

# 深圳市麦达数字股份有限公司

2016 年半年度报告



2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人陈亚妹、主管会计工作负责人廖建中及会计机构负责人(会计主管人员)袁素华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司处于战略转型期，2015 年公司通过并购重组进入数字营销领域，报告期内公司通过投资方式切入企业级 SaaS 服务领域，未来拟继续通过外延式并购和内生式发展等方式向企业级 SaaS 服务行业纵深发展，公司向互联网产业转型的战略布局将使公司的业务结构和盈利模式发生重大变化，但不会对公司原有业务模式造成冲击。若公司未来未能充分把握互联网产业新的发展趋势、公司管理不能快速适应新的业务领域，或者并购整合不达预期，公司的持续盈利能力和财务状况将面临重大不确定性，敬请投资者注意投资风险。

## 目 录

|                          |     |
|--------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....     | 6   |
| 第二节 公司简介 .....           | 8   |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 .....    | 10  |
| 第四节 董事会报告 .....          | 23  |
| 第五节 重要事项 .....           | 37  |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....      | 45  |
| 第七节 优先股相关情况 .....        | 45  |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况 ..... | 46  |
| 第九节 财务报告 .....           | 47  |
| 第十节 备查文件目录 .....         | 133 |

## 释义

| 释义项              | 指 | 释义内容                                                                            |
|------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------|
| 上市公司、麦达数字、本公司、公司 | 指 | 原深圳市实益达科技股份有限公司，现已更名为深圳市麦达数字股份有限公司                                              |
| 实益达              | 指 | 原深圳市实益达科技股份有限公司简称                                                               |
| 实际控制人            | 指 | 陈亚妹、乔昕夫妇                                                                        |
| 无锡实益达电子          | 指 | 无锡实益达电子有限公司                                                                     |
| 汇大光电             | 指 | 深圳市汇大光电科技股份有限公司（2015年8月18日，由深圳市汇大光电有限经整体变更设立）                                   |
| 实益达技术            | 指 | 深圳市实益达技术股份有限公司（2016年05月13日，由深圳市实益达照明有限公司整体变更设立）                                 |
| 实益达工业            | 指 | 深圳市实益达工业有限公司                                                                    |
| 六度人和             | 指 | 深圳市六度人和科技有限公司                                                                   |
| 赢销通              | 指 | 北京赢销通软件技术有限公司                                                                   |
| 顺为广告             | 指 | 上海顺为广告传播有限公司                                                                    |
| 利宣广告             | 指 | 上海利宣广告有限公司                                                                      |
| 奇思广告             | 指 | 奇思国际广告（北京）有限公司                                                                  |
| 海和投资             | 指 | 新余海和投资管理中心（有限合伙）                                                                |
| 季子投资             | 指 | 上海季子投资管理有限公司—季子天增地长一期资产管理计划                                                     |
| 益瑞投资             | 指 | 新余益瑞投资合伙企业（有限合伙）                                                                |
| 元通孵化             | 指 | 深圳市元通孵化有限公司                                                                     |
| 中国证监会、证监会        | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                     |
| 登记结算公司           | 指 | 中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司                                                             |
| 深交所              | 指 | 深圳证券交易所                                                                         |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                    |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                                                    |
| 《公司章程》           | 指 | 深圳市麦达数字股份有限公司章程                                                                 |
| 元                | 指 | 人民币元                                                                            |
| EMS              | 指 | Electronic Manufacturing Services（电子制造服务），EMS公司为品牌生产商提供设计、工程、制造、测试以及物流管理等一系列服务  |
| LED              | 指 | 发光二极管（Light Emitting Diode），可以通过控制其发光方式，组成用来显示文字、图形、图像、动画、行情、视频、录像信号等各种信息的显示屏幕。 |

|      |   |                                                                                                                                                                                                         |
|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| SaaS | 指 | SaaS 为 Software as a Service 的缩写。SaaS 模式是随着互联网的发展和应用程序的成熟而兴起的一种新的软件应用及服务模式。在这种模式下，软件运营服务提供商将应用软件统一部署在服务器上，客户根据实际需求向提供商订购所需的软件产品及服务，按其所订购的产品类别及期限向提供商支付费用，并通过互联网获得相应的软件产品及服务。它是对传统软件行业的改造，代表着软件业未来的发展方向。 |
| PCBA | 指 | Printed Circuit Board Assemble，即 PCB 空板经过 SMT 上件，再经过 DIP 插件的整个制程，简称 PCBA。此外，有贴装元件的板子也称为 PCBA。                                                                                                           |
| SCRM | 指 | 社交化客户关系管理                                                                                                                                                                                               |

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

|               |                                    |      |        |
|---------------|------------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 麦达数字                               | 股票代码 | 002137 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                            |      |        |
| 公司的中文名称       | 深圳市麦达数字股份有限公司                      |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 麦达数字                               |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | SHEN ZHEN MINDATA HOLDING CO., LTD |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | MINDATA                            |      |        |
| 公司的法定代表人      | 陈亚妹                                |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                    | 证券事务代表                        |
|------|--------------------------|-------------------------------|
| 姓名   | 朱蕾                       | 陈世蓉                           |
| 联系地址 | 深圳市福田区彩田路新浩 e 都 A 座 2801 | 深圳市福田区彩田路新浩 e 都 A 座 2801      |
| 电话   | 0755-29672878            | 0755-29672878                 |
| 传真   | 0755-29672878            | 0755-29672878                 |
| 电子信箱 | dmb@mindatagroup.com     | Shirong.Chen@mindatagroup.com |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期内无变化。

因经营发展需要，公司办公地址已于 2016 年 8 月 10 日变更至“深圳市福田区彩田路新浩 e 都 A 座 2801”，具体内容详见公司于 2016 年 8 月 10 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于公司办公地址变更的公告》。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 3、注册变更情况

#### 注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 367,038,566.99   | 193,039,489.20   | 90.14%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 130,376,614.58   | 1,759,220.92     | 7,311.04%    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 18,146,160.66    | 820,737.94       | 2,110.96%    |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -5,560,273.26    | 76,944,976.93    | -107.23%     |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.2307           | 0.0038           | 5,971.05%    |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.2304           | 0.0038           | 5,963.16%    |
| 加权平均净资产收益率                | 9.12%            | 0.35%            | 8.77%        |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 1,922,424,437.85 | 1,333,032,517.44 | 44.21%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 1,590,443,864.74 | 898,091,989.51   | 77.09%       |

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

| 项目                          | 金额             | 说明                         |
|-----------------------------|----------------|----------------------------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 111,025,609.03 | 主要系出售子公司元通孵化100%的股权获取的投资收益 |



|                                               |                |                                                     |
|-----------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------|
| 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） | 2,228,879.98   | 获取政府补助                                              |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                | 6,796,265.90   |                                                     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -171,642.74    | 公司向上海联劝公益基金会捐赠 20 万元，用于资助行业系列倡导积极、健康、科学的工作生活方式的公益项目 |
| 减：所得税影响额                                      | 7,648,658.25   |                                                     |
| 合计                                            | 112,230,453.92 | --                                                  |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

近年来在全球经济疲软及国内经济增速放缓的大环境下，EMS行业整体低迷，LED行业盈利能力不乐观。而在全球网络化及互联网潮流的席卷下，互联网行业整体营收规模继续保持40%以上的高速增长，其增长速度远远超过同期GDP增速。互联网经济作为当今最活跃、最具有创新性的经济形态，已成为新常态下拉动我国经济增长和带动经济全面转型的重要引擎。

#### （一）行业概况

##### 1、数字营销行业

基于我国互联网行业的飞速发展及广告业市场规模本身的稳步提升，数字营销行业的市场规模和前景十分巨大，整个行业处于黄金发展期。根据艾瑞咨询发布的《中国网络广告行业年度监测报告（2016年）》显示，受网民人数增长，数字媒体使用时长增长、网络视听业务快速增长等因素推动，2015年中国网络营销收入突破2000亿元，同比增长36.0%，较2014年增速有所放缓，但仍保持高位。预计到2018年，中国网络广告市场整体规模有望突破4000亿元，其中移动广告市场规模将突破3000亿。

##### 2、企业级SaaS服务行业

随着移动互联网的普及和共享经济对企业形态的改造，企业正在从使用本地化软件向SaaS服务转变，大数据、云计算技术的发展、底层技术驱动应用层成熟以及中国人口红利消失更使得整个SaaS行业进入快速发展期，2015年被公认为国内企业级SaaS行业的元年，2016年进入企业级SaaS行业的爆发年，根据易观智库的预测，2016年中国企业级SaaS市场规模预计将超过300亿元，增长率超过65%，预计企业级SaaS服务行业的市场规模未来有望达到千亿级别。公司于2015年转型互联网，并决定向企业级SaaS服务领域延伸，公司面临非常好的行业发展机遇。

##### 3、公司经营概况

在此宏观经济和行业背景之下，公司于2014年确立向互联网转型的战略目标，并决定以数字营销为切入口，向企业级SaaS服务行业延伸，构建以“数据+技术”驱动的一流企业级SaaS平台和生态圈。2015年，公司通过产业并购的方式转型进入数字营销行业，从传统行业成功切入互联网行业。报告期内，公司数字营销集团业务发展如预期，已经成为公司的主要收入及利润来源；顺为广告、奇思广告、利宣广告在各自业务健康运营发展的同时，由于业务互补性较强，三家公司之间的协同效应逐步体现；此外，基于公司向企业级SaaS服务领域延伸的战略方向，鉴于数字营销也是企业级服务的重要组成部分，公司数字营销集团也在积极探索依靠“数据及技术”驱动的“营销云”的实现方式，目标是为当前服务的客户提供360度全方位的精准营销服务。

报告期内，公司根据战略布局，先后于2016年1月、5月投资消费品行业SaaS服务龙头企业赢销通、SCRM细分行业的龙头企业六度人和。赢销通属于垂直领域的销售云，面向大中型客户，其基于对消费品行业销售渠道管理的深刻理解为客户提供专业解决方案，属于垂直领域有专业能力且非常具有国际化视野的优质SaaS服务企业；六度人和则以“社交CRM”为核心，面向中小型客户，为企业与社交网络建立实时连接，具有普适、高频使用及互联网连接能力，具备成为SaaS平台公司的潜力。未来公司将打通不同应用（赢销通的营销管理应用、六度人和的SCRM应用、数字营销应用）之间的用户信息、数据，通过对客户360度全方位分析，为客户提供数据化、实时化、精准化的服务，实现“营销一体化”。

公司稳步发展互联网板块业务的同时，原业务继续秉持“小而美”的发展战略，保持LED照明业务及EMS业务持续、健康发展。同时，为全力支持公司转型互联网产业，公司于报告期内继续资产证券化和存量资产盘活步伐。在资产证券化方面，整合了公司LED照明业务的控股子公司实益达技术于2016年5月完成股改，截至本报告报出之日，实益达技术挂牌申请已获全国中小企业股份转让系统受理；在盘活存量资产方面，公司于报告期内完成资产出售事项，将元通孵化100%股权转让给深圳市日升投资有限公司。

## 二、主营业务分析

### 概述

因公司于2015年度完成收购顺为广告、奇思广告、利宣广告并将其纳入合并报表范围，以及公司完成出售全资子公司元通孵化100%的股权，报告期内公司业绩大幅增长。

1、营业收入36,703.86万元，与上年同期相比增长90.14%，其中主营业务收入35,961.89万元，与上年同期相比增长96.67%。

2、营业成本27,888.91万元，与上年同期相比增长68.18%，其中主营业务成本27,702.80万元，与上年同期相比增长71.93%。

3、利润总额15,152.27万元，与上年同期相比增长8,241.92%，归属于上市公司股东的净利润13,037.66万元，与上年同期相比增长7311.04%。

4、经营活动产生的现金流量净额-556.03万元，同比减少107.23%。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期            | 上年同期           | 同比增减        | 变动原因                                                      |
|---------------|-----------------|----------------|-------------|-----------------------------------------------------------|
| 营业收入          | 367,038,566.99  | 193,039,489.20 | 90.14%      | 主要系公司新增加的三家数字营销公司纳入合并范围，同比增加数字营销业务营业收入所致                  |
| 营业成本          | 278,889,128.12  | 165,828,477.32 | 68.18%      | 主要系公司新增加的三家数字营销公司纳入合并范围，同比增加数字营销业务营业成本所致。                 |
| 销售费用          | 13,309,862.53   | 6,984,379.05   | 90.57%      | 主要系公司新增加的三家数字营销公司纳入合并范围，同比增加数字营销业务销售费用所致。                 |
| 管理费用          | 38,959,697.25   | 21,411,134.24  | 81.96%      | 主要系公司新增加的三家数字营销公司纳入合并范围，同比增加数字营销业务管理费用所致。                 |
| 财务费用          | -7,268,001.36   | -2,982,550.94  | -143.68%    | 主要系报告期内，非公开发行定增款项产生的利息收入所致。                               |
| 所得税费用         | 19,810,797.25   | 8,594.04       | 230,417.86% | 主要系公司新增加的三家数字营销公司纳入合并范围，同比增加数字营销业务所得税费用，及由于资产出售事项计提所得税所致。 |
| 研发投入          | 4,215,154.75    | 3,916,752.53   | 7.62%       |                                                           |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,560,273.26   | 76,944,976.93  | -107.23%    | 主要系报告期内，支付的各项税费增加，以及去年同期收到前期款项较多所致。                       |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -505,796,002.13 | -36,692,567.94 | -1278.47%   | 主要系报告期内，购买银行现金管理产品增多及新增投资六度人和所致。                          |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 515,969,416.22  | -5,331,555.73  | 9,777.65%   | 主要系报告期内，收到非公开发行定增款项所致。                                    |
| 现金及现金等价物净增加额  | 5,024,031.14    | 35,194,372.07  | -85.72%     | 主要系报告期内，投资现金管理产品支付增加所致。                                   |
| 营业税金及附加       | 2,136,814.33    | 963,537.82     | 121.77%     | 主要系公司新增加的三家数字营销公司纳入合并范围，同比增加数字营销业务的营业税金及附加所致。             |

|               |                |              |             |                                                                 |
|---------------|----------------|--------------|-------------|-----------------------------------------------------------------|
| 资产减值损失        | 2,554,432.37   | -91,990.47   | 2,876.84%   | 主要系本期增加计提存货跌价、坏账准备所致                                            |
| 投资收益          | 107,976,185.12 | 42,833.54    | 251,983.26% | 主要系报告期内公司完成出售元通孵化 100%股权所致。                                     |
| 营业利润          | 146,432,818.87 | 969,335.72   | 15,006.51%  | 主要系公司新增加的三家数字营销公司纳入合并范围，同比增加数字营销业务的营业利润，及由于出售子公司元通孵化股权增加投资收益所致。 |
| 营业外收入         | 5,387,077.92   | 1,059,888.04 | 408.27%     | 主要系报告期内公司出售部分闲置机器设备等固定资产，以及收到政府补助款项所致。                          |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 130,376,614.58 | 1,759,220.92 | 7,311.04%   | 主要系公司新增加的三家数字营销公司纳入合并范围，同比增加数字营销业务的净利润，及由于出售子公司元通孵化股权增加投资收益所致。  |

#### 公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

公司本报告期的利润构成发生了重大变化，主要来自数字营销板块及出售资产贡献的利润：

公司于2015年11月完成收购顺为广告、奇思广告、利宣广告三家数字营销公司并将其纳入合并报表范围，数字营销板块成为公司主要盈利单元。与去年同期相比，本报告期内公司来源于数字营销业务板块的净利润为3036.23万元，占公司归属于母公司所有者的净利润的23.29%。

此外，报告期内公司将全资子公司元通孵化100%的股权出售给日升投资，因此给公司贡献净利润9885.77万元，占公司归属于母公司所有者的净利润的75.82%。

#### 公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

√ 适用 □ 不适用

公司在2015年7月1日披露的《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》中披露：在公司传统业务盈利水平短期内难以达到股东预期的背景下，公司近年来积极谋求产业转型。2014年以来，公司引进互联网行业优秀人才，在推动原有业务实现健康、稳定发展的同时，积极探索由传统业务向互联网领域转型的战略突破口。经审慎研究及长期战略谋划，并综合考虑当前市场风险与互联网各细分领域发展趋势，公司确定以数字营销行业作为突破口，从传统行业切入到互联网行业。未来公司将根据发展规划，借助互联网等新兴行业的高速发展趋势，通过产业投资及并购等资本运营方式，将具有战略协同性、前瞻性的行业和商业模式领先的企业纳入公司，提高公司的盈利能力和核心竞争力。

报告期内，公司按照上述战略目标，持续推进公司战略转型。截至本报告披露日，公司继续完成收购顺为广告、奇思广告及利宣广告三家数字营销公司后，先后于2016年1月、5月投资CRM领域的优质企业赢销通、六度人和。

#### 公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

##### 1、实现向企业级SaaS服务行业的延伸

为实现公司“未来3-5年内打造中国一流的企业级SaaS服务平台和生态圈，为客户提供一站式SaaS服务”的战略目标，公司于报告期内投资了消费品行业的CRM行业龙头企业赢销通及SCRM细分行业的龙头企业六度人和。公司通过投资具备成长为平台型SaaS技术和应用的优质企业（如六度人和），为公司构建SaaS平台的战略奠定基础；通过布局垂直型的专业SaaS应用（如赢销通），拓宽公司SaaS平台维度。公司在报告期内实施的对企业级SaaS服务的优质企业的战略投资，实现了公司在企业级SaaS服务行业的延伸。

##### 2、数字营销集团业务发展如预期

报告期内，公司数字营销集团业务发展如预期，已经成为公司的主要收入及利润来源；顺为广告、奇思广告、利宣广告在各自业务健康运营发展的同时，由于业务互补性较强，三家公司之间的协同效应逐步体现；此外，基于公司向企业级SaaS

服务领域延伸的战略方向，鉴于数字营销也是企业级服务的重要组成部分，公司数字营销集团也在积极探索依靠“数据及技术”驱动的“营销云”的实现方式，目标是为当前服务的客户提供360度全方位的精准营销服务。

### 3、传统业务“小而美”健康发展

报告期内，公司EMS业务经营状况平稳；LED照明业务已由子公司实益达技术全部承接，其已于2016年5月完成股改，2016年7月27日实益达技术报送在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请材料已获受理。

### 4、盘活存量资产，逐步轻资产运营

报告期内，为实现轻资产运营的目标，公司完成资产出售事项，将元通孵化100%股权转让给深圳市日升投资有限公司，为公司带来了9885.77万元的净利润。通过本次交易，公司盘活了存量资产，为下一步的发展战略提供了资金支持，有利于促进公司战略转型的顺利实施。

## 三、主营业务构成情况

单位：元

|          | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|----------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业      |                |                |        |             |             |            |
| 工业       | 100,554,037.31 | 81,253,946.94  | 19.19% | -44.80%     | -49.36%     | 7.26%      |
| 互联网      | 259,064,868.72 | 195,774,015.05 | 24.43% |             |             |            |
| 分产品      |                |                |        |             |             |            |
| 数字营销     | 259,064,868.72 | 195,774,015.05 | 24.43% |             |             |            |
| LED 照明产品 | 58,156,880.78  | 43,568,229.31  | 25.08% | 2.98%       | -8.23%      | 9.14%      |
| 消费类电子    | 42,397,156.53  | 37,685,717.63  | 11.11% | -66.27%     | -66.64%     | 0.99%      |
| 分地区      |                |                |        |             |             |            |
| 境外       | 70,173,196.92  | 54,633,230.91  | 22.15% | -39.19%     | -46.40%     | 10.47%     |
| 境内       | 289,445,709.11 | 222,394,731.08 | 23.17% | 333.48%     | 279.97%     | 10.83%     |

## 四、核心竞争力分析

作为一家跨界转型的上市公司，麦达数字正在携手各家收购及投资后的合作伙伴共同探讨一条成功转型之路。总结下来，我们认为能够确保公司转型成功的核心竞争力主要体现在以下几方面：

### （一）资本优势明显

作为一家A股上市企业，公司资产负债率一直保持较低水平，且实际控制人股权较为集中，这些将为公司的产业投资及并购奠定良好的资本基础，直接助力公司战略转型升级。

### （二）公司战略思路清晰、团队学习能力强

作为一家跨界转型的公司，选准“赛道”尤为关键，需要对相关行业的本质、未来趋势及发展规律进行准确判断。在此过程中，需要团队具备超强的学习能力，能够充分借助外部专业机构，吸收并消化不同渠道获取的信息后，做出正确的决策。

### （三）执行力强

无论是传统产业的持续改善，还是通过外延式并购进入到新兴领域，都需要在方方面面具备超强的执行力，而这也是转型成功的关键要素，麦达数字具备这个基因。

### （四）开放、包容的企业文化

传统制造业如何快速融入“以人为本”的互联网行业，如何实现并购后的整合，这需要公司具有开放、包容的企业文化，

在互联网快速迭代的节奏中，融入风险控制的精神，建立“合伙人机制”、充分授权，从而实现企业文化和组织的真正转型升级。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

| 对外投资情况          |                                                                                                                               |                |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 报告期投资额（元）       | 上年同期投资额（元）                                                                                                                    | 变动幅度           |
| 86,493,989.50   | 20,400,000.00                                                                                                                 | 323.99%        |
| 被投资公司情况         |                                                                                                                               |                |
| 公司名称            | 主要业务                                                                                                                          | 上市公司占被投资公司权益比例 |
| 深圳市六度人和科技有限公司   | 计算机软硬件、计算机网络设备、电子产品、通讯产品的技术开发与销售及其它国内贸易（以上均不含专营、专控、专卖商品及其它限制项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；兴办实业（具体项目另行申报）。 | 15.00%         |
| 深圳市哇塞宝贝网络科技有限公司 | 服装设计；经营电子商务，服装；互联网技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务、应用软件开发；普通货运代理；经营进出口业务；展览展示策划；包装设计；产品设计等。                                         | 100.00%        |
| 深圳市实益达工业有限公司    | 互联网网上贸易与服务（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；软件开发、信息系统集成服务、信息技术咨询服务；电子产品、通讯产品、电器、照明灯具及其零部件的技术开发、销售；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）等。                 | 100.00%        |

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

**(4) 持有其他上市公司股权情况的说明** 适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

**2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况** 适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 衍生品投资情况** 适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况** 适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况** 适用  不适用**(1) 募集资金总体使用情况** 适用  不适用

单位：万元

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| 募集资金总额          | 57,600    |
| 报告期投入募集资金总额     | 27,880.56 |
| 已累计投入募集资金总额     | 27,880.56 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0         |
| 累计变更用途的募集资金总额   | 0         |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00%     |

**募集资金总体使用情况说明**

经中国证监会证监许可[2015]2391号文核准，公司向7名特定投资者非公开发行不超过人民币普通股73,837,206股新股募集配套资金。2015年12月28日，公司召开第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于调整公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，本次重组配套资金部分的非公开发行股份数量调整为66,976,741股，发行价格8.60元/股，募集资金总额57,600.00万元，扣除各项发行费用2,019.63万元后，实际募集资金净额55,580.37万元。截至2016年1月5日募集资金已全部到账，并经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2016]000011号《验资报告》

验证确认。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向             | 是否已变更项目(含部分变更)                                                                                                                                                                                | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额  | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 承诺投资项目                    |                                                                                                                                                                                               |            |            |           |               |                     |               |           |          |               |
| 支付交易中的现金对价和中介机构费用         | 否                                                                                                                                                                                             | 27,910     | 27,900     | 27,880.56 | 27,880.56     | 99.93%              | --            | --        | --       | 否             |
| 程序化购买项目                   | 否                                                                                                                                                                                             | 25,000     | 25,000     | 0         | 0             | 0.00%               | --            | --        | --       | 否             |
| 移动媒介交易平台项目                | 否                                                                                                                                                                                             | 10,000     | 4,700      | 0         | 0             | 0.00%               | --            | --        | --       | 否             |
| 数字创意交易平台项目                | 是                                                                                                                                                                                             | 7,000      | 0          | 0         | 0             | 0.00%               | --            | --        | --       | 否             |
| 承诺投资项目小计                  | --                                                                                                                                                                                            | 69,910     | 57,600     | 27,880.56 | 27,880.56     | --                  | --            | --        | --       | --            |
| 超募资金投向                    |                                                                                                                                                                                               |            |            |           |               |                     |               |           |          |               |
| 无                         |                                                                                                                                                                                               |            |            |           |               |                     |               |           |          |               |
| 合计                        | --                                                                                                                                                                                            | 69,910     | 57,600     | 27,880.56 | 27,880.56     | --                  | --            | --        | --       | --            |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 无                                                                                                                                                                                             |            |            |           |               |                     |               |           |          |               |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明          | 无                                                                                                                                                                                             |            |            |           |               |                     |               |           |          |               |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况         | 不适用                                                                                                                                                                                           |            |            |           |               |                     |               |           |          |               |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况          | 不适用                                                                                                                                                                                           |            |            |           |               |                     |               |           |          |               |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况          | 适用<br>报告期内发生<br>鉴于公司本次非公开发行股票实际募集资金净额少于计划金额,根据募集资金投资项目的实际情况,公司不再使用募集资金投入募投项目之“数字创意交易平台项目”,“数字创意交易平台项目”所需资金全部由公司自筹解决;同时,募投项目之“移动媒介交易平台项目”拟使用募集资金投资金额由10000万元调整为4700万元,募集资金不足项目需求的部分将由公司自筹资金解决。 |            |            |           |               |                     |               |           |          |               |



|                      |                                                                                                                                                                         |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况    | 适用<br>2016年1月7日，公司召开第四届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金27,405.56万元。截至2016年1月27日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的27,405.56万元已全部置换完毕。        |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | 适用<br>2016年5月30日，公司召开第四届董事会第二十八次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过30,000万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过12个月。<br>截至2016年6月30日，公司已使用闲置募集资金13,700万元用于暂时补充流动资金。 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | 不适用                                                                                                                                                                     |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 截至2016年6月30日，公司已使用闲置募集资金16,200万元进行现金管理业务，剩余款项存放于募集资金银行专项账户。                                                                                                             |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无                                                                                                                                                                       |

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

| 募集资金项目概述                 | 披露日期        | 披露索引                                                            |
|--------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------|
| 2016年半年度募集资金存放及使用情况的专项报告 | 2016年08月23日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

| 公司名称         | 公司类型 | 所处行业  | 主要产品或服务                                         | 注册资本    | 总资产            | 净资产           | 营业收入           | 营业利润          | 净利润           |
|--------------|------|-------|-------------------------------------------------|---------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 上海顺为广告传播有限公司 | 子公司  | 互联网行业 | 设计、制作、代理、发布各类广告，文化艺术交流策划，企业形象策划，市场营销策划，经济信息咨询，商 | 500万人民币 | 160,055,776.29 | 58,632,710.30 | 135,214,042.92 | 21,558,965.18 | 16,743,858.03 |

|                |     |       |                                                                           |          |               |               |                |               |               |
|----------------|-----|-------|---------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|                |     |       | 务咨询, 展览展示服务, 通讯技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务。                                 |          |               |               |                |               |               |
| 奇思国际广告(北京)有限公司 | 子公司 | 互联网行业 | 设计、制作、代理、发布广告; 组织文化艺术交流活动(不含演出); 文艺创作; 企业策划; 会议及展览服务; 摄影服务; 经济贸易咨询; 公关策划。 | 500 万人民币 | 64,604,709.91 | 53,168,875.74 | 102,280,486.98 | 16,863,674.65 | 12,497,770.32 |

### 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

| 项目名称     | 计划投资总额 | 本报告期投入金额 | 截至报告期末累计实际投入金额 | 项目进度   | 项目收益情况 | 披露日期(如有) | 披露索引(如有) |
|----------|--------|----------|----------------|--------|--------|----------|----------|
| 无锡鸿山厂房项目 | 6,000  | 16.34    | 5,117.1        | 85.28% |        |          |          |
| 合计       | 6,000  | 16.34    | 5,117.1        | --     | --     | --       | --       |

### 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

|                                   |                                                                                                             |   |           |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------|
| 2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度     | 4,752.25%                                                                                                   | 至 | 4,798.87% |
| 2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元) | 13,530                                                                                                      | 至 | 13,660    |
| 2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)     | 278.84                                                                                                      |   |           |
| 业绩变动的原因说明                         | 公司 2015 年全资收购顺为广告、奇思广告、利宣广告并纳入合并报表范围, 与去年同期相比增加数字营销业务的净利润, 以及出售元通孵化股权获得的投资收益, 导致公司 2016 年 1-9 月的业绩状况同比大幅增加。 |   |           |

### 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

| 接待时间        | 接待地点           | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 谈论的主要内容及提供的资料                                                                                   |
|-------------|----------------|------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2016年01月05日 | 实益达科技园董事会秘书办公室 | 电话沟通 | 机构     | 台湾保德信投信、台湾富邦投信、台湾富邦证券。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 介绍公司基本情况及公司在企业级 SaaS 服务行业的战略规划、公司传统业务发展状况、公司三家数字营销子公司情况及公司未来并购方向。                               |
| 2016年01月19日 | 实益达科技园董事会秘书办公室 | 电话沟通 | 机构     | 方正证券、巴沃睿德资本、宝盈基金、宝盈投资、北京源乐晟资产、博道投资、博时基金、晨燕投资、大成基金、道谊投资、德邦基金、第一创业证券、东方基金、东方证券、东方资产、东吴证券、方正富邦基金、方正证券、复星集团、富舜投资、广发基金、广发证券、广州天剑资产、广州中楷资产、国泰基金、国信证券、海通期货、红象投资、鸿盛基金、华宝投资、华宝信托、华宝兴业基金、华福基金、华泰资本、华夏基金、惠政投资、混沌道然资产、吉富投资、建信基金、江海证券、交银施罗德基金、景泰利丰投资、玖歌投资、宽谷投资、马洲基金、明尚投资、宁电投资、农业银行、诺德基金、普尔投资、千合资本、前海开源基金、清水源投资、融亨资本、瑞锐投资、瑞士信贷香港有限公司、睿柏资产、三盛宏业投资、上海东岭投资、上海濠河投资、上海和熙投资、上海鸿逸投资、上海盛渔投资、上海元洪投资、尚雅投资、申万宏源证券、申万菱信基 | 介绍公司基本情况及公司在企业级 SaaS 服务行业的战略规划、公司对赢销通的交易架构的设计方案、赢销通行业地位和优势及业务增长空间、赢销通与公司数字营销业务的协同性、公司对赢销通的估值依据。 |

|                  |             |      |    |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                         |
|------------------|-------------|------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |             |      |    | 金、生命资产、拾贝投资、四川信托、腾扬投资、万尊资产、未来资产、沃珑港投资、五矿证券、鑫元基金、溢璞资产、毅木资产、银华基金、银沙投资、银石投资、源铄基金、泽明投资、长安基金、长江养老保险、长盛基金、招商基金、浙林投资、振兴投资、智诚海威投资、中港融鑫基金、中国民生投资、中国人寿、中国人寿养老保险、中国资本动力基金、中金公司、中融基金、中水投资、中泰证券、中信证券、中邮基金、重庆博永投资、综艺控股。                                              |                                                                                                                         |
| 2016 年 01 月 26 日 | 实益达科技园七楼会议室 | 实地调研 | 机构 | 深圳海顿资产管理公司、深圳富安达投资公司、珠海市大道至简投资咨询有限公司、中投证券、中天证券、承泽资产管理公司、东兴基金、华安基金、皇庭资产管理公司、东莞证券、华泰证券、新常态资产。                                                                                                                                                            | 介绍公司基本情况及公司在企业级 SaaS 服务行业的战略规划、公司对三家数字营销子公司的激励计划、公司未来在 SaaS 领域的并购计划、赢销通基本情况及行业地位和优势、公司对赢销通的交易架构的设计方案。                   |
| 2016 年 03 月 02 日 | 实益达科技园七楼会议室 | 实地调研 | 机构 | 川财证券、华夏基金、招商证券、广证恒生证券、中证信用、Matthews 基金、必达资本。                                                                                                                                                                                                           | 介绍公司基本情况及公司在企业级 SaaS 服务行业的战略规划、公司与其他转型数字营销的上市公司区别、公司选择企业级 SaaS 服务作为战略转型方向的原因、公司对 SaaS 行业的理解及其与传统软件的区别、公司传统业务板块资产证券化的进度。 |
| 2016 年 03 月 29 日 | 实益达科技园七楼会议室 | 实地调研 | 机构 | 中金互联网传媒、中金公司研究部、IDG 资本、Surfbird、北京新石投资、稻泽投资、东方证券资管部、东莞证券资管部、东海基金、东海证券资管部、东吴基金、富敦投资、广发资产管理、海通证券资管部、红象投资、华安资产、华创证券资管部、华泰证券资管部、华夏人寿、景泰利丰投资、洛希尔银行、诺安基金、诺德基金、浦银安盛基金、前海开源基金、上海彤源投资、上海允程资管、上海中金资本、尚雅投资、水相投资、天弘基金、彤源投资、万博投资、毅木资产、银华基金、源乘投资、长信基金管理有限责任公司、招商基金、中 | 介绍公司基本情况及公司在企业级 SaaS 服务行业的战略规划、2015 年报亮点、公司选择企业级 SaaS 服务标的的标准、赢销通的经营状况。                                                 |

|                  |             |      |    |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                           |
|------------------|-------------|------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |             |      |    | 银国际资管、重阳投资。                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                           |
| 2016 年 04 月 07 日 | 实益达科技园七楼会议室 | 实地调研 | 机构 | 安信证券、平安大华基金、川财证券。                                                                                                                                                               | 介绍公司基本情况及公司在企业级 SaaS 服务行业的战略规划、公司选择企业级 SaaS 服务标的的标准、赢销通的经营状况。                                                                                             |
| 2016 年 05 月 12 日 | 深圳市南山区      | 实地调研 | 机构 | 招商证券、招商基金、招商资管、广州证券、创金合信基金。                                                                                                                                                     | 介绍公司基本情况及公司在企业级 SaaS 服务行业的战略规划、公司的战略方向及实施路径、现有接触的 SaaS 标的愿意被上市公司兼并重组的原因、公司比较看好的企业级 SaaS 服务模式、证监会叫停跨界定增进军影视等 4 个行业对公司的影响。                                  |
| 2016 年 05 月 18 日 | 实益达科技园七楼会议室 | 实地调研 | 机构 | 香港上海汇丰银行有限公司、铭基国际投资公司、安联证券投资信托股份有限公司、广证恒证券研究所。                                                                                                                                  | 介绍公司基本情况及公司在企业级 SaaS 服务行业的战略规划、公司比较看好的企业级 SaaS 服务模式、公司选择企业级 SaaS 服务标的的标准、公司对数字营销板块几家公司在第一季度的现金流的看法。                                                       |
| 2016 年 05 月 24 日 | 实益达科技园七楼会议室 | 实地调研 | 机构 | 招商证券、招商基金、招商资管、广州证券、创金合信基金。                                                                                                                                                     | 介绍公司基本情况及公司在企业级 SaaS 服务行业的战略规划、公司传统业务板块资产证券化的进度、数字营销业务经营状况、公司实现从数字营销行业延伸至企业级 SaaS 服务行业方式。                                                                 |
| 2016 年 05 月 31 日 | 实益达科技园七楼会议室 | 实地调研 | 机构 | 太平资产、华福基金、英大基金、德邦基金、德邦创新资本、中信建投资管、国都证券资管、民生通惠权益投资、开元基金、纵横资本、招商证券、悬一投资、兴业证券、鑫富越资产、新价值投资、新华汇嘉投资、万得资讯、申万宏源证券、毅木资产、民生证券、幂次投资、金河生物、坚果创投、华兴资本、海通证券、国信证券、银石投资、敦富信托投资咨询、东信资本、道仁资产、宝银投资。 | 介绍公司基本情况及公司在企业级 SaaS 服务行业的战略规划、六度人和的基本情况、公司对六度人和的投资亮点及未来双方的协同效应、六度人和的主要产品 EC 的核心竞争力、公司本次投资六度人和的交易方案及未来开展的后续合作、未来三年公司、六度人和的产业规划、利通投资的法定代表人任宇昕为腾讯控股首席运营官情况。 |
| 2016 年 06        | 福田区福华       | 其他   | 机构 | 广证恒生、中信证券、和君资本资深合                                                                                                                                                               | 介绍公司基本情况及公司在                                                                                                                                              |

|                  |                        |      |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------|------------------------|------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 月 16 日           | 一路 28 号<br>马哥孛罗酒店二楼宴会厅 |      |    | <p>伙人、腾讯、成为资本、大数据资产管理、中银国际证券、小牛资本、易方达基金、盈峰资本、中融基金、方创、光大证券、中信银行、万润科技、万和证券、长城证券、九派资本、中国改革报、平安证券、五矿证券、安康投资、汇杰达理资本、中投证券、国泰基金、京石投资、永兆资产管理、三板富、创业创新资产管理、达实智能、瀚信资产管理、海通证券、金信基金、众投互联网、广州证券、民森投资、怀新投资、和讯、道谊投资、招商证券、安信证券、衡治贸易、中金蓝海、兆丰和投资管理、前海新富、竣弘投资、盛威昌商业保理、进化论资产管理、普尔投资、平安银行、西南证券、中大投资管理、君致投资咨询、国泰君安证券、招商证券、远东宏信、华融证券、前海鼎业、宏禧文化、华泰证券、中信建投证券、广东银石投资、汇联金控、国信证券、每日经济新闻、卓安、招商基金、彭泽资本、方正证券、香港华赢、证信资本、中天博日、海印股份、华鑫证券、东方证券、华光资本、中国信达、比邻股权、金元证券、国际金融、军商联合会、德威资本、百毅资本、万杉资本、红塔红土资金、银河证券、招商银行、东北证券、亿洲资本、联合利业、老鹰投资、高新投融资、平安产险、东莞信托、研股金融、汇泽投资、融信南方投资。</p> | <p>企业级 SaaS 服务行业的战略规划、六度人和及 SaaS 行业基本情况、赢销通基本情况、企业级 SaaS 服务行业以及麦达数字面临的机遇和挑战、数字营销与企业级 SaaS 服务之间的联系、中国 SaaS 行业未来会出现的有价值的 SaaS 企业类型、公司如何选择 SaaS 标的、SaaS 细分行业的龙头企业成功的关键、公司未来将如何整合已布局的 SaaS 公司、六度人和的盈利情况、公司现有数字营销公司与 SaaS 公司的协同效应。</p> |
| 2016 年 06 月 22 日 | 实益达科技园七楼会议室            | 实地调研 | 机构 | 中投证券、国泰基金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <p>介绍公司基本情况及公司在企业级 SaaS 服务行业的战略规划、数字营销与企业级 SaaS 服务之间的联系、公司现有数字营销公司与 SaaS 公司的协同效应、六度人和的盈利情况、公司在 SaaS 业务上对客户的选择、公司未来在垂直属性 SaaS 行业的布局、公司传统业务版块的处理情况。</p>                                                                             |

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立、健全各项内部控制管理制度。报告期内，公司整体运作规范，股东大会、董事会和监事会在职权范围内规范运作；控股股东与公司各自独立运作，未发生控股股东违规占用公司资金等违法、违规的情况；公司信息披露规范、透明。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

#### 重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

因客户 PERCEPTION DIGITAL LIMITED/PD TRADING (HONG KONG) LIMITED 逾期支付货款，经公司多次索要无果，公司于 2013 年 11 月 14 日向香港高等法院提交《申索陈述书》，并于 2014 年 1 月 30 日正式向香港高等法院提交简易程序申请，索偿货款及业务往来过程中的各项款项合计 USD292.31 万元，2015 年 2 月 16 日公司收到香港高等法院不予进入简易程序的裁定，截止本报告报出之日，本案件正在普通程序审理中。

#### 其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响                                       | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|------------|----------|----------|----------|-----------------------------------------------------|--------------|------|------|
| 买卖合同纠纷     | 153.22   | 是        | 待二审开庭    | 一审判决需支付原告 153.22 万，截至本公告日，本案件二审尚未判决，暂时无法估计后续对公司的影响。 | 等待法院开庭审理     |      | 不适用  |
| 买卖合同纠纷     | 91.51    | 否        | 审理中      | 截至本公告日，本案件尚未判决，暂时无法估计后续对公司的影响。                      | 等待法院开庭审理     |      | 不适用  |
| 增资协议纠纷     | 1,115.42 | 否        | 审理中      | 截至本公告日，本案件尚未判决，暂时无法估计后续对公司的影响。                      | 等待裁决         |      | 不适用  |

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

| 交易对方        | 被出售资产             | 出售日        | 交易价格(万元) | 本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元) | 出售对公司的影响(注3)                                                | 资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例 | 资产出售定价原则                          | 是否为关联交易 | 与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)         | 所涉及的资产产权是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 | 披露日期        | 披露索引                                 |
|-------------|-------------------|------------|----------|----------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------|------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|--------------------------------------|
| 深圳市日升投资有限公司 | 深圳市元通孵化有限公司100%股权 | 2016年6月30日 | 26,500   | 9,885.77                   | 本次交易主要目的在于盘活存量资产,促进公司战略转型。通过本次交易,公司可将闲置资产以目前较好的价格变现,将资金投入到新 | 75.82%                   | 标的资产的最终出售价格以具有证券期货相关业务资格的资产评估机构出具 | 是       | 公司实际控制人、董事、总裁乔昕持有日升投资100%的股权 | 是               | 是               | 2016年05月31日 | 《关于公司出售资产暨关联交易的公告》详见巨潮资讯网(www.cninfo |



|  |  |  |  |  |                                 |  |                     |  |  |  |  |  |            |
|--|--|--|--|--|---------------------------------|--|---------------------|--|--|--|--|--|------------|
|  |  |  |  |  | 业务的发展中，有助于提升公司的资源利用效率，有利于公司长期发展 |  | 的评估报告为依据，由交易双方协商确定。 |  |  |  |  |  | . com. cn) |
|--|--|--|--|--|---------------------------------|--|---------------------|--|--|--|--|--|------------|

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

### 1、股权激励计划事宜

2016年3月25日，公司召开第四届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于注销/回购注销未达标行权/解锁条件的股票期权和限制性股票及注销部分已离职激励对象的股票期权的议案》，因公司股权激励计划首次授予部分的第二个行权/解锁期及预留部分第一个行权/解锁期未达到行权/解锁条件，公司决定注销激励对象所持有的未达到行权条件的股票期权36.9万份，并回购注销激励对象持有的未达到解锁条件的限制性股票59.9万股；同时，因公司股权激励计划部分激励对象离职而不再符合激励条件，公司拟注销其持有的已获授但尚未行权的股票期权合计40.62万股。2016年5月20日，经中国证券登记结算有限公司深圳分公司审核确认，公司已完成上述全部股票期权的注销事宜。2016年5月31日，本次回购的限制性股票59.9万股已过户至公司开立的证券账户予以注销。

2016年5月30日，公司召开第四届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因预留限制性股票原激励对象陶虎成因个人原因向公司提出辞职并已获得公司同意，且已办理完毕离职手续，同意公司回购并注销其已获授但尚未解锁的合计15万股限制性股票。详见公司于2016年5月31日，刊载于证券时报、中国证券报和巨潮资讯网的《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但未解锁的限制性股票事宜的公告》、《减资公告》。

报告期内摊销的股权激励总成本为225,187.32元，相应减少公司净利润225,187.32元，但不会直接减少公司净资产，也不会直接影响公司的现金流量。考虑到股权激励计划对公司发展产生的正向作用，由此激发管理、业务、技术团队的积极性，提高经营效率，激励计划带来的公司业绩提升将高于因其带来的费用增加。

### 2、首期员工持股计划事宜

2015年1月14日，公司召开第四届董事会第九次会议审议通过了《关于〈公司首期员工持股计划（草案）〉及摘要的议案》，同意公司实施首期员工持股计划并委托国联证券股份有限公司管理。公司首期员工持股计划成立后全额认购国联证券股份有限公司设立的“国联实益达1号集合资产管理计划”（以下简称“国联实益达1号”）的风险级C份额，国联实益达1号主要通过二级市场购买等法律法规许可的方式取得并持有公司股票。截至2015年4月13日，国联实益达1号已通过证券交易所证券交易系统完成了股票购买，累计购买的公司股票数量合计2,138,167股，占公司总股本的比例为0.46%，所购股票锁定期为自2015年4月14日起12个月。

截至2016年7月22日，国联实益达1号所持有的公司股票2,138,167股已全部出售，根据《公司首期员工持股计划（草案）》的相关规定，公司员工持股计划实施完毕并终止，详见公司于2016年7月22日刊载于证券时报、中国证券报和巨潮资讯网的《关于公司首期员工持股计划股票出售完毕及终止的公告》。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

| 关联方                       | 关联关系                         | 关联交易类型      | 关联交易内容                                        | 关联交易定价原则                                                                                                                             | 转让资产的账面价值(万元) | 转让资产的评估价值(万元)(如有) | 市场公允价值(万元)(如有) | 转让价格(万元) | 关联交易结算方式 | 交易损益(万元) | 披露日期        | 披露索引                                         |
|---------------------------|------------------------------|-------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|----------------|----------|----------|----------|-------------|----------------------------------------------|
| 深圳市日升投资有限公司               | 公司实际控制人、董事、总裁乔昕持有日升投资100%的股权 | 资产出售发生的关联交易 | 公司将持有的全资子公司深圳市元通孵化有限公司100%股权转让给关联方深圳市日升投资有限公司 | 标的资产的最终出售价格以具有证券期货相关业务资格的资产评估机构出具的评估报告为依据,由交易双方协商确定。                                                                                 | 10,132.04     | 26,476.4          |                | 26,500   | 转账结算     | 9,885.77 | 2016年05月31日 | 《关于公司出售资产暨关联交易的公告》详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) |
| 转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有) |                              |             |                                               | 不适用                                                                                                                                  |               |                   |                |          |          |          |             |                                              |
| 对公司经营成果与财务状况的影响情况         |                              |             |                                               | 本次交易主要目的在于盘活存量资产,促进公司战略转型。通过本次交易,公司可将闲置资产以目前较好的价格变现,将资金投入到新业务的发展中,有助于提升公司的资源利用效率,有利于公司长期发展。本次交易为公司贡献9,885.77万元净利润,增加20,267.50万元货币资金。 |               |                   |                |          |          |          |             |                                              |

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

应收关联方债权：

| 关联方                 | 关联关系       | 形成原因                                           | 是否存在非经营性资金占用 | 期初余额<br>(万元) | 本期新增金额<br>(万元) | 本期收回金额<br>(万元) | 利率    | 本期利息<br>(万元) | 期末余额<br>(万元) |
|---------------------|------------|------------------------------------------------|--------------|--------------|----------------|----------------|-------|--------------|--------------|
| 深圳市日升投资有限公司         | 实际控制人控制的公司 | 资产出售                                           | 否            | 0            | 18,550         | 0              | 0.00% | 0            | 18,550       |
| 关联债权对公司经营成果及财务状况的影响 |            | 该笔其他应收款已于 2016 年 7 月 27 日收款，因此对公司经营成果及财务状况无影响。 |              |              |                |                |       |              |              |

#### 5、其他关联交易

√ 适用 □ 不适用

2016年1月15日，公司召开的第四届董事会第二十四次会议审议通过了《关于投资北京赢销通软件技术有限公司暨关联交易的议案》，同意公司以不超过人民币9,300万元的自有资金投资北京赢销通软件技术有限公司。根据2016年1月14日公司、陈亚妹女士与北京赢销通软件技术有限公司及其股东等签订的附生效条件《交易协议（主要条款）》的约定，公司实际控制人陈亚妹女士将先行向赢销通提供 9,000万元贷款，待满足投资条件后（若不满足条件时公司可选择继续投资），公司将向赢销通投资。

关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称       | 临时公告披露日期    | 临时公告披露网站名称 |
|--------------|-------------|------------|
| 对外投资暨关联交易的公告 | 2016年01月19日 | 巨潮资讯网      |

### 八、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

#### 租赁情况说明

1、2013年10月8日，公司与深圳先进微电子科技有限公司（以下简称“先进微”）签署《实益达科技园租赁合同书》，公司将位于龙岗区宝龙六路实益达科技园（以下简称“实益达科技园”）的部分厂房、设备租赁给先进微做经营及办公之用，合同期为5年，合同期前45天为免租期（装修等产生的水、电费由先进微承担），合同期内双方提前6个月通知对方且支付相当于月租金2倍的违约金后可解除合同。

因公司将实益达科技园的资产以增资方式注入公司全资子公司元通孵化，公司、元通孵化及先进微于2016年4月22日签署了《〈实益达科技园租赁合同书〉之变更协议》，协议主体已变更为元通孵化和先进微，上市公司根据租赁协议享有的权利义务由元通孵化享有和承担。2016年6月30日，公司将元通孵化100%的股权出售给日升投资，元通孵化自2016年7月1日起的租金收益不再纳入上市公司合并报表范围。

2、2014年5月1日，公司与深圳市三讯电子有限公司以下简称“三讯”）签署《厂房租赁合同书》，公司将锦龙路园区厂房租赁给三讯做经营及办公之用，合同期为8年，合同期前60天为免租期（装修等产生的水、电费由三讯承担），合同期前6年不得解除，合同期满2年内双方需提前6个月通知对方且支付相当于月租金2倍的违约金后可解除合同。

#### 为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

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

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用  不适用

| 承诺事由            | 承诺方    | 承诺内容                                                               | 承诺时间        | 承诺期限 | 履行情况          |
|-----------------|--------|--------------------------------------------------------------------|-------------|------|---------------|
| 股改承诺            |        |                                                                    |             |      |               |
| 收购报告书或权益变动报告书中所 | 陈亚妹、乔昕 | 1、关于关联交易事项的承诺：对于由于各种合理原因而可能发生的关联交易将遵循公开、公平、公正的原则，依法签订协议，按照公允、合理的市场 | 2014年12月10日 | 长期有效 | 正在履行中，未发生违反承诺 |

|           |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                  |                                  |                   |
|-----------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------|-------------------|
| 作承诺       |                       | <p>价格与实益达进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行决策程序，依法履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。2、关于同业竞争事项的承诺：在作为深圳市实益达科技股份有限公司实际控制人期间，遵守中国法律法规，以及中国证监会、深圳证券交易所的要求和规定，避免与实益达的业务形成实质性的同业竞争。3、维护实益达独立性的承诺：本次收购对深圳市实益达科技股份有限公司的人员、资产、财务、业务、机构等方面的独立性不产生影响。在本次收购完成后，深圳市实益达科技股份有限公司仍将具有独立的经营能力和经营场所，在采购、销售等方面仍然保持独立。本次股份增持完成后，将继续保持实益达资产独立、人员独立、财务独立、业务独立和机构独立。</p>                                                                                                                                                                                                                                 |                  |                                  | 的事项。              |
| 资产重组时所作承诺 | 乔昕;新余海和投资管理有限公司(有限合伙) | 本人/本企业因本次交易取得的上市公司股份，自股份发行完成之日起 36 个月内不得转让。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2015 年 07 月 01 日 | 2016 年 1 月 20 日至 2019 年 1 月 20 日 | 正在履行中，未发生违反承诺的事项。 |
|           | 陈亚妹;乔昕                | <p>一、保持上市公司独立性的承诺。作为上市公司控股股东/实际控制人，为了维持本次交易后的上市公司人员独立、资产独立、业务独立、财务独立、机构独立，本人承诺如下：（一）保证上市公司人员独立。1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在本人及其关联自然人、关联企业、关联法人担任除董事、监事以外的职务；2、保证上市公司的劳动、人事及工资管理与本人及其关联方之间完全独立；3、本人向上市公司推荐董事、监事、经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。（二）保证上市公司资产独立完整。1、保证上市公司具有独立的与经营有关的业务体系和独立完整的资产；2、保证上市公司不存在资金、资产被本人及其关联方占用的情形；3、保证上市公司的住所独立于本人及其关联方。（三）保证上市公司财务独立。1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度；2、保证上市公司独立在银行开户，不与本人及其关联方共用银行账户；3、保证上市公司的财务人员不在本人及其关联方兼职、领薪；4、保证上市公司依法独立纳税；5、保证上市公司能够独立作出财务决策，本人及其关联方不干预上市公司的资金使用</p> | 2015 年 07 月 01 日 | 长期有效                             | 正在履行中，未发生违反承诺的事项。 |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |  |  |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|  | <p>(四) 保证上市公司机构独立。1、保证上市公司建立健全法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和实益达公司章程独立行使职权。(五) 保证上市公司业务独立。1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；2、保证本人除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预；3、保证本人及其控制的其他企业避免从事与上市公司具有实质性竞争的业务；4、保证尽量减少、避免本人及其控制的其他企业与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件及实益达公司章程的规定履行交易程序及信息披露义务。二、避免同业竞争的承诺。1、本人及本人直接或间接控制的其他企业目前没有从事与实益达或顺为广告、奇思广告、利宣广告主营业务相同或构成竞争的业务，也未直接或以投资控股、参股、合资、联营或其它形式经营或为他人经营任何与实益达或顺为广告、奇思广告、利宣广告的主营业务相同、相近或构成竞争的业务。2、为避免本人及本人控制的其他企业与上市公司及其下属公司的潜在同业竞争，本人及本人控制的其他企业不得以任何形式（包括但不限于在中国境内或境外自行或与他人合资、合作、联营、投资、兼并、受托经营等方式）直接或间接地从事、参与或协助他人从事任何与上市公司及其下属公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的相同或相似的业务或其他经营活动，也不得直接或间接投资任何与上市公司及其下属公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体；3、如本人及本人控制的其他企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司及其下属公司主营业务有竞争或可能有竞争，则本人及本人控制的其他企业将立即通知上市公司，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予上市公司及其下属公司；4、如上市公司及其下属公司未来拟从事的业务与本人及本人控制的其他企业的业务构成直接或间接的竞争关系，本人届时将以适当方式（包括但不限于转让相关企业股权或终止上述业务运营）解决；5、本人保证绝不利用对上市公司及其下属公司的了解和知悉的信息协助第三方从事、参与或投资与上市公司及其下属公司相竞争的业务</p> |  |  |  |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|

|  |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |             |                          |
|--|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------------|
|  |                         | <p>或项目；6、本人保证将赔偿上市公司及其下属公司因本人违反本承诺而遭受或产生的任何损失或开支。7、本人将督促与本人存在关联关系的自然人和企业同受本承诺函约束。三、减少及规范关联交易的承诺函。1、本次交易完成后，本人及本人控制的其他企业与上市公司之间将尽量减少、避免关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，按相关法律、法规、规章等规范性文件及上市公司章程的规定履行关联交易的决策程序及信息披露义务，并保证以市场公允价格与上市公司及下属子公司进行交易，不利用该等交易从事任何损害上市公司及下属子公司利益的行为。本人保证不会通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。2、本人承诺不利用上市公司控股股东/实际控制人地位及重大影响，谋求上市公司及下属子公司在业务合作等方面给予本人及本人投资的其他企业优于市场第三方的权利，或谋求与上市公司及下属子公司达成交易的优先权利，损害上市公司及其他股东的合法权益。3、本人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司向本人及其关联方提供任何形式的担保。4、本人保证将赔偿上市公司及其下属公司因本人违反本承诺而遭受或产生的任何损失或开支。</p> |                    |             |                          |
|  | <p>新余海和投资管理中心（有限合伙）</p> | <p>一、本人/本企业已向公司及为本次交易提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了有关本次交易的相关信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等），本人/本企业保证：所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的；保证所提供信息和文件真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。二、在参与本次交易期间，本人/本企业将依照相关法律、法规、规章、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，及时向公司披露有关本次交易的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。三、如本人/本企业因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论之前，本人/本企业不转让在实益达拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转</p>                                                                                  | <p>2015年07月01日</p> | <p>长期有效</p> | <p>正在履行中，未发生违反承诺的事项。</p> |

|  |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                    |             |                          |
|--|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------------|
|  |                            | <p>让的书面申请和股票账户提交实益达董事会，由实益达董事会代本人/本企业向深圳证券交易所和登记结算公司申请锁定；如本人/本企业未在两个交易日内提交锁定申请的，则授权实益达董事会核实后直接向深圳证券交易所和登记结算公司报送本人/本企业的身份信息和账户信息并申请锁定；如实益达董事会未向深圳证券交易所和登记结算公司报送本人/本企业的身份信息和账户信息的，则授权深圳证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人/本企业承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |             |                          |
|  | <p>乔昕;新余海和投资管理中心（有限合伙）</p> | <p>关于募集配套资金来源的承诺：1、本人/本企业作为实益达本次重大资产重组配套融资认购对象，以现金方式参与实益达本次重大资产重组，即以现金方式认购实益达向本人/本企业非公开发行的股票。本次用于认购实益达向本人/本企业非公开发行的股票部分全部来源于本人/本企业合法、可自由支配的自有资金，前述资金无任何直接或间接来自于实益达及其下属公司。2、在按照《股份认购协议》约定需缴纳认购资金的场合，本企业将通过及时缴足认缴出资并增加出资或其他合法形式，确保海和投资支付认购资金前有足够的资金能力，能够及时、足额支付认购资金。本企业通过海和投资参与本次认购股份的资金来源为本企业自有资金或自筹资金，资金来源合法合规，不存在通过结构化产品融资的情形，不存在任何争议及潜在纠纷；本企业持有的海和投资出资比例不存在任何权属争议，亦不存在以任何形式（包括但不限于进行项目收益再分配、解散合伙企业等）实现的分级收益等结构化安排。3、在按照《股份认购协议》约定需缴纳认购资金的场合，本人能够及时、足额支付认购资金。在按照《股份认购协议》约定需缴纳认购资金的场合，本人将通过及时缴足认缴出资并增加出资或其他合法形式，确保益瑞投资支付认购资金前有足够的资金能力，能够及时、足额支付认购资金。本人直接参与、或通过益瑞投资参与本次认购股份的资金来源为本人自有资金或自筹资金，自有资金系本人多年从事经商及投资活动所得。以上资金来源合法合规，不存在通过结构化产品融资的情形，不存在任何争议及潜在纠纷；本人持有的益瑞投资出资比例不存在任何权属争议，亦不存在以任何形式（包括但不限于进行项目收益再分配、解散合伙企业等）实现的分级收益等结构化</p> | <p>2015年07月01日</p> | <p>长期有效</p> | <p>正在履行中，未发生违反承诺的事项。</p> |



|                 |                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |             |      |                   |
|-----------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------|-------------------|
|                 |                                                  | 安排。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |      |                   |
|                 | 陈亚妹; 乔昕; 洪兵; 胡宜; 刘爱民; 唐忠诚; 陶向南; 陈晓燕; 曾惠明; 张维; 朱蕾 | 一、关于提供或披露信息的相关承诺：如本人因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论之前，本人不转让在实益达拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交实益达董事会，由实益达董事会代本人向深圳证券交易所和登记结算公司申请锁定；如本人未在两个交易日内提交锁定申请的，则授权实益达董事会核实后直接向深圳证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息 and 账户信息并申请锁定；如实益达董事会未向深圳证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息的，则授权深圳证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。 | 2015年07月01日 | 长期有效 | 正在履行中，未发生违反承诺的事项。 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 陈亚妹; 乔昕                                          | (1) 如果日后有关政府主管部门要求无锡实益达电子有限公司按照《出让合同》的约定缴付全部土地使用权出让金人民币 9,388,730 元，则乔昕、陈亚妹将对无锡实益达欠缴的土地使用权出让金人民币 6,259,130 元承担连带责任；(2) 如果日后有关政府主管部门因无锡实益达公司未能缴足土地使用权出让金而要求其支付相应的滞纳金及/或要求其承担其它任何经济处罚，则乔昕、陈亚妹将以连带责任方式代无锡实益达公司支付该等滞纳金及/或承担其它任何经济处罚，且不向无锡实益达公司进行追偿。                                                                                                            | 2007年06月13日 | 长期有效 | 正在履行中，未发生违反承诺的事项。 |
|                 | 陈亚妹; 乔昕; 新余天道酬勤投资发展有限公司; 拉萨市冠德成科技发展有限公司          | 若日后国家税务主管部门要求公司补缴因享受有关税收优惠政策而免缴及少缴的企业所得税，则陈亚妹、乔昕、新余天道酬勤投资发展有限公司（前身系深圳市恒顺昌投资发展有限公司）和拉萨市冠德成科技发展有限公司（前身系深圳市冠德成科技发展有限公司）将以连带责任方式，无条件全额承担公司在上市前应补缴的税款及/或因此所产生的所有相关费用。                                                                                                                                                                                           | 2007年06月13日 | 长期有效 | 正在履行中，未发生违反承诺的事项。 |
|                 | 陈亚妹; 乔昕; 新余天道酬勤投资发展有限公司; 拉萨市冠德成科技发展有限公司          | 在作为公司股东期间，其不会在中国境内或境外，以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营)直接或者间接从事对公司的生产经营构成或可能构成竞争的业务或活动。                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2007年06月13日 | 长期有效 | 正在履行中，未发生违反承诺的事项。 |
|                 | 陈亚妹; 乔昕                                          | 若日后国家税务主管部门要求深圳市汇大光电科技有限公司补缴因享受有关税收政策而免缴及少缴的企业所得税，则实际控制人将以连带责任方                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2012年08月24日 | 长期有效 | 正在履行中，未发生违反承诺     |

|                      |                      |                                                                                                                                                       |                  |            |                    |
|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|--------------------|
|                      |                      | 式, 无条件全额承担汇大光电 2009-2011 年期间应补缴的税款及/或因此所产生的相关费用。                                                                                                      |                  |            | 的事项。               |
| 其他对公司中小股东所作承诺        | 陈亚妹; 乔昕; 张维; 朱蕾; 陈晓燕 | 公司实际控制人、控股股东乔昕先生、陈亚妹女士及持有公司股份的董事、监事及高级管理人员(朱蕾、张维、陈晓燕)的承诺: 基于对公司未来发展前景的信心以及对公司价值的认可, 为了促进公司持续、稳定、健康发展及维护广大股东利益, 承诺从 2016 年 1 月 12 日起 6 个月内不减持其持有的公司股票。 | 2016 年 01 月 12 日 | 2016-07-12 | 已履行完毕, 未发生违反承诺的事项。 |
| 承诺是否及时履行             | 是                    |                                                                                                                                                       |                  |            |                    |
| 未完成履行的具体原因及下一步计划(如有) | 不适用                  |                                                                                                                                                       |                  |            |                    |

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

### 半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

| 序号 | 公告编号     | 公告日期      | 文件名称                       | 刊登媒体                                                              |
|----|----------|-----------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 1  | 2016-001 | 2016/1/4  | 关于公司实际控制人进行股票质押式回购交易的公告    | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 2  | 2016-002 | 2016/1/6  | 关于重大资产重组实施进展的公告            | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 3  | 2016-009 | 2016/1/13 | 关于实际控制人、控股股东及董监高不减持公司股份的公告 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 4  | 2016-012 | 2016/1/19 | 关于重大资产重组相关各方出具承诺事项的公告      | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 5  | 2016-016 | 2016/1/26 | 2015年度业绩预告修正公告             | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 6  | 2016-017 | 2016/1/28 | 关于重大资产出售暨关联交易的进展公告         | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |

|    |          |           |                                               |                                                                   |
|----|----------|-----------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|    |          |           |                                               | n/                                                                |
| 7  | 2016-018 | 2016/2/2  | 关于控股子公司获准挂牌新三板的公告                             | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 8  | 2016-019 | 2016/2/25 | 关于签订募集资金三方监管协议的公告                             | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 9  | 2016-020 | 2016/2/26 | 关于重大资产出售暨关联交易的进展公告                            | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 10 | 2016-021 | 2016/2/26 | 2015年度业绩快报                                    | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 11 | 2016-022 | 2016/3/1  | 关于控股子公司汇大光电股票在新三板挂牌公开转让的提示性公告                 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 12 | 2016-026 | 2016/3/4  | 关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的进展公告(一)                    | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 13 | 2016-027 | 2016/3/4  | 关于使用部分自有闲置资金进行现金管理的进展公告(一)                    | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 14 | 2016-028 | 2016/3/15 | 关于公司实际控制人股份被质押的公告                             | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 15 | 2016-029 | 2016/3/24 | 关于向全资子公司深圳市元通孵化有限公司增资完成的公告                    | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 16 | 2016-030 | 2016/3/25 | 关于公司全资子公司高新技术复审通过的公告                          | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 17 | 2016-044 | 2016/4/7  | 关于使用部分自有闲置资金进行现金管理的进展公告(二)                    | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 18 | 2016-045 | 2016/4/14 | 关于股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票回购注销完成的公告             | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 19 | 2016-046 | 2016/4/21 | 关于使用部分自有闲置资金进行现金管理的进展公告(三)                    | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 20 | 2016-051 | 2016/5/3  | 关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的进展公告(二)                    | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 21 | 2016-052 | 2016/5/3  | 关于使用部分自有闲置资金进行现金管理的进展公告(四)                    | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 22 | 2016-053 | 2016/5/12 | 关于使用部分自有闲置资金进行现金管理的进展公告(五)                    | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 23 | 2016-054 | 2016/5/24 | 关于部分股票期权注销完成的公告                               | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 24 | 2016-055 | 2016/5/24 | 关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的进展公告(三)                    | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 25 | 2016-056 | 2016/5/25 | 关于使用部分自有闲置资金进行现金管理的进展公告(六)                    | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 26 | 2016-067 | 2016/6/2  | 关于参股公司广州奇异果互动科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌申请获得受理的公告 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |

|    |          |           |                                   |                                                                   |
|----|----------|-----------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 27 | 2016-068 | 2016/6/2  | 关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的进展公告(四)        | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 28 | 2016-069 | 2016/6/3  | 关于股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票回购注销完成的公告 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 29 | 2016-070 | 2016/6/3  | 关于公司实际控制人股份被质押及部分股份解除质押的公告        | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 30 | 2016-071 | 2016/6/6  | 关于获得发明专利的公告                       | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 31 | 2016-072 | 2016/6/13 | 关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的进展公告(五)        | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 32 | 2016-073 | 2016/6/13 | 关于使用部分自有闲置资金进行现金管理的进展公告(七)        | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 33 | 2016-075 | 2016/6/21 | 关于使用部分自有闲置资金进行现金管理的进展公告(八)        | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 34 | 2016-076 | 2016/6/24 | 2016年半年度业绩预告修正公告                  | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 35 | 2016-077 | 2016/6/27 | 关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的进展公告(六)        | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|           | 本次变动前       |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |            |            | 本次变动后                    |         |
|-----------|-------------|---------|-------------|----|-------|------------|------------|--------------------------|---------|
|           | 数量          | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他         | 小计         | 数量                       | 比例      |
| 一、有限售条件股份 | 255,406,044 | 50.02%  | 66,976,741  |    |       | -1,129,000 | 65,847,741 | 321,253,785              | 55.72%  |
| 3、其他内资持股  | 255,406,044 | 50.02%  | 66,976,741  |    |       | -1,129,000 | 65,847,741 | 321,253,785              | 55.72%  |
| 其中：境内法人持股 |             |         | 37,684,882  |    |       |            | 37,684,882 | 37,684,882               | 6.53%   |
| 境内自然人持股   | 255,406,044 | 50.02%  | 29,291,859  |    |       | -1,129,000 | 28,162,859 | 283,568,903              | 49.19%  |
| 二、无限售条件股份 | 255,203,332 | 49.98%  |             |    |       | 75,000     | 75,000     | 255,278,332              | 44.28%  |
| 1、人民币普通股  | 255,203,332 | 49.98%  |             |    |       | 75,000     | 75,000     | 255,278,332              | 44.28%  |
| 三、股份总数    | 510,609,376 | 100.00% | 66,976,741  |    |       | -1,054,000 | 65,922,741 | 576,532,117 <sup>①</sup> | 100.00% |

①注：因原激励对象陶虎成离职不再符合激励条件，公司拟回购注销其持有的限制性股票 15 万股，2016 年 6 月公司已支付完毕股权激励退款，但相关股份回购注销手续尚在登记结算公司办理中，本股本结构表系采用登记结算公司出具的报告期末的股本结构表，因此期末股份总数与财务报表中的股本存在 15 万股的差异。

#### 股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

##### 1、关于发行新股66,976,741股事宜：

2015年7月1日，公司召开第四届董事会第十四次会议，审议通过《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》等相关议案，同意公司向特定对象非公开发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金。2015年12月28日，公司召开第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于调整公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，同意樟树市诚通投资管理中心（有限合伙）不认购本次重组配套募集资金部分的非公开发行股票，本次重组配套资金部分的非公开发行股份数量调整为66,976,741股。因此公司本次共向配套募集资金认购方发行66,976,741股新股，其中配套募集资金认购方中的境内法人海和投资认购34,883,720股、益瑞投资认购2,801,162股，合计认购37,684,882股；配套募集资金认购方中的季子投资认购5,813,953股、乔昕认购22,877,906股、薛桂香认购400,000股、陈世蓉认购200,000股，合计认购29,291,859股。上述事项导致公司有限售股份共计增加66,976,741股。

**2、报告期内其他变动的的主要原因:**

(1) 2015年11月12日, 公司召开第四届董事会第二十次会议, 审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》, 鉴于原激励对象刘爱民、胡敏阅因离职而不再符合激励条件, 根据《公司股票期权与限制性股票激励计划(草案)》的相关规定, 公司董事会对刘爱民、胡敏阅持有的已获授但尚未解锁的限制性股票45.5万股进行回购注销。上述事项导致公司有限售股份减少455,000股。

(2) 2016年3月25日, 公司召开第四届董事会第二十六次会议, 审议通过了《关于注销/回购注销未达行权/解锁条件的股票期权和限制性股票及注销部分已离职激励对象的股票期权的议案》, 因公司股权激励计划首次授予部分的第二个解锁期及预留部分第一个解锁期未达到解锁条件, 公司决定回购注销激励对象持有的未达到解锁条件的限制性股票59.9万股。上述事项导致公司有限售股份减少599,000股。

(3) 因公司原董事、财务总监刘爱民先生于2015年11月11日离任, 根据相关规定, 其离任后6个月内股份全部锁定, 6个月后按50%的比例锁定12个月。报告期内, 刘爱民先生所持有的股份50%解锁, 从而导致公司有限售股份减少75,000股, 同时无限售股份增加75,000股。

**股份变动的批准情况**

适用  不适用

经中国证监会证监许可[2015]2391号文核准, 公司向海和投资、樟树市诚通投资管理中心(有限合伙)、季子投资、益瑞投资、乔昕、薛桂香、陈世蓉非公开发行不超过73,837,206股新股募集本次重组的配套资金, 每股发行价格为8.6元。2015年12月28日, 公司召开第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于调整公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》, 同意樟树市诚通投资管理中心(有限合伙)不认购本次重组配套募集资金部分的非公开发行股票, 本次重组配套资金部分的非公开发行股份数量调整为66,976,741股。

**股份变动的过户情况**

适用  不适用

2016年1月12日, 公司向配套募集资金认购方海和投资、季子投资、益瑞投资、乔昕、薛桂香、陈世蓉公开发行的66,976,741股新增股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办妥登记存管手续, 并于2016年1月20日在深圳证券交易所上市。上述股份的锁定期为3年。

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

适用  不适用

股份变动不影响公司 2015 年度的基本每股收益、稀释每股收益和归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标。

股份变动对公司 2016 年半年度的财务指标的影响如下:

| 财务指标           | 2016年1-6月(2016年6月30日) |             |        |
|----------------|-----------------------|-------------|--------|
|                | 按新股本计算(元/股)           | 按原股本计算(元/股) | 增减变动   |
| 基本每股收益         | 0.2307                | 0.2556      | -9.74% |
| 稀释每股收益         | 0.2304                | 0.2553      | -9.75% |
| 归属于普通股股东的每股净资产 | 2.7594                | 2.9860      | -7.59% |

**公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

适用  不适用

**公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明**

适用  不适用

**(一) 增发新股的影响:**

经中国证监会证监许可[2015]2391号文核准，公司向海和投资、樟树市诚通投资管理中心（有限合伙）、季子投资、益瑞投资、乔昕、薛桂香、陈世蓉非公开发行不超过73,837,206股新股募集本次重组的配套资金，每股发行价格为8.6元。2015年12月28日，公司召开第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于调整公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，同意樟树市诚通投资管理中心（有限合伙）不认购本次重组配套募集资金部分的非公开发行股票，本次重组配套资金部分的非公开发行股份数量调整为66,976,741股。公司向配套募集资金认购方非公开发行的66,976,741股新增股份于2016年1月20日在深圳证券交易所上市，上述股份的锁定期为3年。本次增发新股导致公司股份总数增加66,976,741股，其中有限售条件的境内法人持股数增加37,684,882股，有限售条件的境内自然人持股数增加29,291,859股，有限售条件的股份数共增加66,976,741股。对公司资产和负债结构变动的的影响为增加货币资金57,125万元，增加股本6,697.67万元，增加资本公积48,882.69万元。

## （二）减资的影响：

经公司第四届董事会第二十次会议审议通过，公司回购注销因离职而不再符合激励条件的激励对象持有的已获授但尚未解锁的限制性股票45.5万股；经公司第四届董事会第二十六次会议审议通过，鉴于公司股权激励计划首次授予部分的第二个解锁期及预留部分第一个解锁期未达到解锁条件，公司回购注销激励对象持有的限制性股票59.9万股。上述股票已分别于2016年4月11日、2016年5月31日过户至公司开立的证券账户予以注销。上述事项导致公司股份总数减少1,054,000股，有限售条件的股份总数减少1,054,000股。对公司资产和负债结构变动的的影响为减少股本105.4万元，减少库存股243.97万元，同时减少资本公积138.57万元。

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

| 股东名称                        | 期初限售股数     | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数   | 期末限售股数     | 限售原因                                                          | 解除限售日期                          |
|-----------------------------|------------|----------|------------|------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| 新余海和投资管理中心（有限合伙）            | 0          | 0        | 34,883,720 | 34,883,720 | 2015年度，公司向海和投资非公开发行34,883,720股募集配套资金，股份上市日期为2016年1月20日，锁定期3年。 | 期末限售股34,883,720股将于2019年1月20日解锁。 |
| 上海季子投资管理有限公司—季子天增地长一期资产管理计划 | 0          | 0        | 5,813,953  | 5,813,953  | 2015年度，公司向季子投资非公开发行5,813,953股募集配套资金，股份上市日期为2016年1月20日，锁定期3年。  | 期末限售股5,813,953股将于2019年1月20日解锁。  |
| 新余益瑞投资合伙企业（有限合伙）            | 0          | 0        | 2,801,162  | 2,801,162  | 2015年度，公司向益瑞投资非公开发行2,801,162股募集配套资金，股份上市日期为2016年1月20日，锁定期3年。  | 期末限售股2,801,162股将于2019年1月20日解锁。  |
| 乔昕                          | 39,036,844 | 0        | 22,877,906 | 61,914,750 | 2015年度，公司向乔昕非公开发行22,877,906                                   | 期末限售股中的22,877,906股将于            |

|     |         |         |         |         |                                                                                              |                                                                                                                                                               |
|-----|---------|---------|---------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |         |         |         |         | 股募集配套资金, 股份上市日期为 2016 年 1 月 20 日, 锁定期 3 年。                                                   | 2019 年 1 月 20 日解锁; 期末限售股中的 39,036,844 股为高管锁定股, 将根据相关法律法规解除限售。                                                                                                 |
| 薛桂香 | 290,000 | 125,000 | 400,000 | 565,000 | 2015 年度, 公司向薛桂香非公开发行股份 400,000 股募集配套资金, 股份上市日期为 2016 年 1 月 20 日, 锁定期 3 年; 股权激励限售股 165,000 股。 | 2016 年 5 月 31 日因回购注销限制性股票解除限售股 125,000 股; 期末限售股中的 165,000 股的解锁日期待公司股票期权与限制性股票激励计划首期限制性股票第三个解锁期/预留限制性股票第二个解锁期解锁条件成就后确定; 期末限售股中的 400,000 股将于 2019 年 1 月 20 日解锁。 |
| 陈世蓉 | 0       | 0       | 200,000 | 200,000 | 2015 年度, 公司向陈世蓉非公开发行股份 200,000 股募集配套资金, 股份上市日期为 2016 年 1 月 20 日, 锁定期 3 年。                    | 期末限售股 200,000 股将于 2019 年 1 月 20 日解锁。                                                                                                                          |
| 朱蕾  | 225,000 | 90,000  | 0       | 135,000 | 无新增限售股。                                                                                      | 2016 年 5 月 31 日因回购注销限制性股票解除限售股 90,000 股; 期末限售股 120,000 股的解锁日期待公司股票期权与限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就后确定; 期末限售股中的 15,000 股为高管锁定股, 将根据相关法律法规解除限售。                         |
| 刘基勇 | 210,000 | 90,000  | 0       | 120,000 | 无新增限售股。                                                                                      | 2016 年 5 月 31 日因回购注销限制性股票解除限售股 90,000 股; 期末限售股 120,000 股的解锁日期待公司股票期权与限制性股票                                                                                    |



|     |         |         |   |         |         |                                                                                                              |
|-----|---------|---------|---|---------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |         |         |   |         |         | 激励计划第三个解锁期解锁条件成就后确定。                                                                                         |
| 刘爱民 | 500,000 | 425,000 | 0 | 75,000  | 无新增限售股。 | 2016年4月13日因回购注销限制性股票解除限售股350,000股；2016年5月13日因其离职满半年而解除限售股75,000股；期末限售股75,000股将于其离职满半年后的12个月内即2017年5月11日解除限售。 |
| 陶虎成 | 300,000 | 150,000 | 0 | 150,000 | 无新增限售股。 | 2016年5月31日因回购注销限制性股票解除限售股150,000股；期末限售股150,000股已经董事会同意回购注销，相关股份回购注销手续尚在登记结算公司办理中。                            |
| 李国红 | 105,000 | 45,000  | 0 | 60,000  | 无新增限售股。 | 2016年5月31日因回购注销限制性股票解除限售股45,000股；期末限售股60,000股的解锁日期待公司股票期权与限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就后确定。                          |
| 李伟  | 105,000 | 45,000  | 0 | 60,000  | 无新增限售股。 | 2016年5月31日因回购注销限制性股票解除限售股45,000股；期末限售股60,000股的解锁日期待公司股票期权与限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就后确定。                          |
| 赵作荣 | 105,000 | 45,000  | 0 | 60,000  | 无新增限售股。 | 2016年5月31日因回购注销限制性股票解除限售股45,000股；期末限售股60,000股                                                                |

|     |            |           |            |             |         |                                                                                    |
|-----|------------|-----------|------------|-------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------|
|     |            |           |            |             |         | 的解锁日期待公司股票期权与限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就后确定。                                             |
| 胡敏阅 | 105,000    | 105,000   | 0          | 0           | 无新增限售股。 | 2016年4月11日因回购注销限制性股票解除限售股105,000股。                                                 |
| 杨纯  | 21,000     | 9,000     | 0          | 12,000      | 无新增限售股。 | 2016年5月31日因回购注销限制性股票解除限售股9,000股；期末限售股12,000股的解锁日期待公司股票期权与限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就后确定。 |
| 合计  | 41,002,844 | 1,129,000 | 66,976,741 | 106,850,585 | --      | --                                                                                 |

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                    |         | 40,328 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0          |               |               |         |             |
|--------------------------------|---------|--------|-----------------------------|------------|---------------|---------------|---------|-------------|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况  |         |        |                             |            |               |               |         |             |
| 股东名称                           | 股东性质    | 持股比例   | 报告期末持有的普通股数量                | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押或冻结情况 |             |
|                                |         |        |                             |            |               |               | 股份状态    | 数量          |
| 陈亚妹                            | 境内自然人   | 38.17% | 220,085,099                 | 0          | 165,063,824   | 55,021,275    | 质押      | 160,730,000 |
| 乔昕                             | 境内自然人   | 13.00% | 74,927,032                  | 22,877,906 | 61,914,750    | 13,012,282    |         |             |
| 新余海和投资管理有限公司（有限合伙）             | 境内非国有法人 | 6.05%  | 34,883,720                  | 34,883,720 | 34,883,720    | 0             |         |             |
| 张伟                             | 境内自然人   | 3.65%  | 21,049,222                  | 0          | 21,049,222    | 0             |         |             |
| 伏虎                             | 境内自然人   | 3.40%  | 19,585,492                  | 0          | 19,585,492    | 0             |         |             |
| 中国工商银行股份有限公司一易方达新常态灵活配置混合型证券投资 | 其他      | 2.31%  | 13,332,321                  | 13,332,321 | 0             | 13,332,321    |         |             |

| 基金                                         |                                                                                           |       |            |            |           |            |  |  |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------|------------|-----------|------------|--|--|
| 中国建设银行股份有限公司一易方达新丝路灵活配置混合型证券投资基金           | 其他                                                                                        | 2.24% | 12,904,099 | 10,799,890 | 0         | 12,904,099 |  |  |
| 中国建设银行股份有限公司一易方达创新驱动灵活配置混合型证券投资基金          | 其他                                                                                        | 1.55% | 8,920,445  | 0          | 0         | 8,920,445  |  |  |
| 石磊                                         | 境内自然人                                                                                     | 1.33% | 7,661,900  | 201,900    | 0         | 7,661,900  |  |  |
| 上海季子投资管理有限公司一季子天增地长一期资产管理计划                | 其他                                                                                        | 1.01% | 5,813,953  | 5,813,953  | 5,813,953 | 0          |  |  |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3） | 海和投资、季子投资认购公司非公开发行股份，其所持股份于 2016 年 1 月 20 日在深圳证券交易所登记上市，股份锁定期为 3 年，解锁日期为 2019 年 1 月 20 日。 |       |            |            |           |            |  |  |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                           | 上述股东中，乔昕先生与陈亚妹女士为夫妻关系，为一致行动人；未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。                             |       |            |            |           |            |  |  |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况                       |                                                                                           |       |            |            |           |            |  |  |
| 股东名称                                       | 报告期末持有无限售条件普通股股份                                                                          |       | 股份种类       |            |           |            |  |  |
|                                            | 数量                                                                                        |       | 股份种类       | 数量         |           |            |  |  |
| 陈亚妹                                        | 55,021,275                                                                                |       | 人民币普通股     | 55,021,275 |           |            |  |  |
| 中国工商银行股份有限公司一易方达新常态灵活配置混合型证券投资基金           | 13,332,321                                                                                |       | 人民币普通股     | 13,332,321 |           |            |  |  |
| 乔昕                                         | 13,012,282                                                                                |       | 人民币普通股     | 13,012,282 |           |            |  |  |
| 中国建设银行股份有限公司一易方达新丝路灵活配置混合型证券投资基金           | 12,904,099                                                                                |       | 人民币普通股     | 12,904,099 |           |            |  |  |
| 中国建设银行股份有限公司一易方达创新驱动灵活配置混合型证券投资基金          | 8,920,445                                                                                 |       | 人民币普通股     | 8,920,445  |           |            |  |  |
| 石磊                                         | 7,661,900                                                                                 |       | 人民币普通股     | 7,661,900  |           |            |  |  |
| 华宝兴业基金一建设银行一平安人寿一华宝兴业基金平安人寿委托投资 1 号资产管理计划  | 1,268,300                                                                                 |       | 人民币普通股     | 1,268,300  |           |            |  |  |
| 景丕林                                        | 1,219,260                                                                                 |       | 人民币普通股     | 1,219,260  |           |            |  |  |

|                                                                 |                                                               |        |         |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------|---------|
| 周建                                                              | 979,600                                                       | 人民币普通股 | 979,600 |
| 黄达锋                                                             | 834,700                                                       | 人民币普通股 | 834,700 |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中，乔昕先生与陈亚妹女士为夫妻关系，为一致行动人；未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 |        |         |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）                            |                                                               |        |         |

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

**控股股东报告期内变更**

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

**实际控制人报告期内变更**

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

| 姓名  | 职务      | 任职状态 | 期初持股数（股）    | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股）    | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|-----|---------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 陈亚妹 | 董事长     | 现任   | 220,085,099 | 0           | 0           | 220,085,099 | 0                | 0                | 0                |
| 乔昕  | 董事、总裁   | 现任   | 52,049,126  | 22,877,906  | 0           | 74,927,032  | 0                | 0                | 0                |
| 廖建中 | 董事、财务总监 | 现任   | 0           | 0           | 0           | 0           | 0                | 0                | 0                |
| 朱蕾  | 董事会秘书   | 现任   | 300,000     | 0           | 0           | 210,000     | 300,000          | -90,000          | 210,000          |
| 洪兵  | 独立董事    | 现任   | 0           | 0           | 0           | 0           | 0                | 0                | 0                |
| 胡宜  | 独立董事    | 现任   | 0           | 0           | 0           | 0           | 0                | 0                | 0                |
| 唐忠诚 | 独立董事    | 现任   | 0           | 0           | 0           | 0           | 0                | 0                | 0                |
| 陶向南 | 独立董事    | 现任   | 0           | 0           | 0           | 0           | 0                | 0                | 0                |
| 马旗戟 | 独立董事    | 现任   | 0           | 0           | 0           | 0           | 0                | 0                | 0                |
| 曹军波 | 独立董事    | 现任   | 0           | 0           | 0           | 0           | 0                | 0                | 0                |
| 曾惠明 | 监事      | 现任   | 0           | 0           | 0           | 0           | 0                | 0                | 0                |
| 张维  | 监事      | 现任   | 316         | 0           | 0           | 316         | 0                | 0                | 0                |
| 陈晓燕 | 监事      | 现任   | 0           | 0           | 0           | 0           | 0                | 0                | 0                |
| 合计  | --      | --   | 272,434,541 | 22,877,906  | 0           | 295,222,447 | 300,000          | -90,000          | 210,000          |

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

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

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

#### 半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市麦达数字股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 57,869,964.67  | 54,240,549.53  |
| 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                   | 4,892,180.00   | 5,708,800.00   |
| 应收账款                   | 227,945,388.34 | 225,528,012.58 |
| 预付款项                   | 10,307,635.77  | 7,182,456.25   |
| 应收保费                   |                |                |
| 应收分保账款                 |                |                |
| 应收分保合同准备金              |                |                |
| 应收利息                   | 826,178.06     | 152,927.50     |
| 应收股利                   |                |                |
| 其他应收款                  | 204,476,828.68 | 23,773,421.41  |
| 买入返售金融资产               |                |                |
| 存货                     | 35,496,070.36  | 33,730,748.63  |
| 划分为持有待售的资产             |                |                |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |
| 其他流动资产                 | 513,978,152.31   | 77,921,749.79    |
| 流动资产合计                 | 1,055,792,398.19 | 428,238,665.69   |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 3,393,400.00     | 7,000,000.00     |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 99,086,728.93    | 22,629,520.98    |
| 投资性房地产                 | 31,635,785.44    | 66,736,826.09    |
| 固定资产                   | 68,332,100.60    | 105,107,765.96   |
| 在建工程                   | 51,170,970.24    | 51,007,559.24    |
| 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                   | 67,532,604.82    | 106,122,600.60   |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     | 541,571,539.43   | 541,571,539.43   |
| 长期待摊费用                 | 1,244,981.03     | 1,820,364.21     |
| 递延所得税资产                | 2,663,929.17     | 2,797,675.24     |
| 其他非流动资产                |                  |                  |
| 非流动资产合计                | 866,632,039.66   | 904,793,851.75   |
| 资产总计                   | 1,922,424,437.85 | 1,333,032,517.44 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   |                  | 53,000,000.00    |
| 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                   | 3,652,746.45     |                  |
| 应付账款                   | 137,862,784.52   | 177,241,334.95   |
| 预收款项                   | 7,963,957.40     | 8,268,094.24     |



|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 卖出回购金融资产款   |                |                |
| 应付手续费及佣金    |                |                |
| 应付职工薪酬      | 8,631,185.24   | 10,379,710.05  |
| 应交税费        | 47,578,429.50  | 53,595,078.27  |
| 应付利息        |                | 72,500.00      |
| 应付股利        |                |                |
| 其他应付款       | 18,891,164.97  | 36,778,669.76  |
| 应付分保账款      |                |                |
| 保险合同准备金     |                |                |
| 代理买卖证券款     |                |                |
| 代理承销证券款     |                |                |
| 划分为持有待售的负债  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债 |                |                |
| 其他流动负债      | 79,741,761.26  | 78,944,631.51  |
| 流动负债合计      | 304,322,029.34 | 418,280,018.78 |
| 非流动负债：      |                |                |
| 长期借款        |                |                |
| 应付债券        |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 长期应付款       |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |                |                |
| 专项应付款       |                |                |
| 预计负债        | 1,655,617.29   | 1,667,217.53   |
| 递延收益        | 508,333.43     | 558,333.41     |
| 递延所得税负债     | 1,120,388.89   | 1,120,388.89   |
| 其他非流动负债     |                |                |
| 非流动负债合计     | 3,284,339.61   | 3,345,939.83   |
| 负债合计        | 307,606,368.95 | 421,625,958.61 |
| 所有者权益：      |                |                |
| 股本          | 576,382,117.00 | 510,609,376.00 |
| 其他权益工具      |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 资本公积          | 938,916,221.96   | 444,232,347.76   |
| 减：库存股         | 1,204,700.00     | 4,265,400.00     |
| 其他综合收益        | -6,436,664.62    | -4,894,610.07    |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 15,188,942.04    | 15,188,942.04    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 67,597,948.36    | -62,778,666.22   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,590,443,864.74 | 898,091,989.51   |
| 少数股东权益        | 24,374,204.16    | 13,314,569.32    |
| 所有者权益合计       | 1,614,818,068.90 | 911,406,558.83   |
| 负债和所有者权益总计    | 1,922,424,437.85 | 1,333,032,517.44 |

法定代表人：陈亚妹

主管会计工作负责人：廖建中

会计机构负责人：袁素华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 4,371,137.17   | 2,029,228.05   |
| 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                   |                | 100,000.00     |
| 应收账款                   | 27,458,498.70  | 35,872,224.55  |
| 预付款项                   | 435,836.02     | 59,400.46      |
| 应收利息                   | 788,427.38     | 152,927.50     |
| 应收股利                   |                |                |
| 其他应收款                  | 238,265,538.09 | 49,410,724.42  |
| 存货                     | 1,462,525.81   | 19,774,913.01  |
| 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                 | 431,036,638.83 | 16,581,183.82  |
| 流动资产合计                 | 703,818,602.00 | 123,980,601.81 |
| 非流动资产：                 |                |                |
| 可供出售金融资产               | 3,000,000.00   | 3,000,000.00   |
| 持有至到期投资                |                |                |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 1,078,760,802.48 | 992,285,465.73   |
| 投资性房地产                 | 31,635,785.44    | 66,736,826.09    |
| 固定资产                   | 18,562,780.36    | 52,923,517.58    |
| 在建工程                   |                  |                  |
| 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                   | 12,580,186.94    | 50,202,276.17    |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |                  | 513,297.54       |
| 递延所得税资产                |                  |                  |
| 其他非流动资产                |                  |                  |
| 非流动资产合计                | 1,144,539,555.22 | 1,165,661,383.11 |
| 资产总计                   | 1,848,358,157.22 | 1,289,641,984.92 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   |                  | 50,000,000.00    |
| 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                   |                  |                  |
| 应付账款                   | 11,295,457.26    | 35,672,860.31    |
| 预收款项                   | 516,129.01       | 537,523.23       |
| 应付职工薪酬                 | 2,767,994.77     | 4,280,234.07     |
| 应交税费                   | 7,236,241.89     | 535,040.24       |
| 应付利息                   |                  | 72,500.00        |
| 应付股利                   |                  |                  |
| 其他应付款                  | 160,881,528.79   | 192,793,105.25   |
| 划分为持有待售的负债             |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |                  |                  |
| 其他流动负债                 | 79,741,761.26    | 78,944,631.51    |
| 流动负债合计                 | 262,439,112.98   | 362,835,894.61   |
| 非流动负债：                 |                  |                  |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 长期借款       |                  |                  |
| 应付债券       |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 长期应付款      |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬   |                  |                  |
| 专项应付款      |                  |                  |
| 预计负债       | 1,655,617.29     | 1,667,217.53     |
| 递延收益       | 508,333.43       | 558,333.41       |
| 递延所得税负债    |                  |                  |
| 其他非流动负债    |                  |                  |
| 非流动负债合计    | 2,163,950.72     | 2,225,550.94     |
| 负债合计       | 264,603,063.70   | 365,061,445.55   |
| 所有者权益：     |                  |                  |
| 股本         | 576,382,117.00   | 510,609,376.00   |
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 937,138,784.24   | 443,270,561.84   |
| 减：库存股      | 1,204,700.00     | 4,265,400.00     |
| 其他综合收益     |                  |                  |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 15,188,942.04    | 15,188,942.04    |
| 未分配利润      | 56,249,950.24    | -40,222,940.51   |
| 所有者权益合计    | 1,583,755,093.52 | 924,580,539.37   |
| 负债和所有者权益总计 | 1,848,358,157.22 | 1,289,641,984.92 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 367,038,566.99 | 193,039,489.20 |
| 其中：营业收入 | 367,038,566.99 | 193,039,489.20 |
| 利息收入    |                |                |
| 已赚保费    |                |                |

|                         |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 手续费及佣金收入                |                |                |
| 二、营业总成本                 | 328,581,933.24 | 192,112,987.02 |
| 其中：营业成本                 | 278,889,128.12 | 165,828,477.32 |
| 利息支出                    |                |                |
| 手续费及佣金支出                |                |                |
| 退保金                     |                |                |
| 赔付支出净额                  |                |                |
| 提取保险合同准备金净额             |                |                |
| 保单红利支出                  |                |                |
| 分保费用                    |                |                |
| 营业税金及附加                 | 2,136,814.33   | 963,537.82     |
| 销售费用                    | 13,309,862.53  | 6,984,379.05   |
| 管理费用                    | 38,959,697.25  | 21,411,134.24  |
| 财务费用                    | -7,268,001.36  | -2,982,550.94  |
| 资产减值损失                  | 2,554,432.37   | -91,990.47     |
| 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）         | 107,976,185.12 | 42,833.54      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益      | 431,347.25     | 42,833.54      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）         |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）       | 146,432,818.87 | 969,335.72     |
| 加：营业外收入                 | 5,387,077.92   | 1,059,888.04   |
| 其中：非流动资产处置利得            | 3,129,840.68   | 310,088.31     |
| 减：营业外支出                 | 297,197.32     | 212,823.70     |
| 其中：非流动资产处置损失            | 97,197.32      | 202,823.70     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）     | 151,522,699.47 | 1,816,400.06   |
| 减：所得税费用                 | 19,810,797.25  | 8,594.04       |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）       | 131,711,902.22 | 1,807,806.02   |
| 归属于母公司所有者的净利润           | 130,376,614.58 | 1,759,220.92   |
| 少数股东损益                  | 1,335,287.64   | 48,585.10      |
| 六、其他综合收益的税后净额           | -1,542,054.55  | 23,626.37      |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额    | -1,542,054.55  | 23,626.37      |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益    |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 |                |                |

|                                     |                |              |
|-------------------------------------|----------------|--------------|
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |                |              |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益                | -1,542,054.55  | 23,626.37    |
| 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                       | -1,542,054.55  | 23,626.37    |
| 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                            | 130,169,847.67 | 1,831,432.39 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    | 128,834,560.03 | 1,782,847.29 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      | 1,335,287.64   | 48,585.10    |
| 八、每股收益：                             |                |              |
| (一) 基本每股收益                          | 0.2307         | 0.0038       |
| (二) 稀释每股收益                          | 0.2304         | 0.0038       |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：陈亚妹

主管会计工作负责人：廖建中

会计机构负责人：袁素华

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                    | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 一、营业收入                | 33,741,494.33 | 137,171,430.57 |
| 减：营业成本                | 27,629,820.96 | 119,185,562.12 |
| 营业税金及附加               | 512,460.41    | 648,902.95     |
| 销售费用                  | 192,166.49    | 3,383,414.14   |
| 管理费用                  | 17,388,889.63 | 13,860,689.04  |
| 财务费用                  | -4,533,863.66 | -157,280.99    |
| 资产减值损失                | 214,063.44    | -2,347,575.01  |
| 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）       | 1,852,117.25  | 60,223.93      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | 431,347.25    | 60,223.93      |

|                                     |                |              |
|-------------------------------------|----------------|--------------|
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）                   | -5,809,925.69  | 2,657,942.25 |
| 加：营业外收入                             | 109,539,027.69 | 865,485.65   |
| 其中：非流动资产处置利得                        | 109,250,147.71 | 265,485.67   |
| 减：营业外支出                             | 97,197.32      | 140,837.54   |
| 其中：非流动资产处置损失                        | 97,197.32      | 140,837.54   |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                 | 103,631,904.68 | 3,382,590.36 |
| 减：所得税费用                             | 7,159,013.93   |              |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）                   | 96,472,890.75  | 3,382,590.36 |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |                |              |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |                |              |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |                |              |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |                |              |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |                |              |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                |              |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |                |              |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |                |              |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |                |              |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |                |              |
| 6. 其他                               |                |              |
| 六、综合收益总额                            | 96,472,890.75  | 3,382,590.36 |
| 七、每股收益：                             |                |              |
| （一）基本每股收益                           | 0.1707         | 0.0074       |
| （二）稀释每股收益                           | 0.1705         | 0.0074       |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 364,517,087.53 | 281,151,971.14 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                |                |
| 向中央银行借款净增加额     |                |                |

|                              |                |                |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |                |                |
| 收到再保险业务现金净额                  |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额                 |                |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |                |                |
| 拆入资金净增加额                     |                |                |
| 回购业务资金净增加额                   |                |                |
| 收到的税费返还                      | 3,587,949.76   | 1,946,835.84   |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 23,042,630.75  | 35,770,957.03  |
| 经营活动现金流入小计                   | 391,147,668.04 | 318,869,764.01 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | 275,588,637.24 | 190,600,929.21 |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |                |                |
| 支付保单红利的现金                    |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              | 50,202,566.59  | 25,824,919.36  |
| 支付的各项税费                      | 37,244,439.36  | 9,130,953.16   |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 33,672,298.11  | 16,367,985.35  |
| 经营活动现金流出小计                   | 396,707,941.30 | 241,924,787.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额                | -5,560,273.26  | 76,944,976.93  |
| 二、投资活动产生的现金流量：               |                |                |
| 收回投资收到的现金                    | 3,192,100.00   |                |
| 取得投资收益收到的现金                  | 6,514,797.92   |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    | 6,140,429.15   | 2,196,013.50   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          | 17,174,955.28  |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金               | 1,171,261.49   |                |
| 投资活动现金流入小计                   | 34,193,543.84  | 2,196,013.50   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      | 5,900,356.47   | 15,488,581.44  |
| 投资支付的现金                      | 76,473,989.50  | 23,400,000.00  |
| 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      | 457,615,200.00  |                |
| 投资活动现金流出小计          | 539,989,545.97  | 38,888,581.44  |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -505,796,002.13 | -36,692,567.94 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                 |                |
| 吸收投资收到的现金           | 588,453,735.60  | 1,719,540.00   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |                 |                |
| 取得借款收到的现金           |                 |                |
| 发行债券收到的现金           |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                 |                |
| 筹资活动现金流入小计          | 588,453,735.60  | 1,719,540.00   |
| 偿还债务支付的现金           | 53,000,000.00   | 6,138,500.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 1,856,642.64    | 58,963.73      |
| 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      | 17,627,676.74   | 853,632.00     |
| 筹资活动现金流出小计          | 72,484,319.38   | 7,051,095.73   |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 515,969,416.22  | -5,331,555.73  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 410,890.31      | 273,518.81     |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 5,024,031.14    | 35,194,372.07  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 52,845,933.53   | 169,316,490.34 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 57,869,964.67   | 204,510,862.41 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 16,248,318.10  | 182,706,934.01 |
| 收到的税费返还         | 107,387.75     | 281,570.20     |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 80,941,633.06  | 41,320,904.31  |
| 经营活动现金流入小计      | 97,297,338.91  | 224,309,408.52 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 5,325,612.07   | 136,986,603.08 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 6,482,753.78   | 10,644,629.83  |
| 支付的各项税费         | 4,168,418.56   | 5,872,500.72   |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 98,716,692.81  | 22,179,879.73  |
| 经营活动现金流出小计      | 114,693,477.22 | 175,683,613.36 |

|                           |                 |                |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额             | -17,396,138.31  | 48,625,795.16  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 |                 |                |
| 取得投资收益收到的现金               | 5,628,712.20    |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 6,020,845.83    | 1,814,433.50   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 79,500,000.00   |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 1,171,261.49    |                |
| 投资活动现金流入小计                | 92,320,819.52   | 1,814,433.50   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 1,608,705.29    | 3,423,811.36   |
| 投资支付的现金                   | 142,493,989.50  | 20,400,000.00  |
| 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            | 435,545,200.00  |                |
| 投资活动现金流出小计                | 579,647,894.79  | 23,823,811.36  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -487,327,075.27 | -22,009,377.86 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 | 577,913,735.60  | 1,719,540.00   |
| 取得借款收到的现金                 |                 |                |
| 发行债券收到的现金                 |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                 |                |
| 筹资活动现金流入小计                | 577,913,735.60  | 1,719,540.00   |
| 偿还债务支付的现金                 | 50,000,000.00   | 6,138,500.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 1,845,765.08    | 58,963.73      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 17,627,676.74   | 853,632.00     |
| 筹资活动现金流出小计                | 69,473,441.82   | 7,051,095.73   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 508,440,293.78  | -5,331,555.73  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 19,444.92       | 3,173.34       |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 3,736,525.12    | 21,288,034.91  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 634,612.05      | 25,588,484.32  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 4,371,137.17    | 46,876,519.23  |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期             |        |    |  |                |               |               |      |               |        |                |               |                |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|---------------|---------------|------|---------------|--------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |               |               |      |               |        |                | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |               |                |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                |               |               |      |               |        |                |               |                |
| 一、上年期末余额              | 510,609,376.00 |        |    |  | 444,232,347.76 | 4,265,400.00  | -4,894,610.07 |      | 15,188,942.04 |        | -62,778,666.22 | 13,314,569.32 | 911,406,558.83 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |               |               |      |               |        |                |               |                |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |               |               |      |               |        |                |               |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                |               |               |      |               |        |                |               |                |
| 其他                    |                |        |    |  |                |               |               |      |               |        |                |               |                |
| 二、本年期初余额              | 510,609,376.00 |        |    |  | 444,232,347.76 | 4,265,400.00  | -4,894,610.07 |      | 15,188,942.04 |        | -62,778,666.22 | 13,314,569.32 | 911,406,558.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 65,772,741.00  |        |    |  | 494,683,874.20 | -3,060,700.00 | -1,542,054.55 |      |               |        | 130,376,614.58 | 11,059,634.84 | 703,411,510.07 |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |               | -1,542,054.55 |      |               |        | 130,376,614.58 | 1,335,287.64  | 130,169,847.67 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 65,772,741.00  |        |    |  | 494,683,874.20 | -3,060,700.00 |               |      |               |        |                | 9,724,347.20  | 573,241,662.40 |
| 1. 股东投入的普通股           | 65,772,741.00  |        |    |  | 494,458,686.88 | -3,060,700.00 |               |      |               |        |                | 9,724,347.20  | 573,016,475.08 |
| 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     |                |        |    |  | 225,187.32     |               |               |      |               |        |                |               | 225,187.32     |
| 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. 本期提取          |                |  |  |  |                |              |               |  |               |  |               |               |                  |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                |              |               |  |               |  |               |               |                  |
| （六）其他            |                |  |  |  |                |              |               |  |               |  |               |               |                  |
| 四、本期期末余额         | 576,382,117.00 |  |  |  | 938,916,221.96 | 1,204,700.00 | -6,436,664.62 |  | 15,188,942.04 |  | 67,597,948.36 | 24,374,204.16 | 1,614,818,068.90 |

上年金额

单位：元

| 项目        | 上期             |        |    |  |                |              |             |      |               |        |                |              | 少数股东权益         | 所有者权益合计 |
|-----------|----------------|--------|----|--|----------------|--------------|-------------|------|---------------|--------|----------------|--------------|----------------|---------|
|           | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |              |             |      |               |        |                |              |                |         |
|           | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股        | 其他综合收益      | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |              |                |         |
|           | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |              |             |      |               |        |                |              |                |         |
| 一、上年期末余额  | 460,910,600.00 |        |    |  | 107,960,672.49 | 2,500,000.00 | -436,590.65 |      | 15,188,942.04 |        | -80,951,133.47 | 9,186,231.91 | 509,358,722.32 |         |
| 加：会计政策变更  |                |        |    |  |                |              |             |      |               |        |                |              |                |         |
| 前期差错更正    |                |        |    |  |                |              |             |      |               |        |                |              |                |         |
| 同一控制下企业合并 |                |        |    |  |                |              |             |      |               |        |                |              |                |         |
| 其他        |                |        |    |  |                |              |             |      |               |        |                |              |                |         |
| 二、本年期初余额  | 460,910,600.00 |        |    |  | 107,960,672.49 | 2,500,000.00 | -436,590.65 |      | 15,188,942.04 |        | -80,951,133.47 | 9,186,231.91 | 509,358,722.32 |         |

|                       |               |  |  |  |                |              |               |  |   |  |               |              |                |
|-----------------------|---------------|--|--|--|----------------|--------------|---------------|--|---|--|---------------|--------------|----------------|
|                       | 0.00          |  |  |  | 49             | 000.00       | 90.65         |  | 4 |  | 47            | 231.91       | 32             |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 49,698,776.00 |  |  |  | 336,271,675.27 | 1,765,400.00 | -4,458,019.42 |  |   |  | 18,172,467.25 | 4,128,337.41 | 402,047,836.51 |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |                |              | -4,458,019.42 |  |   |  | 18,172,467.25 | 980,903.35   | 14,695,351.18  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 49,698,776.00 |  |  |  | 336,271,675.27 | 1,765,400.00 |               |  |   |  |               | 3,147,434.06 | 387,352,485.33 |
| 1. 股东投入的普通股           | 49,698,776.00 |  |  |  | 336,664,729.94 | 1,765,400.00 |               |  |   |  |               | 3,147,434.06 | 387,745,540.00 |
| 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     |               |  |  |  | -393,054.67    |              |               |  |   |  |               |              | -393,054.67    |
| 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. 本期提取               |               |  |  |  |                |              |               |  |   |  |               |              |                |
| 2. 本期使用               |               |  |  |  |                |              |               |  |   |  |               |              |                |

|          |                |      |      |      |                |              |               |      |               |      |                |               |                |
|----------|----------------|------|------|------|----------------|--------------|---------------|------|---------------|------|----------------|---------------|----------------|
| (六) 其他   |                |      |      |      |                |              |               |      |               |      |                |               |                |
| 四、本期期末余额 | 510,609,376.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 444,232,347.76 | 4,265,400.00 | -4,894,610.07 | 0.00 | 15,188,942.04 | 0.00 | -62,778,666.22 | 13,314,569.32 | 911,406,558.83 |

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期             |        |     |    |                |               |        |      |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |               |        |      |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 510,609,376.00 |        |     |    | 443,270,561.84 | 4,265,400.00  |        |      | 15,188,942.04 | -40,222,940.51 | 924,580,539.37 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |               |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |               |        |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |               |        |      |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 510,609,376.00 |        |     |    | 443,270,561.84 | 4,265,400.00  |        |      | 15,188,942.04 | -40,222,940.51 | 924,580,539.37 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 65,772,741.00  |        |     |    | 493,868,222.40 | -3,060,700.00 |        |      |               | 96,472,890.75  | 659,174,554.15 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |               |        |      |               | 96,472,890.75  | 96,472,890.75  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 65,772,741.00  |        |     |    | 493,868,222.40 | -3,060,700.00 |        |      |               |                | 562,701,663.40 |
| 1. 股东投入的普通股           | 65,772,741.00  |        |     |    | 493,643,035.08 | -3,060,700.00 |        |      |               |                | 562,476,476.08 |
| 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     |                |        |     |    | 225,187.32     |               |        |      |               |                | 225,187.32     |

|                      |                |  |  |  |                |              |  |  |               |               |                  |
|----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--------------|--|--|---------------|---------------|------------------|
| 4. 其他                |                |  |  |  |                |              |  |  |               |               |                  |
| (三) 利润分配             |                |  |  |  |                |              |  |  |               |               |                  |
| 1. 提取盈余公积            |                |  |  |  |                |              |  |  |               |               |                  |
| 2. 对所有者（或<br>股东）的分配  |                |  |  |  |                |              |  |  |               |               |                  |
| 3. 其他                |                |  |  |  |                |              |  |  |               |               |                  |
| (四) 所有者权益<br>内部结转    |                |  |  |  |                |              |  |  |               |               |                  |
| 1. 资本公积转增<br>资本（或股本） |                |  |  |  |                |              |  |  |               |               |                  |
| 2. 盈余公积转增<br>资本（或股本） |                |  |  |  |                |              |  |  |               |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补<br>亏损      |                |  |  |  |                |              |  |  |               |               |                  |
| 4. 其他                |                |  |  |  |                |              |  |  |               |               |                  |
| (五) 专项储备             |                |  |  |  |                |              |  |  |               |               |                  |
| 1. 本期提取              |                |  |  |  |                |              |  |  |               |               |                  |
| 2. 本期使用              |                |  |  |  |                |              |  |  |               |               |                  |
| (六) 其他               |                |  |  |  |                |              |  |  |               |               |                  |
| 四、本期期末余额             | 576,382,117.00 |  |  |  | 937,138,784.24 | 1,204,700.00 |  |  | 15,188,942.04 | 56,249,950.24 | 1,583,755,093.52 |

上年金额

单位：元

| 项目           | 上期             |        |     |    |                |              |            |      |               |                |                |
|--------------|----------------|--------|-----|----|----------------|--------------|------------|------|---------------|----------------|----------------|
|              | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存<br>股    | 其他综合<br>收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配<br>利润      | 所有者权<br>益合计    |
|              |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |              |            |      |               |                |                |
| 一、上年期末余额     | 460,910,600.00 |        |     |    | 107,699,452.51 | 2,500,000.00 | 0.00       | 0.00 | 15,188,942.04 | -47,970,912.51 | 533,328,082.04 |
| 加：会计政策<br>变更 |                |        |     |    |                |              |            |      |               |                |                |
| 前期差<br>错更正   |                |        |     |    |                |              |            |      |               |                |                |
| 其他           |                |        |     |    |                |              |            |      |               |                |                |
| 二、本年期初余额     | 460,910,600.00 |        |     |    | 107,699,452.51 | 2,500,000.00 | 0.00       | 0.00 | 15,188,942.04 | -47,970,912.51 | 533,328,082.04 |

|                       |                |  |  |  |                |              |  |  |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--------------|--|--|---------------|----------------|----------------|
|                       |                |  |  |  |                |              |  |  |               | 51             |                |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 49,698,776.00  |  |  |  | 335,571,109.33 | 1,765,400.00 |  |  |               | 7,747,972.00   | 391,252,457.33 |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |              |  |  |               | 7,747,972.00   | 7,747,972.00   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 49,698,776.00  |  |  |  | 335,571,109.33 | 1,765,400.00 |  |  |               |                | 383,504,485.33 |
| 1. 股东投入的普通股           | 49,698,776.00  |  |  |  | 335,964,164.00 | 1,765,400.00 |  |  |               |                | 383,897,540.00 |
| 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     |                |  |  |  | -393,054.67    |              |  |  |               |                | -393,054.67    |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                |              |  |  |               |                |                |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                |              |  |  |               |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                |              |  |  |               |                |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |                |              |  |  |               |                |                |
| 3. 其他                 |                |  |  |  |                |              |  |  |               |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |  |                |              |  |  |               |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |  |  |  |                |              |  |  |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |  |  |  |                |              |  |  |               |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |  |  |  |                |              |  |  |               |                |                |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                |              |  |  |               |                |                |
| （五）专项储备               |                |  |  |  |                |              |  |  |               |                |                |
| 1. 本期提取               |                |  |  |  |                |              |  |  |               |                |                |
| 2. 本期使用               |                |  |  |  |                |              |  |  |               |                |                |
| （六）其他                 |                |  |  |  |                |              |  |  |               |                |                |
| 四、本期期末余额              | 510,609,376.00 |  |  |  | 443,270,561.84 | 4,265,400.00 |  |  | 15,188,942.04 | -40,222,940.51 | 924,580,539.37 |



### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市麦达数字股份有限公司（以下简称“麦达数字公司”或“公司”）前身系深圳市实益达实业有限公司（以下简称原有限公司），于1998年6月5日在深圳市工商行政管理局注册成立，成立时的注册资本为人民币100.00万元；2001年9月3日，原有限公司注册资本变更为人民币500.00万元；2001年12月21日，原有限公司注册资本变更为人民币1,000.00万元。2005年7月4日，经深圳市人民政府深府股[2005]13号文件批准，以原有限公司净资产折股，深圳市实益达实业有限公司整体变更为深圳市实益达科技股份有限公司，2006年8月15日，经2006年第二次临时股东大会决议，麦达数字公司以经审计的截至2006年6月30日止的未分配利润35,208,975.00元实施每10股派送5.4342股红股的利润分配方案，共送红股35,208,975股，注册资本变更为人民币10,000.00万元。2007年6月13日在深圳证券交易所上市，注册资本变更为人民币13,340.00万元。根据麦达数字公司2008年4月18日召开的2007年度股东大会决议，以2007年12月31日13,340万股为基数，按每10股由资本公积金转增5股，共计转增6,670.00万股，并于2008年度实施。转增后，注册资本增至人民币20,010.00万元。根据麦达数字公司2009年4月15日召开的2008年度股东大会决议，以2008年12月31日20,010.00万股为基数，按每10股由资本公积金转增3股，共计转增6,003.00万股，并于2009年度实施。转增后，注册资本增至人民币26,013.00万元。

根据麦达数字公司2011年3月31日召开的2010年度股东大会决议，公司增加注册资本人民币5,202.60万元，由资本公积转增股本，转增完成日期为2011年04月13日，变更后的注册资本为人民币31,215.60万元。根据公司2013年4月23日召开的公司2012年度股东大会决议，以2012年12月31日31,215.60万股为基数，按每10股以资本公积金转增3.5股，共计转增10,925.46万股，转增完成日期为2013年5月6日，变更后的注册资本为人民币42,141.06万元。2013年8月9日公司完成非公开发行股票，新增股份3,700.00万股于2013年8月20日上市交易，公司注册资本变更为45,841.06万元。

根据麦达数字公司2014年2月18日召开的第三届董事会第二十一次会议审议通过的《关于公司〈股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》；2014年2月18日召开的第三届监事会第十六次会议审议通过的《关于公司〈股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于公司〈股票期权与限制性股票激励对象名单〉的议案》；2014年4月23日召开的2014年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司〈股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》；以及2014年6月18日第四届董事会第一次会议和第四届监事会第一次会议决议通过的《关于公司股票期权与限制性股票激励计划授予调整的议案》。本公司向13名激励对象首次授予限制性股票共279.00万股，授予价格为2元/股。截至2014年6月20日止，麦达数字公司已收到股权激励对象共13人缴纳的股权激励增资款合计人民币558.00万元（大写：人民币伍佰伍拾捌万元整），各股东以货币出资558.00万元。公司增加股本人民币279.00万元，增加资本公积人民币279.00万元，变更后的股本为人民币46,120.06万元。

根据2014年8月22日第四届董事会第四次会议决议、2014年11月12日第四届董事会第八次会议决议和修改后章程的规定，麦达数字公司申请减少注册资本60.00万元，其中减少陈华明出资30.00万元，减少陈钢出资30.00万元，变更后的注册资本为46,060.06万元。

根据麦达数字公司2014年10月31日召开的第四届董事会第七次会议决议，公司向2名激励对象授予预留限制性股票共31.00万股，授予价格为4.14元/股。截至2014年11月13日止，公司已收到股权激励对象共2人缴纳的股权激励增资款合计人民币128.34万元（大写：人民币壹佰贰拾捌万叁仟肆佰元整），各股东以货币出资128.34万元。公司增加股本人民币31.00万元，增加资本公积人民币97.34万元，变更后的股本为人民币46,091.06万元。

根据麦达数字公司2015年06月04日召开的第四届董事会第十三次会议决议，公司向40名激励对象共计授予股票期权41.94万份，行权价格为4.10元/股。截至2015年06月12日止，公司已收到股权激励对象共40人缴纳的股权激励增资款合计人民币1,719,540.00元（大写：人民币壹佰柒拾壹万玖仟伍佰肆拾元整），各股东以货币出资1,719,540.00元。麦达数字公司增加股本人民币419,400.00元，变更后的股本为人民币461,330,000.00元。

根据麦达数字公司于2015年4月24日召开第四届董事会第十一次会议决议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司将因离职而不再符合激励条件的原激励对象李维、张成已获授但尚未解锁的全部限制性股票6.00万股进

行回购注销，回购价格为2.00元/股，本次回购的股份数量占公司股权激励计划之限制性股票总数的3.22%，占公司回购注销前总股本的0.01%，本次回购完成后公司总股本将由46,133.00万股减少至46,127.00万股，注册资本也相应由46,133.00万元减少至46,127.00万元。

根据麦达数字公司2015年07月01日召开的第四届董事会第十四次会议、2015年07月01日召开的第四届监事会第十三次会议决、2015年07月17日召开的2015年度第二次临时股东大会决议，并经中国证监会证监许可[2015]2391号文核准，同意核准麦达数字公司向张伟等7人共发行49,339,376股股份和支付现金人民币2.541亿元购买上海顺为广告传播有限公司（以下简称“顺为广告”）100%股权、奇思国际广告（北京）有限公司（以下简称“奇思广告”）100%股权、上海利宣广告有限公司（以下简称“利宣广告”）100%股权及非公开发行不超过73,837,206股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。每股面值人民币1.00元，发行股份购买资产的每股发行认购价格不低于本次非公开发行的定价基准日（董事会决议公告日）前六十个交易日均价的90%，以此为基础，交易各方约定本次发行股份购买资产的发行价格为7.72元/股。截至2015年11月27日止，麦达数字公司已经持有顺为广告100%股权、奇思广告100%股权、利宣广告100%股权。新增注册资本人民币49,339,376.00元，股本人民币49,339,376.00元，变更后的注册资本为人民币510,609,376.00元，股本为人民币510,609,376.00元，增加资本公积-股本溢价331,560,624.00元。

根据上述交易的《重组报告书》以及中国证监会关于上述交易的核准文件，公司向海和投资、季子投资、益瑞投资、樟树市诚通投资管理中心（有限合伙）、乔昕、薛桂香、陈世蓉发行股份募集配套资金，金额不超过本次交易拟购买资产交易价格的100%，即63,500万元。根据麦达数字公司于2015年12月28日召开的第四届董事会第二十二次会议决议，审议通过了《关于调整公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，同意樟树市诚通投资管理中心（有限合伙）不认购本次重组配套募集资金部分的非公开发行股票，本次重组配套募集资金部分的非公开发行股票数量及配套募集资金总额亦作相应调减。本次募集配套资金发行股份价格不低于上市公司第四届董事会第十四次会议决议公告日前20个交易日均价的90%，经协商，确定为8.60元/股。按照本次发行价格，募集配套资金的发行数量为不超过66,976,741股。新增注册资本人民币66,976,741元，股本人民币66,976,741元，变更后的注册资本为人民币577,586,117元，股本为人民币577,586,117元，增加资本公积-股本溢价568,023,259元。

根据麦达数字公司于2015年11月12日召开第四届董事会第二十次会议决议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司将因离职而不再符合激励条件的原激励对象胡敏阅、刘爱民已获授但尚未解锁的全部限制性股票45.5万股进行回购注销，回购价格为2.00元/股，本次回购的股份数量占公司股权激励计划之限制性股票总数的25.26%，占公司回购注销前总股本的0.10%，本次回购完成后公司总股本将由577,586,117股减少至577,131,117股，注册资本也相应由577,586,117元减少至577,131,117元。

根据麦达数字公司于2016年3月25日召开第四届董事会第二十六次会议决议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司将因公司股权激励计划首次授予部分的第二个解锁期及预留部分第一个解锁期未达到解锁条件，而回购注销激励对象持有的未达到解锁条件的限制性股票59.9万股，其中针对首次授予激励对象限制性股票的回购价格为2.00元/股，针对预留限制性股票的回购价格为4.14元/股，本次回购完成后公司总股本将由577,131,117股减少至576,532,117股，注册资本也相应由577,131,117元减少至576,532,117元。

截止2016年6月30日，公司累计发行股本总数576,532,117万股，公司注册资本为576,532,117万元。

总部地址：深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益达科技园，实际控制人为陈亚妹与乔昕。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司兼属互联网及制造行业。

互联网行业主要产品或服务为互联网营销、社会化媒体营销、广告制作、创意策略等。

制造行业主要产品或服务为LED照明光源及灯具、照明驱动电源、电子镇流器，以及应用于各种消费类电子产品贴装后的PCBA控制板，同时兼营少量高端互联网机顶盒、多功能高清播放器、高清电视演示核心设备码流仪、微型投影仪等。

## （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8月19日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共13户，具体包括：

| 子公司名称       | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|-------------|-------|----|---------|----------|
| 无锡实益达电子有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100.00  | 100.00   |

|                  |       |    |        |        |
|------------------|-------|----|--------|--------|
| 深圳市汇大光电科技股份有限公司  | 控股子公司 | 一级 | 42.40  | 62.40  |
| 实益达科技（香港）有限公司    | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 深圳市实益达技术股份有限公司   | 控股子公司 | 一级 | 76.543 | 76.543 |
| 凯扬商贸（香港）有限公司     | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 无锡实益达照明科技有限公司    | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 深圳市前海实益达投资发展有限公司 | 控股子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 深圳市实益达工业有限公司     | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 深圳市哇塞宝贝网络科技有限公司  | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 上海顺为广告传播有限公司     | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 奇思国际广告（北京）有限公司   | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 上海利宣广告有限公司       | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 上海地幔广告传播有限公司     | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少深圳市元通孵化有限公司1户，变更原因为出售股权。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度，本报告期为2016年1月1日至2016年6月30日。

### 3、营业周期

12个月，并且作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### 3. 非同一控制下的企业合并

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

#### （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。

## 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：

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失

的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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) 应收款项

本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、应收票据、预付账款、长期应收款等，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。

#### (3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

#### (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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，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

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；

(2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

(3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |                                                                            |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 500 万元以上（含 500 万）。                           |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，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的应收款项

| 组合名称    | 坏账准备计提方法 |
|---------|----------|
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法    |
| 特殊风险组合  | 其他方法     |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

| 账龄            | 本公司及下属制造业板块子公司应收账款计提比例(%)  | 本公司下属互联网板块子公司应收账款计提比例(%)  |
|---------------|----------------------------|---------------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5.00                       | 0.50                      |
| 1-2 年         | 20.00                      | 10.00                     |
| 2-3 年         | 50.00                      | 20.00                     |
| 3 年以上         | 100.00                     | 100.00                    |
| 账龄            | 本公司及下属制造业板块子公司其他应收款计提比例(%) | 本公司下属互联网板块子公司其他应收款计提比例(%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 5.00                       | 0.50                      |
| 1-2 年         | 20.00                      | 10.00                     |
| 2-3 年         | 50.00                      | 20.00                     |
| 3 年以上         | 100.00                     | 100.00                    |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

| 组合名称   | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------|----------|-----------|
| 特殊风险组合 | 0.00%    | 0.00%     |

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|             |                                  |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。    |
| 坏账准备的计提方法   | 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。 |

## 12、存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、低值易耗品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 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。

### 13、划分为持有待售资产

#### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

#### 2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### 14、长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

#### 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长

期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之

间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别    | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧（摊销）率（%） |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 20        | 10.00%    | 4.50%       |

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）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

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限  | 残值率          | 年折旧率          |
|---------|-------|-------|--------------|---------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20~50 | 10.00%       | 4.50%~1.80%   |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5~10  | 10.00%       | 18.00%~9.00%  |
| 运输设备    | 年限平均法 | 10    | 3.00%~10.00% | 9.70%~9.00%   |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3~5   | 5.00%~10.00% | 31.67%~18.00% |

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策

计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的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。

## 18、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。



## 19、生物资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据   |
|-------|--------|------|
| 土地使用权 | 50年    | 受益期限 |
| 软件    | 5-10年  | 受益期限 |

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期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。

##### (2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 2. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 20、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的,以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明,长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将长期资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

## 21、长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

| 类别    | 摊销年限 | 备注  |
|-------|------|-----|
| 厂房装修费 | 5年   | --- |

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

## 23、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 24、股份支付

### 1. 股份支付的种类

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。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

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

### 5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

（4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

### 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

- （3）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身

权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 26、收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

由于公司销售合同约定商品所有权的主要风险和报酬在送达指定地点时转移给购买方，因此公司以商品发出并经客户验收为确认销售收入时点。

公司销售分为内销和外销。

(1) 产品内销收入确认：内销采用的交货方式有快递、物流公司运输和公司车送货。公司根据回签的送货清单和相应的订单、出库通知单、出厂放行条等确认收入。

(2) 产品外销收入确认：外销采用的是物流公司运输方式。公司以取得提单并向银行办妥交单手续的日期作为出口商品外销收入确认的时点。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 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. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区

分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例【或：已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例、或：实际测定的完工进度】确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

#### 5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

#### 6. 顺为广告收入确认方法

顺为广告的营业收入类别主要分为互联网媒体营销服务收入和社会化媒体营销服务收入等。

##### (1) 互联网媒体营销服务收入的具体确认标准

顺为广告根据客户所需的服务内容、客户投放的金额预算、预计的媒介购买成本、预计所需人力/物力等因素，综合确定服务报价。

顺为广告主要通过招投标程序或议标方式获取订单，并签订互联网媒体营销服务年度框架合同或根据客户要求签订单笔服务合同，该框架服务合同约定服务内容、服务期限、结算方式等相关内容，单笔合同约定服务内容、服务期限、结算方式、合同金额等相关内容。合同约定，顺为广告所提供服务内容最终以双方确认的排期单为准，排期单上将列明拟投放的媒体、位置、时间等具体要素。

根据框架合同或单笔合同，在单次投放前，客户首先提出单次营销需求，顺为广告进行综合分析并提出单次营销策略，客户确认执行方案形成双方认可的可执行排期单，顺为广告根据排期单进行广告投放，投放过程包括素材制作、媒介购买、投放执行等。广告投放后，顺为广告将对广告投放效果进行监控，如需对广告位置和投放时间进行优化，则与客户确定新的排期单，如需对广告内容进行优化，则在客户认可的情况下更换投放内容。单次投放结束后，公司按照客户要求向客户提交单次投放报告，客户根据顺为广告所实际执行的排期单与顺为广告进行结算。

顺为广告与客户协商确定排期单，对已按照排期单完成媒体投放且相关成本能够可靠计量时，按照已执行的排期单所确定的金额确认当期收入。

##### (2) 社会化媒体营销业务收入的具体确认标准

顺为广告根据客户所要求的服务范围、服务内容、服务时间等，预计需投入的人力、物力成本等因素，综合确定服务报价。

在提供服务前，顺为广告将与客户协商确定服务内容、范围并签署服务合同。服务提供完毕并结案后，顺为广告将

根据服务合同确定的服务报价确认收入。

#### 7. 奇思广告收入确认方法

奇思广告的营业收入类别主要分为创意策略类服务收入、广告制作类服务收入和互联网整合营销服务收入等。

创意策略类服务收入具体确认标准：第一种情况，奇思广告承接业务后，与客户签订合同，根据客户要求提供广告创意、策略类服务，按月收取固定服务费，在月度周期结束并经客户确认无异议后，确认收入。第二种情况，奇思广告承接业务后，与客户签订合同，根据客户要求提供广告创意、策略类服务，按具体项目收取固定服务费，在项目完成并经客户确认无异议后，确认收入。

广告制作类服务收入具体确认标准：奇思广告承接业务后，根据客户要求制作电视、平面广告或提供其他相关服务等，根据约定完成相应的制作内容，并按照验收要求提交客户审核，在项目完成并经客户确认无异议后，确认收入。

互联网整合营销服务收入具体确认标准：奇思广告承接业务后，与客户签订合同，根据客户要求提供包括营销策略、创意设计、内容制作、线上投放与线下活动策划执行服务，在项目完成并经客户确认无异议后，确认收入。

#### 8. 利宣广告收入确认方法

利宣广告的营业收入类别主要分为社会化媒体营销服务收入和其他媒体营销服务收入等。

社会化媒体营销服务收入的具体确认标准：利宣广告承接业务后，与客户签订相应的合同，按照客户要求对特定品牌形象或产品进行媒体传播、推广，为客户提供社会化媒体、自媒体等方面的创意及内容的制作、发布、维护和优化等服务，并按照合同约定周期或内容形成相应工作量数据，客户确认无异议并经利宣广告财务部门核实后确认收入。

其他媒体营销服务收入的具体确认标准：利宣广告承接业务后，与客户签订相应的合同，根据客户营销需求，由利宣广告与媒体沟通并编制媒介排期表同时提供相应的营销服务。广告发布后，利宣广告定期收集投放数据信息送客户核实，经客户确认无异议且相关成本能够可靠计量时，根据双方签订的合同金额及按照执行排期表上的排期金额，确认收入。

## 27、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 29、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

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。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用



## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据               | 税率                |
|---------|--------------------|-------------------|
| 增值税     | 销售货物、应税劳务收入和应税服务收入 | 6.00%、17.00%      |
| 营业税     | 房屋租赁收入             | 5.00%             |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额            | 1.00%、5.00%、7.00% |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额            | 3.00%             |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额            | 2.00%             |
| 河套管理费   | 实缴流转税税额            | 1.00%             |
| 文化事业建设费 | 应税收入（广告业）          | 3.00%             |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称           | 所得税税率  |
|------------------|--------|
| 深圳市麦达数字股份有限公司    | 25.00% |
| 无锡实益达电子有限公司      | 15.00% |
| 深圳市汇大光电科技股份有限公司  | 25.00% |
| 实益达科技（香港）有限公司    | 16.50% |
| 深圳市实益达技术股份有限公司   | 25.00% |
| 凯扬商贸（香港）有限公司     | 16.50% |
| 无锡实益达照明科技有限公司    | 25.00% |
| 深圳市前海实益达投资发展有限公司 | 25.00% |
| 深圳市实益达工业有限公司     | 25.00% |
| 深圳市哇塞宝贝网络科技有限公司  | 25.00% |
| 深圳市元通孵化有限公司      | 25.00% |
| 上海顺为广告传播有限公司     | 25.00% |
| 奇思国际广告（北京）有限公司   | 25.00% |
| 上海利宣广告有限公司       | 25.00% |
| 上海地幔广告传播有限公司     | 25.00% |

### 2、税收优惠

#### 税收优惠政策及依据

《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。根据该规定，科技部、财政部、国家税务总局联合发布了国科发火〔2008〕172号《高新技术企业认定管理办法》和国科发火〔2008〕362号《高新技术企业认定管理工作指引》，规定只要经过认定属于国家需要重点扶持的高新技术企业，都

可以适用15%的优惠税率。

2015年无锡电子进行高新技术企业复审工作，并于2016年3月收到相关主管部门下发的高新技术企业证书，证书编号：GF201532001094，发证时间为2015年11月3日，有效期为三年。

### 3、其他

#### 1、房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%。

#### 2、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴，独立董事津贴个人所得税由本公司代扣代缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 53,744.90     | 165,813.41    |
| 银行存款          | 57,816,219.77 | 52,680,120.12 |
| 其他货币资金        |               | 1,394,616.00  |
| 合计            | 57,869,964.67 | 54,240,549.53 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,602,811.39  | 694,349.98    |

其他货币资金为保证金，本期到期，所以本期期末为0。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 4,761,280.00 | 5,708,800.00 |
| 商业承兑票据 | 130,900.00   |              |
| 合计     | 4,892,180.00 | 5,708,800.00 |

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 3,876,130.30 |           |
| 合计     | 3,876,130.30 |           |

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                   | 期末余额           |         |               |        |                | 期初余额           |         |               |        |                |
|----------------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
|                      | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例   |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例   |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 31,157,871.03  | 12.43%  | 16,790,833.41 | 53.89% | 14,367,037.62  | 30,511,332.99  | 12.35%  | 16,442,417.01 | 53.89% | 14,068,915.98  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 219,442,043.34 | 87.57%  | 5,863,692.62  | 2.67%  | 213,578,350.72 | 216,497,651.00 | 87.65%  | 5,038,554.40  | 2.33%  | 211,459,096.60 |
| 合计                   | 250,599,914.37 | 100.00% | 22,654,526.03 | 9.04%  | 227,945,388.34 | 247,008,983.99 | 100.00% | 21,480,971.41 | 8.70%  | 225,528,012.58 |

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 应收账款（按单位）                  | 期末余额          |               |        |          |
|----------------------------|---------------|---------------|--------|----------|
|                            | 应收账款          | 坏账准备          | 计提比例   | 计提理由     |
| Perception Digital LIMITED | 31,157,871.03 | 16,790,833.41 | 53.89% | 客户出现财务困难 |
| 合计                         | 31,157,871.03 | 16,790,833.41 | --     | --       |

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄     | 期末余额           |              |         |
|--------|----------------|--------------|---------|
|        | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1年以内分项 |                |              |         |
| 1年以内小计 | 204,372,046.17 | 2,969,227.36 | 1.45%   |
| 1至2年   | 11,840,964.71  | 1,299,139.34 | 10.97%  |
| 2至3年   | 2,044,404.37   | 410,697.83   | 20.09%  |
| 3年以上   | 1,184,628.09   | 1,184,628.09 | 100.00% |
| 合计     | 219,442,043.34 | 5,863,692.62 | 2.67%   |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,319,821.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,146,266.89 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 金额             | 占应收账款期末余额比例 (%) | 已计提坏账准备金额     |
|------|----------------|-----------------|---------------|
| 客户一  | 41,402,671.57  | 16.52%          | 207,212.04    |
| 客户二  | 31,157,871.03  | 12.43%          | 16,790,833.41 |
| 客户三  | 22,886,045.10  | 9.13%           | 114,430.23    |
| 客户四  | 14,714,047.66  | 5.87%           | 735,702.38    |
| 客户五  | 14,542,198.54  | 5.80%           | 72,710.99     |
| 合计   | 124,702,833.90 | 49.75%          | 17,920,889.05 |

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄   | 期末余额          |        | 期初余额         |        |
|------|---------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额            | 比例     | 金额           | 比例     |
| 1年以内 | 10,213,020.67 | 99.08% | 7,089,283.81 | 98.70% |
| 1至2年 | 43,583.16     | 0.42%  | 93,172.44    | 1.30%  |
| 2至3年 | 51,031.94     | 0.50%  |              | 0.00%  |
| 合计   | 10,307,635.77 | --     | 7,182,456.25 | --     |

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称           | 期末金额         | 占预付款总额的比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因  |
|----------------|--------------|---------------|-------|--------|
| 北京世纪摇篮网络技术有限公司 | 1,004,278.87 | 9.74%         | 1年以内  | 项目尚未执行 |
| 上海功典科技发展有限公司   | 880,416.00   | 8.54%         | 1年以内  | 项目尚未执行 |
| 北京天盈创智广告有限     | 836,379.18   | 8.12%         | 1年以内  | 项目尚未执行 |

|                |              |        |      |        |
|----------------|--------------|--------|------|--------|
| 公司             |              |        |      |        |
| 北京爱奇艺科技有限公司    | 823,813.42   | 7.99%  | 1年以内 | 项目尚未执行 |
| 飞狐信息技术(天津)有限公司 | 544,643.73   | 5.28%  | 1年以内 | 项目尚未执行 |
| 合计             | 4,089,531.20 | 39.67% | —    | —      |

## 5、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 保证金存款利息 |            | 152,927.50 |
| 理财产品利息  | 826,178.06 |            |
| 合计      | 826,178.06 | 152,927.50 |

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额           |         |              |       |                | 期初余额          |         |              |       |               |
|-----------------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
|                       | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|                       | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例  |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 206,441,826.87 | 100.00% | 1,964,998.19 | 0.95% | 204,476,828.68 | 25,570,998.30 | 100.00% | 1,797,576.89 | 7.03% | 23,773,421.41 |
| 合计                    | 206,441,826.87 | 100.00% | 1,964,998.19 | 0.95% | 204,476,828.68 | 25,570,998.30 | 100.00% | 1,797,576.89 | 7.03% | 23,773,421.41 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额  |      |      |
|----|-------|------|------|
|    | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
|    |       |      |      |

| 1 年以内分项 |               |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
| 1 年以内小计 | 1,393,781.78  | 69,000.59    | 4.95%   |
| 1 至 2 年 | 8,350,113.52  | 1,653,315.10 | 19.80%  |
| 2 至 3 年 | 70,000.00     | 35,000.00    | 50.00%  |
| 3 年以上   | 207,682.50    | 207,682.50   | 100.00% |
| 合计      | 10,021,577.80 | 1,964,998.19 | 19.61%  |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，特殊坏账组合的其他应收款

| 项目名称     | 其他应收款          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|----------|----------------|------|----------|
| 保证金及押金   | 9,250,760.43   | 0    | 0        |
| 其他关联方往来  | 185,779,602.84 | 0    | 0        |
| 应收退税款    | 840,338.31     | 0    | 0        |
| 员工社保及备用金 | 549,547.49     | 0    | 0        |
| 总计       | 196,420,249.07 | 0    | 0        |

其他关联方往来不存在出现坏账的风险。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 179,032.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 11,610.72 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额         | 期初账面余额        |
|--------|----------------|---------------|
| 保证金及押金 | 11,437,341.69  | 16,188,243.65 |
| 其他往来   | 193,509,602.84 | 7,730,000.00  |
| 员工社保   | 118,643.43     | 68,785.98     |
| 备用金    | 482,417.10     | 1,105,783.28  |
| 应收退税款  | 840,338.31     | 107,387.70    |
| 其他     | 53,483.50      | 370,797.69    |
| 合计     | 206,441,826.87 | 25,570,998.30 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称                  | 款项的性质   | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|-----------------------|---------|----------------|-------|------------------|--------------|
| 深圳市日升投资有限公司           | 应收股权转让款 | 185,500,000.00 | 1 年以内 | 89.86%           |              |
| 厦门萤火虫节能科技有限公司         | 应退投资款   | 7,730,000.00   | 1-2 年 | 3.74%            | 1,546,000.00 |
| 北京百度网讯科技有限公司          | 押金      | 3,380,000.00   | 1 年以内 | 1.64%            |              |
| 无锡市新区鸿山街道办事处土地资金管理办公室 | 应退土地款押金 | 3,000,000.00   | 3 年以上 | 1.45%            |              |
| 北京金源互动广告有限公司          | 押金      | 1,400,000.00   | 1 年以内 | 0.68%            |              |
| 合计                    | --      | 201,010,000.00 | --    | 97.37%           | 1,546,000.00 |

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目    | 期末余额          |              |               | 期初余额          |               |               |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|       | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备          | 账面价值          |
| 原材料   | 22,113,795.80 | 3,244,901.79 | 18,868,894.01 | 28,954,834.41 | 9,375,460.53  | 19,579,373.88 |
| 在产品   | 5,733,938.61  | 689,124.27   | 5,044,814.34  | 3,796,567.79  | 941,954.18    | 2,854,613.61  |
| 库存商品  | 9,437,124.71  | 1,328,254.76 | 8,108,869.95  | 13,838,105.50 | 4,552,831.81  | 9,285,273.69  |
| 低值易耗品 | 135,883.40    |              | 135,883.40    | 138,063.28    |               | 138,063.28    |
| 发出商品  |               |              |               | 1,298,947.68  |               | 1,298,947.68  |
| 劳务成本  | 3,337,608.66  |              | 3,337,608.66  | 574,476.49    |               | 574,476.49    |
| 合计    | 40,758,351.18 | 5,262,280.82 | 35,496,070.36 | 48,600,995.15 | 14,870,246.52 | 33,730,748.63 |

### (2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额     |    | 本期减少金额       |    | 期末余额         |
|------|--------------|------------|----|--------------|----|--------------|
|      |              | 计提         | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 原材料  | 9,375,460.53 | 599,282.70 |    | 6,729,841.44 |    | 3,244,901.79 |
| 在产品  | 941,954.18   | 10,350.40  |    | 263,180.31   |    | 689,124.27   |
| 库存商品 | 4,552,831.81 | 313,833.00 |    | 3,538,410.05 |    | 1,328,254.76 |

|    |               |            |  |               |  |              |
|----|---------------|------------|--|---------------|--|--------------|
| 合计 | 14,870,246.52 | 923,466.10 |  | 10,531,431.80 |  | 5,262,280.82 |
|----|---------------|------------|--|---------------|--|--------------|

## 8、其他流动资产

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额          |
|-------------|----------------|---------------|
| 待抵扣进项税额     | 4,528,152.31   | 3,912,221.73  |
| 现金管理产品      | 509,450,000.00 | 58,880,000.00 |
| 非公开发行中介费用支出 |                | 15,129,528.06 |
| 合计          | 513,978,152.31 | 77,921,749.79 |

## 9、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

| 项目        | 期末余额          |               |              | 期初余额          |               |              |
|-----------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
|           | 账面余额          | 减值准备          | 账面价值         | 账面余额          | 减值准备          | 账面价值         |
| 可供出售权益工具： | 18,311,759.21 | 14,918,359.21 | 3,393,400.00 | 21,623,542.39 | 14,623,542.39 | 7,000,000.00 |
| 按成本计量的    | 18,311,759.21 | 14,918,359.21 | 3,393,400.00 | 21,623,542.39 | 14,623,542.39 | 7,000,000.00 |
| 合计        | 18,311,759.21 | 14,918,359.21 | 3,393,400.00 | 21,623,542.39 | 14,623,542.39 | 7,000,000.00 |

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 被投资单位              | 账面余额         |      |              |              | 减值准备 |      |      |    | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利     |
|--------------------|--------------|------|--------------|--------------|------|------|------|----|------------|------------|
|                    | 期初           | 本期增加 | 本期减少         | 期末           | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |            |            |
| 深圳市电明科技有限责任公司      | 3,000,000.00 |      |              | 3,000,000.00 |      |      |      |    |            | 450,000.00 |
| 新余九派凯阳投资合伙企业（有限合伙） | 4,000,000.00 |      | 3,606,600.00 | 393,400.00   |      |      |      |    |            |            |



|                      |               |            |              |               |               |            |  |               |       |            |
|----------------------|---------------|------------|--------------|---------------|---------------|------------|--|---------------|-------|------------|
| C2<br>Microsys<br>te | 14,623,542.39 | 294,816.82 |              | 14,918,359.21 | 14,623,542.39 | 294,816.82 |  | 14,918,359.21 | 1.39% |            |
| 合计                   | 21,623,542.39 | 294,816.82 | 3,606,600.00 | 18,311,759.21 | 14,623,542.39 | 294,816.82 |  | 14,918,359.21 | ---   | 450,000.00 |

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具      | 可供出售债务工具 | 合计            |
|------------|---------------|----------|---------------|
| 期初已计提减值余额  | 14,623,542.39 |          | 14,623,542.39 |
| 本期计提       | 294,816.82    |          | 294,816.82    |
| 期末已计提减值余额  | 14,918,359.21 |          | 14,918,359.21 |

10、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位                              | 期初余额          | 本期增减变动        |      |                     |              |            |                     |            | 期末余额 | 减值准备<br>期末余额  |    |
|------------------------------------|---------------|---------------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|------|---------------|----|
|                                    |               | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 |      |               | 其他 |
| 一、合营企业                             |               |               |      |                     |              |            |                     |            |      |               |    |
| 二、联营企业                             |               |               |      |                     |              |            |                     |            |      |               |    |
| 广州奇异<br>果互动科<br>技股份有<br>限公司        | 22,006,842.96 |               |      | -18,652.75          |              |            |                     |            |      | 21,988,190.21 |    |
| 深圳市六<br>度人和科<br>技有限公<br>司          |               | 76,473,988.50 |      |                     |              |            |                     |            |      | 76,473,988.50 |    |
| 新余久益<br>投资管理<br>合伙企业<br>(有限合<br>伙) | 622,678.02    |               |      | 1,872.20            |              |            |                     |            |      | 624,550.22    |    |
| 小计                                 | 22,629,520.98 | 76,473,988.50 |      | -16,780.55          |              |            |                     |            |      | 99,086,728.93 |    |
| 合计                                 | 22,629,520.98 | 76,473,988.50 |      | -16,780.55          |              |            |                     |            |      | 99,086,728.93 |    |

## 11、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目                 | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 在建工程 | 合计            |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值             |               |       |      |               |
| 1. 期初余额            | 83,425,412.46 |       |      | 83,425,412.46 |
| 2. 本期增加金额          | 76,482.80     |       |      | 76,482.80     |
| (1) 外购             | 76,482.80     |       |      | 76,482.80     |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |               |       |      |               |
| (3) 企业合并增加         |               |       |      |               |
| 3. 本期减少金额          | 48,880,926.87 |       |      | 48,880,926.87 |
| (1) 处置             |               |       |      |               |
| (2) 其他转出           | 48,880,926.87 |       |      | 48,880,926.87 |
| 4. 期末余额            | 34,620,968.39 |       |      | 34,620,968.39 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |       |      |               |
| 1. 期初余额            | 16,688,586.37 |       |      | 16,688,586.37 |
| 2. 本期增加金额          | 1,481,864.08  |       |      | 1,481,864.08  |
| (1) 计提或摊销          | 1,481,864.08  |       |      | 1,481,864.08  |
| 3. 本期减少金额          | 15,185,267.50 |       |      | 15,185,267.50 |
| (1) 处置             |               |       |      |               |
| (2) 其他转出           | 15,185,267.50 |       |      | 15,185,267.50 |
| 4. 期末余额            | 2,985,182.95  |       |      | 2,985,182.95  |
| 三、减值准备             |               |       |      |               |
| 1. 期初余额            |               |       |      |               |
| 2. 本期增加金额          |               |       |      |               |
| (1) 计提             |               |       |      |               |
| 3. 本期减少金额          |               |       |      |               |
| (1) 处置             |               |       |      |               |
| (2) 其他转出           |               |       |      |               |
| 4. 期末余额            |               |       |      |               |
| 四、账面价值             |               |       |      |               |

|           |               |  |  |               |
|-----------|---------------|--|--|---------------|
| 1. 期末账面价值 | 31,635,785.44 |  |  | 31,635,785.44 |
| 2. 期初账面价值 | 66,736,826.09 |  |  | 66,736,826.09 |

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 运输设备         | 电子设备及其他       | 合计             |
|------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：    |               |                |              |               |                |
| 1. 期初余额    | 82,529,977.64 | 185,415,327.13 | 9,232,814.01 | 40,179,822.89 | 317,357,941.67 |
| 2. 本期增加金额  |               | 38,461.54      |              | 461,021.17    | 499,482.71     |
| (1) 购置     |               | 38,461.54      |              | 461,021.17    | 499,482.71     |
| (2) 在建工程转入 |               |                |              |               |                |
| (3) 企业合并增加 |               |                |              |               |                |
| 3. 本期减少金额  | 34,809,123.10 | 72,612,207.87  | 1,447,225.12 | 18,467,967.06 | 127,336,523.15 |
| (1) 处置或报废  |               | 60,200,855.01  | 554,800.00   | 4,281,432.17  | 65,037,087.18  |
| (2) 其他转出   | 34,809,123.10 | 12,411,352.86  | 892,425.12   | 14,186,534.89 | 62,299,435.97  |
| 4. 期末余额    | 47,720,854.54 | 112,841,580.80 | 7,785,588.89 | 22,172,877.00 | 190,520,901.23 |
| 二、累计折旧     |               |                |              |               |                |
| 1. 期初余额    | 17,587,696.50 | 117,854,366.09 | 7,778,387.23 | 32,946,123.65 | 176,166,573.47 |
| 2. 本期增加金额  | 1,149,910.45  | 2,735,924.66   | 296,627.87   | 808,420.87    | 4,990,883.85   |
| (1) 计提     | 1,149,910.45  | 2,735,924.66   | 296,627.87   | 808,420.87    | 4,990,883.85   |
| 3. 本期减少金额  | 11,268,612.44 | 49,561,466.22  | 1,090,372.23 | 17,054,305.55 | 78,974,756.44  |
| (1) 处置或报废  |               | 41,797,055.30  | 499,320.00   | 4,374,662.82  | 46,671,038.12  |
| (2) 其他转出   | 11,268,612.44 | 7,764,410.92   | 591,052.23   | 12,679,642.73 | 32,303,718.32  |
| 4. 期末余额    | 7,468,994.51  | 71,028,824.53  | 6,984,642.87 | 16,700,238.97 | 102,182,700.88 |
| 三、减值准备     |               |                |              |               |                |
| 1. 期初余额    |               | 36,017,780.48  |              | 65,821.76     | 36,083,602.24  |
| 2. 本期增加金额  |               |                |              |               |                |
| (1) 计提     |               |                |              |               |                |
| 3. 本期减少金额  |               | 16,018,538.73  |              | 58,963.76     | 16,077,502.49  |

|           |               |               |              |              |                |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| (1) 处置或报废 |               | 16,018,538.73 |              | 58,963.76    | 16,077,502.49  |
| 4. 期末余额   |               | 19,999,241.75 |              | 6,858.00     | 20,006,099.75  |
| 四、账面价值    |               |               |              |              |                |
| 1. 期末账面价值 | 40,251,860.03 | 21,813,514.52 | 800,946.02   | 5,465,780.03 | 68,332,100.60  |
| 2. 期初账面价值 | 64,942,281.14 | 31,543,180.56 | 1,454,426.78 | 7,167,877.48 | 105,107,765.96 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目      | 账面原值          | 累计折旧          | 减值准备          | 账面价值         | 备注 |
|---------|---------------|---------------|---------------|--------------|----|
| 机器设备    | 89,312,066.07 | 60,359,803.39 | 19,999,241.75 | 8,953,020.93 |    |
| 电子设备及其他 | 117,902.56    | 99,913.85     | 6,858.00      | 11,130.71    |    |
| 合计      | 89,429,968.63 | 60,459,717.24 | 20,006,099.75 | 8,964,151.64 |    |

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

| 项目   | 账面原值          | 累计折旧          | 减值准备          | 账面价值         |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 机器设备 | 83,014,321.51 | 56,438,905.67 | 18,861,707.28 | 7,713,708.56 |

## 13、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目       | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 无锡鸿山厂房项目 | 51,170,970.24 |      | 51,170,970.24 | 51,007,559.24 |      | 51,007,559.24 |
| 合计       | 51,170,970.24 |      | 51,170,970.24 | 51,007,559.24 |      | 51,007,559.24 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 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 |
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|

|          |               |               |            |  |  |               |        |          |  |  |  |    |
|----------|---------------|---------------|------------|--|--|---------------|--------|----------|--|--|--|----|
| 无锡鸿山厂房项目 | 60,000,000.00 | 51,007,559.24 | 163,411.00 |  |  | 51,170,970.24 | 85.28% | 部分主体工程完工 |  |  |  | 其他 |
| 合计       | 60,000,000.00 | 51,007,559.24 | 163,411.00 |  |  | 51,170,970.24 | --     | --       |  |  |  | -- |

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权          | 专利权 | 非专利技术 | 软件            | 合计             |
|------------|----------------|-----|-------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |     |       |               |                |
| 1.期初余额     | 111,367,313.52 |     |       | 12,677,784.63 | 124,045,098.15 |
| 2.本期增加金额   |                |     |       | 140,761.17    | 140,761.17     |
| (1) 购置     |                |     |       | 140,761.17    | 140,761.17     |
| (2) 内部研发   |                |     |       |               |                |
| (3) 企业合并增加 |                |     |       |               |                |
| 3.本期减少金额   | 45,494,454.00  |     |       |               | 45,494,454.00  |
| (1) 处置     |                |     |       |               |                |
| (2) 其他转出   | 45,494,454.00  |     |       |               | 45,494,454.00  |
| 4.期末余额     | 65,872,859.52  |     |       | 12,818,545.80 | 78,691,405.32  |
| 二、累计摊销     |                |     |       |               |                |
| 1.期初余额     | 14,583,127.31  |     |       | 3,339,370.24  | 17,922,497.55  |
| 2.本期增加金额   | 886,746.58     |     |       | 677,080.15    | 1,563,826.73   |
| (1) 计提     | 886,746.58     |     |       | 677,080.15    | 1,563,826.73   |
| 3.本期减少金额   | 8,327,523.78   |     |       |               | 8,327,523.78   |
| (1) 处置     |                |     |       |               |                |
| (2) 其他转出   | 8,327,523.78   |     |       |               | 8,327,523.78   |
| 4.期末余额     | 7,142,350.11   |     |       | 4,016,450.39  | 11,158,800.50  |
| 三、减值准备     |                |     |       |               |                |

|          |               |  |  |              |                |
|----------|---------------|--|--|--------------|----------------|
| 1.期初余额   |               |  |  |              |                |
| 2.本期增加金额 |               |  |  |              |                |
| (1) 计提   |               |  |  |              |                |
| 3.本期减少金额 |               |  |  |              |                |
| (1) 处置   |               |  |  |              |                |
| 4.期末余额   |               |  |  |              |                |
| 四、账面价值   |               |  |  |              |                |
| 1.期末账面价值 | 58,730,509.41 |  |  | 8,802,095.41 | 67,532,604.82  |
| 2.期初账面价值 | 96,784,186.21 |  |  | 9,338,414.39 | 106,122,600.60 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事项 | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|---------------------|----------------|------|------|----------------|
| 深圳市汇大光电科技股份有限公司     | 10,451,398.91  |      |      | 10,451,398.91  |
| 上海顺为广告传播有限公司        | 270,514,787.61 |      |      | 270,514,787.61 |
| 上海利宣广告有限公司          | 57,512,819.75  |      |      | 57,512,819.75  |
| 奇思国际广告(北京)有限公司      | 213,543,932.07 |      |      | 213,543,932.07 |
| 合计                  | 552,022,938.34 |      |      | 552,022,938.34 |

### (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|------|------|------|------|
|---------|------|------|------|------|

| 或形成商誉的事项        |               |  |  |  |               |
|-----------------|---------------|--|--|--|---------------|
| 深圳市汇大光电科技股份有限公司 | 10,451,398.91 |  |  |  | 10,451,398.91 |
| 合计              | 10,451,398.91 |  |  |  | 10,451,398.91 |

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司2011年6月收购深圳市汇大光电科技股份有限公司产生商誉10,451,398.91元，由于汇大光电经营情况未达到预期且行业竞争加剧。公司于2013年进行减值测试，认定商誉需全额计提减值准备。本期商誉已经测试，除上述减值外，其他无减值。

## 16、长期待摊费用

单位：元

| 项目    | 期初余额         | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额     | 期末余额         |
|-------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| 厂房装修费 | 1,820,364.21 | 197,250.00 | 310,568.76 | 462,064.42 | 1,244,981.03 |
| 合计    | 1,820,364.21 | 197,250.00 | 310,568.76 | 462,064.42 | 1,244,981.03 |

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目     | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 3,984,721.45  | 996,180.36   | 1,506,643.69  | 376,660.92   |
| 可抵扣亏损  | 6,670,995.24  | 1,667,748.81 | 9,684,057.29  | 2,421,014.32 |
| 合计     | 10,655,716.69 | 2,663,929.17 | 11,190,700.98 | 2,797,675.24 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目              | 期末余额         |              | 期初余额         |              |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                 | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 4,481,555.57 | 1,120,388.89 | 4,481,555.57 | 1,120,388.89 |
| 合计              | 4,481,555.57 | 1,120,388.89 | 4,481,555.57 | 1,120,388.89 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 2,663,929.17          |                      | 2,797,675.24          |
| 递延所得税负债 |                      | 1,120,388.89          |                      | 1,120,388.89          |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损  | 59,610,938.32  | 79,794,653.96  |
| 资产减值准备 | 60,821,542.55  | 87,749,298.77  |
| 预计负债   | 1,655,617.29   | 1,667,217.53   |
| 递延收益   | 508,333.43     | 558,333.41     |
| 股份支付   | 225,187.32     | 2,235,810.35   |
| 合计     | 122,821,618.91 | 172,005,314.02 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额          | 期初金额          | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2017 年 |               | 1,877,032.36  |    |
| 2018 年 | 36,200,225.16 | 64,387,588.30 |    |
| 2019 年 | 17,802,527.99 | 10,059,358.90 |    |
| 2020 年 | 5,608,185.17  | 3,470,674.40  |    |
| 合计     | 59,610,938.32 | 79,794,653.96 | -- |

## 18、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额 | 期初余额          |
|------|------|---------------|
| 保证借款 | 0.00 | 50,000,000.00 |
| 信用借款 | 0.00 | 3,000,000.00  |
| 合计   | 0.00 | 53,000,000.00 |



## 19、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额         | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 3,652,746.45 | 0.00 |
| 合计     | 3,652,746.45 | 0.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 20、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 应付材料款  | 53,326,525.96  | 54,731,226.07  |
| 应付工程款  | 5,619,191.00   | 10,551,586.45  |
| 应付服务费款 | 78,917,067.56  | 111,958,522.43 |
| 合计     | 137,862,784.52 | 177,241,334.95 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目                         | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|----------------------------|--------------|-----------|
| Perception Digital Limited | 7,207,647.36 | 存在未决诉讼    |
| 合计                         | 7,207,647.36 | --        |

其他说明：

## 21、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 预收销售货款 | 2,393,291.75 | 1,420,014.40 |
| 预收劳务款  | 5,570,665.65 | 6,848,079.84 |
| 合计     | 7,963,957.40 | 8,268,094.24 |

## 22、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 10,151,159.69 | 44,924,709.99 | 46,673,234.80 | 8,402,634.88 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 228,550.36    | 1,548,109.29  | 1,548,109.29  | 228,550.36   |
| 三、辞退福利         | 0.00          | 456,043.00    | 456,043.00    | 0.00         |
| 合计             | 10,379,710.05 | 46,928,862.28 | 48,677,387.09 | 8,631,185.24 |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 8,647,596.02  | 41,484,571.12 | 43,172,560.25 | 6,959,606.89 |
| 2、职工福利费       | 0.00          | 336,988.34    | 336,988.34    | 0.00         |
| 3、社会保险费       | 184,085.02    | 2,312,917.63  | 2,277,971.33  | 219,031.32   |
| 其中：医疗保险费      | 157,607.28    | 2,146,343.52  | 2,112,795.42  | 191,155.38   |
| 工伤保险费         | 9,738.97      | 69,184.33     | 69,832.73     | 9,090.57     |
| 生育保险费         | 16,738.77     | 97,389.78     | 95,343.18     | 18,785.37    |
| 4、住房公积金       | 212,822.84    | 783,675.28    | 877,027.26    | 119,470.86   |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,106,655.81  | 6,557.62      | 8,687.62      | 1,104,525.81 |
| 合计            | 10,151,159.69 | 44,924,709.99 | 46,673,234.80 | 8,402,634.88 |

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 211,160.58 | 1,444,116.77 | 1,444,116.77 | 211,160.58 |
| 2、失业保险费  | 17,389.78  | 103,992.52   | 103,992.52   | 17,389.78  |
| 合计       | 228,550.36 | 1,548,109.29 | 1,548,109.29 | 228,550.36 |

## 23、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 6,126,025.20  | 7,322,511.60  |
| 营业税     |               | 60,048.20     |
| 企业所得税   | 35,825,685.92 | 38,842,120.49 |
| 个人所得税   | 850,662.42    | 3,026,944.18  |
| 城市维护建设税 | 246,578.21    | 350,399.71    |
| 房产税     | 75,750.12     | 359,346.08    |
| 教育费附加   | 253,549.48    | 323,522.56    |
| 土地使用税   | 120,921.99    | 120,921.99    |
| 河道管理费   | 42,154.31     | 38,275.77     |
| 文化事业建设费 | 4,036,572.64  | 3,150,987.69  |
| 印花税     | 529.21        |               |
| 合计      | 47,578,429.50 | 53,595,078.27 |

## 24、应付利息

单位：元

| 项目       | 期末余额 | 期初余额      |
|----------|------|-----------|
| 短期借款应付利息 | 0.00 | 72,500.00 |
| 合计       |      | 72,500.00 |

## 25、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 11,068,168.85 | 23,151,034.20 |
| 预提费用   | 3,484,246.25  | 5,868,697.08  |
| 销售返利   | 86,142.56     | 0.00          |
| 股权激励款  | 1,204,700.00  | 3,355,400.00  |
| 其他     | 3,047,907.31  | 4,403,538.48  |
| 合计     | 18,891,164.97 | 36,778,669.76 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目          | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|------------|-----------|
| 深圳市三讯电子有限公司 | 410,137.44 | 租赁押金      |
| 合计          | 410,137.44 | --        |

## 26、其他流动负债

单位：元

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 79,741,761.26 | 78,944,631.51 |
| 合计          | 79,741,761.26 | 78,944,631.51 |

## 27、预计负债

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         | 形成原因                                         |
|------|--------------|--------------|----------------------------------------------|
| 未决诉讼 | 1,261,564.30 | 1,261,564.30 | 公司与客户因产品质量产生纠纷，基于协议约定和最佳估值，计提 1261564.3 预计负债 |
| 其他   | 394,052.99   | 405,653.23   | 主要为公司与专利提供商因专利费产生纠纷，基于协议约定和最佳估值，计提预计负债       |
| 合计   | 1,655,617.29 | 1,667,217.53 | --                                           |

## 28、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少      | 期末余额       | 形成原因     |
|------|------------|------|-----------|------------|----------|
| 政府补助 | 558,333.41 |      | 49,999.98 | 508,333.43 | 项目专项补助资金 |
| 合计   | 558,333.41 |      | 49,999.98 | 508,333.43 | --       |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目                        | 期初余额       | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|------------|----------|-------------|------|------------|-------------|
| MP4 数字录放生<br>产线改造的政府<br>补助款 | 558,333.41 |          | 49,999.98   |      | 508,333.43 | 与资产相关       |
| 合计                          | 558,333.41 |          | 49,999.98   |      | 508,333.43 | --          |

## 29、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减(+、-)   |    |       |               |               | 期末余额           |
|------|----------------|---------------|----|-------|---------------|---------------|----------------|
|      |                | 发行新股          | 送股 | 公积金转股 | 其他            | 小计            |                |
| 股份总数 | 510,609,376.00 | 66,976,741.00 |    |       | -1,204,000.00 | 65,772,741.00 | 576,382,117.00 |

## 30、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少         | 期末余额           |
|------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 441,735,317.43 | 488,826,942.88 |              | 930,562,260.31 |
| 其他资本公积     | 2,497,030.33   | 7,713,631.32   | 1,856,700.00 | 8,353,961.65   |
| 合计         | 444,232,347.76 | 496,540,574.20 | 1,856,700.00 | 938,916,221.96 |

本期公司因增加发行新股，增加资本公积(股本溢价)488,826,942.88元。

## 31、库存股

单位：元

| 项目        | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额         |
|-----------|--------------|------|--------------|--------------|
| 股权激励回购库存股 | 4,265,400.00 |      | 3,060,700.00 | 1,204,700.00 |
| 合计        | 4,265,400.00 |      | 3,060,700.00 | 1,204,700.00 |

## 32、其他综合收益

单位：元

| 项目                 | 期初余额          | 本期发生额         |                    |         |               |           | 期末余额          |
|--------------------|---------------|---------------|--------------------|---------|---------------|-----------|---------------|
|                    |               | 本期所得税前发生额     | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司      | 税后归属于少数股东 |               |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | -4,894,610.07 | -1,542,054.55 |                    |         | -1,542,054.55 |           | -6,436,664.62 |
| 外币财务报表折算差额         | -4,894,610.07 | -1,542,054.55 |                    |         | -1,542,054.55 |           | -6,436,664.62 |
| 其他综合收益合计           | -4,894,610.07 | -1,542,054.55 |                    |         | -1,542,054.55 |           | -6,436,664.62 |

## 33、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 15,188,942.04 |      |      | 15,188,942.04 |
| 合计     | 15,188,942.04 |      |      | 15,188,942.04 |

## 34、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | -62,778,666.22 | -80,951,133.47 |
| 调整后期初未分配利润        | -62,778,666.22 | -80,951,133.47 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 130,376,614.58 | 18,172,467.25  |
| 期末未分配利润           | 67,597,948.36  | -62,778,666.22 |

调整期初未分配利润明细：

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

## 35、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 359,618,906.03 | 277,027,961.99 | 182,857,454.67 | 161,130,992.10 |
| 其他业务 | 7,419,660.96   | 1,861,166.12   | 10,182,034.53  | 4,697,485.22   |
| 合计   | 367,038,566.99 | 278,889,128.11 | 193,039,489.20 | 165,828,477.32 |

## 36、营业税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 营业税     | 308,531.96 | 375,100.16 |
| 城市维护建设税 | 457,983.55 | 343,257.42 |
| 教育费附加   | 356,974.79 | 245,180.24 |

|         |              |            |
|---------|--------------|------------|
| 河道工程费   | 21,794.40    |            |
| 文化事业建设费 | 991,529.63   |            |
| 合计      | 2,136,814.33 | 963,537.82 |

### 37、销售费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 员工薪酬保险 | 11,062,486.94 | 4,103,089.51 |
| 办公通讯费  | 108,105.25    | 170,381.61   |
| 快递及运杂费 | 548,490.27    | 804,892.22   |
| 交通差旅费  | 649,188.08    | 647,713.48   |
| 水电及租赁费 | 37,025.91     | 668,761.53   |
| 业务招待费  | 420,302.10    | 83,146.02    |
| 广告宣传费  | 75,405.69     | 17,820.52    |
| 折旧及摊销  | 18,664.28     | 45,495.93    |
| 物料消耗   | 25,977.71     | 196,614.12   |
| 其他费用   | 364,216.30    | 246,464.11   |
| 合计     | 13,309,862.53 | 6,984,379.05 |

### 38、管理费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------|---------------|--------------|
| 员工薪酬保险   | 9,333,946.38  | 4,148,015.45 |
| 办公费      | 1,044,287.23  | 139,159.25   |
| 研发费用     | 4,215,154.75  | 3,916,752.53 |
| 差旅费及汽车支出 | 1,319,662.69  | 1,282,931.69 |
| 业务招待费    | 675,558.32    | 293,180.35   |
| 折旧及摊销    | 3,711,966.56  | 2,220,523.85 |
| 物料消耗及维修费 | 472,262.70    | 188,662.71   |
| 保险及招聘费   | 169,892.46    | 179,325.69   |
| 水电及租赁费   | 4,393,264.72  | 511,337.72   |
| 税金       | 1,319,517.10  | 1,047,747.63 |
| 中介及审核服务费 | 11,381,436.92 | 6,918,022.47 |
| 其他       | 922,747.42    | 565,474.90   |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 38,959,697.25 | 21,411,134.24 |
|----|---------------|---------------|

## 39、财务费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 利息支出     | 2,460,616.51  | 21,280.66     |
| 减：利息收入   | 7,176,595.98  | 3,230,655.42  |
| 汇兑损益     | -2,651,991.45 | 167,248.99    |
| 银行手续费及其他 | 99,969.56     | 59,574.83     |
| 合计       | -7,268,001.36 | -2,982,550.94 |

## 40、资产减值损失

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------|--------------|---------------|
| 一、坏账损失   | 1,630,966.27 | -4,446,096.69 |
| 二、存货跌价损失 | 923,466.10   | 4,354,106.22  |
| 合计       | 2,554,432.37 | -91,990.47    |

## 41、投资收益

单位：元

| 项目                 | 本期发生额          | 上期发生额     |
|--------------------|----------------|-----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | -16,780.55     | 42,833.54 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | 107,542,965.67 |           |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 450,000.00     |           |
| 合计                 | 107,976,185.12 | 42,833.54 |

## 42、营业外收入

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|--------------|------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 3,129,840.68 | 310,088.31 | 3,129,840.68      |
| 其中：固定资产处置利得 | 3,129,840.68 | 310,088.31 | 3,129,840.68      |
| 政府补助        | 2,228,879.98 | 711,799.98 | 2,228,879.98      |
| 其他          | 28,357.26    | 37,999.75  | 28,357.26         |



|    |              |              |              |
|----|--------------|--------------|--------------|
| 合计 | 5,387,077.92 | 1,059,888.04 | 5,387,077.92 |
|----|--------------|--------------|--------------|

单位：元

| 补助项目              | 发放主体           | 发放原因 | 性质类型                                  | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额       | 上期发生金额     | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|----------------|------|---------------------------------------|------------|--------|--------------|------------|-------------|
| 财政局专项资助资金         | 无锡新区管委会        | 补助   | 因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得) | 是          | 否      |              | 6,500.00   | 与收益相关       |
| 进出保险费补助           | 深圳市经济贸易和信息化委员会 | 补助   |                                       | 是          | 否      | 68,880.00    | 300,000.00 | 与收益相关       |
| 企业技术改造扶持          | 深圳市龙岗区财政局      | 补助   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                   | 是          | 否      | 49,999.98    | 49,999.98  | 与资产相关       |
| 深圳市加工贸易企业设立研发机构资助 | 深圳市经济贸易和信息化委员会 | 补助   | 因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得) | 是          | 否      |              | 250,000.00 | 与收益相关       |
| 2014年度商务发展资金      | 无锡商务局          | 补助   | 因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得) | 是          | 否      |              | 105,300.00 | 与收益相关       |
| 信息化补助             | 深圳市中小企业服务署     | 补助   |                                       | 是          | 否      | 170,000.00   |            | 与收益相关       |
| 税收返还              | 崇明县财政局         | 补助   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助             | 是          | 否      | 1,940,000.00 |            | 与收益相关       |
| 合计                | --             | --   | --                                    | --         | --     | 2,228,879.98 | 711,799.98 | --          |

## 43、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|------------|------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 97,197.32  | 202,823.70 | 97,197.32         |
| 其中：固定资产处置损失 | 97,197.32  | 202,823.70 | 97,197.32         |
| 对外捐赠        | 200,000.00 |            | 200,000.00        |
| 罚款及滞纳金支出    |            | 10,000.00  |                   |
| 合计          | 297,197.32 | 212,823.70 | 297,197.32        |

## 44、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额    |
|---------|---------------|----------|
| 当期所得税费用 | 19,677,051.18 | 8,594.04 |
| 递延所得税费用 | 133,746.07    |          |
| 合计      | 19,810,797.25 | 8,594.04 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 151,522,699.47 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 37,880,674.87  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 10,152.80      |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 3,506,021.05   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -18,216,925.98 |
| 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 | 233,590.48     |
| 所得税费用                          | 19,810,797.25  |

## 45、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 银行存款利息收入 | 619,495.04    | 3,349,623.19  |
| 政府补助款    | 238,880.00    | 661,800.00    |
| 往来款      | 22,184,255.71 | 31,759,533.84 |
| 合计       | 23,042,630.75 | 35,770,957.03 |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 26,365,929.69 | 1,552,074.95  |
| 往来款  | 7,306,368.42  | 14,815,910.40 |
| 合计   | 33,672,298.11 | 16,367,985.35 |

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额 |
|--------|--------------|-------|
| 收回的保证金 | 1,171,261.49 |       |
| 合计     | 1,171,261.49 |       |

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额 |
|----------|----------------|-------|
| 购买银行理财产品 | 452,970,000.00 |       |
| 其他       | 4,645,200.00   |       |
| 合计       | 457,615,200.00 |       |

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额      |
|---------|---------------|------------|
| 保证金     | 15,000,000.00 | 853,632.00 |
| 支付的发行费用 | 476,976.74    |            |
| 股权激励退款  | 2,150,700.00  |            |
| 合计      | 17,627,676.74 | 853,632.00 |

## 46、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额           |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              | --              | --             |
| 净利润                              | 131,711,902.22  | 1,807,806.02   |
| 加：资产减值准备                         | 2,554,432.37    | -91,990.47     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 6,472,747.93    | 9,657,847.49   |
| 无形资产摊销                           | 1,563,826.73    | 1,352,810.48   |
| 长期待摊费用摊销                         | 575,383.18      | 171,541.50     |
| 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） | -3,129,840.68   | -107,264.61    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 97,197.32       |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -1,961,868.00   | 188,529.65     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -107,976,185.12 | -42,833.54     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 133,746.07      |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -1,765,321.73   | -4,517,684.52  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 2,022,906.99    | 87,413,797.49  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -38,498,116.90  | -18,887,582.56 |
| 其他                               | 2,638,916.36    |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -5,560,273.26   | 76,944,976.93  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            | --              | --             |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                | --              | --             |
| 现金的期末余额                          | 57,869,964.67   | 204,510,862.41 |
| 减：现金的期初余额                        | 52,845,933.53   | 169,316,490.34 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 5,024,031.14    | 35,194,372.07  |

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|                           | 金额            |
|---------------------------|---------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物     | 79,500,000.00 |
| 其中：                       | --            |
| 出售元通孵化股权收到的现金及现金等价物       | 79,500,000.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    | 62,325,044.72 |
| 其中：                       | --            |
| 元通孵化于丧失控制权日持有的现金及现金等价物    | 62,325,044.72 |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 |               |
| 其中：                       | --            |
|                           |               |
| 处置子公司收到的现金净额              | 17,174,955.28 |

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 57,869,964.67 | 52,845,933.53 |
| 其中：库存现金        | 53,744.90     | 165,813.41    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 57,816,219.77 | 52,680,120.12 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 57,869,964.67 | 52,845,933.53 |

### 47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末账面价值       | 受限原因     |
|------|--------------|----------|
| 固定资产 | 7,713,708.56 | 售后回租机器设备 |
| 合计   | 7,713,708.56 | --       |

### 48、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率    | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|---------|---------------|
| 货币资金  | --           | --      | 11,300,634.87 |
| 其中：美元 | 1,673,960.93 | 6.63120 | 11,100,369.72 |
| 欧元    |              | 7.37500 |               |

|       |               |         |                |
|-------|---------------|---------|----------------|
| 港币    | 234,318.68    | 0.85467 | 200,265.15     |
| 应收账款  | --            | --      | 53,415,024.74  |
| 其中：美元 | 8,055,106.88  | 6.6312  | 53,415,024.74  |
| 长期借款  | --            | --      | 1,073,681.46   |
| 其中：美元 | 161,913.60    | 6.6312  | 1,073,681.46   |
| 应付账款  |               | --      | 24,984,113.94  |
| 其中：美元 | 3,752,977.94  | 6.63120 | 24,886,747.32  |
| 欧元    | 3,673.50      | 7.37500 | 27,092.06      |
| 港币    | 82,224.21     | 0.85467 | 70,274.57      |
| 预收账款  |               | --      | 715,567.55     |
| 其中：美元 | 107,909.21    | 6.63120 | 715,567.55     |
| 欧元    |               |         |                |
| 港币    |               |         |                |
| 其他应付款 |               | --      | 111,337,529.97 |
| 其中：美元 | 16,960,242.77 | 6.63120 | 112,466,761.86 |
| 欧元    |               | 7.37500 |                |
| 港币    | -1,321,249.01 | 0.85467 | -1,129,231.89  |
| 其他应收款 |               | --      | 71,551,011.10  |
| 其中：美元 | 10,844,347.93 | 6.63120 | 71,911,039.99  |
| 欧元    |               | 7.37500 |                |
| 港币    | -421,249.01   | 0.85467 | -360,028.89    |

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|-------|--------|--------|--------|----------|--------------|----------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
|       |        |        |        |          |              |                                  |                |                  |                  |                        |                           |                             |

|             |                |         |      |             |                | 资产份<br>额的差<br>额 |       |      |  |  |  |  |
|-------------|----------------|---------|------|-------------|----------------|-----------------|-------|------|--|--|--|--|
| 深圳市元通孵化有限公司 | 265,000,000.00 | 100.00% | 股权转让 | 2016年06月30日 | 根据企业会计准则等的相关规定 | 98,857,681.73   | 0.00% | 0.00 |  |  |  |  |

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例    |    | 取得方式     |
|------------------|-------|-----|------|---------|----|----------|
|                  |       |     |      | 直接      | 间接 |          |
| 无锡实益达电子有限公司      | 无锡市   | 无锡市 | 制造   | 100.00% |    | 投资设立     |
| 深圳市汇大光电科技股份有限公司  | 深圳市   | 深圳市 | 制造   | 42.40%  |    | 非同一控制下合并 |
| 实益达科技（香港）有限公司    | 香港    | 香港  | 商业   | 100.00% |    | 投资设立     |
| 深圳市实益达技术股份有限公司   | 深圳市   | 深圳市 | 制造   | 76.54%  |    | 投资设立     |
| 凯扬商贸（香港）有限公司     | 香港    | 香港  | 商业   | 100.00% |    | 投资设立     |
| 无锡实益达照明科技有限公司    | 无锡市   | 无锡市 | 制造   | 100.00% |    | 投资设立     |
| 深圳市前海实益达投资发展有限公司 | 深圳市   | 深圳市 | 投资   | 100.00% |    | 投资设立     |
| 深圳市实益达工业有限公司     | 深圳市   | 深圳市 | 制造   | 100.00% |    | 投资设立     |
| 深圳市哇塞宝贝网络科技有限公司  | 深圳市   | 深圳市 | 互联网  | 100.00% |    | 投资设立     |

|                |     |     |     |         |         |          |
|----------------|-----|-----|-----|---------|---------|----------|
| 上海顺为广告传播有限公司   | 上海市 | 上海市 | 互联网 | 100.00% |         | 非同一控制下合并 |
| 奇思国际广告(北京)有限公司 | 北京市 | 北京市 | 互联网 | 100.00% |         | 非同一控制下合并 |
| 上海利宣广告有限公司     | 上海市 | 上海市 | 互联网 | 100.00% |         | 非同一控制下合并 |
| 上海地幔广告传播有限公司   | 上海市 | 上海市 | 互联网 |         | 100.00% | 非同一控制下合并 |

#### 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

2011年6月3日,公司与深圳市汇大光电科技有限公司(以下简称“汇大公司”,系深圳市汇大光电科技股份有限公司的前身)股东王诗畅、潘东平签订《关于深圳市汇大光电科技有限公司之股权转让协议》,公司以自有资金人民币720万元收购汇大公司20%的股权,其中王诗畅出让其持有的汇大公司10%股权,潘东平出让其持有的汇大公司10%股权。股权转让完毕后,公司以自有资金人民币1,530万元的价款向汇大公司单方认购新增的340万元实收资本,其中人民币340万元为新增实收资本,其余全部进入资本公积,汇大公司注册资本由人民币800万元增加至人民币1,140万元。本次收购并增资后,公司对汇大公司的持股比例为43.86%。2011年6月30日,汇大公司股东潘东平、王诗畅与公司签订股份表决权转让确认书,自愿将其分别持有的全部股份表决权的10%转让给本公司(自公司实际拥有汇大公司股份超过50%起失效),转让完成后公司对汇大公司表决权比例为63.86%。2015年8月10日,公司、潘东平、王诗畅作为发起人召开了汇大光电创立大会暨第一次股东大会,2015年8月18日,汇大光电取得深圳市场监督管理局核发的统一社会信用代码为914403007504717927的《企业法人营业执照》,汇大公司整体变更设立为汇大光电。2015年8月18日,股东潘东平、王诗畅与本公司重新签订股份表决权委托协议,自愿将其分别持有的10%、10%股份表决权无偿的委托给本公司(自公司实际拥有汇大公司股份超过50%起失效),协议有效期至2017年12月31日。本期汇大公司进行股改并吸收新股东,变更后公司持有汇大公司42.40%股份,表决权比例为62.40%。汇大公司作为本公司控股子公司,纳入合并报表范围。

#### (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

| 子公司名称           | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-----------------|----------|--------------|----------------|------------|
| 深圳市汇大光电科技股份有限公司 | 57.60%   |              |                |            |
| 深圳市实益达技术股份有限公司  | 23.46%   |              |                |            |

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

| 子公司名称 | 期末余额    |         |         |         |       |         | 期初余额    |         |         |         |       |         |
|-------|---------|---------|---------|---------|-------|---------|---------|---------|---------|---------|-------|---------|
|       | 流动资产    | 非流动资产   | 资产合计    | 流动负债    | 非流动负债 | 负债合计    | 流动资产    | 非流动资产   | 资产合计    | 流动负债    | 非流动负债 | 负债合计    |
| 深圳市   | 72,009, | 3,277,0 | 75,286, | 23,912, |       | 23,912, | 18,349, | 8,632,3 | 26,982, | 7,702,7 |       | 7,702,7 |



|               |               |              |               |              |  |              |               |              |               |              |  |              |
|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--|--------------|
| 实益达技术股份有限公司   | 748.14        | 51.39        | 799.53        | 356.76       |  | 356.76       | 969.10        | 56.31        | 325.41        | 93.19        |  | 93.19        |
| 深圳市汇大光电股份有限公司 | 18,160,506.81 | 7,986,446.41 | 26,146,953.22 | 6,342,637.85 |  | 6,342,637.85 | 42,624,901.56 | 3,228,611.22 | 45,853,512.78 | 8,888,686.23 |  | 8,888,686.23 |

单位：元

| 子公司名称          | 本期发生额         |              |              |               | 上期发生额         |               |               |              |
|----------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|                | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量      | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量     |
| 深圳市实益达技术股份有限公司 | 44,926,912.99 | 4,403,856.21 | 4,403,856.21 | 3,468,648.84  | 9,663,124.38  | -1,706,863.05 | -1,706,863.05 | 1,501,060.55 |
| 深圳市汇大光电股份有限公司  | 12,602,261.29 | 524,783.15   | 524,783.15   | -2,013,439.03 | 10,733,698.98 | 84,994.88     | 84,994.88     | 1,172,132.46 |

## 2、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

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2016年3月，公司控股子公司实益达技术的原股东薛桂香及新增股东乔昕、刘艳丽对其增资，变更后公司持有实益达技术的股份比例由原93.890%变更至76.543%，公司持有表决权比例为76.543%。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|                          | 深圳市实益达技术股份有限公司 |
|--------------------------|----------------|
| 购买成本/处置对价                | 10,540,000.00  |
| --现金                     | 10,540,000.00  |
| --非现金资产的公允价值             |                |
| 购买成本/处置对价合计              | 10,540,000.00  |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 9,185,905.96   |
| 差额                       | 1,354,094.04   |
| 其中：调整资本公积                | 1,354,094.04   |
| 调整盈余公积                   |                |

调整未分配利润

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称        | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例   |        | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------------|-------|-----|------|--------|--------|---------------------|
|                    |       |     |      | 直接     | 间接     |                     |
| 新余久益投资管理合伙企业（有限合伙） | 新余市   | 新余市 | 投资   |        | 40.00% | 权益法                 |
| 广州奇异果互动科技股份有限公司    | 广州市   | 广州市 | 互联网  | 18.00% |        | 权益法                 |
| 深圳市六度人和科技有限公司      | 深圳市   | 深圳市 | 互联网  | 15.00% |        | 权益法                 |

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司中的权益。

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（三）在合营安排或联营企业中的权益。

### 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业关系    |
|------------------|----------------|
| 拉萨市冠德成科技发展有限公司   | 同一控制人控制的企业     |
| 深圳市日升投资有限公司      | 同一控制人控制的企业     |
| 深圳市元通孵化有限公司      | 同一控制人控制的企业     |
| 新余元通投资管理有限公司     | 同一控制人控制的企业     |
| 百华科技发展有限公司       | 同一控制人控制的企业     |
| 深圳市电明科技股份有限公司    | 参股公司           |
| 深圳前海知了投资管理有限公司   | 公司高管持有的企业      |
| 新余益瑞投资合伙企业（有限合伙） | 同一控制人控制的企业     |
| 新余海和投资管理中心（有限合伙） | 持有公司股份 5%以上的股东 |

|     |           |
|-----|-----------|
| 陈亚妹 | 实际控制人     |
| 乔昕  | 实际控制人     |
| 廖建中 | 公司董事、财务总监 |
| 唐忠诚 | 独立董事      |
| 洪兵  | 独立董事      |
| 胡宜  | 独立董事      |
| 陶向南 | 独立董事      |
| 马旗戟 | 独立董事      |
| 曹军波 | 独立董事      |
| 张维  | 监事        |
| 陈晓燕 | 监事        |
| 曾惠明 | 职工监事      |
| 朱蕾  | 副总裁、董事会秘书 |

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额      |
|---------------|--------|--------------|------------|
| 深圳市电明科技有限责任公司 | LED 产品 | 1,472,777.35 | 347,836.07 |
| 厦门萤火虫节能科技有限公司 | LED 产品 |              | 769.23     |

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|       |        |           |           |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
|       |        |          |          |

关联租赁情况说明

##### (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方                | 担保金额           | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 陈亚妹、乔昕             | 100,000,000.00 | 2015年11月18日 | 2016年11月18日 | 否          |
| 陈亚妹、乔昕、无锡实益达电子有限公司 | 100,000,000.00 | 2015年11月04日 | 2016年11月03日 | 否          |

## 关联担保情况说明

公司于2015年11月18日取得上海浦东发展银行深圳分行10,000万人民币授信额度,该授信额度的取得由公司实际控制人陈亚妹、乔昕提供连带保证担保。截止2016年6月30日,公司在该授信额度下取得的借款余额为0元。

公司于2015年11月18日取得平安银行股份有限公司深圳分行10,000万人民币授信额度,该授信额度的取得由公司实际控制人陈亚妹、乔昕及子公司无锡实益达电子有限公司提供连带保证担保。截止2016年6月30日,公司在该授信额度下取得的借款余额为0元。

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方           | 期末余额           |           | 期初余额         |               |
|-------|---------------|----------------|-----------|--------------|---------------|
|       |               | 账面余额           | 坏账准备      | 账面余额         | 坏账准备          |
| 应收账款  | 深圳市电明科技有限责任公司 | 1,715,788.23   | 85,789.41 | 2,659,600.17 | 13,298,000.85 |
| 其他应收款 | 深圳市日升投资有限公司   | 185,500,000.00 | 0.00      |              |               |
| 其他应收款 | 深圳市元通孵化有限公司   | 279,602.84     |           |              |               |

## (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方         | 期末账面余额     | 期初账面余额 |
|-------|-------------|------------|--------|
| 其他应付款 | 深圳市元通孵化有限公司 | 282,634.92 |        |

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的承诺事项

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

| 原告            | 被告                                                        | 案由     | 受理法院       | 标的额        | 案件进展情况   |
|---------------|-----------------------------------------------------------|--------|------------|------------|----------|
| 深圳市麦达数字股份有限公司 | PERCEPTION DIGITAL LIMITED/PD TRADING (HONG KONG) LIMITED | 买卖合同纠纷 | 香港高等法院     | USD292.31万 | 正在审理中    |
| 深圳市盟世奇商贸有限公司  | 深圳市麦达数字股份有限公司                                             | 买卖合同纠纷 | 深圳市龙岗区人民法院 | 171.17万元   | 处于司法鉴定阶段 |

(1) 因PERCEPTION DIGITAL LIMITED/PD TRADING (HONGKONG) LIMITED逾期支付货款，本公司于2013年11月14日向香港高等法院提交《申索陈述书》，并于2014年1月30日向香港高等法院提交简易程序申请，索偿货款及业务往来过程中的各项款项合计292.31万美元。截至本说明函出具日，案件尚在审理中。

(2) 2013年11月7日，深圳市盟世奇商贸有限公司（以下简称“盟世奇”）以合同纠纷为案由，要求解除其与本公司签署的《项目合作协议书》，并要求本公司返还研发费、模具费、货款、CCC认证费、双倍返还定金等共计171.17万元。2013年12月25日，本公司提起反诉，诉请继续履行《项目合作协议》，并要求盟世奇支付剩余货款48.49万元、支付研发费用6.38万元、支付货物保管费用0.07万元并支付利息。2016年1月22日，深圳市龙岗区人民法院作出一审判决，判决本公司返还盟世奇货款1,125,918.50元并支付利息、定金122,672元、模具费10万元、研发费10,820美元、CCC认证费21,300元等。本公司针对上述判决提起上诉，截至本说明函出具日，案件尚在审理中。

(3) 因供应商深圳市威赛照明有限公司延迟交货以及提供的产品出现品质问题，实益达照明于2016年1月27日以买卖合同纠纷为案由向深圳市龙岗区人民法院提起诉讼，要求深圳市威赛照明有限公司赔偿延期交货导致公司向客户赔偿的延误费用、损失的货款、退货运费、违约金等合计915,105.38元。本案件尚在审理中。

(4) 因萤火虫节能未能完成2014年度的承诺净利润且其未来的经营状况和盈利能力也存在不确定性，以及萤火虫节能不属于公司战略转型的方向产业，公司同意由东林电子履行业绩补偿义务，回购无锡实益达电子持有的萤火虫节能的全部股份。因东林电子在支付227万元回购款后，其余款项一直未支付，无锡实益达电子于2016年4月提起仲裁，要求东林电子及连带责任人支付投资款本金、利息及违约金等合计1115.42万元。本案件尚在仲裁裁决中。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2016年7月，公司原独立董事胡宜女士辞去独立董事及董事会专业委员会委员相关职务，详见公司于2016年7月22日刊登在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上的相关公告。

(2) 截至 2016 年 7 月，鉴于公司前次募集资金已按规定全部使用完毕，为方便账户管理，募集资金实施主体已分别办理完成募集资金专项账户的注销手续，详见公司于 2016 年 7 月 25 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上的相关公告。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                   | 期末余额          |         |               |        |               | 期初余额          |         |               |        |               |
|----------------------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|
|                      | 账面余额          |         | 坏账准备          |        | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备          |        | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例      | 金额            | 计提比例   |               | 金额            | 比例      | 金额            | 计提比例   |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 31,157,871.03 | 69.43%  | 16,790,833.41 | 53.89% | 14,367,037.62 | 30,511,332.99 | 57.30%  | 16,442,417.01 | 53.89% | 14,068,915.98 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 13,716,257.79 | 30.57%  | 624,796.71    | 4.56%  | 13,091,461.08 | 22,739,789.65 | 42.70%  | 936,481.08    | 4.12%  | 21,803,308.57 |
| 合计                   | 44,874,128.82 | 100.00% | 17,415,630.12 | 38.81% | 27,458,498.70 | 53,251,122.64 | 100.00% | 17,378,898.09 | 32.64% | 35,872,224.55 |

##### 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 应收账款（按单位）                  | 期末余额          |               |        |          |
|----------------------------|---------------|---------------|--------|----------|
|                            | 应收账款          | 坏账准备          | 计提比例   | 计提理由     |
| Perception Digital LIMITED | 31,157,871.03 | 16,790,833.41 | 53.89% | 客户出现财务困难 |
| 合计                         | 31,157,871.03 | 16,790,833.41 | --     | --       |

##### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额         |            |       |
|---------|--------------|------------|-------|
|         | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例  |
| 1 年以内分项 |              |            |       |
| 1 年以内小计 | 8,378,120.53 | 418,906.03 | 5.00% |

|      |              |            |        |
|------|--------------|------------|--------|
| 1至2年 | 1,029,453.42 | 205,890.68 | 20.00% |
| 合计   | 9,407,573.95 | 624,796.71 | 4.56%  |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合中，不计提坏账准备的金额

| 名称           | 应收账款         | 坏账准备 | 计提比例（%） |
|--------------|--------------|------|---------|
| 深圳市实益达工业有限公司 | 4,308,683.84 | 0.00 | 0       |
| 合计           | 4,308,683.84 | 0.00 | 0       |

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 544,313.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 507,581.08 元。

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 金额            | 占应收账款期末余额比例（%） | 已计提坏账准备金额     |
|------|---------------|----------------|---------------|
| 客户一  | 31,157,871.03 | 69.43%         | 16,790,833.40 |
| 客户二  | 5,637,006.14  | 12.56%         | 281,850.32    |
| 客户三  | 4,308,683.84  | 9.60%          | 0.00          |
| 客户四  | 1,734,738.25  | 3.87%          | 86,736.91     |
| 客户五  | 1,625,283.53  | 3.62%          | 219,794.93    |
| 合计   | 44,463,582.79 | 99.09%         | 17,379,215.56 |

## 2、其他应收款

### （1）其他应收款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额           |         |            |       |                | 期初余额          |        |            |       |               |
|-----------------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|---------------|--------|------------|-------|---------------|
|                       | 账面余额           |         | 坏账准备       |       | 账面价值           | 账面余额          |        | 坏账准备       |       | 账面价值          |
|                       | 金额             | 比例      | 金额         | 计提比例  |                | 金额            | 比例     | 金额         | 计提比例  |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 238,568,833.14 | 100.00% | 303,295.05 | 0.13% | 238,265,538.09 | 49,566,940.16 | 20.78% | 156,215.74 | 0.32% | 49,410,724.42 |
| 合计                    | 238,568,833.14 | 100.00% | 303,295.05 | 0.13% | 238,265,538.09 | 49,566,940.16 | 20.78% | 156,215.74 | 0.32% | 49,410,724.42 |

|  |  |  |  |  |  |   |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|---|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  | 6 |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|---|--|--|--|

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

| 账龄     | 期末余额         |            |         |
|--------|--------------|------------|---------|
|        | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例    |
| 1年以内分项 |              |            |         |
| 1年以内小计 | 1,339,851.02 | 66,992.55  | 5.00%   |
| 2至3年   | 70,000.00    | 35,000.00  | 50.00%  |
| 3年以上   | 201,302.50   | 201,302.50 | 100.00% |
| 合计     | 1,611,153.52 | 303,295.05 | 18.82%  |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 158,652.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 11,573.24 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额         | 期初账面余额        |
|--------|----------------|---------------|
| 保证金及押金 | 1,796,595.06   | 390,042.50    |
| 其他关联往来 | 236,715,298.58 | 49,015,575.56 |
| 员工社保   |                | 11,498.64     |
| 备用金    | 43,768.00      | 37,500.10     |
| 应收退税款  |                | 107,387.70    |
| 其他     | 13,171.50      | 4,935.66      |
| 合计     | 238,568,833.14 | 49,566,940.16 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------|----|----------|----------|
|------|-------|------|----|----------|----------|



|              |        |                |      | 余额合计数的比例 |           |
|--------------|--------|----------------|------|----------|-----------|
| 深圳市日升投资有限公司  | 其他关联往来 | 185,500,000.00 | 1年以内 | 77.76%   | 0.00      |
| 凯扬商贸(香港)有限公司 | 其他关联往来 | 46,948,180.91  | 1年以内 | 19.68%   | 0.00      |
| 深圳市实益达工业有限公司 | 其他关联往来 | 4,198,142.17   | 1年以内 | 1.76%    | 0.00      |
| 的近律师行        | 保证金及押金 | 769,203.00     | 1年以内 | 0.32%    | 38,460.15 |
| 深圳新浩房地产有限公司  | 保证金及押金 | 391,308.00     | 1年以内 | 0.16%    | 19,565.40 |
| 合计           | --     | 237,806,834.08 | --   | 99.68%   | 58,025.55 |

### 3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额             |               |                  | 期初余额             |               |                |
|------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|----------------|
|            | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 990,750,022.68   | 10,451,398.91 | 980,298,623.77   | 980,730,021.68   | 10,451,398.91 | 970,278,622.77 |
| 对联营、合营企业投资 | 98,462,178.71    |               | 98,462,178.71    | 22,006,842.96    |               | 22,006,842.96  |
| 合计         | 1,089,212,201.39 | 10,451,398.91 | 1,078,760,802.48 | 1,002,736,864.64 | 10,451,398.91 | 992,285,465.73 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额      |
|---------------|----------------|------|------|----------------|----------|---------------|
| 深圳市汇大光电科技有限公司 | 22,500,000.00  |      |      | 22,500,000.00  |          | 10,451,398.91 |
| 凯扬商贸(香港)有限公司  | 396,546.00     |      |      | 396,546.00     |          |               |
| 实益达科技(香港)有限公司 | 519,700.00     |      |      | 519,700.00     |          |               |
| 无锡实益达电子有限公司   | 251,254,493.46 |      |      | 251,254,493.46 |          |               |
| 无锡实益达照明科技有限公司 | 24,047,282.22  |      |      | 24,047,282.22  |          |               |
| 深圳前海实益达       | 7,500,000.00   | 1.00 |      | 7,500,001.00   |          |               |

|                 |                |               |  |  |                |               |
|-----------------|----------------|---------------|--|--|----------------|---------------|
| 投资发展有限公司        |                |               |  |  |                |               |
| 深圳市哇塞宝贝网络科技有限公司 | 2,760,000.00   | 20,000.00     |  |  | 2,780,000.00   |               |
| 深圳市实益达技术股份有限公司  | 36,752,000.00  |               |  |  | 36,752,000.00  |               |
| 奇思国际广告(北京)有限公司  | 252,000,000.00 |               |  |  | 252,000,000.00 |               |
| 上海利宣广告有限公司      | 70,000,000.00  |               |  |  | 70,000,000.00  |               |
| 上海顺为广告传播有限公司    | 313,000,000.00 |               |  |  | 313,000,000.00 |               |
| 深圳市实益达工业有限公司    |                | 10,000,000.00 |  |  | 10,000,000.00  |               |
| 合计              | 980,730,021.68 | 10,020,001.00 |  |  | 990,750,022.68 | 10,451,398.91 |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位            | 期初余额          | 本期增减变动        |      |                     |              |            |                     |            | 期末余额 | 减值准备<br>期末余额  |    |
|-----------------|---------------|---------------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|------|---------------|----|
|                 |               | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 |      |               | 其他 |
| 一、合营企业          |               |               |      |                     |              |            |                     |            |      |               |    |
| 二、联营企业          |               |               |      |                     |              |            |                     |            |      |               |    |
| 广州奇异果互动科技股份有限公司 | 22,006,842.96 |               |      | -18,652.75          |              |            |                     |            |      | 21,988,190.21 |    |
| 深圳市六度人和科技有限公司   |               | 76,473,988.50 |      |                     |              |            |                     |            |      | 76,473,988.50 |    |
| 小计              | 22,006,842.96 | 76,473,988.50 |      | -18,652.75          |              |            |                     |            |      | 98,462,178.71 |    |
| 合计              | 22,006,842.96 | 76,473,988.50 |      | -18,652.75          |              |            |                     |            |      | 98,462,178.71 |    |

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额          |                |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 11,164,488.50 | 10,268,207.62 | 126,853,734.70 | 114,422,327.69 |
| 其他业务 | 22,577,005.83 | 17,361,613.34 | 10,317,695.87  | 4,763,234.43   |
| 合计   | 33,741,494.33 | 27,629,820.96 | 137,171,430.57 | 119,185,562.12 |

## 5、投资收益

单位：元

| 项目                 | 本期发生额        | 上期发生额     |
|--------------------|--------------|-----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | -18,652.75   | 60,223.93 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | 1,420,770.00 |           |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 450,000.00   |           |
| 合计                 | 1,852,117.25 | 60,223.93 |

## 6、其他

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目                                            | 金额             | 说明                                                  |
|-----------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------|
| 非流动资产处置损益                                     | 111,025,609.03 | 主要系出售子公司元通孵化 100%的股权获取的投资收益                         |
| 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） | 2,228,879.98   | 获取政府补助                                              |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                | 6,796,265.90   |                                                     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -171,642.74    | 公司向上海联劝公益基金会捐赠 20 万元，用于资助行业系列倡导积极、健康、科学的工作生活方式的公益项目 |
| 减：所得税影响额                                      | 7,648,658.25   |                                                     |

|    |                |    |
|----|----------------|----|
| 合计 | 112,230,453.92 | -- |
|----|----------------|----|

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 9.12%      | 0.2307      | 0.2304      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.27%      | 0.0321      | 0.0321      |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人陈亚妹女士、主管会计工作负责人廖建中先生、会计机构负责人袁素华女士签名并盖章的会计报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、以上文件备置地：公司董事会秘书办公室。

深圳市麦达数字股份有限公司董事会

2016年8月23日