款利率为人行基准贷款利率上浮 50% (人民币) 或 LIBOR+年率 4.00% (美元), 融资用途为流动资金需求和购买原材料。在该融资协议项下, 吴丰礼与花旗深圳分行于 2015 年 12 月 22 日签订保证函提供保证。2016 年 3 月 15 日、2016 年 4 月 25 日, 本公司分别收到借款人民币 115,095.00 元、人民币 2,000,000.00 元。截至 2016 年 6 月 30 日, 该融资协议项下的借款余额为人民币 2,115,095.00 元。

(3) 2016 年 1 月 20 日, 本公司与招商银行股份有限公司东莞分行(以下简称“招行东莞分行”)签订编号为 0016020060 的授信协议, 由招行东莞分行为本公司提供人民币 15,000,000.00 元的综合循环授信额度, 授信期间为 2016 年 1 月 20 日起到 2017 年 1 月 19 日止, 贷款利率为中国人民银行的基准利率, 授信额度的用途为流动资金贷款、银行承兑汇票、国内信用证、商票保贴额度。在该授信协议项下, 由吴丰礼、杨双保、东莞市达晨股权投资合伙企业(有限合伙)于 2016 年 1 月 20 日与招行东莞分行签订编号为 0016020060 的最高额不可撤销担保书提供保证。2016 年 3 月 30 日, 本公司收到借款人民币 3,000,000.00 元。截至 2016 年 6 月 30 日, 该授信协议项下的借款余额为人民币 3,000,000.00 元。

(十五) 应付票据

种类	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	--	17,768,445.44	6,197,281.45	4,918,118.62
合计	--	17,768,445.44	6,197,281.45	4,918,118.62

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内(含 1 年)	61,873,186.96	61,263,125.23	31,031,584.50	22,205,737.65
1-2 年(含 2 年)	417,061.63	319,025.81	302,004.43	478,183.30
2-3 年(含 3 年)	21,495.20	1,013.68	21,990.58	--
合计	62,311,743.79	61,583,164.72	31,355,579.51	22,683,920.95

2、 本报告期无账龄超过一年的重要应付账款

3、 本报告期无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

账龄	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1年以内(含1年)	64,531,182.68	20,637,700.32	12,367,336.76	5,454,860.36
1-2年(含2年)	757,770.52	756,723.59	25,200.00	--
合计	65,288,953.20	21,394,423.91	12,392,536.76	5,454,860.36

2、 本报告期无账龄超过一年的大额预收款项

3、 本报告期无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项

4、 本报告期无预收关联方款项

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2012.12.31 余额	本期增加	本期减少	2013.12.31 余额
短期薪酬	2,056,487.32	21,533,596.15	20,348,842.46	3,241,241.01
离职后福利-设定提存计划	800,329.36	1,155,460.52	1,155,460.52	800,329.36
辞退福利	--	--	--	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	2,856,816.68	22,689,056.67	21,504,302.98	4,041,570.37

项目	2013.12.31 余额	本期增加	本期减少	2014.12.31 余额
短期薪酬	3,241,241.01	31,960,311.46	30,829,244.72	4,372,307.75
离职后福利-设定提存计划	800,329.36	1,882,555.38	1,882,555.38	800,329.36
辞退福利	--	--	--	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	4,041,570.37	33,842,866.84	32,711,800.10	5,172,637.11

项目	2014.12.31 余额	本期增加	本期减少	2015.12.31 余额
短期薪酬	4,372,307.75	45,573,367.79	44,089,158.00	5,856,517.54
离职后福利-设定提存计划	800,329.36	2,909,090.80	2,909,090.80	800,329.36
辞退福利	--	--	--	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	5,172,637.11	48,482,458.59	46,998,248.80	6,656,846.90

广东拓斯达科技股份有限公司
2013年1月1日至2016年6月30日
财务报表附注

项目	2015.12.31 余额	本期增加	本期减少	2016.6.30 余额
短期薪酬	5,856,517.54	25,863,086.15	25,236,986.23	6,482,617.46
离职后福利-设定提存计划	800,329.36	1,721,474.71	1,679,551.51	842,252.56
辞退福利	--	--	--	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	6,656,846.90	27,584,560.86	26,916,537.74	7,324,870.02

2、 短期薪酬列示

项目	2012.12.31 余额	本期增加	本期减少	2013.12.31 余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,595,185.34	19,508,019.09	18,293,577.00	2,809,627.43
(2) 职工福利费	--	1,316,353.22	1,316,353.22	--
(3) 社会保险费	97,495.48	202,025.64	202,025.64	97,495.48
其中：医疗保险费	69,083.08	128,529.86	128,529.86	69,083.08
工伤保险费	28,412.40	73,495.78	73,495.78	28,412.40
生育保险费	--	--	--	--
(4) 住房公积金	362,676.50	377,376.20	421,028.80	319,023.90
(5) 工会经费和职工教育经费	--	111,971.00	111,971.00	--
(6) 短期带薪缺勤	--	--	--	--
(7) 短期利润分享计划	--	--	--	--
(8) 其他	1,130.00	17,851.00	3,886.80	15,094.20
合计	2,056,487.32	21,533,596.15	20,348,842.46	3,241,241.01

项目	2013.12.31 余额	本期增加	本期减少	2014.12.31 余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,809,627.43	28,902,379.64	27,793,890.90	3,918,116.17
(2) 职工福利费	--	1,861,499.17	1,861,499.17	--
(3) 社会保险费	97,495.48	347,770.76	347,770.76	97,495.48
其中：医疗保险费	69,083.08	216,248.64	216,248.64	69,083.08
工伤保险费	28,412.40	131,522.12	131,522.12	28,412.40
生育保险费	--	--	--	--
(4) 住房公积金	319,023.90	725,133.00	725,133.00	319,023.90
(5) 工会经费和职工教育经费	--	97,950.89	97,950.89	--
(6) 短期带薪缺勤	--	--	--	--
(7) 短期利润分享计划	--	--	--	--
(8) 其他	15,094.20	25,578.00	3,000.00	37,672.20
合计	3,241,241.01	31,960,311.46	30,829,244.72	4,372,307.75

广东拓斯达科技股份有限公司
2013年1月1日至2016年6月30日
财务报表附注

项目	2014.12.31 余额	本期增加	本期减少	2015.12.31 余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,918,116.17	40,745,588.33	39,300,429.54	5,363,274.96
(2) 职工福利费	--	3,128,345.29	3,128,345.29	-
(3) 社会保险费	97,495.48	548,878.82	548,878.82	97,495.48
其中：医疗保险费	69,083.08	339,319.67	339,319.67	69,083.08
工伤保险费	28,412.40	200,222.20	200,222.20	28,412.40
生育保险费	--	9,336.95	9,336.95	-
(4) 住房公积金	319,023.90	1,105,174.35	1,105,174.35	319,023.90
(5) 工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
(6) 短期带薪缺勤	--	--	--	--
(7) 短期利润分享计划	--	--	--	--
(8) 其他	37,672.20	45,381.00	6,330.00	76,723.20
合计	4,372,307.75	45,573,367.79	44,089,158.00	5,856,517.54

项目	2015.12.31 余额	本期增加	本期减少	2016.6.30 余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,363,274.96	23,321,739.08	22,755,945.04	5,929,069.00
(2) 职工福利费	--	1,410,999.99	1,410,999.99	-
(3) 社会保险费	97,495.48	427,145.78	404,308.20	120,333.06
其中：医疗保险费	69,083.08	255,768.16	237,131.32	87,719.92
工伤保险费	28,412.40	113,872.70	110,942.16	31,342.94
生育保险费	--	57,504.92	56,234.72	1,270.20
(4) 住房公积金	319,023.90	663,733.00	663,733.00	319,023.90
(5) 工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
(6) 短期带薪缺勤	--	--	--	--
(7) 短期利润分享计划	--	--	--	--
(8) 其他	76,723.20	39,468.30	2,000.00	114,191.50
合计	5,856,517.54	25,863,086.15	25,236,986.23	6,482,617.46

3、 设定提存计划列示

项目	2012.12.31 余额	本期增加	本期减少	2013.12.31 余额
基本养老保险	784,471.66	1,126,520.96	1,126,520.96	784,471.66
失业保险费	15,857.70	28,939.56	28,939.56	15,857.70
合计	800,329.36	1,155,460.52	1,155,460.52	800,329.36

项目	2013.12.31 余额	本期增加	本期减少	2014.12.31 余额
基本养老保险	784,471.66	1,822,250.61	1,822,250.61	784,471.66
失业保险费	15,857.70	60,304.77	60,304.77	15,857.70
合计	800,329.36	1,882,555.38	1,882,555.38	800,329.36

广东拓斯达科技股份有限公司
2013年1月1日至2016年6月30日
财务报表附注

项目	2014.12.31 余额	本期增加	本期减少	2015.12.31 余额
基本养老保险	784,471.66	2,704,021.06	2,704,021.06	784,471.66
失业保险费	15,857.70	205,069.74	205,069.74	15,857.70
合计	800,329.36	2,909,090.80	2,909,090.80	800,329.36

项目	2015.12.31 余额	本期增加	本期减少	2016.6.30 余额
基本养老保险	784,471.66	1,637,089.66	1,597,389.42	824,171.90
失业保险费	15,857.70	84,385.05	82,162.09	18,080.66
合计	800,329.36	1,721,474.71	1,679,551.51	842,252.56

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划,根据该等计划,报告期内本公司分别按各年度社会保险缴费基数的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外,本公司不再承担进一步支付义务,相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

期末应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的款项。

(十九) 应交税费

税费项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
增值税	9,764,568.18	9,616,063.99	6,989,758.14	3,595,044.80
营业税	--	--	60.00	--
企业所得税	5,275,670.68	6,638,352.14	3,601,341.97	3,759,529.46
个人所得税	139,247.65	84,959.33	64,389.72	440,372.58
城市维护建设税	502,480.81	484,833.71	355,979.49	180,919.62
教育费附加	301,488.48	290,900.23	213,587.66	108,551.77
地方教育费附加	200,992.33	193,933.49	142,391.78	72,367.85
土地使用税	101,008.20		55,765.60	--
印花税	--		--	11,689.00
堤围费	--	38,824.25	27,147.22	20,980.31
合计	16,285,456.33	17,347,867.14	11,450,421.58	8,189,455.39

(二十) 应付利息

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
短期借款应付利息	16,508.76	--	--	--
长期借款应付利息	2,601.70	--	--	--
合计	19,110.46	--	--	--

报告期末无重要的已逾期未支付的利息情况。

(二十一) 应付股利

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
应付普通股股利	--	--	--	10,000,000.00
合计	--	--	--	10,000,000.00

具体明细如下：

单位名称	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
吴丰礼	--	--	--	5,803,940.00
杨双保	--	--	--	1,193,380.00
黄代波	--	--	--	924,540.00
朱海	--	--	--	350,240.00
东莞达晨股权投资合伙企业（有限合伙）	--	--	--	727,900.00
福建兴证战略创业投资企业（有限合伙）	--	--	--	1,000,000.00
合计	--	--	--	10,000,000.00

应付股利的说明：

2013 年 11 月 28 日经公司临时股东会决议，全体股东一致同意在累计未分配利润中提取 1,000 万元用于现金分红，以 2013 年 11 月 25 日工商变更后的各股东投资比例进行分配，并于 2014 年 5 月支付完毕。

(二十二) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
应付期间费用	1,778,419.59	1,910,031.43	1,046,680.51	704,038.74
保证金及押金	308,909.59	--	--	--
应付暂借款	--	--	--	381,923.81
合计	2,087,329.18	1,910,031.43	1,046,680.51	1,085,962.55

2、按账龄列示其他应付款：

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内（含 1 年）	2,071,329.18	1,910,031.43	1,046,680.51	1,085,962.55
1-2 年（含 2 年）	16,000.00	--	--	--
合计	2,087,329.18	1,910,031.43	1,046,680.51	1,085,962.55

3、本报告期无账龄超过一年的重要其他应付款

4、本报告期持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

单位名称	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
吴丰礼	--	--	--	381,923.81
合计	--	--	--	381,923.81

5、本报告期期末数中无应付关联方款项情况

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
一年内到期的长期借款	624,481.00	--	--	--
合计	624,481.00	--	--	--

说明：详见附注(二十二) 长期借款。

(二十四) 长期借款

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
保证、抵押	10,913,974.00	1,000,000.00		
合计	10,913,974.00	1,000,000.00		

说明：

2015 年 9 月 23 日，本公司与东莞农村商业银行股份有限公司大岭山支行（以下简称“东莞农商行大岭山支行”）签署《最高额借款合同》，由东莞农商行大岭山支行向本公司提供贷款本金最高限额不超过人民币 2,800 万元的贷款，贷款期间为 2015 年 9 月 23 日起至 2023 年 9 月 22 日止。在该借款合同项下，由吴丰礼于 2015 年 9 月 23 日与东莞农商行大岭山支行签订合同号为 DB2015091700000058 的《最高额保证担保合同》提供担保保证；由本公司于 2015 年 9 月 23 日与东莞农商行大岭山支行签订合同号为 DB2015091700000059 的《最高额抵押担保合同》，以本公司拥有的证号为“东府国用(2014)第特 216 号”、位于东莞市大岭山镇大塘朗村、面积为 41,824.2 平方米的国有土地使用权提供抵押担保。2015 年 12 月 7 日、2016 年 1 月 25 日，本公司分别收到借款人民币 1,000,000.00 元、人民币 10,538,455.00 元，用于支付工程款。截至 2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日，该合同项下的借款余额分别为人民币 1,000,000.00 元、人民币 11,538,455.00 元。其中截至 2016 年 6 月 30 日一年内到期的长期借款 624,481.00 元。

(二十五) 递延收益

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
政府补助	--	3,000,000.00	1,016,275.81	1,983,724.19
合计	--	3,000,000.00	1,016,275.81	1,983,724.19

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
政府补助	1,983,724.19	1,000,000.00	1,136,274.82	1,847,449.37
合计	1,983,724.19	1,000,000.00	1,136,274.82	1,847,449.37

涉及政府补助的项目:

负债项目	2015.1.1 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 增加(+) 减少(-)	2015.12.31 余额	与资产相关/ 与收益相关
“基于智能型五轴伺服机械手的全自动注塑示范生产线”项目	--	870,000.00	5,314.51	--	864,685.49	与资产相关
	--	2,130,000.00	1,010,961.30	--	1,119,038.70	与收益相关
合计	--	3,000,000.00	1,016,275.81	--	1,983,724.19	

负债项目	2016.1.1 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 增加(+) 减少(-)	2016.6.30 余额	与资产相关/ 与收益相关
“基于智能型五轴伺服机械手的全自动注塑示范生产线”项目	864,685.49	--	17,236.12	--	847,449.37	与资产相关
	1,119,038.70	--	1,119,038.70	--	--	与收益相关
基于伺服控制系统的五轴机械手的研制及产业化(产学研)	--	400,000.00	--	--	400,000.00	与资产相关
	--	600,000.00	--	--	600,000.00	与收益相关
合计	1,983,724.19	1,000,000.00	1,136,274.82	-	1,847,449.37	

递延收益形成原因说明:

(1) 根据广东省财政厅《关于下达 2014 年度省级前沿与关键技术创新专项资金的通知》(粤财工[2015]277 号), 以及广东省科学技术厅、财政厅联合发文《广东省科学技术厅 广东省财政厅关于下达 2014 年省前沿与关键技术创新专项资金项目计划(重大科技专项、粤港联合创新)的通知》(粤科规财字[2015]82 号) 以及与科学技术厅签订的项目合同约定, 由科技厅资助给本公司“基于智能型五轴伺服机械手的全自动注塑示范生产线”科技研发资金人民币 500 万元。公司于 2015 年 12 月收到专项资金补助 300 万元, 计入递延收益, 其中, 材料费、人员费和其他相关费用补助 2,130,000.00 元, 设备费补助 870,000.00 元。该项目实施期限为 2015 年 6 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日, 项目完成需提出验收申请。该项目实施期限为 2015 年 6 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日, 项目完成需提出验收申请。本公司根据项目设备采购和材料费、人员费和其他相关费用投入情况, 于 2015 年度确认与资产相关的政府补助 5,314.51 元, 确认与收益相关的政府补助 1,010,961.30 元; 于 2016 年度 1-6 月确认与资产相关的政府补助 17,236.12 元, 确认与收益相关的政府补助 1,119,038.70 元。

(2) 根据广东省财政厅《关于 2015 年省协同创新与平台环境建设专项资金分配方案的公示》、广东省科学技术厅《广东省科学技术厅关于 2015 年度省协同创新与平台环境建设专项资金分配方案的公示》(粤科公示(2015)17 号), 以及东莞市财政局《关于拨付 2015 年省协同创新与平台环境建设专项资金(产学研合作项目-第一批)的通知》(东财函[2016]461 号), 发行人于 2016 年 4 月收到“基于伺服控制系统的五轴机械手的研制及产业化”项目科技研发项目政府资助 100 万元。其中, 材料费、人员费和其他相关费用补助 600,000.00 元, 设备费补助 400,000.00 元, 计入递延收益, 合同项目起始时间为 2015 年 4 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日。截至 2016 年 6 月 30 日, 该项目尚未投入使用。

(二十六)股本（实收资本）

1、 本公司改制前实收资本变动情况

投资者名称	2012.12.31		本期增加	本期减少	2013.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
吴丰礼	3,712,267.00	66.2909	2,885.00	1,923.00	3,713,229.00	58.0394
杨双保	763,500.00	13.6339	--	--	763,500.00	11.9338
黄代波	591,500.00	10.5625	--	--	591,500.00	9.2454
朱海	224,075.00	4.0013	--	--	224,075.00	3.5024
东莞达晨股权投资合伙企业（有限合伙）			465,696.00	--	465,696.00	7.279
福建兴证战略创业投资企业（有限合伙）			639,778.00	--	639,778.00	10.000
尹建桥	115,385.00	2.0604	--	115,385.00	--	--
吴丰义	48,077.00	0.8585	--	48,077.00	--	--
周永冲	19,231.00	0.3434	--	19,231.00	--	--
杨晒汝	19,231.00	0.3434	--	19,231.00	--	--
张朋	19,231.00	0.3434	--	19,231.00	--	--
郑伟	15,385.00	0.2747	--	15,385.00	--	--
唐波	14,423.00	0.2576	--	14,423.00	--	--
杨振斌	11,538.00	0.2060	--	11,538.00	--	--
兰海涛	5,769.00	0.1030	--	5,769.00	--	--
付秀江	5,769.00	0.1030	--	5,769.00	--	--
罗彬	3,846.00	0.0687	--	3,846.00	--	--
夏清山	2,885.00	0.0515	--	2,885.00	--	--
汪建华	2,885.00	0.0515	--	2,885.00	--	--
王艳飞	2,885.00	0.0515	--	2,885.00	--	--
吴云凤	2,885.00	0.0515	--	2,885.00	--	--
罗小敏	2,885.00	0.0515	--	2,885.00	--	--
吴盛丰	2,885.00	0.0515	--	2,885.00	--	--
刘志华	2,885.00	0.0515	--	2,885.00	--	--
吴秋丰	2,885.00	0.0515	--	2,885.00	--	--
吴芳芳	2,885.00	0.0515	--	2,885.00	--	--
李慧玲	2,885.00	0.0515	--	2,885.00	--	--
吴雪峰	1,923.00	0.0343	--	1,923.00	--	--
合计	5,600,000.00	100.0000	1,108,359.00	310,581.00	6,397,778.00	100.0000

实收资本变动情况说明：

投资者投入的资本及本期实收资本变动说明详见附注一、公司基本情况之（一）公司概况。

2、 本公司股份改制及改制后情况

股东名称	2013.12.31	本年变动					2014.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	6,397,778.00	4,347,827.00	--	--	43,602,222.00	47,950,049.00	54,347,827.00

股本变动情况说明：

发行新股及其他增加的变动系公司在整体改制为股份有限公司时以净资产折股转入股本所致，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司以净资产折股情况进行了审验并出具了信会师报字[2014]第 310238 号验资报告。相关说明详见附注一、公司基本情况之（一）公司概况之 2、股份改制及改制后情况。

股东名称	2014.12.31	本年变动					2015.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	54,347,827.00	--	--	--	--	--	54,347,827.00

股本变动情况说明：

本期公司股本未发生变动。

股东名称	2015.12.31	本年变动					2016.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	54,347,827.00	--	--	--	--	--	54,347,827.00

股本变动情况说明：

本期公司股本未发生变动。

(二十七)资本公积

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	5,640,000.00	54,862,222.00	--	60,502,222.00
（2）同一控制下企业合并的影响	--	--	--	--
（3）净资产折股的影响	--	--	--	--
小计	5,640,000.00	54,862,222.00	--	60,502,222.00
2.其他资本公积				
（1）无偿划拨资产形成的资本公积	--	--	--	--
（2）购买子公司少数股权形成的资本公积	--	--	--	--
（3）股份支付计入所有者权益的金额	--	3,599,463.44		3,599,463.44
小计	--	3,599,463.44		3,599,463.44
合计	5,640,000.00	58,461,685.44		64,101,685.44

广东拓斯达科技股份有限公司
2013年1月1日至2016年6月30日
财务报表附注

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	60,502,222.00	71,652,173.00	-3,599,463.44	135,753,858.44
（2）同一控制下企业合并的影响	--	--	--	--
（3）净资产折股的影响	--	4,095,358.00	--	4,095,358.00
小计	60,502,222.00	75,747,531.00	-3,599,463.44	139,849,216.44
2.其他资本公积	--	--	--	--
（1）无偿划拨资产形成的资本公积	--	--	--	--
（2）购买子公司少数股权形成的资本公积	--	--	--	--
（3）股份支付计入所有者权益的金额	3,599,463.44	525,001.45	3,599,463.44	525,001.45
小计	3,599,463.44	525,001.45	3,599,463.44	525,001.45
合计	64,101,685.44	76,272,532.45	--	140,374,217.89

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	135,753,858.44	--	--	135,753,858.44
（2）同一控制下企业合并的影响	--	--	--	--
（3）净资产折股的影响	4,095,358.00	--	--	4,095,358.00
小计	139,849,216.44	--	--	139,849,216.44
2.其他资本公积				
（1）无偿划拨资产形成的资本公积	--	--	--	--
（2）购买子公司少数股权形成的资本公积	--	--	--	--
（3）股份支付计入所有者权益的金额	525,001.45	281,309.48	--	806,310.93
小计	525,001.45	281,309.48	--	806,310.93
合计	140,374,217.89	281,309.48	--	140,655,527.37

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	135,753,858.44	--	--	135,753,858.44
（2）同一控制下企业合并的影响	--	--	--	--
（3）净资产折股的影响	4,095,358.00	--	--	4,095,358.00
小计	139,849,216.44	--	--	139,849,216.44
2.其他资本公积				
（1）无偿划拨资产形成的资本公积	--	--	--	--
（2）购买子公司少数股权形成的资本公积	--	--	--	--
（3）股份支付计入所有者权益的金额	806,310.93	140,654.74	--	946,965.67
小计	806,310.93	140,654.74	--	946,965.67
合计	140,655,527.37	140,654.74	--	140,796,182.11

资本公积变动说明：

- （1）投资者投入的资本相关说明详见附注一、公司概况。
- （2）2013年度、2014年度、2015年度、2016年1-6月以权益结算的股份支付形成的资本公积详见附注十、股份支付。
- （3）2014年净资产折股的影响系公司于2014年3月由有限责任公司整体变更为股份有限公司净资产金额大于股本金额所产生的股本溢价。

(二十八)盈余公积

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
法定盈余公积金	3,218,385.82	3,238,017.09	--	6,456,402.91
任意盈余公积金	--	--	--	--
合计	3,218,385.82	3,238,017.09	--	6,456,402.91

盈余公积说明：

本期增加系公司根据公司章程的规定，按税后净利润的 10%提取的法定盈余公积金。

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积金	6,456,402.91	4,670,962.32	3,218,385.82	7,908,979.41
任意盈余公积	--	--	--	--
合计	6,456,402.91	4,670,962.32	3,218,385.82	7,908,979.41

盈余公积说明：

(1)本期增加系公司根据公司章程的规定，按税后净利润的 10%提取的法定公积金。

(2)本期减少系公司在整体改制为股份有限公司时以净资产折股将股改前法定盈余公积金余额转入股本。

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积金	7,908,979.41	6,280,801.06	--	14,189,780.47
任意盈余公积金	--	--	--	--
合计	7,908,979.41	6,280,801.06	--	14,189,780.47

盈余公积说明：

本期增加系公司根据公司章程的规定，按税后净利润的 10%提取的法定盈余公积金。

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
法定盈余公积金	14,189,780.47	--	--	14,189,780.47
任意盈余公积金	--	--	--	--
合计	14,189,780.47	--	--	14,189,780.47

盈余公积说明：

根据公司章程的规定，本公司年度中期不提取法定盈余公积金。

(二十九)未分配利润

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度	提取或分配比例(%)
调整前上年末未分配利润	89,727,627.85	43,666,371.16	46,103,496.91	28,965,472.43	--
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		--	--	--	--
调整后年初未分配利润	89,727,627.85	43,666,371.16	46,103,496.91	28,965,472.43	--

广东拓斯达科技股份有限公司
2013年1月1日至2016年6月30日
财务报表附注

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度	提取或分配比例(%)
加：本年净利润	29,955,995.04	62,342,057.75	46,713,030.75	32,376,041.57	--
减：提取法定盈余公积		6,280,801.06	4,670,962.32	3,238,017.09	年度按弥补亏损后净利润的10%提取，年度中期不计提。
提取任意盈余公积		--	--	--	--
提取储备基金		--	--	--	--
提取企业发展基金		--	--	--	--
提取职工奖福基金		--	--	--	--
应付普通股股利	10,000,000.00	10,000,000.00	--	12,000,000.00	
其他		--	44,479,194.18	--	
年末未分配利润	109,683,622.89	89,727,627.85	43,666,371.16	46,103,496.91	

未分配利润说明事项：

(1) 2014年度减少的其他系公司股份改制时以净资产折股将股改前的未分配利润转入股本和资本公积所致。

(2) 根据公司2013年3月12日股东会决议，公司从累计未分配利润中提取200万元用于向股东分配，上述款项已于2013年12月支付完毕。

(3) 根据公司2013年11月28日临时股东会决议，公司从累计未分配利润中提取1000万元用于现金分红，按2013年11月25日工商变更后的各股东投资比例进行分配。上述款项已于2014年5月支付完毕。

(4) 根据公司2015年5月15日召开的2014年度股东大会决议，公司从累计未分配利润中提取1000万元用于现金分红，以公司2014年末总股本54347827股为基数，每10股派发红利1.84元（含税）。上述款项已于2015年6月支付完毕。

(5) 依据公司2015年5月18日第三次临时股东大会决议，公司首次公开发行股票并在创业板上市前滚存的未分配利润在首次公开发行完成后由新老股东共享。

(6) 根据公司2016年4月22日第一届董事会第十九次会议通决议，公司从累计未分配利润中提取1000万元用于现金分红，以公司2015年末总股本为基数，每10股派发红利1.84元（含税）。

(三十)营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2016年1-6月		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	151,738,489.96	88,867,959.10	301,926,023.50	156,458,170.33
其他业务	4,054,233.85	3,235,943.95	294,232.48	
合计	155,792,723.81	92,103,903.05	302,220,255.98	156,458,170.33

广东拓斯达科技股份有限公司
2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
财务报表附注

项目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	213,236,274.50	109,007,716.77	151,927,342.51	80,314,508.96
其他业务	375,388.87	13,675.21	159,174.81	--
合计	213,611,663.37	109,021,391.98	152,086,517.32	80,314,508.96

2、 主营业务（分行业）

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
工业	151,738,489.96	88,867,959.10	301,926,023.50	156,458,170.33
合计	151,738,489.96	88,867,959.10	301,926,023.50	156,458,170.33

项目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
工业	213,236,274.50	109,007,716.77	151,927,342.51	80,314,508.96
合计	213,236,274.50	109,007,716.77	151,927,342.51	80,314,508.96

3、 主营业务（分产品）

产品大类	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械手及配套方案	57,712,310.39	30,088,628.98	118,779,806.96	62,602,407.81
其中：单机	48,921,185.21	23,846,120.04	99,613,924.91	52,320,979.58
配套方案	8,791,125.18	6,242,508.94	19,165,882.05	10,281,428.23
多关节机器人应用方案	14,161,581.20	10,624,752.27	11,764,487.18	8,805,060.32
注塑机辅机设备	53,454,300.23	26,594,924.46	115,858,654.55	49,960,789.57
注塑自动化供料及水电气系统	21,865,805.12	13,897,636.51	43,606,147.86	26,453,421.99
其他	4,544,493.02	7,662,016.88	11,916,926.95	8,636,490.64
合计	151,738,489.96	88,867,959.10	301,926,023.50	156,458,170.33

产品大类	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械手及配套方案	100,833,534.59	54,374,132.64	55,007,908.89	30,544,896.67
其中：单机	89,063,492.45	45,366,867.34	54,341,527.79	29,972,458.93
配套方案	11,770,042.14	9,007,265.30	666,381.10	572,437.74
多关节机器人应用方案	2,298,000.00	1,083,801.49	--	--
注塑机辅机设备	82,232,908.04	35,902,194.59	69,291,517.48	33,078,405.49
注塑自动化供料及水电气系统	20,370,545.74	11,887,903.17	22,050,424.63	11,896,795.11
其他	7,501,286.13	5,759,684.88	5,577,491.51	4,794,411.69
合计	213,236,274.50	109,007,716.77	151,927,342.51	80,314,508.96

4、 主营业务（分地区）

地区	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	146,806,027.39	86,670,248.86	296,748,842.41	153,900,946.87
国外	4,932,462.57	2,197,710.24	5,177,181.09	2,557,223.46
合计	151,738,489.96	88,867,959.10	301,926,023.50	156,458,170.33

地区	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	208,948,108.02	106,774,503.88	147,292,557.31	78,240,069.61
国外	4,288,166.48	2,233,212.89	4,634,785.20	2,074,439.35
合计	213,236,274.50	109,007,716.77	151,927,342.51	80,314,508.96

5、 公司前五名客户的营业收入情况

2016 年 1-6 月：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
绿点（苏州）科技有限公司	6,163,614.23	3.96
陆逊梯卡华宏（东莞）眼镜有限公司	4,504,461.37	2.89
东莞市中泰模具股份有限公司	4,400,000.00	2.82
浙江弘驰科技股份有限公司	4,341,880.34	2.79
北京嘉诚兴业工贸有限公司	3,593,846.15	2.31
合计	23,003,802.09	14.77

2015 年度：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
绿点（苏州）科技有限公司	21,281,090.39	7.04
富士迈半导体精密工业（上海）有限公司	10,304,000.00	3.41
珠海信濠精密组件有限公司	7,323,979.49	2.42
绿点科技（深圳）有限公司	6,392,221.85	2.12
飞雕电器集团有限公司	5,811,965.81	1.92
合计	51,113,257.54	16.91

2014 年度：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市联懋塑胶有限公司	12,642,179.49	5.92
浙江哈尔斯真空器皿股份有限公司	5,072,820.51	2.37
深圳市福昌电子技术有限公司	4,911,111.11	2.30
深圳市德威精密模具有限公司	4,489,821.37	2.10
深圳市旺鑫精密工业有限公司	4,406,037.60	2.06
合计	31,521,970.08	14.75

2013年度:

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
河北冠鹏橡胶脚轮制造有限公司	6,811,965.80	4.48
深圳市旺鑫精密工业股份有限公司	6,610,847.86	4.35
大同机械(东莞)销售有限公司	5,694,344.04	3.74
西安凡高实业发展有限公司	5,512,820.51	3.62
深圳市联懋塑胶有限公司	5,387,307.69	3.54
合计	30,017,285.90	19.73

(三十一)营业税金及附加

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度	计缴标准
营业税	--	--	3,169.91	--	详见附注四
城市维护建设税	570,284.78	1,155,854.52	893,969.91	603,658.98	
教育费附加	342,170.87	693,512.76	536,381.92	362,195.39	
地方教育费用附加	228,113.91	462,341.84	357,587.95	241,463.59	
合计	1,140,569.56	2,311,709.12	1,791,109.69	1,207,317.96	

(三十二)销售费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
职工薪酬	9,618,165.89	16,659,296.48	13,229,722.91	6,308,899.03
运费	3,028,278.61	4,479,934.14	2,882,741.80	2,034,854.76
差旅费	3,551,853.18	6,049,006.29	4,345,684.24	2,614,893.17
服务费	5,564,284.86	6,519,487.75	3,629,146.20	1,402,685.16
宣传展览广告费	752,743.93	1,468,220.96	1,119,619.12	1,147,935.63
业务招待费	1,312,548.01	1,625,610.12	1,066,397.49	645,794.21
办公费	918,144.83	1,924,547.43	727,953.80	395,283.71
其他	2,563,855.61	3,143,231.44	2,250,368.77	926,764.28
合计	27,309,874.92	41,869,334.61	29,251,634.33	15,477,109.95

(三十三)管理费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
职工薪酬	2,979,740.40	5,517,612.33	3,829,878.00	3,002,664.90
研发费用	7,118,897.27	15,030,895.38	8,480,960.56	7,403,209.18
办公费	1,254,307.33	3,108,380.16	1,504,329.71	838,004.51
聘请中介机构服务费	1,369,814.35	905,497.10	2,370,238.81	381,102.76
股份支付	140,654.74	281,309.48	525,001.45	3,599,463.44
业务招待费	317,391.41	515,236.59	214,998.10	234,950.10
其他	1,810,555.84	3,455,086.98	1,884,137.57	1,145,574.13
合计	14,991,361.34	28,814,018.02	18,809,544.20	16,604,969.02

(三十四)财务费用

类别	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	220,376.59	--	24,000.00	115,785.78
减：利息收入	1,643,762.03	1,911,971.32	392,677.40	263,163.86
供应商现金折扣	508,943.09	527,988.15	--	--
汇兑损益	-81,378.54	-56,866.13	6,999.55	47,291.87
其他	7,552.06	40,922.71	11,590.69	7,499.34
合计	-2,006,155.01	-2,455,902.89	-350,087.16	-92,586.87

(三十五)资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账损失	1,827,701.24	6,248,392.85	2,194,705.81	876,113.16
存货跌价损失	716,386.71	540,038.90	293,663.56	--
合计	2,544,087.95	6,788,431.75	2,488,369.37	876,113.16

(三十六)投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
短期理财产品收益	265,840.56	729,419.97	1,372,406.92	--
合计	265,840.56	729,419.97	1,372,406.92	--

(三十七)营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	发生额					计入当期非经常性损益的金额				
	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度	2014年度	2013年度
非流动资产处置利得合计		46.02	12,724.32	--	--		46.02	12,724.32	--	--
其中：固定资产处置利得		46.02	12,724.32	--	--		46.02	12,724.32	--	--
无形资产处置利得			--	--	--			--	--	--
债务重组利得			--	--	--			--	--	--
非货币性资产交换利得			--	--	--			--	--	--
接受捐赠			--	--	--			--	--	--
政府补助	14,741,874.82	3,010,523.61	269,100.00	473,819.88	14,741,874.82	3,010,523.61	269,100.00	473,819.88		
公允价值变动收益			--	--	--			--	--	--
债务重组收入	480,964.00	352,466.50	167,984.00	75,927.98	480,964.00	352,466.50	167,984.00	75,927.98		
其他	193,752.74	171,362.59	84,884.42	3,260.69	193,752.74	171,362.59	84,884.42	3,260.69		
合计	15,416,591.56	3,534,398.72	534,692.74	553,008.55	15,416,591.56	3,534,398.72	534,692.74	553,008.55		

2、 计入当期损益的政府补助

具体项目 性质和内容	相关依据文件	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度	与资产相关/ 收益相关
企业成长培育专项资金	关于拨付2015年第一批东莞市企业成长培育专项资金（成长型中小企业奖励项目）的通知	300,000.00				与收益相关
财政国库展位特装费	关于申报第十二届中国国际中小企业博览会省市区市展和智能制造与装备展东莞展区特装布展费用补助	31,500.00				与收益相关
研究开发补助资金	关于拨付2015年省财政企业研究开发补助资金的通知	674,100.00				与收益相关
东莞市财政国库转型升级政策 性补贴	关于拨付2016年省级工业与信息化发展专项资金（企业转型升级方向企业技术中心专题、机器人发展专题）的通知	12,000,000.00				与收益相关
名牌称号企业奖励资金	关于拨付2013、2014年度我市获得名牌称号企业奖励资金（第二批）的通知	600,000.00				与收益相关

广东拓斯达科技股份有限公司
2013年1月1日至2016年6月30日
财务报表附注

具体项目 性质和内容	相关依据文件	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度	与资产相关/ 与收益相关
基于智能型五轴伺服机械手的全自动注塑生产项目科技研发资助	广东省科学技术厅、广东省财政厅关于下达2014年省前沿与关键技术创新专项资金项目计划(重大科技专项、粤港联合创新)的通知<粤科规财字【2015】82号> 关于印发《东莞市鼓励企业挂牌全国中小企业股份转让系统暂行办法》的通知/东莞市人民政府办公室	17,236.12 1,119,038.70	5,314.51 1,010,961.30	-- --	-- --	与资产相关 与收益相关
挂牌奖励	关于印发《东莞市鼓励企业挂牌全国中小企业股份转让系统暂行办法》的通知/东莞市人民政府办公室		1,000,000.00	--	--	与收益相关
中小企业发展专项资金	关于拨付2014年东莞市中小企业发展专项资金的通报, 东莞市财政局、东莞市经济和信息化局<东财函(2015)2178号>		850,000.00	--	--	与收益相关
东莞市研发经费投入奖励资助	《关于印发<提高我市经济运行效益和企业 R&D 投入的工作方案>的通知》(东府办〔2013〕128号)和《关于印发<东莞市企业(单位)研发经费投入奖励实施方案>的通知》(东科〔2014〕21号)/东莞市财政局工贸发展科		53,000.00	--	--	与收益相关
失业保险稳定岗位补贴	关于失业保险支持企业稳定岗位的实施意见, 广东省人力资源和社会保障厅、广东省财政厅、广东省发展和改革委员会、广东省经济和信息化委员会<粤人社发【2015】54号>		50,247.80	--	--	与收益相关
专利申请资助	关于拨付2015年第一批专利申请资助资金的通知(东莞市财政局、东莞市知识产权局);东莞市专利促进项目资助办法<东府办(2013)100号>		25,500.00	--	--	与收益相关
专利申请资助	《关于拨付2014年第二批专利申请资助资金的通知》(东财函[2015]127号)/东莞市知识产权局		12,000.00	--	--	与收益相关
专利代理资助	关于确定2015年第一批专利代理费资助项目的通知(东莞市财政局、东莞市知识产权局)		2,000.00	--	--	与收益相关
专利申请资助	关于确定2015年第二批专利申请资助项目的通知(东莞市财政局、东莞市知识产权局);东莞市专利促进项目资助办法<东府办(2013)100号>		1,500.00	--	--	与收益相关
新增增值税奖励	东府办(2013)165号关于印发《东莞市中小企业新增增值税奖励资金管理暂行办法》的通知/东莞市人民政府办公室		--	184,700.00	--	与收益相关
名牌企业和纳税大户企业奖励	关于我镇2013年度获得名牌称号企业和纳税大户企业的通报/大岭山镇人民政府		--	50,000.00	--	与收益相关
东莞市科学技术局特装补助费	关于申报2013中国(东莞)国际科技合作周参展企业特装费用补助的通知/东莞市科技局		--	21,600.00	--	与收益相关
专利申请资助	《关于拨付2013年第二批专利申请资助资金的通知》(东财函(2014)404号)/东莞市财政局、东莞市知识产权局		--	12,800.00	--	与收益相关
社保补贴	《东莞市困难中小微企业社会保险补贴申领办法》(东人发[2012]51号)/东莞市人力资源和社会保障局		--	--	473,819.88	与收益相关
合计		14,741,874.82	3,010,523.61	269,100.00	473,819.88	

(三十八)营业外支出

项目	发生额						计入当期非经常性损益的金额			
	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度	2013年度	2013年度
非流动资产处置损失合计		16,596.95	--	--		16,596.95	--	--	--	--
其中：固定资产处置损失		16,596.95	--	--		16,596.95	--	--	--	--
无形资产处置损失		--	--	--		--	--	--	--	--
非货币性资产交换损失		--	--	--		--	--	--	--	--
债务重组损失		--	--	--		--	--	--	--	--
公益性捐赠支出		--	--	--		--	--	--	--	--
非常损失		--	--	--		--	--	--	--	--
盘亏损失		--	--	--		--	--	--	--	--
滞纳金及罚款支出		--	4,413.00	3,165.67		--	4,413.00	3,165.67		
赞助支出	41,960.38	10,900.00	46,470.00	76,800.00	41,960.38	10,900.00	46,470.00	76,800.00		
其他		74,504.58	2,000.00	1,425.54		74,504.58	2,000.00	1,425.54		
合计	41,960.38	102,001.53	52,883.00	81,391.21	41,960.38	102,001.53	52,883.00	81,391.21		

(三十九)所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,754,385.31	11,531,977.70	8,083,702.32	5,922,270.88
递延所得税调整	-360,826.61	-1,277,723.25	-342,815.45	-127,609.97
合计	5,393,558.70	10,254,254.45	7,740,886.87	5,794,660.91

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
利润总额	35,349,553.74	72,596,312.20	54,453,917.62	38,170,702.48
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,302,433.06	10,889,446.83	8,168,087.64	5,725,605.37
子公司适用不同税率的影响	5,549.48	-23,297.64	-170.38	206.47
调整以前期间所得税的影响	-	-	--	--
非应税收入的影响	-	-	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	107,774.08	257,233.33	209,382.41	623,676.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,197.92	-	-340.76	--
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	-	93,190.56	--	412.93
按税法规定的技术开发费加计扣除	-	-962,318.63	-636,072.04	-555,240.69
所得税费用	5,393,558.70	10,254,254.45	7,740,886.87	5,794,660.91

(四十)现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
利息收入	2,547,956.47	670,651.88	392,677.40	263,163.86
往来款	6,340,679.49	3,889,274.94	2,971,100.73	1,910,463.43
政府补助	14,605,600.00	4,994,247.80	269,100.00	473,819.88
其他	142,780.81	400,525.71	252,868.42	166,382.13
合计	23,637,016.77	9,954,700.33	3,885,746.55	2,813,829.30

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
期间费用	10,762,185.34	24,855,507.73	22,068,211.07	11,458,331.94
支付保证金及押金	2,169,650.00	6,300,301.50	2,964,765.17	480,000.00
其他支出	4,000.00	6,900.00	52,883.00	66,767.47
合计	12,935,835.34	31,162,709.23	25,085,859.24	12,005,099.41

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
收回存出定期存款	55,000,000.00	--	--	--
合计	55,000,000.00	--	--	--

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
存出定期存款	60,000,000.00	55,000,000.00	--	--
支付在建工程项目保函保证金	--	2,612,000.00	--	--
合计	60,000,000.00	57,612,000.00	--	--

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
收回银行承兑汇票保证金	15,392,650.93	6,210,622.30	2,666,440.68	--
收回保函保证金	122,000.00			
合计	15,514,650.93	6,210,622.30	2,666,440.68	--

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
支付银行承兑汇票保证金	--	20,083,048.24	--	7,545,918.52
支付保函保证金	44,000.00	122,000.00	--	--
偿还股东及个人借款及利息	--	--	81,923.81	5,343,403.59
合计	44,000.00	20,205,048.24	81,923.81	12,889,322.11

(四十一)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	29,955,995.04	62,342,057.75	46,713,030.75	32,376,041.57
加: 资产减值准备	2,544,087.95	6,788,431.75	2,488,369.37	876,113.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,441,344.29	2,520,671.04	1,780,436.38	1,136,875.55
无形资产摊销	309,761.18	577,339.07	138,305.52	20,470.00
长期待摊费用摊销	210,575.16	421,150.32	93,924.05	15,704.40
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)	-	16,550.93	-12,724.32	--
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)	121,143.53	-79,768.80	17,000.45	168,226.63
投资损失(收益以“-”号填列)	-265,840.56	-729,419.97	-1,372,406.92	--

广东拓斯达科技股份有限公司
2013年1月1日至2016年6月30日
财务报表附注

补充资料	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-360,826.61	-1,277,723.25	-342,815.45	-127,609.97
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）	-20,550,346.39	-27,822,166.91	-10,445,938.69	-3,871,724.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	25,987,453.04	-55,280,138.76	-51,893,785.79	-33,043,074.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,509,164.86	42,840,623.26	21,721,705.49	9,913,600.54
其他	140,654.74	281,309.48	525,001.45	3,599,463.44
经营活动产生的现金流量净额	75,043,166.23	30,598,915.91	9,410,102.29	11,064,086.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	-		--	--
一年内到期的可转换公司债券	-		--	--
融资租入固定资产	-		--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的年末余额	61,581,468.65	44,497,443.02	76,777,562.43	62,770,536.80
减：现金的期初余额	44,497,443.02	76,777,562.43	62,770,536.80	12,795,141.71
加：现金等价物的年末余额	-	-	--	--
减：现金等价物的期初余额	-	-	--	--
现金及现金等价物净增加额	17,084,025.63	-32,280,119.41	14,007,025.63	49,975,395.09

2、现金和现金等价物的构成

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、现金	61,581,468.65	44,497,443.02	76,777,562.43	62,770,536.80
其中：库存现金	10,059.50	10,197.20	8,853.38	23,618.76
可随时用于支付的银行存款	61,571,409.15	44,487,245.82	76,768,709.05	62,746,918.04
可随时用于支付的其他货币资金		--	--	--
可用于支付的存放中央银行款项		--	--	--
存放同业款项		--	--	--
拆放同业款项		--	--	--
二、现金等价物		--	--	--
其中：三个月内到期的债券投资		--	--	--
三、年末现金及现金等价物余额	61,581,468.65	44,497,443.02	76,777,562.43	62,770,536.80

(四十二)所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			
	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
货币资金	62,656,000.00	74,314,638.05	2,705,169.38	5,371,610.06
其他流动资产			7,000,000.00	--
无形资产	20,769,158.43	21,342,731.82	--	--
合计	83,425,158.43	95,657,369.87	9,705,169.38	5,371,610.06

说明：

(1) 货币资金受到限制的情况详见附注五、(一) 货币资金相关说明。

(2) 无形资产系本公司于 2015 年 9 月 23 日与东莞农村商业银行股份有限公司大岭山支行签署《最高额借款合同》与《最高额抵押担保合同》，向东莞农村商业银行股份有限公司大岭山支行申请 2,800 万元贷款，以本公司拥有的证号为“东府国用(2014)第特 216 号”、位于东莞市大岭山镇大塘朗村、面积为 41,824.2 平方米的国有土地使用权提供抵押担保，并由控股股东吴丰礼提供担保保证，抵押借款期限至 2023 年 9 月 22 日。

(3) 其他流动资产受到限制的情况详见附注五、(八) 其他流动资产相关说明。

(四十三) 外币货币性项目

项目	2016.6.30 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	694,353.91	6.6312	4,604,399.65
欧元	27,301.33	7.3750	201,347.31
应收账款			
其中：美元	62,300.75	6.6312	413,128.73
欧元	--	--	--

项目	2015.12.31 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	1,329,943.12
其中：美元	174,282.40	6.4936	1,131,720.19
欧元	29,967.03	6.6147	198,222.93
应收账款			105,522.10
其中：美元	16,250.17	6.4936	105,522.10

项目	2014.12.31 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	569,683.98
其中：美元	93,100.83	6.1190	569,683.98
应收账款	--	--	79.55
其中：美元	13.00	6.1190	79.55

项目	2013.12.31 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	67,371.44
其中：美元	11,046.31	6.0990	67,371.44

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

(二) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

2016年1-6月：

与上年相比本期合并范围无变动。

2015年度：

与上年相比本年合并范围无变动。

2014年：

与上年相比本年合并范围无变动。

2013年：

与上年相比，本年新设立了全资子公司东莞赛沃工业控制科技有限公司，新增合并单位1家。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2016年6月30日：

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	
东莞赛沃工业控制科技有限公司	东莞市	东莞市	设计生产销售工业控制系统软硬件	100.00	--	设立

2015年12月31日：

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	
东莞赛沃工业控制科技有限公司	东莞市	东莞市	设计生产销售工业控制系统软硬件	100.00	--	设立

2014 年 12 月 31 日:

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	
东莞赛沃工业控制科技有限公司	东莞市	东莞市	设计生产销售工业控制系统软硬件	100.00	--	设立

2013 年 12 月 31 日:

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	
东莞赛沃工业控制科技有限公司	东莞市	东莞市	设计生产销售工业控制系统软硬件	100.00	--	设立

子公司设立说明：东莞赛沃工业控制科技有限公司于 2013 年 3 月 22 日设立，注册资本为人民币 100 万元，本公司出资人民币 100 万元，股权比例为 100%。公司注册地址为东莞市大岭山镇新塘村新塘新路 90 号办公楼一楼，经营范围为许可经营项目：无；一般经营项目：设计、生产、销售：工业控制系统软件及硬件、工业自动化设备及零配件；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规规定禁止的项目除外，法律、行政法规规定限制的项目须取得许可后方可经营）。

- 2、 本报告期无需要披露的重要的非全资子公司
- 3、 本报告期无需要披露的使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情况
- 4、 本报告期无需要披露的向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情况

(二) 报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 报告期本公司不存在合营安排或在联营企业中享有权益

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务总监递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 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。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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。报告期本公司未发生银行借款业务。

(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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2016.6.30			
	美元	欧元	其他币种	合计
货币资金	4,604,399.65	201,347.31		4,805,746.96
应收账款	413,128.74			413,128.74
合计	5,017,528.39	201,347.31		5,218,875.70

项目	2015.12.31			
	美元	欧元	其他币种	合计
货币资金	1,131,720.19	198,222.93		1,329,943.12
应收账款	105,522.10			105,522.10
合计	1,237,242.29	198,222.93		1,435,465.22

项目	2014.12.31			
	美元	欧元	其他币种	合计
货币资金	569,683.98	--	--	569,683.98
应收账款	79.55	--	--	79.55
合计	569,763.53	--	--	569,763.53

项目	2013.12.31			
	美元	欧元	其他币种	合计
货币资金	67,371.44	--	--	67,371.44
合计	67,371.44	--	--	67,371.44

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，将对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响			
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
上升 5%	221,802.22	61,007.27	24,214.95	2,863.29
下降 5%	-221,802.22	-61,007.27	-24,214.95	-2,863.29

(三) 流动性风险

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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2016.6.30					合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	
应付票据		--	--	--		
应付账款	62,311,743.79	--	--	--		62,311,743.79
其他应付款	806,043.06	--	--	--		806,043.06
长期借款	624,481.00				10,913,974.00	11,538,455.00
合计	63,742,267.85				10,913,974.00	75,357,715.82

项目	2015.12.31					合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	
应付票据	17,768,445.44	--	--	--	--	17,768,445.44
应付账款	61,583,164.72	--	--	--	--	61,583,164.72
其他应付款	1,910,031.43	--	--	--	--	1,910,031.43
长期借款	--	--	--	--	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	81,261,641.59	--	--	--	1,000,000.00	82,261,641.59

广东拓斯达科技股份有限公司
2013年1月1日至2016年6月30日
财务报表附注

项目	2014.12.31					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	合计
应付票据	6,197,281.45	--	--	--	--	6,197,281.45
应付账款	31,355,579.51	--	--	--	--	31,355,579.51
其他应付款	1,046,680.51	--	--	--	--	1,046,680.51
合计	38,599,541.47	--	--	--	--	38,599,541.47

项目	2013.12.31					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	合计
应付票据	4,918,118.62	--	--	--	--	4,918,118.62
应付账款	22,683,920.95	--	--	--	--	22,683,920.95
其他应付款	1,085,962.55	--	--	--	--	1,085,962.55
合计	28,688,002.12	--	--	--	--	28,688,002.12

九、关联方关系及其交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的实际控制方

名称	关联关系	类型	期末持股比例	表决权比例
吴丰礼	控股股东	自然人	53.3962%	53.3962%

注：本公司控股股东及实际控制人为吴丰礼直接持有本公司股权 53.3962%，并通过东莞达晨股权投资合伙企业（有限合伙）18.9076%出资份额间接持有公司股份。

(二) 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

(四) 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的关系
杨双保	持有本公司 10.9791%股权的自然人股东，董事
黄代波	持有本公司 8.5058%股权的自然人股东，董事
东莞达晨股权投资合伙企业（有限合伙）	参股股东
福建兴证战略创业投资企业（有限合伙）	参股股东
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	参股股东
九江通汇投资中心（有限合伙）	参股股东
东莞市三正金融投资有限公司	法人股东
湖北高富信创业投资有限公司	法人股东
尹建桥	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李迪	董事
冉晓明	前董事，已离任
裴海龙	董事
朱亮	董事
周润书	董事
钟春标	董事
吴盛丰	监事会主席
任俊照	监事
杨晒汝	监事
丘乐乐	董事会秘书
周永冲	财务总监
吴丰义	控股股东之弟
罗小敏	前监事会主席，已离任
陈洪生	前董事，已离任
严海芬	控股股东及实际控制人吴丰礼之配偶

(五) 关联方交易情况

1、 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	2014 年度		2013 年度	
				金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
吴丰礼	受让运输车辆	资产转让	市场价	--	--	300,000.00	16.89

说明：

2015 年度、2016 年 1-6 月，本公司未发生资产转让的关联交易。

2、 关联方资金拆借情况

期间	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
关联方			吴丰礼	吴丰礼
期初借款余额（不含利息）	--	--	--	5,125,629.21
借入金额	--	--	--	--
偿还金额（不含利息）	--	--	--	5,125,629.21
期末借款余额（不含利息）	--	--	--	--
本期计提利息情况	--	--	--	81,923.81
本期支付利息情况	--	--	81,923.81	217,774.38

说明：

(1) 根据本公司与吴丰礼先生签订的借款协议，公司根据经营情况，不定期向吴丰礼先生借入周转金，并按年利率 6% 支付利息，利息支付方式为年底一次性支付。

(2) 2015 年度、2016 年 1-6 月，本公司未发生资金拆借的关联交易。

3、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016.6.30		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款					
	吴丰礼	--	--	--	--
	小计	--	--	--	--
其他应收款					
	尹建桥	--	--	24,700.00	2,720.00
	杨晒汝	--	--	--	--
	吴丰义	--	--	50,200.00	5,020.00
	小计	--	--	74,900.00	7,740.00

项目名称	关联方	2014.12.31		2013.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款					
	吴丰礼	--	--	381,923.81	--
	小计	--	--	381,923.81	--
其他应收款					
	尹建桥	53,800.00	1,126.00	26,200.00	1,310.00
	杨晒汝	--	--	1,100.00	110.00
	吴丰义	82,500.00	4,021.00	21,000.00	2,010.00
	小计	136,300.00	5,126.00	48,300.00	3,430.00

4、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保 开始日期	担保 结束日期	担保是否已 经履行完毕	金融银行
控股股东吴丰礼提供担保 [1]	本公司	4,000	2013/10/18	2014/12/31	是	兴业银行股份有限公司东莞分行
控股股东吴丰礼提供担保 [2]	本公司	2,800	2015/9/23	2023/9/22	否	东莞农村商业银行大岭山支行
吴丰礼、杨双保、东莞市达晨股权投资合伙企业（有限合伙）提供担保 [3]	本公司	15,000	2016/1/20	2017/1/19	否	招商银行股份有限公司东莞分行
控股股东吴丰礼及其配偶严海芬提供担保 [4]	本公司	2,000	2016/3/3	2017/3/2	否	中国建设银行股份有限公司东莞市分行
控股股东吴丰礼提供担保 [5]	本公司	250.00 万美元	2015年11月24日	--	否	花旗银行深圳分行

说明：

(1) 2013年10月18日，吴丰礼先生与兴业银行股份有限公司东莞分行签订了“兴银粤授保字（东莞）第201308100604-1号”《最高额保证合同》，约定兴业银行股份有限公司东莞分行与本公司因本外币借款、拆借、贸易融资（信用证开证、信托收据、打包贷款、出口押汇、出口托收押汇和进口押汇）、承兑、

贴现、票据回购、担保（包括独立保函和见索即付保函以及备用信用证等）等融资业务而形成的债权（含本金、利息、罚息、违约金、损害赔偿金、兴业银行股份有限公司东莞分行实现债权的费用等）均由吴丰礼先生提供连带责任保证，保证的最高本金限额为人民币 4,000 万元，保证额度有效期自 2013 年 10 月 18 日至 2014 年 12 月 31 日，每笔债务的保证期间均为 2 年，自每笔主债务履行期限届满之日起计。

（2）2015 年 9 月 23 日，吴丰礼与东莞农村商业银行大岭山支行签订了编号为“DB2015091700000058”号《最高额保证合同》，约定自 2015 年 9 月 23 日至 2023 年 9 月 22 日期间，东莞农村商业银行大岭山支行与本公司之间形成的最高余额不超过 2,800 万元的债权由吴丰礼提供连带责任保证，保证期间为两年，自每笔债务履行期限届满之日起计算。

（3）2016 年 1 月 20 日，本公司与招商银行股份有限公司东莞分行（签订编号为 0016020060 的授信协议，由招行东莞分行为本公司提供人民币 15,000,000.00 元的综合循环授信额度，授信期间为 2016 年 1 月 20 日起到 2017 年 1 月 19 日止，贷款利率为中国人民银行的基准利率，授信额度的用途为流动资金贷款、银行承兑汇票、国内信用证、商票保贴额度。在该授信协议项下，由吴丰礼、杨双保、东莞市达晨股权投资合伙企业（有限合伙）于 2016 年 1 月 20 日与招行东莞分行签订编号为 0016020060 的最高额不可撤销担保书提供保证。

（4）2016 年 3 月 3 日，本公司与中国建设银行股份有限公司东莞市分行（以下简称“建行东莞分行”）签订合同编号为[2016]8800-101-023 的人民币流动资金贷款合同，由建行东莞分行为本公司提供借款人民币 2000 万元整，借款期限为 1 年即 2016 年 3 月 3 日至 2017 年 3 月 2 日，贷款利率为 LPR 利率加 48.5 个基点（1 基点=0.01%），借款用途为支付采购原材料款。在该贷款合同项下，由吴丰礼、严海芬分别与建行东莞分行于 2016 年 1 月 28 日分别签订了合同编号为[2016]8800-8100-009 、[2016]8800-8100-010 的保证合同提供连带责任保证。

（5）2015 年 11 月 24 日，本公司与花旗银行深圳分行签署《非承诺性短期循环融资协议》，约定花旗银行深圳分行向本公司提供等值 250 万美元的最高额融资用于流动资金需求及购买原材料，融资方式为贷款和应付账款融资，最长融资期限均不超过 6 个月。其中人民币贷款利率为基准利率上浮 50%，美元贷款利率为伦敦同业银行拆借利率加上年率 4%。同日，本公司的实际控制人吴丰礼签署保证函，对本公司在融资协议项下的债务承担连带保证责任，保证期间直至该协议项下的债务被全部偿付且该协议终止为止。

5、 其他关联交易

2010 年 2 月 8 日，公司控股股东、实际控制人吴丰礼与公司签订《商标许可使用协议》，约定在 2010 年 2 月 8 日至 2016 年 2 月 7 日公司可无偿使用吴丰礼拥有的注册证号码为“5870843”的商标。2014 年 5 月 28 日，控股股东及实际控制人吴丰礼与公司签订《商标转让协议》，约定将前述商标无偿转让给公司，2015 年 11 月 6 日，上述商标已在商标局完成变更备案。

(六) 关键管理人员薪酬

项目名称	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
关键管理人员薪酬	891,340.94	2,090,297.13	1,823,366.33	1,347,107.20

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	--	1,406,547.40	525,001.45	3,599,463.44
公司本期行权的各项权益工具总额	--	1,406,547.40	525,001.45	3,599,463.44
公司本期失效的各项权益工具总额	--	--	--	--
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	--	--	--	--
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	--	--	--	--

股份支付情况的说明：

2013 年 10 月 17 日本公司成立员工持股平台公司--东莞达晨股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“达晨投资”），并承接了本公司原来的全部员工股权。2013 年 11 月 16 日本公司引入创投机构福建兴证战略创业投资企业（有限合伙）（以下简称“兴证创投”），同时通过达晨投资对部分员工增资入股；本次增资过程中员工通过达晨投资入股的出资额折算成广东拓斯达的股份，每元注册资本为 20 元，兴证创投入股的价格为每元注册资本 82.06 元，员工入股的成本总差额人民币 3,599,463.44 元，确认为对员工的股权激励费用，计入管理费用，同时增加资本公积。

2014 年 4 月，控股股东吴丰礼与关键管理人员丘乐乐签订东莞达晨股权投资合伙企业（有限合伙）出资份额转让协议，由丘乐乐受让控股股东在达晨投资 19.23 万元的出资份额，转让价格为 26.4 万元。本次股权转让过程中员工通过达晨投资入股的出资额折算成广东拓斯达的股份，每股出资成本为 3.51 元，参考近期 PE 兴证创投入股的价格为每股 10.05 元（已按净资产折股系数换算），员工入股的成本总差额人民币 525,001.45 元，确认为对员工的股权激励费用，计入管理费用，同时增加资本公积。

2015 年 1 月，控股股东吴丰礼与王冰岩等 12 名员工签订东莞达晨股权投资合伙企业（有限合伙）出资份额转让协议，由王冰岩等 12 名员工受让控股股东在达晨投资

28.3516 万元的出资份额，转让价格为 53 万元；双方在出资份额转让协议中做出约定“员工自本协议签署之日 5 年内（下称“服务期”）内，应持续在公司任职或工作，不因其个人原因解除或终止与公司的劳动关系”。本次股权转让过程中员工通过达晨投资入股的出资额折算成广东拓斯达的股份，每股出资成本为 4.78 元，参考 2014 年 11 月 PE 深圳市达晨创丰股权投资企业（有限公司）、九江通汇投资中心（有限合伙）、东莞三正金融投资有限公司、湖北高富创业投资有限公司入股的价格为每股 17.48 元，员工入股的成本总差额人民币 1,406,547.40 元。本公司按 5 年服务期进行摊销并于 2015 年度、2016 年 1-6 月分别确认为对员工的股权激励费用 281,309.48 元、140,654.74 元，计入管理费用，同时增加资本公积。

（二） 以股份支付服务情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
以股份支付换取的职工服务总额	140,654.74	281,309.48	525,001.45	3,599,463.44
以股份支付换取的其他服务总额	--	--	--	--

十一、承诺及或有事项

（一） 承诺事项

1、 重大财务承诺事项

（1）2012 年 8 月 31 日，本公司与东莞市大岭山镇新塘第一股份经济合作社、东莞市大岭山镇新塘第三股份经济合作社、东莞市大岭山镇新塘第四股份经济合作社和东莞市大岭山镇新塘第六股份经济合作社（出租人）签订《厂房租赁合同书》，约定出租人将其位于东莞市大岭山镇新塘村新塘路 90 号的厂房、宿舍楼及其他建筑物出租给本公司使用，租赁面积共约 10,300 平方米，月租金总额为 103,000.00 元人民币，租金每 5 年递增 8%；另综合服务费每月 3,000 元，每 5 年递增 10%，垃圾清运费每月 400 元，每 5 年递增 10%。租赁期自 2012 年 9 月 1 日起至 2032 年 8 月 31 日止。

（2）2014 年 8 月 1 日，本公司与东莞市大岭山镇新塘第一股份经济合作社、东莞市大岭山镇新塘第三股份经济合作社、东莞市大岭山镇新塘第四股份经济合作社和东莞市大岭山镇新塘第六股份经济合作社（出租人）签订《厂房租赁合同书》，约定出租人将其位于东莞市大岭山镇新塘村新塘路 90 号的新扩建租赁物现状出租给本公司使用，租赁面积共约 7663 平方米，月租金总额为 84,293.00 元人民币，租金每 5 年递增 10%；另综合服务费以工厂员工人数计算，每人每月 15 元。租赁期自 2014 年 10 月 1 日起至 2024 年 7 月 31 日止（2014 年 8 月 1 日至 2014 年 9 月 30 日为装修免租期）。

（3）2015 年 7 月 1 日，公司与自然人伍绍猛签订《房屋出租合同》，约定公司租赁其位于位于东莞市大岭山镇水朗工业区拥军路，面积为 4,000 平方米的厂房用于设立分公司，月租金为 42,400 元，租赁期自 2015 年 7 月 1 日起至 2017 年 8 月 31 日。

(4) 2015年8月3日,本公司与东莞市太龙湾建设工程有限公司签署《广东省建设工程标准施工合同》,委托其施工建设位于东莞市大岭山镇大塘朗村的“工业机器人及智能装备生产基地建设项目”1号和4号厂房,合同工期自2015年8月8日至2016年6月3日,总承包合同价款为26,117,815.98元。

2、 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

(二) 或有事项

1、 公司诉西安凡高实业发展有限公司返还货款及利息

2014年6月9日,本公司作为原告对西安凡高实业发展有限公司(以下简称“被告”)就未按购销合同(合同编号:20121026001)约定履行买方付款义务,向西安市灞桥区人民法院提起民事诉讼,要求被告支付货款2,908,500元及利息345,125.75元、退还保证金170,000元及利息8,020.27元,承担本案诉讼费,并申请了财产保全。西安市灞桥区人民法院于2014年6月18日出具2014灞民初字第01355号《民事裁定书》并做出冻结被告银行存款的裁定。2014年7月24日,本案开庭,在法庭的主持下双方自愿进行了调解,并于2014年8月28日达成调解协议,西安市灞桥区人民法院出具(2014)灞民初字第01355号《民事调解书》:拓斯达同意在原合同约定金额645万元的基础上减少18万元,最终结算合同金额为627万元。被告西安凡高实业发展有限公司已付309万元,合同余款为318万元,另有原告拓斯达投标保证金17万元,合计335万元,被告西安凡高实业发展有限公司应于2015年2月之前分5期进行还款,截至2016年9月6日,本公司已收到执行款240万元,除43.89万元质量保证金需待质保期满后支付外,尚余51.11万元未执行完毕。本公司基于谨慎性原则对应收账款余额(含质保金43.89万元)全额计提了坏账准备。

2、 公司诉东莞市巨友精密模具制造有限公司返还货款

2014年12月30日,本公司作为原告对东莞市巨友精密模具制造有限公司(以下简称“东莞巨友精密”)就未按购销合同约定履行买方付款义务,向东莞市第二人民法院提起民事诉讼,并提出如下诉讼请求:请求法院依法确认位于东莞巨友精密厂区所涉合同的所有设备归原告所有,判令东莞巨友精密返还上述所有设备。同时向法院递交诉讼财产保全申请书,请求依法冻结东莞巨友精密银行存款账户226,300.00元或查封、扣押等额价值的财产,并向法院提供现金226,300.00元作为担保。广东省东莞市第二人民法院于2015年1月5日出具(2015)东二法岭民二初字第35-1号民事裁定书,裁定冻结东莞巨友精密银

行存款账户 226,300.00 元或查封、扣押等额价值的财产。本公司于 2015 年 4 月 23 日向东莞市第二人民法院提交《变更诉讼请求申请书》，将诉讼请求变更为判令东莞巨友精密立即支付 226,300.00 元货款，法院已受理并于 2015 年 10 月 29 日判决支持我司诉请，该判决书经公告送达已生效，东莞市第二人民法院已于 2016 年 2 月 17 日受理了本公司的强制执行申请，截至 2016 年 9 月 6 日，本公司尚未收到强制执行货款。本公司基于谨慎性已对购销合同诉讼所涉的应收账款和发出商品全额计提了减值准备。

3、 公司诉深圳市鸿楷兴塑胶制品有限公司返还货款

2015 年 9 月 14 日，本公司作为原告对深圳市鸿楷兴塑胶制品有限公司（以下简称“深圳鸿楷兴”）就未按购销合同约定履行买方付款义务，向东莞市第二人民法院提起民事诉讼，并提出如下诉讼请求：请求法院依法判令深圳鸿楷兴支付 379,200.00 元货款。同时向法院递交诉讼财产保全申请书，请求依法冻结深圳鸿楷兴银行存款账户 379,200.00 元或查封、扣押等额价值的财产，并向法院提供现金 379,200.00 元作为担保。后经法院调解，双方于 2015 年 11 月 2 日达成调解协议，约定由深圳鸿楷兴自调解书生效之日起 30 日内支付 379,200.00 元货款并承担 3,494.00 元诉讼费。案件于 2015 年 11 月 2 日开庭并达成调解协议，调解书已于当日生效，因深圳鸿楷兴尚未执行调协议支付货款，本公司已向法院提出了强制执行申请，截至 2016 年 9 月 6 日，本公司尚未收到强制执行货款。本公司基于谨慎性已对购销合同诉讼所涉的应收账款全额计提了减值准备。

4、 公司诉深圳市福昌电子技术有限公司返还货款

2015 年 9 月 14 日，本公司作为原告对深圳市福昌电子技术有限公司（以下简称“深圳福昌电子”）就未按购销合同约定履行买方付款义务，向东莞市第二人民法院提起民事诉讼，并提出如下诉讼请求：请求法院依法判令深圳福昌电子支付 1792600 元货款。该案因被告方深圳福昌电子单方提出管辖权异议，导致该案直至 2016 年 2 月 22 日才第一次开庭审理，并因案因复杂，已经转为普通程序。2016 年 5 月 9 日，本案开庭，在法庭的主持下双方自愿进行了调解，达成调解协议，东莞市第二人民法院出具“(2015)东二法岭民二初字第 374 号”《民事调解书》：确认被告所欠货款为 762000 元，被告应于调解书生效之日起 30 日内向公司支付 762,000 元。2016 年 6 月 30 日，公司收到深圳市中级人民法院受理福昌电子破产重整一案的通知，通知其在规定期限内申报债权，并于 2016 年 7 月 9 日如实申报了 762,000 元的应收债权。截至 2016 年 9 月 6 日，本公司尚未收到货款。本公司基于谨慎性已对该诉讼案所涉及的应收账款和发出商品全额计提了减值准备。

5、公司诉河北冠鹏橡胶脚轮制造有限公司返还货款

2015年9月10日，本公司作为原告对河北冠鹏橡胶脚轮制造有限公司（以下简称“河北冠鹏脚轮”）就未按购销合同约定履行买方付款义务，向河北故城县人民法院提起民事诉讼，并提出如下诉讼请求：请求法院依法判令河北冠鹏脚轮支付3,097,411.50元货款并承担238,192.00元逾期付款违约金。同时向法院递交诉讼财产保全申请书，请求依法冻结河北冠鹏脚轮银行存款账户3,097,411.50元或查封、扣押等额价值的财产，并向法院提供现金3,097,411.50元作为担保。案件已于2015年11月3日开庭，2015年11月20日河北故城县人民法院出具（2015）故民二初字第1676号民事判决书，判决如下：被告河北冠鹏脚轮承认原告广东拓斯达科技股份有限公司提出的全部诉讼请求，于判决生效日其三十天内偿还原告货款及逾期付款利息共3,335,603.50元。截至2016年9月6日，本公司仅收到前述部分货款共计522,125.43元，经综合评估，本公司对该项应收账款按50%计提坏账准备。

十二、资产负债表日后事项

根据本公司2016年8月5日第一届董事会第二十三次会议决议，拟，拟进行补充分红，以公司2015年末总股本54,347,827股为基数，每10股派发红利5.51元（含税）。

十三、其他重要事项说明

（一）非货币性资产交换

报告期本公司未发生需要披露的非货币性资产交换事项。

（二）债务重组

报告期本公司未发生需要披露的债务重组事项。

（三）企业合并

报告期本公司未发生需要披露的企业合并事项。

（四）租赁

报告期本公司的租赁事项详见“财务报告附注十一、承诺及或有事项”之“（一）重要承诺事项”相关说明。

（五）期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

本公司无需要披露的发行在外的、可转换为股份的金融工具。

(六) 以公允价值计量的资产和负债

本公司无需要披露的以公允价值计量的资产和负债。

(七) 外币金融资产和外币金融负债

本公司无需要披露的外币金融资产和外币金融负债。

(八) 年金计划主要内容及重大变化

报告期本公司未设定年金计划。

(九) 终止经营

报告期本公司未发生终止经营事项。

(十) 分部报告

报告期本公司无需要披露的分部报告。

(十一) 其他需要披露的重要事项

为加快培育广东省机器人自主品牌，促进制造业企业应用机器人提升广东省制造业智能化水平，根据《广东省经济和信息化委 广东省财政厅关于下达 2016 年工业与信息化发展专项资金企业转型升级方向（机器人发展专题）项目计划的通知》（粤经信创新〔2016〕109 号）文件精神，2016 年广东省工业与信息化发展专项资金（企业转型升级方向）机器人发展专题资金切块安排部分资金用于支持东莞市工业机器人骨干企业的重大技术创新及产业化项目和工业机器人推广应用项目。2016 年 4 月，东莞市经济和信息化局下发《关于申报 2016 年工业与信息化发展专项资金企业转型升级方向（机器人发展专题）项目计划的通知》（东经信函〔2016〕346 号），内容包括：1、对已认定的广东省工业机器人骨干企业销售机器人给予事后奖补，鼓励机器人制造骨干企业生产的机器人优惠 30%销售给本省企业，由财政对优惠的 30%予以事后奖补，并对销售业绩好的企业再按销售额 10%予以事后奖励，销售时点为 2016 年 4 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日；2、支持广东省制造业企业应用省内自主品牌工业机器人进行智能化改造，并按照机器人购置额的 10%予以事后奖补。本公司是经广东省认定的首批机器人制造骨干企业之一，上述政策预计一方面会扩大广东省内 2016 年工业机器人市场销售规模，另一方面会降低广东省内工业机器人（如本公司的机械手及配套方案）的销售价格及毛利率，同时导致政府补助等非经损益出现较大幅度增加。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	113,026,922.84	91.38	2,662,279.73	2.40	110,364,643.11
其中：(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款(集团内关联方组合)	2,124,650.86	1.72	-	-	2,124,650.86
(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款(账龄组合)	110,902,271.98	89.66	2,662,279.73	2.40	108,239,992.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,663,227.52	8.62	8,346,908.76	78.28	2,316,318.76
合计	123,690,150.36	/	11,009,188.49	/	112,680,961.87

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,116,444.51	2.15	1,558,222.26	50.00	1,558,222.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	134,793,359.56	93.15	3,059,162.24	2.27	131,734,197.32
其中：(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款(集团内关联方组合)					
(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款(账龄组合)	134,793,359.56	93.15	3,059,162.24	2.27	131,734,197.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,798,771.99	4.7	4,544,461.00	66.84	2,254,310.99
合计	144,708,576.06	/	9,161,845.50	/	135,546,730.56

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	110,388,197.44	99.83	2,690,564.47	2.44	107,697,632.97
其中：(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款(集团内关联方组合)	--	--	--	--	--
(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款(账龄组合)	110,388,197.44	99.83	2,690,564.47	2.44	107,697,632.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	190,550.00	0.17	190,550.00	100.00	--
合计	110,578,747.44	/	2,881,114.47	/	107,697,632.97

广东拓斯达科技股份有限公司
2013年1月1日至2016年6月30日
财务报表附注

类别	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,629,089.18	99.89	995,352.46	1.62	60,633,736.72
其中：(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 (集团内关联方组合)	--	--	--	--	--
(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 (账龄组合)	61,629,089.18	99.89	995,352.46	1.62	60,633,736.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	70,450.00	0.11	70,450.00	100.00	--
合计	61,699,539.18	/	1,065,802.46	/	60,633,736.72

说明：

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

2015年12月31日：

单位名称	应收账款性质	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北冠鹏橡胶脚轮制造有限公司	货款	3,116,444.51	1,558,222.26	50.00	[注]
合计		3,116,444.51	1,558,222.26	/	

2014年12月31日：

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2013年12月31日：

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

注：2015年9月10日，本公司对河北冠鹏橡胶脚轮制造有限公司（以下简称“河北冠鹏脚轮”）就未按购销合同约定履行买方付款义务向河北故城县人民法院提起民事诉讼，并申请财产保全。2015年11月20日，河北故城县人民法院出具（2015）故民二初字第1676号民事判决书，判决河北冠鹏脚轮于判决生效日起三十天内偿还货款及逾期付款利息共3,335,603.50元。截至2015年12月31日，本公司尚未收到前述款项，经综合评估，河北冠鹏脚轮偿付全部货款的可能性较低，因此对该项应收账款按50%计提坏账准备。2016年度本公司收回部分货款，转入“单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款”。

2) 账龄组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	79,640,641.63	796,406.41	1.00
6-12 个月 (含 12 个月)	25,205,794.36	1,260,289.72	5.00
1-2 年 (含 2 年)	6,055,835.99	605,583.60	10.00
2-3 年 (含 3 年)	--	--	20.00
合计	110,902,271.98	2,662,279.73	

账龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	111,598,074.67	1,115,980.75	1.00
6-12 个月 (含 12 个月)	7,992,414.15	399,620.71	5.00
1-2 年 (含 2 年)	14,970,133.67	1,497,013.37	10.00
2-3 年 (含 3 年)	232,737.07	46,547.41	20.00
合计	134,793,359.56	3,059,162.24	2.27

账龄	2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	87,455,113.09	874,551.13	1.00
6-12 个月 (含 12 个月)	9,842,781.91	492,139.10	5.00
1-2 年 (含 2 年)	12,941,862.42	1,294,186.24	10.00
2-3 年 (含 3 年)	148,440.02	29,688.00	20.00
合计	110,388,197.44	2,690,564.47	2.44

账龄	2013.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	53,553,446.24	535,534.46	1.00
6-12 个月 (含 12 个月)	6,954,925.91	347,746.30	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,120,717.03	112,071.70	10.00
2-3 年 (含 3 年)	--	--	20.00
合计	61,629,089.18	995,352.46	1.62

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

2016年6月30日:

单位名称	应收账款性质	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市福昌电子技术有限公司	货款	1,792,600.00	1,792,600.00	100.00	见附注五、(三)相关说明
深圳市鸿楷兴塑胶制品有限公司	货款	379,200.00	379,200.00	100.00	
东莞市巨友精密模具制造有限公司	货款	118,300.00	118,300.00	100.00	
泰晶科技(苏州)有限公司	货款	72,250.00	72,250.00	100.00	
西安凡高实业发展有限公司	货款	950,000.00	950,000.00	100.00	
河北冠鹏橡胶脚轮制造有限公司	货款	2,575,286.07	1,287,643.04	50.00	
大同机械(东莞)销售有限公司	货款	2,334,382.23	2,334,382.23	100.00	
其他逾期客户	货款	2,441,209.22	1,412,533.49	57.86	
合计		10,663,227.52	8,346,908.76	--	

2015年12月31日:

单位名称	应收账款性质	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市福昌电子技术有限公司	货款	1,792,600.00	1,792,600.00	100.00	见附注五、(三)相关说明
深圳市鸿楷兴塑胶制品有限公司	货款	379,200.00	379,200.00	100.00	
东莞市巨友精密模具制造有限公司	货款	118,300.00	118,300.00	100.00	
泰晶科技(苏州)有限公司	货款	72,250.00	72,250.00	100.00	
西安凡高实业发展有限公司	货款	950,000.00	438,900.00	46.20	
逾信用期1年以上未还款客户	货款	3,486,421.99	1,743,211.00	50.00	
合计		6,798,771.99	4,544,461.00	--	

2014年12月31日:

单位名称	应收账款性质	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞市巨友精密模具制造有限公司	货款	118,300.00	118,300.00	100.00	见附注五、(三)相关说明
泰晶科技(苏州)有限公司	货款	72,250.00	72,250.00	100.00	
合计		190,550.00	190,550.00	--	

2013年12月31日:

单位名称	应收账款性质	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
泰晶科技(苏州)有限公司	货款	70,450.00	70,450.00	100.00	见附注五、(三)相关说明
合计		70,450.00	70,450.00	--	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
计提坏账准备	2,390,801.43	6,380,979.47	2,018,245.01	680,291.22
收回/转回坏账准备	541,158.44	--	--	--

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
实际核销的应收账款	2,300.00	100,248.44	202,933.00	25,380.00

4、 期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016年6月30日：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东莞市中泰模具股份有限公司	5,029,200.00	4.07	50,292.00
深圳市旺鑫精密工业有限公司	3,408,566.00	2.76	34,085.66
海星科技（深圳）有限公司	2,858,390.00	2.31	28,583.90
飞雕电器集团有限公司	2,720,000.00	2.20	136,000.00
河北冠鹏橡胶脚轮制造有限公司	2,575,286.07	2.08	1,287,643.04
合计	16,591,442.07	13.42	1,536,604.60

2015年12月31日：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
富士迈半导体精密工业（上海）有限公司	11,742,230.00	8.11	117,422.30
珠海信濠精密组件有限公司	5,776,615.89	3.99	57,766.16
绿点科技（深圳）有限公司	5,703,155.44	3.94	57,031.55
深圳市德威精密模具有限公司	3,786,388.50	2.62	254,914.51
三友控股集团有限公司	3,360,000.00	2.32	33,600.00
合计	30,368,389.83	20.98	520,734.52

2014年12月31日：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市联懋塑胶有限公司	10,125,159.55	9.16	187,653.98
深圳市德威精密模具有限公司	5,748,325.00	5.20	120,158.75
深圳市旺鑫精密工业有限公司	5,246,197.00	4.74	78,067.38
丰岛电子科技(苏州)有限公司	4,397,550.00	3.98	43,975.50
绿点（苏州）科技有限公司	3,482,447.91	3.15	34,824.48
合计	28,999,679.46	26.23	464,680.09

2013年12月31日:

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市旺鑫精密工业股份有限公司	5,555,367.00	9.00	55,553.67
深圳市联懋塑胶有限公司	4,343,180.00	7.04	43,431.80
西安凡高实业发展有限公司	4,160,000.00	6.74	41,600.00
大同机械(东莞)销售有限公司	3,535,369.23	5.73	42,745.69
东莞劲胜通信电子精密组件有限公司	2,684,000.00	4.35	26,840.00
合计	20,277,916.23	32.86	210,171.16

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

7、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	2016.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,053,458.61	100.00	238,371.89	10.12	2,815,086.72
其中:(1)按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款(集团内关联方组合)	696,999.21	22.83	-	-	696,999.21
(2)按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款(账龄组合)	2,356,459.40	77.17	238,371.89	10.12	2,118,087.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	3,053,458.61	/	238,371.89	/	2,815,086.72

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,183,199.65	100.00	260,316.01	4.21	5,922,883.64
其中:(1)按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款(集团内关联方组合)	410,805.17	6.64	-	-	410,805.17
(2)按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款(账龄组合)	5,772,394.48	93.36	260,316.01	4.51	5,512,078.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	6,183,199.65	/	260,316.01	/	5,922,883.64

广东拓斯达科技股份有限公司
2013年1月1日至2016年6月30日
财务报表附注

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,571,230.95	100.00	392,954.62	11.00	3,178,276.33
其中：(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（集团内关联方组合）	1,200.00	0.03	--	--	1,200.00
(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（账龄组合）	3,570,030.95	99.97	392,954.62	11.01	3,177,076.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	3,571,230.95	/	392,954.62	/	3,178,276.33

类别	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,906,582.06	100.00	216,493.82	7.45	2,690,088.24
其中：(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（集团内关联方组合）	2,667.00	0.09	--	--	2,667.00
(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（账龄组合）	2,903,915.06	99.91	216,493.82	7.46	2,687,421.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	2,906,582.06	/	216,493.82	/	2,690,088.24

说明：

- 1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。
- 2) 账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1-6 个月（含 6 个月）	1,147,818.58	11,478.19	1.00
6-12 个月（含 12 个月）	436,607.64	21,830.38	5.00
1-2 年（含 2 年）	435,433.18	43,543.32	10.00
2-3 年（含 3 年）	22,600.00	4,520.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	314,000.00	157,000.00	50.00
合计	2,356,459.40	238,371.89	10.12

广东拓斯达科技股份有限公司
2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
财务报表附注

账龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1-6 个月 (含 6 个月)	4,743,814.41	47,438.15	1.00
6-12 个月 (含 12 个月)	386,982.87	19,349.14	5.00
1-2 年 (含 2 年)	302,207.20	30,220.72	10.00
2-3 年 (含 3 年)	21,290.00	4,258.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	318,100.00	159,050.00	50.00
合计	5,772,394.48	260,316.01	4.51

账龄	2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1-6 个月 (含 6 个月)	869,198.25	8,691.98	1.00
6-12 个月 (含 12 个月)	328,412.70	16,420.64	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,066,420.00	106,642.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,306,000.00	261,200.00	20.00
合计	3,570,030.95	392,954.62	11.01

账龄	2013.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1-6 个月 (含 6 个月)	142,298.50	1,422.99	1.00
6-12 个月 (含 12 个月)	1,221,816.56	61,090.83	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,539,800.00	153,980.00	10.00
合计	2,903,915.06	216,493.82	7.46

3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
计提坏账准备	--	--	176,460.80	195,821.94
收回/转回坏账准备	21,944.11	132,638.61	--	--

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
	账面余额	账面余额	账面余额	账面余额
押金及保证金	1,478,386.28	5,119,449.98	2,713,086.00	2,536,000.00
应收暂付款	307,068.48	294,728.66	208,468.45	113,363.86
备用金借款	571,004.64	358,215.84	648,476.50	254,551.20
合并关联方往来	696,999.21	410,805.17	1,200.00	2,667.00
合计	3,053,458.61	6,183,199.65	3,571,230.95	2,906,582.06

5、期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016年6月30日:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞赛沃工业控制有限公司	应收暂付款	696,999.21	1-6月	22.83	-
新塘第一股份经济合作社	押金及保证金	468,586.00	1-2年 168,586.00元、 3-4年 300,000.00元	15.35	166,858.60
东莞市住房和城乡建设局	押金及保证金	290,821.28	7-12月	9.52	14,541.06
陈天红	备用金借款	145,971.98	7-12月 10,000.00元、1-2 年 135,971.98元	4.78	14,097.20
天津柯文实业股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-6月	3.27	1,000.00
合计	/	1,702,378.47	/	55.75	196,496.86

2015年12月31日:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
故城县人民法院	诉讼担保金	3,097,411.50	6个月以内	50.09	30,974.12
东莞市第二人民法院诉讼担保金专户	诉讼担保金	605,500.00	6个月以内: 541,310.00元; 6个月-1年: 64,190.00元	9.79	8,622.60
新塘第一股份经济合作社	租赁押金	468,586.00	1-2年: 168,586.00元; 3-4年: 300,000.00元	7.58	166,858.60
东莞赛沃工业控制科技有限公司	往来款	410,805.17	6个月以内: 360,967.04元; 6个月-1年: 49,838.12元	6.64	
东莞市住房和城乡建设局	财政代收款	290,821.28	6个月以内	4.70	2,908.21
合计	/	4,873,123.95	/	78.80	209,363.53

2014年12月31日:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市大岭山镇大塘朗股份经济联合社	购地担保金	2,000,000.00	1-2年 1,000,000.00 元; 2-3年 1,000,000.00 元	56.00	300,000.00
新塘第一股份经济合作社	租赁押金	468,586.00	1-6月 168,586.00 元; 2-3年 300,000.00 元	13.12	61,685.86
向照顾	备用金	105,000.00	1-6月	2.94	1,050.00
昆山市杰伦特模具塑胶有限公司	招标保证金	100,000.00	6个月-1年	2.80	5,000.00
吴丰义	备用金	82,500.00	1-6月 2,600.00 元; 2-3年 79,900.00 元	2.31	4,021.00
合计	/	2,756,086.00	/	77.17	371,756.86

2013年12月31日:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市大岭山镇大塘朗股份经济联合社	购地担保金	2,000,000.00	6个月-1年 1,000,000.00 元, 1-2年 1,000,000.00 元	68.81	110,000.00
新塘第一股份经济合作社	租赁押金	300,000.00	1-2年	10.32	30,000.00
西安凡高实业发展有限公司	合同招标保证金	170,000.00	1-2年	5.85	17,000.00
员工社保	员工社保	78,436.56	6个月-1年	2.7	784.37
张晨	备用金	52,000.00	6个月以内 27,000.00 元; 6个月-1年 15,000.00 元; 1-2年 10,000.00 元	1.79	2,020.00
合计	/	2,600,436.56	/	89.47	159,804.37

7、本报告期应收关联方账款情况

2015年12月31日:

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
东莞赛沃工业控制科技有限公司	全资子公司	410,805.17	6.64
吴丰义	控股股东之弟	52,000.00	0.84
尹建桥	董事	24,700.00	0.40
合计		487,505.17	7.88

2014年12月31日:

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
吴丰义	控股股东之弟	82,500.00	2.31
尹建桥	董事	53,800.00	1.51
东莞赛沃工业控制科技有限公司	全资子公司	1,200.00	0.03
合计		137,500.00	3.85

2013年12月31日:

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
尹建桥	董事	26,200.00	0.90
吴丰义	控股股东之弟	21,000.00	0.72
东莞赛沃工业控制科技有限公司	全资子公司	2,667.00	0.09
杨晒汝	监事	1,100.00	0.04
合计		50,967.00	1.75

8、 本期无涉及政府补助的应收款项

9、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

10、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(三) 长期股权投资

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	--	1,000,000.00	1,000,000.00	--	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	--	1,000,000.00	1,000,000.00	--	1,000,000.00

项目	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	--	1,000,000.00	1,000,000.00	--	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	--	1,000,000.00	1,000,000.00	--	1,000,000.00

1、 长期股权投资明细情况

被投资单位	东莞赛沃工业控制科技有限公司			
	2016.6.30	2016.6.30	2016.6.30	2016.6.30
核算方法	成本法	成本法	成本法	成本法
投资成本	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
期初余额	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
增减变动	-	-	-	-
其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	-	-	-	-
期末余额	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
在被投资单位持股比例(%)	100.00	100.00	100.00	100.00
在被投资单位表决权比例(%)	100.00	100.00	100.00	100.00
在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	--	--	--	--
减值准备	--	--	--	--
本期计提减值准备	--	--	--	--
本期现金红利	--	--	--	--

2、 本期无以明显高于账面价值的价格出售长期股权投资的情况

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	153,555,571.00	91,054,126.87	301,926,023.50	156,458,170.33
其他业务	4,054,233.85	3,235,943.95	296,632.48	
合计	157,609,804.85	94,290,070.82	302,222,655.98	156,458,170.33

项目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	213,236,274.50	109,007,716.77	151,927,342.51	80,314,508.96
其他业务	377,188.87	13,675.21	159,174.81	--
合计	213,613,463.37	109,021,391.98	152,086,517.32	80,314,508.96

2、主营业务（分行业）

行业名称	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	153,555,571.00	91,054,126.87	301,926,023.50	156,458,170.33
合计	153,555,571.00	91,054,126.87	301,926,023.50	156,458,170.33

行业名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	213,236,274.50	109,007,716.77	151,927,342.51	80,314,508.96
合计	213,236,274.50	109,007,716.77	151,927,342.51	80,314,508.96

3、主营业务（分产品）

产品大类	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械手及配套方案	57,712,310.39	30,088,628.98	118,779,806.96	62,602,407.81
其中：单机	48,921,185.21	23,846,120.04	99,613,924.91	52,320,979.58
配套方案	8,791,125.18	6,242,508.94	19,165,882.05	10,281,428.23
多关节机器人应用方案	14,161,581.20	10,624,752.27	11,764,487.18	8,805,060.32
注塑机辅机设备	53,454,300.23	26,594,924.46	115,858,654.55	49,960,789.57
注塑自动化供料及水电气系统	21,865,805.12	13,897,636.51	43,606,147.86	26,453,421.99
其他	6,361,574.06	9,848,184.65	11,916,926.95	8,636,490.64
合计	153,555,571.00	91,054,126.87	301,926,023.50	156,458,170.33

产品大类	2014 年度		2013 年度	
	销售收入	营业成本	销售收入	营业成本
机械手及配套方案	100,833,534.59	54,374,132.64	55,007,908.89	30,544,896.67
其中：单机	89,063,492.45	45,366,867.34	54,341,527.79	29,972,458.93
配套方案	11,770,042.14	9,007,265.30	666,381.10	572,437.74
多关节机器人应用方案	2,298,000.00	1,083,801.49	--	--
注塑机辅机设备	82,232,908.04	35,902,194.59	69,291,517.48	33,078,405.49
注塑自动化供料及水电气系统	20,370,545.74	11,887,903.17	22,050,424.63	11,896,795.11
其他	7,501,286.13	5,759,684.88	5,577,491.51	4,794,411.69
合计	213,236,274.50	109,007,716.77	151,927,342.51	80,314,508.96

4、 主营业务（分地区）

地区名称	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	148,623,108.43	88,856,416.63	296,748,842.41	153,900,946.87
国外地区	4,932,462.57	2,197,710.24	5,177,181.09	2,557,223.46
合计	153,555,571.00	91,054,126.87	301,926,023.50	156,458,170.33

地区名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	208,948,108.02	106,774,503.88	147,292,557.31	78,240,069.61
国外地区	4,288,166.48	2,233,212.89	4,634,785.20	2,074,439.35
合计	213,236,274.50	109,007,716.77	151,927,342.51	80,314,508.96

5、 公司前五名客户的营业收入情况

2016 年 1-6 月：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
绿点（苏州）科技有限公司	6,163,614.23	3.91
陆逊梯卡华宏（东莞）眼镜有限公司	4,504,461.37	2.86
东莞市中泰模具股份有限公司	4,400,000.00	2.79
浙江弘驰科技股份有限公司	4,341,880.34	2.75
北京嘉诚兴业工贸有限公司	3,593,846.15	2.28
合计	23,003,802.09	14.59

2015 年度：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
绿点（苏州）科技有限公司	21,281,090.39	7.04
富士迈半导体精密工业（上海）有限公司	10,304,000.00	3.41
珠海信濠精密组件有限公司	7,323,979.49	2.42
绿点科技（深圳）有限公司	6,392,221.85	2.12
飞雕电器集团有限公司	5,811,965.81	1.92
合计	51,113,257.54	16.91

2014年度:

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市联懋塑胶有限公司	12,642,179.49	5.92
浙江哈尔斯真空器皿股份有限公司	5,072,820.51	2.37
深圳市福昌电子技术有限公司	4,911,111.11	2.30
深圳市德威精密模具有限公司	4,489,821.37	2.10
深圳市旺鑫精密工业有限公司	4,406,037.60	2.06
合计	31,521,970.08	14.75

2013年度:

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
河北冠鹏橡胶脚轮制造有限公司	6,811,965.80	4.48
深圳市旺鑫精密工业股份有限公司	6,610,847.86	4.35
大同机械(东莞)销售有限公司	5,694,344.04	3.74
西安凡高实业发展有限公司	5,512,820.51	3.62
深圳市联懋塑胶有限公司	5,387,307.69	3.54
合计	30,017,285.90	19.73

(五) 投资收益

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
短期理财产品收益	265,840.56	697,989.03	1,349,860.62	--
合计	265,840.56	697,989.03	1,349,860.62	--

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
非流动资产处置损益		-16,550.93	12,724.32	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			--	--
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)	14,741,874.82	3,010,523.61	269,100.00	473,819.88
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			--	--

广东拓斯达科技股份有限公司
2013年1月1日至2016年6月30日
财务报表附注

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
非货币性资产交换损益			--	--
委托他人投资或管理资产的损益			--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			--	--
债务重组损益			--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	265,840.56	729,419.97	1,372,406.92	--
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	632,756.36	438,424.51	199,985.42	-2,202.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-140,654.74	-281,309.48	-525,001.45	-3,599,463.44
所得税影响额	-2,266,318.59	-625,907.58	-285,764.95	-82,827.45
少数股东权益影响额		-	--	--
合计	13,233,498.41	3,254,600.10	1,043,450.26	-3,210,673.55

说明：报告期内本公司执行15%的高新技术企业所得税率，所得税率不存在差异。

(二) 净资产收益率及每股收益

2016年1-6月	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	9.59	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.36	0.31	0.31

广东拓斯达科技股份有限公司
2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
财务报表附注

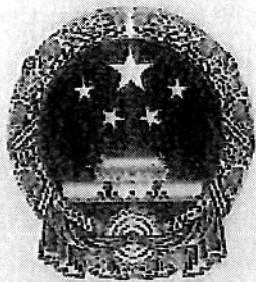
2015 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.93	1.15	1.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.73	1.09	1.09

2014 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	30.51	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.83	0.91	0.91

2013 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	50.95	--	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	56.00	--	--

注：2013 年度本公司为有限责任公司组织形式，不披露每股收益。





营业执照

(国 平)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

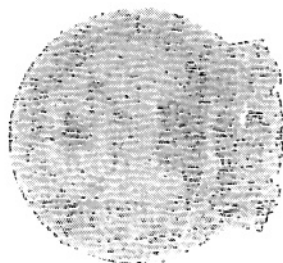
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日



说明

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

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)



主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

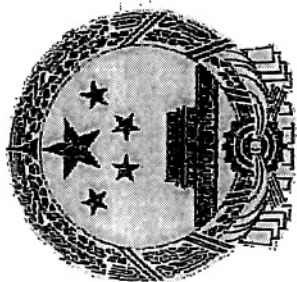
批准设立文号: 沪财会(2000)26号(转制批文 沪财会(2010)82号)

批准设立日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

发证机关: 上海市财政局

二〇一〇年四月八日

中华人民共和国财政部制



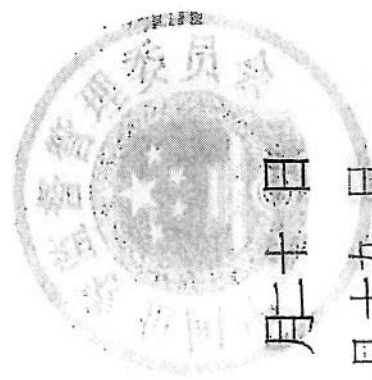
证书序号: 000373

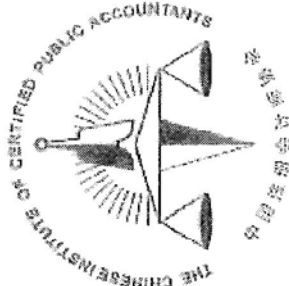
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟

证书号: 34 发证时间: 二〇一五年七月二十日
证书有效期至: 二〇一七年七月十九日





姓名: 廖振文
 性别: 男
 出生日期: 1968-10-06
 工作单位: 立信会计师事务所有限公司深圳分公司
 身份证号码: 440306650502001



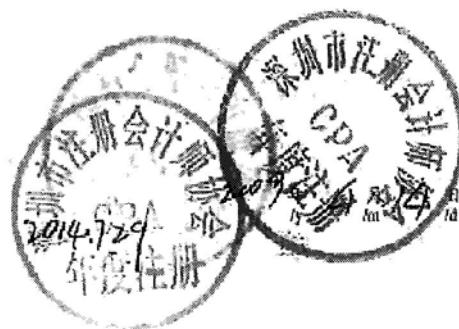
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 440300260462
 No. of Certificate

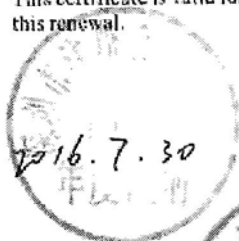
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 07 月 01 日
 Date of Issuance



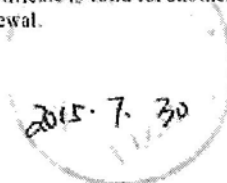
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

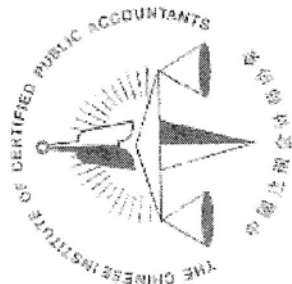
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





姓名: 张嘉峰
 Full name: 张嘉峰
 Sex: 男
 出生日期: 1978-08-17
 Date of birth: 1978-08-17
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 430821197808170334
 Identity card No.: 430821197808170334



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 340000000016
 No. of Certificate: 340000000016

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

发证日期: 2014 年 03 月 12 日
 Date of Issuance: 2014 年 03 月 12 日

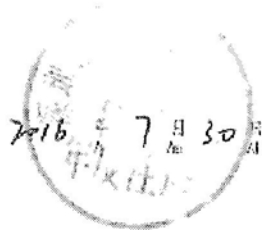
2015 年 7 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/ /

