**深圳市麦达数字股份有限公司**

**2015 年年度报告**



**2016 年 03 月**

# 第一节 重要提示、目录和释义

**本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的 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。**

**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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。**

**所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。 本年度报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承**

**诺，投资者均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺 之间的差异。**

**公司处于战略转型期，报告期内公司通过并购重组进入数字营销领域，并 拟继续通过外延式并购和内生式发展等方式向企业级 SaaS 服务行业延伸，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遭受重大风险，请投资者注意投资风险。公 司在本报告第四节“管理层讨论与分析”中“公司未来发展的展望”部分，具体描 述了公司经营过程中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。**

**公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。**

**目录**

[第一节 重要提示、目录和释义 6](#_bookmark0)

[第二节 公司简介和主要财务指标 10](#_bookmark1)

[第三节 公司业务概要 14](#_bookmark2)

[第四节 管理层讨论与分析 34](#_bookmark3)

[第五节 重要事项 52](#_bookmark4)

[第六节 股份变动及股东情况 59](#_bookmark5)

[第七节 优先股相关情况 59](#_bookmark5)

[第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 60](#_bookmark6)

[第九节 公司治理 67](#_bookmark7)

[第十节 财务报告 73](#_bookmark8)

[第十一节 备查文件目录 167](#_bookmark9)

**释 义**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 释义项 | 指 | 释义内容 |
| 上市公司、麦达数字、本公司、公司 |  | 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 |
| 指 |
|  |
| 实益达 | 指 | 原深圳市实益达科技股份有限公司简称 |
| 实益达实业 | 指 | 公司前身深圳市实益达实业有限公司 |
| 实际控制人 | 指 | 公司控股股东的控股股东陈亚妹、乔昕夫妇 |
| 冠德成 |  | 深圳市冠德成科技发展有限公司，于 2011 年 6 月 23 日变更为拉萨市冠 德成科技发展有限公司 |
| 指 |
|  |
| 无锡实益达电子 | 指 | 无锡实益达电子有限公司 |
| 香港实益达 | 指 | 实益达科技（香港）有限公司 |
| 汇大光电 |  | 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） |
| 指 |
|  |
| 电明科技 |  | 深圳市电明科技股份有限公司（2015 年 9 月 15 日，由深圳市电明科技 有限责任公司整体变更设立） |
| 指 |
|  |
| 实益达照明 | 指 | 深圳市实益达照明有限公司 |
| 实益达工业 | 指 | 深圳市实益达工业有限公司 |
| 无锡实益达照明 | 指 | 无锡实益达照明科技有限公司 |
| 百华科技 | 指 | 百华科技发展有限公司 |
| 凯扬商贸 | 指 | 凯扬商贸（香港）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） |
| 诚通投资 | 指 | 樟树市诚通投资管理中心（有限合伙） |
| 季子投资 | 指 | 上海季子投资管理有限公司 |
| 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 |
| 前海实益达 | 指 | 深圳前海实益达投资发展有限公司 |
| 广州讯友 | 指 | 广州讯友数码科技有限公司 |
| 九派凯阳 | 指 | 新余九派凯阳投资合伙企业（有限合伙） |

。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 九派资本 | 指 | 深圳市九派资本管理有限公司 |
| 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 | 深圳市实益达科技股份有限公司章程 |
| 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 | Software-as-a-Service（软件即服务），是一种通过 Internet 提供软件的模 式，厂商将应用软件统一部署在自己的服务器上，客户可以根据自己实 际需求，通过互联网向厂商定购所需的应用软件服务，按定购的服务多 少和时间长短向厂商支付费用，并通过互联网获得厂商提供的服务。 |
| 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 |

# 第二节 公司简介和主要财务指标

## 一、公司信息

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 | 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 | | |
| 注册地址 | 深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益达科技园 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 518116 | | |
| 办公地址 | 深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益达科技园 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 518116 | | |
| 公司网址 | [www.mindatagroup.com](http://www.mindatagroup.com/) | | |
| 电子信箱 | [dmb@mindatagroup.com](mailto:dmb@mindatagroup.com) | | |

## 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 |
|  | 深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益 达科技园 | 深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益 达科技园 |
| 联系地址 |
|  |
| 电话 | 0755-29672878 | 0755-29672878 |
| 传真 | 0755-29672878 | 0755-29672878 |
| 电子信箱 | [dmb@mindatagroup.com](mailto:dmb@mindatagroup.com) | [Shirong.Chen@mindatagroup.com](mailto:Shirong.Chen@mindatagroup.com) |

## 三、信息披露及备置地点

|  |  |
| --- | --- |
| 公司选定的信息披露媒体的名称 | 《证券时报》、《中国证券报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | 巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| 公司年度报告备置地点 | 公司董事会秘书办公室 |

## 四、注册变更情况

|  |  |
| --- | --- |
| 统一社会信用代码 | 914403007084140579 |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如 有） | 公司传统 EMS 业务、LED 照明业务继续秉持“小而美”的发展战略，保持持续、 健康发展；2014 年公司确定转型互联网产业的战略目标，拟通过切入数字营销领 域向企业级 SaaS 服务行业延伸，2015 年通过并购重组进入数字营销领域，未来 一定时期数字营销板块将成为公司新的盈利驱动业务。 |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | 2014 年 12 月 10 日，公司实际控制人陈亚妹女士与新余天道酬勤投资发展有限公 司签署了《股份转让协议书》，新余天道酬勤投资发展有限公司将其持有的公司全 部股份 217,741,121 股协议转让给陈亚妹女士，该部分股份于 2015 年 1 月 20 日完  成股份过户登记手续，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于 2015 年 1  月 21 日出具了《证券过户登记确认书》，本次股份转让过户事项全部完成，由此 公司控股股东由新余天道酬勤投资发展有限公司变更为陈亚妹女士。 |

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

|  |  |
| --- | --- |
| 会计师事务所名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层 1101 |
| 签字会计师姓名 | 张兴、张朝铖 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

□ 适用 √ 不适用 公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

√ 适用 □ 不适用

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 财务顾问名称 | 财务顾问办公地址 | 财务顾问主办人姓名 | 持续督导期间 |
| 广发证券股份有限公司 | 广东省广州市天河区天河北 路 183-187 号大都会广场 43 楼 | 肖尧、吴恢宇 | 至 2016 年 12 月 31 日 |

## 六、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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2015 年 | 2014 年 | 本年比上年增减 | 2013 年 |
| 营业收入（元） | 418,136,133.60 | 546,517,722.00 | -23.49% | 618,647,930.91 |
| 归属于上市公司股东的净利润  （元） | 18,172,467.25 | 14,276,265.68 | 27.29% | -187,575,136.11 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润（元） | 11,212,585.49 | 6,655,923.16 | 68.46% | -188,824,085.90 |
| 经营活动产生的现金流量净额  （元） | 53,946,600.81 | 4,297,043.03 | 1,155.44% | -25,136,121.28 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 基本每股收益（元/股） | 0.0392 | 0.0311 | 26.05% | -0.4325 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.0391 | 0.0310 | 26.13% | -0.4325 |
| 加权平均净资产收益率 | 3.37% | 2.91% | 0.46% | -38.59% |
|  | 2015 年末 | 2014 年末 | 本年末比上年末增减 | 2013 年末 |
| 总资产（元） | 1,333,032,517.44 | 663,914,567.51 | 100.78% | 869,753,577.15 |
| 归属于上市公司股东的净资产  （元） | 898,091,989.51 | 500,172,490.41 | 79.56% | 483,682,579.34 |

截止披露前一交易日的公司总股本：

|  |  |
| --- | --- |
| 截止披露前一交易日的公司总股本（股） | 577,586,117 |
| 用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股） | 0.0315 |

是否存在公司债

□ 是 √ 否 公司是否存在最近两年连续亏损的情形

□ 是 □ 否 □ 不适用

**须办理公司债券停牌及暂停上市交易相关事项，并于年报披露时停牌！** **七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
| 营业收入 | 115,683,916.65 | 77,355,572.55 | 63,656,995.86 | 161,439,648.54 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -176,628.24 | 1,935,849.16 | 1,029,164.77 | 15,384,081.56 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润 | -713,747.13 | 1,534,485.07 | 761,959.14 | 9,629,888.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 19,640,477.84 | 57,304,499.09 | -3,473,226.18 | -19,525,149.94 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

## 九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2015 年金额 | 2014 年金额 | 2013 年金额 | 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） | 1,857,783.03 | -488,288.18 | -75,083.94 |  |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密 切相关，按照国家统一标准定额或定量享 受的政府补助除外） | 1,304,879.96 | 270,364.00 | 1,692,806.67 | 因获得政府补助 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 4,093,600.17 |  | 4,317,499.57 |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -277,551.26 | 6,647,312.19 | -4,696,666.58 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 |  | 1,153,495.43 |  |  |
| 减：所得税影响额 | 16,499.74 |  |  |  |
| 少数股东权益影响额（税后） | 2,330.40 | -37,459.08 | -10,394.07 |  |
| 合计 | 6,959,881.76 | 7,620,342.52 | 1,248,949.79 | -- |

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。

# 第三节 公司业务概要

## 一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司从事的主要业务类型 根据公司的战略规划和布局，公司于报告期内全资并购顺为广告（全案类4A公司）、奇思广告（创意类数字营销）和

利宣广告（社会化媒体营销）三家数字营销公司，并参股广州讯友（移动互联网整合营销），进入数字营销行业，公司的主 要业务和经营模式发生重大变化；公司稳步发展互联网板块业务的同时，继续秉持“小而美”的发展战略，保持EMS业务、 LED照明业务持续、健康发展。因此，公司主营业务目前主要包括三个板块：数字营销业务、EMS业务和LED照明业务，其 中数字营销作为公司于报告期内新切入的领域，未来一定时期将成为公司收入和利润的重要组成部分。公司三个业务板块主 要包括下表所列的各类产品和服务：

**数字营销服务 LED照明业务 EMS业务**

----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ◆ 互联网媒体全案营销（PC和移动端媒体） | ◆ LED照明光源产品 | ◆ 电子产品的PCBA板 |
| ◆ 创意策略服务  ◆ 互联网整合营销服务  ◆ 社会化媒体营销服务 | ◆ LED照明灯具产品  ◆ LED照明其他产品 | ◆ 电子产品整机装配 |
| ◆ 广告制作服务 |  |  |

----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

1、数字营销业务 数字营销业务作为广告营销活动在互联网领域的延伸，具有与广告行业一致的四大主体属性，即广告主–广告公司-媒体

-受众，数字营销公司对接广告主和媒体渠道，盈利模式主要为通过梳理广告主需求并提供创意策略或解决方案，并向媒体 渠道提供可操作的广告投放需求，赚取创意策略、广告投放、媒体返点等费用。公司数字营销板块业务的主要包括以下：

（1）互联网媒体全案营销服务是指通过为广告主定位目标受众群体，利用门户、视频、电商、垂直、搜索引擎网站等 传统互联网媒体（包括PC端与移动端媒体）信息展示、互动等营销模式，帮助广告主获取理想的广告传播效果，并提供广 告制作、投放时期的创意策略服务和广告投放后的效果监测服务，赚取代理服务费用与和媒介返点费用；

（2）创意策略服务是指通过为广告主提供全套市场营销创意策略服务方案，即品牌或产品营销策略服务、创意开发服 务、区域营销策略规划，并协助广告主对接平面、电视、互联网等全媒体渠道，指导广告主进行营销推广，赚取创意策略服 务费用。

（3）互联网整合营销服务是指通过向广告主提供结合广告创意设计及制作、线上投放与线下推广活动于一体的互联网 整合营销服务，赚取创意设计制作费用、线上推广及媒体采购费用、线下活动执行费用等整合营销服务费。

（4）社会化媒体营销业务服务是指是指通过利用具有社交属性的社会化媒体（如社交论坛、自媒体），向广告主提供 包含品牌社交策略策划、品牌活动策划及执行、品牌自媒体管理、网络意见领袖策略及执行、社交媒体会员管理、社交电子 商务、网络交互活动的设计与技术搭建、舆情监测等、社会化媒体账号的代运营在内的社会化媒体营销服务，赚取营销服务、 媒介采购等费用。

（5）广告制作服务是指通过为广告主提供平面、视频等广告的制作、监制服务，赚取广告制作费用或广告监制费用。 2、EMS业务 EMS业务即电子制造服务，即为品牌商提供产品设计、工程、制造、测试、物料采购、库存以及物流管理等从前端设

计、物料采购、制造及销售等一系列服务，经营模式主要是按客户订单组织生产和销售，并按合同或订单约定收取加工费、 服务费等费用。

3、LED照明业务 公司LED照明业务主要包括LED照明产品的设计、研发、生产和销售，为用户提供LED照明解决方案，销售模式分为经

销商模式和ODM模式，产品主要包括筒灯、射灯等灯具类产品，和支架灯、灯管、灯带等光源类产品，经营模式主要是按 客户订单组织生产和销售，并按合同或订单约定收取销售款。

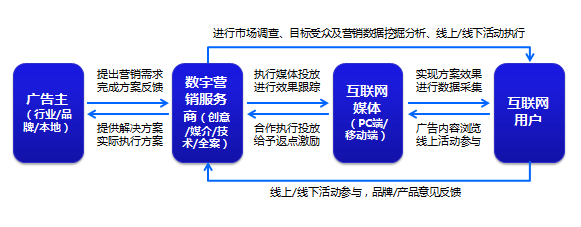
（二）公司所属行业的发展特征

1、数字营销业务

（1）行业基本情况 数字营销，即借助互联网络、电脑通信技术和数字交互式媒体实现营销目标，是一个随着互联网科技的产生和发展而诞

生出来的新业态、新服务，其作为互联网行业与广告行业的交叉领域，兼有两大行业的基本特征。在产业链中，数字营销的 上游即是广告主，中游包括第三方广告服务产业群，其中根据模式的差异又再分为两条链，其中具体包括广告网络（AND）

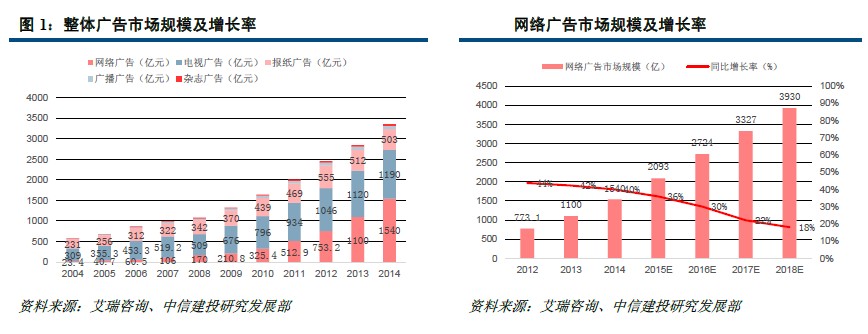
/程序化购买技术平台（DSP、ADX、SSP、DMP），下游即是互联网媒体资源，分别对应PC 端和移动端。产业链基本情况 如下：



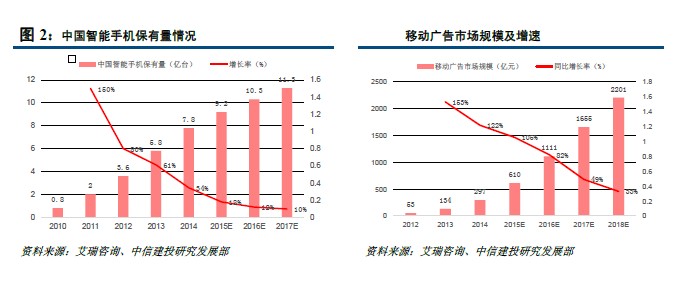
（2）数字营销行业处于高速发展阶段，前景广阔 随着互联网对现代生活的革命性影响更趋深远、国家信息化发展战略的稳步推进、以及移动互联网用户的爆发性增长，

我国互联网行业，尤其是移动互联网行业正以前所未有的速度快速发展，根据中国互联网络信息发布的《第37次中国互联网 络发展状况统计报告》显示，截至2015年12月，我国网民规模达6.88亿，互联网普及率为50.3%，同比增长2.4%，但与发达 国家相比，我国互联网普及率仍处于较低水平，未来增长空间巨大。在互联网行业飞速发展，互联网用户快速增长的影响下， 互联网媒体影响力和渗透力日益加深，根据清华大学新闻与传播学院发布的《传媒蓝皮书：中国传媒产业发展报告（2015）》 显示，2014年度互联网首次超过电视，成为第一大广告媒体，并在未来传媒产业“媒介融合”趋势中占据主流媒体地位。

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 业迎来黄金发展期。根据艾瑞咨询发布的《2015年中国网络广告行业年度监测报告》，2014年国内数字营销市场规模达到1,540 亿元，同比增长40%，达到新的量级，国内网络广告市场规模在突破千亿大关之后，随着市场的成熟度不断提高，虽将在未 来几年逐渐放缓增速，平稳发展，但仍然保持平均20%以上的增长速度，大幅高于其他广告市场的增长速度。互联网数字营 销具有的改变消费者接触品牌（即广告主）的方式的特性，极大的增强了品牌和消费者之间的黏性和体验，更重构了媒体、 代理公司和广告主之间的互动关系，数字营销正在并极大可能终将颠覆传统广告模式。



尤其是随着移动智能终端设备的普及、移动通信技术的升级、移动网民的迅速增长，以及移动广告技术的发展和服务的 提升，国内移动广告市场发展更为迅猛，根据艾瑞咨询发布的《2015年中国网络广告行业年度监测报告》，2014年移动广告 市场规模达到296.90亿元，同比增长率高达122.10%，移动广告的整体市场增速又远远高于网络广告市场增速。



（3）周期性特征 数字营销行业具备一般服务业的周期性特征，行业发展状况与我国宏观经济周期具有相对一致性。经济下行阶段，消费

者购买力减弱，广告主投放金额减少，数字营销行业发展速度趋缓；经济上行阶段，消费者购买力与广告主业绩提升，企业 广告投放预算也将同步提升，数字营销行业将加快发展速度。目前我国宏观经济仍处于持续发展时期，互联网行业与广告行 业市场规模未来数年内有望保持持续增长，因此，数字营销行业目前处于行业发展周期的黄金成长期。

2、EMS业务和LED照明业务 公司EMS业务属于电子产品制造行业中的电子元器件制造行业，具有较强的周期性，国际市场整体低迷导致国内出口

订单大幅下滑；其次，消费类电子产品的市场格局发生明显变化，以平板电脑、智能手机为代表的高端消费电子产品快速崛 起，成为市场主导品种，传统消费电子产品市场萎缩、毛利水平持续下降；再次，随着国内人力成本和汇率水平的上升，中 国大陆已慢慢失去竞争优势。基于以上原因，国内电子制造行业整体面临增速放缓，景气度不高的市场形势，预计会在较长 时间内保持低迷状态。

LED 行业作为节能环保新兴产业，受国家节能环保政策扶持的影响，行业发展前景十分广阔，但因技术、资金门槛较 低，大量社会资本进入，导致行业无序竞争加剧，加之整个行业缺乏创新，在新技术和新商业模式的冲击下，产品同质化严 重，引发企业间的恶性竞争，导致产品价格与毛利率持续下降，行业整体盈利能力不乐观，正在进入微利时代。自2013年以 来，LED行业开始掀起并购热潮，在全球经济下行的宏观经济影响下，LED企业之间的兼并整合步伐正在加速进行，行业并 购和资源整合成常态。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

|  |  |
| --- | --- |
| 主要资产 | 重大变化说明 |
| 股权资产 | 主要系报告期内，新增投资广州讯友、九派凯阳，同时东林电子回购减少厦门萤火 虫节能服务有限公司投资所致。 |
| 在建工程 | 主要系报告期内，公司无锡新厂房建设所致。 |
| 货币资金 | 主要系报告期内，支付投资款项增加所致。 |
| 应收账款 | 主要系报告期内，子公司顺为广告、奇思广告、利宣广告新纳入合并范围所致。 |

。

|  |  |
| --- | --- |
| 其他应收款 | 主要系报告期内，子公司顺为广告、奇思广告、利宣广告新纳入合并范围，及因东 林电子回购厦门萤火虫节能服务有限公司股权事项所致。 |
| 其他流动资产 | 主要系报告期末，因公司购买银行产品，导致货币资金重分类到其他流动资产所致 |
| 商誉 | 主要系报告期内，溢价收购顺为广告、奇思广告、利宣广告所致。 |

### 2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、核心竞争力分析

报告期内公司主营业务由传统制造业转变为传统制造业与新兴互联网行业双轮驱动的发展局面，产业结构得到有效调整 与升级。公司核心竞争力主要体现在以下几方面：

（一）上市公司的资本优势 作为一家上市企业，公司具备资本市场的直接融资能力，既能在外延式发展之路中有实际的股份支付能力，又具备拓宽

融资渠道的能力，直接助力公司战略的转型升级。公司于报告期内发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金，此次配套 募资完成之后，将为产业并购整合之路奠定良好的资本基础。

（二）全产业链全媒体互联网营销 公司于报告期内全资并购的顺为广告、奇思广告、利宣广告，均在数字营销领域有各自的核心竞争力。顺为广告是一家

全案数字营销服务提供商，客户资源积累丰富，在业内具有良好的口碑和一定的行业影响力；奇思广告是一家以创意、策略 为核心服务的社会化媒体营销服务提供商，专注于汽车行业品牌广告主，具备业内资深的创意与策略服务水平与互联网整合 营销能力；利宣广告是一家以创意和内容制作为核心服务的社会化媒体营销服务提供商，社会化媒体营销全流程服务能力突 出。三家标的公司与上市公司参股子公司广州讯友在上市公司的组合调配、整合下，能打造全产业链、全媒体、一站式数字 营销服务品牌，实现资源之间的战略协同效应，保障数字营销业务板块的市场竞争力。

（三）成熟的供应链管理能力 报告期内，公司未发生因设备、专利及非专利技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的

不良情形。公司传统的核心竞争力在于公司具有国内领先的生产制造、供应链服务、质量控制和成本管控能力，并形成了完 善的制度和流程，尤其在供应链管理方面，公司在订单驱动生产的业务模式中，探索形成了一套成熟的采购、库存管理、物 流管理经验。随着公司向互联网产业战略调整转型的逐步落实和实施，依托传统核心竞争力，公司不断探索传统业务与新兴 业务领域的创新与协同。

（四）拥有一流的团队，助力实现公司SaaS战略 公司自2014年确立向互联网产业进行战略转型以来，组建了专业的投融资团队，团队成员来自华为、腾讯等国内一流大

企业，拥有丰富的行业背景和经验，符合公司的转型要求；此外公司还借助外部院校、研究院和资本团队力量组成智囊团， 对公司的战略方向、策略施行提供智力和资源支持。公司拥有的一流投融资团队，将助力公司实现SaaS战略的落地执行。

# 第四节 管理层讨论与分析

## 一、概述

公司于2014年确立向互联网产业转型的战略目标，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。报告期内，公司通过发行股份及支付现金方式全资并购顺为广告、奇思广告 和利宣广告三家数字营销公司，并参股广州讯友，从传统制造业快速切入数字营销行业，顺利搭建全产业链、全媒体一站式 数字营销板块的基石；为支持公司战略转型，公司成立了战略常效研究机构-“数字研究院”，其将基于对数字营销和企业级 SaaS服务行业的深刻研究，为公司战略方向提供支持；为更好的整合数字营销板块业务，公司还成立了数字营销集团，作为 承载公司该新兴业务板块集中管理和资源调配的中心。数字营销板块作为公司新的业务单元以及互联网板块的重要基石，公 司将充分发挥数字营销业务板块体系内资源之间的战略协同效应，使其在保持并不断优化核心竞争力的同时，进一步为公司 企业级SaaS战略的落地执行提供可靠保证，实现公司战略转型的平滑过渡，构建公司新的战略版图。2015年12月，公司名称 变更为“深圳市麦达数字股份有限公司”，证券简称变更为“麦达数字”，公司的发展里程进入新的阶段。

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、EMS业务持续、健康 发展，报告期内公司停止了部分盈利状况不佳的EMS订单，导致报告期内EMS营业收入下滑52.01%，但EMS业务和LED照 明业务均保持了好于预期的盈利状况；在业务布局方面，公司采取专业化分工策略，公司LED照明业务、EMS业务两大业务 板块将陆续分别独立整合至子公司实益达照明、实益达工业，业务板块的独立运营有利于促进其进一步健康发展，并将逐步 完成资产证券化。

为全力支持公司转型互联网产业，公司于报告期内启动资产证券化和存量资产盘活的步伐，在资产证券化方面，公司参 股公司电明科技于2015年12月挂牌新三板，控股子公司汇大光电于2015年10月申请全国中小企业股份转让系统挂牌，截至本 报告报出之日，汇大光电已完成挂牌新三板。在盘活存量资产方面，公司于报告期内启动重大资产出售，拟将注入公司科技 园土地房产及部分电子设备后的元通孵化100%股权转让给深圳市日升投资有限公司，本事项完成后，将给公司2016年的现 金流和利润带来正向积极影响，目前本事项正在稳步推进中。

为进一步完善公司治理结构，健全公司长期、有效的激励约束机制，报告期内公司推出了首期员工持股计划，首期员工 持股计划的主要激励对象为与公司战略转型以及互联网产业相关的关键人才，极大的调动了公司管理层和员工的积极性，有 利于进一步推动公司战略转型的成功实施。

综上，一方面受互联网行业飞速发展，互联网媒体超越传统媒体成为广告业第一媒体的刺激，数字营销行业迎来黄金发 展期，行业规模和发展前景十分广阔，以及在政策支持、底层云服务设施实现规模普及、移动互联网完成国内用户云端产品 使用习惯的培养等大背景之下，公司拟进入的SaaS行业市场空间逐步打开，预计未来3年将进入大爆发时期；另一方面传统 LED照明业务、EMS业务受政策环境等的影响，行业发展出现瓶颈，盈利水平短期内难以有突破，在此行业背景之下，公司 于报告期内以数字营销为突破口，由传统制造业快速切入互联网行业，并以数字营销板块作为公司互联网板块的重要基石， 将企业级SaaS服务作为公司下一步战略布局的重点，公司的战略转型和布局有利于提高公司的核心竞争力和盈利能力。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2015 年 | | 2014 年 | |  |
|  | 同比增减 |
| 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 |
|  |  |
| 营业收入合计 | 418,136,133.60 | 100% | 546,517,722.00 | 100% | -23.49% |
| 分行业 | | | | | |
| 工业 | 290,465,061.67 | 69.47% | 517,324,959.04 | 94.66% | -43.85% |
| 互联网 | 101,076,805.62 | 24.17% |  |  | 100% |
| 其他 | 26,594,266.31 | 6.36% | 29,192,762.96 | 5.34% | -8.90% |
| 分产品 | | | | | |
| 数字营销 | 101,076,805.62 | 24.17% |  |  | 100% |
| LED 照明产品 | 99,466,327.47 | 23.79% | 119,290,476.74 | 21.83% | -16.62% |
| 消费类电子 | 190,998,734.20 | 45.68% | 398,034,482.30 | 72.83% | -52.01% |
| 其他 | 26,594,266.31 | 6.36% | 29,192,762.96 | 5.34% | -8.90% |
| 分地区 | | | | | |
| 境外 | 123,028,280.18 | 29.42% | 175,992,685.11 | 32.20% | -30.09% |
| 境内 | 295,107,853.42 | 70.58% | 370,525,036.89 | 67.80% | -20.35% |

### （2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年 同期增减 | 营业成本比上年 同期增减 | 毛利率比上年同 期增减 |
| 分行业 | | | | | | |
| 工业 | 290,465,061.67 | 244,650,059.51 | 15.77% | -43.85% | -45.53% | 2.59% |
| 互联网 | 101,076,805.62 | 82,507,006.63 | 18.37% |  |  |  |
| 其他 | 26,594,266.31 | 15,181,413.52 | 42.91% | -8.90% | -29.45% | 42.91% |
| 分产品 | | | | | | |
| 数字营销 | 101,076,805.62 | 82,507,006.63 | 18.37% |  |  |  |
| LED 照明产品 | 99,466,327.47 | 74,187,606.86 | 25.41% | -16.62% | -23.46% | 6.66% |
| 消费类电子 | 190,998,734.20 | 170,462,452.65 | 10.75% | -52.01% | -51.61% | -0.76% |
| 其他 | 26,594,266.31 | 15,181,413.52 | 42.91% | -8.90% | -29.45% | 16.63% |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 分地区 | | | | | | |
| 境外 | 123,028,280.18 | 95,654,612.61 | 22.25% | -30.09% | -35.17% | 6.09% |
| 境内 | 295,107,853.42 | 246,683,867.05 | 16.41% | -20.35% | -18.21% | 4.77% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

### （3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2015 年 | 2014 年 | 同比增减 |
| 工业 | 销售量 | 万套/台/件 | 538.77 | 1,232.7 | -56.29% |
| 生产量 | 万套/台/件 | 538.11 | 1,229.69 | -56.24% |

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用 销售量和生产量减少主要系集团内子公司无锡实益达电子有限公司，于2015年4月起全面停止EMS业务的生产和销售所致。

### （4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

### （5）营业成本构成

产品分类

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 产品分类 | 项目 | 2015 年 | | 2014 年 | | 同比增减 |
| 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 |
| 消费类电子 | 人工 | 8,404,796.69 | 2.46% | 11,923,080.68 | 2.53% | -29.51% |
| 材料 | 144,784,043.99 | 42.29% | 314,847,088.13 | 66.89% | -54.01% |
| 间接费用 | 17,273,611.97 | 5.05% | 25,465,513.28 | 5.41% | -32.17% |
| LED 照明产品 | 人工 | 12,965,405.21 | 3.79% | 15,726,005.13 | 3.34% | -17.55% |
| 材料 | 53,756,065.84 | 15.70% | 69,984,017.21 | 14.87% | -23.19% |
| 间接费用 | 7,466,135.81 | 2.18% | 11,211,359.68 | 2.38% | -33.41% |
| 互联网数字营销 | 媒体采购 | 78,631,529.39 | 22.97% |  |  |  |
| 人工 | 2,702,680.50 | 0.79% |  |  |  |
| 其他成本 | 1,172,796.74 | 0.34% |  |  |  |
| 其他 | 其他成本 | 15,181,413.52 | 4.43% | 21,520,135.04 | 4.57% | -29.45% |

### （6）报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

1、本期收购子公司： 报告期内，公司以发行股份及支付现金方式收购上海顺为广告传播有限公司、奇思国际广告（背景）有限公司、上海利

宣广告有限公司，并于2015年11月完成工商变更，上述三家公司正式纳入本公司2015年度的合并报表范围。

2、本期新设子公司：

2015年6月29日，公司设立全资子公司深圳市哇塞宝贝网络科技有限公司，公司从2015年开始将其纳入合并报表范围；

2015年7月31日，公司设立全资子公司深圳市元通孵化有限公司，公司从2015年开始将其纳入合并报表范围；

2015年8月26日，公司设立全资子公司深圳市实益达工业有限公司，公司从2015年开始将其纳入合并报表范围。

### （7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

√ 适用 □ 不适用 报告期内，公司完成对顺为广告、奇思广告、利宣广告的收购，上市公司主营业务由传统制造业转变为传统制造业与新

兴互联网行业双轮驱动的局面，产业结构将得到有效调整与升级。结合公司参股公司讯友数码在汽车行业的广告主资源与在 移动端的媒介资源，公司将打造一个创意策略服务能力突出，优质互联网媒体（含PC端与移动端）渠道通畅，部分行业竞 争优势明显、且在社会化媒体营销、互联网整合营销等数字营销新兴领域具有一定影响力的数字营销板块，数字营销板块将 成为公司新的盈利驱动业务。公司将以数字营销业务为基石，构建企业级SaaS平台和生态圈，推动公司业务高速、健康成长。

### （8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

|  |  |
| --- | --- |
| 前五名客户合计销售金额（元） | 183,187,703.17 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 43.81% |

公司前 5 大客户资料

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
| 1 | 客户一 | 61,065,196.51 | 14.60% |
| 2 | 客户二 | 40,717,948.72 | 9.74% |
| 3 | 客户三 | 34,980,337.05 | 8.37% |
| 4 | 客户四 | 24,017,039.01 | 5.74% |
| 5 | 客户五 | 22,407,181.88 | 5.36% |
| 合计 | -- | 183,187,703.17 | 43.81% |

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用 公司主要供应商情况

|  |  |
| --- | --- |
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 129,368,134.96 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 54.14% |

公司前 5 名供应商资料

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
| 1 | 供应商一 | 42,895,658.04 | 17.95% |
| 2 | 供应商二 | 38,463,755.97 | 16.10% |
| 3 | 供应商三 | 17,865,254.68 | 7.48% |
| 4 | 供应商四 | 17,006,069.21 | 7.12% |
| 5 | 供应商五 | 13,137,397.05 | 5.50% |
| 合计 | -- | 129,368,134.96 | 54.14% |

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 3、费用

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2015 年 | 2014 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|  | 11,442,553.35 | 18,011,822.27 | -36.47% | 主要系 2015 年传统业务收缩，员工 工资及广告宣传费减少所致 |
| 销售费用 |
|  |
| 管理费用 | 49,411,258.37 | 42,469,629.84 | 16.34% |  |
|  | -10,697,885.47 | -6,160,745.00 | -73.65% | 主要系 2015 年汇率变动产生的汇兑 损益所致 |
| 财务费用 |
|  |

### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用 公司一直非常重视新产品、新技术的研发，以市场为导向，持续推进技术升级，大力提升公司技术研发能力和自主创新

能力，提高产品附加值，以不断增强公司的市场竞争力。 公司研发投入情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015 年 | 2014 年 | 变动比例 |
| 研发人员数量（人） | 56 | 80 | -30.00% |
| 研发人员数量占比 | 7.73% | 8.46% | -0.73% |
| 研发投入金额（元） | 6,898,305.68 | 13,584,600.35 | -49.22% |
| 研发投入占营业收入比例 | 1.65% | 2.49% | -0.84% |
| 研发投入资本化的金额（元） | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

### 5、现金流

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2015 年 | 2014 年 | 同比增减 |
| 经营活动现金流入小计 | 514,731,553.16 | 532,676,878.05 | -3.37% |
| 经营活动现金流出小计 | 460,784,952.35 | 528,379,835.02 | -12.79% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 53,946,600.81 | 4,297,043.03 | 1,155.44% |
| 投资活动现金流入小计 | 16,375,337.36 | 108,216,087.50 | -84.87% |
| 投资活动现金流出小计 | 316,447,613.68 | 20,019,831.21 | 1,480.67% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -300,072,276.32 | 88,196,256.29 | -440.23% |
| 筹资活动现金流入小计 | 136,565,451.65 | 110,064,350.00 | 24.08% |
| 筹资活动现金流出小计 | 8,473,134.13 | 205,307,214.87 | -95.87% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 128,092,317.52 | -95,242,864.87 | 234.49% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -116,470,556.81 | -2,547,381.54 | -4,472.17% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加的主要原因系本期收到前期销售商品、提供劳务的款项及报告

期内收到房屋租赁收入所致； 报告期内，投资活动产生的现金流量净额减少的主要原因系因收购顺为广告、奇思广告和利宣广告股份支付转让款所致； 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因系本期取得的银行借款、融资租赁款增加所致；

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明。

√ 适用 □ 不适用 报告期内两者存在重大差异的主要原因系本期收到前期销售商品、提供劳务款项及报告期内收到房屋租赁收入所致。

## 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|  | 1,579,357.31 | 6.85% | 权益法核算的长期股权投资—广州讯友 和新余久益投资管理合伙企业的投资收 益 | 是 |
| 投资收益 |
|  |
| 资产减值 | 4,770,403.08 | 20.70% | 坏账准备转回及计提存货跌价增加所致 | 否 |
| 营业外收入 | 3,438,604.25 | 14.92% | 固定资产处置利得和政府补助 | 否 |
| 营业外支出 | 553,492.52 | 2.40% | 固定资产处置损失和其他非经营性支出 | 否 |

## 四、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2015 年末 | | 2014 年末 | |  |  |
|  |  | 占总资产比 例 |  | 占总资产比 例 | 比重增减 | 重大变动说明 |
| 金额 | 金额 |
|  |  |  |
|  |  |
|  | 54,240,549.53 | 4.07% | 170,321,490.34 | 25.65% | -21.58% | 主要系报告期内，支付投资款项增加 所致。 |
| 货币资金 |
|  |
|  | 225,528,012.58 | 16.92% | 141,588,680.47 | 21.33% | -4.41% | 要系报告期内，子公司顺为广告、奇 思广告、利宣广告新纳入合并范围所 致。 |
| 应收账款 |
|  |
| 存货 | 33,730,748.63 | 2.53% | 27,329,970.57 | 4.12% | -1.59% |  |
| 投资性房地产 | 66,736,826.09 | 5.01% | 65,744,674.72 | 9.90% | -4.89% |  |
|  | 22,629,520.98 | 1.70% | 650,163.67 | 0.10% | 1.60% | 主要系报告期内，新增投资广州讯友 所致 |
| 长期股权投资 |
|  |
| 固定资产 | 105,107,765.96 | 7.88% | 123,643,362.87 | 18.62% | -10.74% |  |
|  | 51,007,559.24 | 3.83% | 885,940.05 | 0.13% | 3.70% | 主要系报告期内，公司无锡新厂房建 设所致 |
| 在建工程 |
|  |
| 短期借款 | 53,000,000.00 | 3.98% | 6,119,000.00 | 0.92% | 3.06% | 本期向银行贷款增加所致 |
| 商誉 | 541,571,539.43 | 40.63% |  |  | 40.63% | 主主要系报告期内，溢价收购顺为广 告、奇思广告、利宣广告所致。 |

### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 计入权益的累 计公允价值变 动 |  |  |  |  |
| 本期公允价值 变动损益 | 本期计提的减 值 |
| 项目 | 期初数 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 期末数 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |
| 金融资产 |  | | | | | | |
| 3.可供出售金 融资产 | 13,000,000.00 |  |  |  | 4,000,000.00 | 10,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 上述合计 | 13,000,000.00 |  |  |  | 4,000,000.00 | 10,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 金融负债 | 0.00 |  |  |  | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
| 659,400,000.00 | 41,547,282.22 | 1,487.11% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资 公司名 称 | 主要业 务 | 投资方 式 | 投资金 额 | 持股比 例 | 资金来 源 | 合作方 | 投资期 限 | 产品类 型 | 截至 资产 负债 表日 的进 展情 况 | 预计 收益 | 本期投 资盈亏 | 是否涉 诉 | 披露日 期（如 有） | 披露索 引（如 有） |
| 上海顺 为广告 传播有 限公司 | 互联网 媒体营 销服 务、社 会化媒 体营销 服务 | 收购 | 313,00  0,000.0  0 | 100.00  % | 发行股 份及配 套资金 | 无 | 长期 | 提供全 案类数 字营销 服务 | 已成 为公 司全 资子 公司 | 25,000  ,000.0  0 | 30,672,2  83.40 | 否 | 2015 年  07 月 02  日 | 《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》 详见巨 潮资讯 网  （http:// www.cn info.co m.cn/) |
| 奇思国 际广告  （背 景）有 限公司 | 创意策 略服 务，广 告制作 服务、 互联网 整合营 | 收购 | 252,00  0,000.0  0 | 100.00  % | 发行股 份及配 套资金 | 无 | 长期 | 提供以 创意、 策略为 核心服 务的广 告服务 | 已成 为公 司全 资子 公司 | 18,000  ,000.0  0 | 28,051,1  73.82 | 否 | 2015 年  07 月 02  日 | 《发行 股份及 支付现 金购买 资产并 募集配 套资金 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 销服务 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 暨关联 交易报 告书》 详见巨 潮资讯 网  （http:// www.cn info.co m.cn/) |
| 上海利 宣广告 有限公 司 | 社会化 媒体营 销服务 与其他 媒体营 销服务 | 收购 | 70,000,  000.00 | 100.00  % | 发行股 份及配 套资金 | 无 | 长期 | 提供以 广告创 意和内 容制作 为核心 服务的 社会化 媒体营 销服务 | 已成 为公 司全 资子 公司 | 10,000  ,000.0  0 | 11,741,5  93.71 | 否 | 2015 年  07 月 02  日 | 《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》 详见巨 潮资讯 网  （http:// www.cn info.co m.cn/) |
| 合计 | -- | -- | 635,00  0,000.0  0 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 53,000  ,000.0  0 | 70,465,0  50.93 | -- | -- | -- |

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名 称 | 投资方 式 | 是否为 固定资 产投资 | 投资项 目涉及 行业 | 本报告 期投入 金额 | 截至报 告期末 累计实 际投入 金额 | 资金来 源 | 项目进 度 | 预计收 益 | 截止报 告期末 累计实 现的收 益 | 未达到 计划进 度和预 计收益 的原因 | 披露日 期（如 有） | 披露索 引（如 有） |
| 无锡鸿 山厂房 项目 | 自建 | 是 | 工业 | 50,121,6  19.19 | 51,007,5  59.24 | 自筹资 金 | 85.01% |  |  | 正在建 设中 |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | -- | -- | -- | 50,121,6  19.19 | 51,007,5  59.24 | -- | -- |  |  | -- | -- | -- |

### 4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

### 5、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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金 总额 | 本期已使 用募集资 金总额 | 已累计使 用募集资 金总额 | 报告期内 变更用途 的募集资 金总额 | 累计变更 用途的募 集资金总 额 | 累计变更 用途的募 集资金总 额比例 | 尚未使用 募集资金 总额 | 尚未使用 募集资金 用途及去 向 | 闲置两年 以上募集 资金金额 |
| 2013 年 | 向特定投 资者非公 开发行股 份 | 13,966.21 | 13,966.21 | 13,966.21 | 13,966.21 | 13,966.21 | 100.00% | 0 | 无 | 0 |
| 合计 | -- | 13,966.21 | 13,966.21 | 13,966.21 | 13,966.21 | 13,966.21 | 100.00% | 0 | -- | 0 |
| 募集资金总体使用情况说明 | | | | | | | | | | |
| 经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2013] 160 号文核准，公司于 2013 年 8 月向特定投资者  非公开发行人民币普通股股票 3,700.00 万股，发行价格 3.99 元/股，募集资金总额 14,763 万元，扣除各项发行费用 796.79  万元，实际募集资金净额为人民币 13,966.21 万元。该募集资金已经于 2013 年 8 月 9 日 全部到账，并经大华会计师事 务所（特殊普通合伙）大华验[2013]000228 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 | | | | | | | | | | |
| 无锡 LED 室内商业 照明生产建设项目 | 是 | 26,478.2 |  |  |  | 已变更 |  |  | 是 | 是 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 无锡 LED 照明研发中 心建设项目 | 是 | 5,064.9 |  |  |  | 已变更 |  |  | 是 | 是 |
| 无锡 LED 照明营销网 络体系建设项目 | 是 | 4,565.3 |  |  |  | 已变更 |  |  | 是 | 是 |
| 深圳手机控制板生产 线技术改造项目 | 是 | 4,634.6 |  |  |  | 已变更 |  |  | 是 | 是 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 40,743 |  |  |  | -- | -- |  | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 无 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | -- | 40,743 | 0 | 0 | 0 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预 计收益的情况和原因  （分具体项目） | 不适用 | | | | | | | | | |
|  | 1、公司考虑到如下三方面原因，终止实施了募集资金投资项目“深圳手机控制板生产线技术改造”。 具体原因为：①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，不能满足全部项目投资 需要，根据公司实际经营情况及公司发展战略，如继续实施，深圳手机控制板生产线技术改造项目 投资资金需全部通过公司自筹解决。②公司 EMS 业务订单数量及质量大幅度下滑，手机控制板项 目订单急剧减少，公司的现有装备制造能力足以满足手机业务产能。③根据公司发展战略，为提高 公司的盈利水平，增强公司抗风险能力，公司致力于大力发展自主品牌业务，并将 LED 照明业务 作为战略发展规划的重中之重。因本次非公开发行实际募集资金净额少于计划金额，不能满足全部 募投项目投资需要，根据公司发展战略，公司未向本项目分配募集资金，所以不需要安排募集资金 后续使用事宜。  2、针对“无锡 LED 室内商业照明生产建设项目”，2015 年 8 月 21 日，公司第四届董事会第十六次 会议审议通过了《关于东林电子回购公司持有的萤火虫节能股份的议案》，由于厦门萤火虫节能服务 有限公司（以下简称“萤火虫节能”）2014 年度实际业绩完成情况未达承诺指标，公司恰逢战略转型 经双方友好协商，公司决定根据《厦门萤火虫节能服务有限公司增资协议》的约定，由厦门市东林 电子有限公司（以下简称“东林电子”）回购公司所持有的萤火虫节能 2.439%的股份，公司将回购资 金（含本金及利息）用于永久补充流动资金。  3、基于以下三方面的原因，公司终止非公开发行的三项募集资金投资项目，并将剩余募集资金永久 补充流动资金：（1）根据公司战略规划的调整，公司未来将重点布局互联网产业，为此，公司未来 将集中资源，继续加大在互联网产业的投资，优先通过投资、并购互联网行业内的优质企业等方式 快速整合行业资源，实现公司互联网产业板块的快速发展。（2）LED 照明产业虽前景广阔，但因技 术、资金门槛较低，大量社会资本进入，导致行业无序竞争加剧，行业整体投资、竞争进入白热化 状态，整体毛利率呈现下降的趋势，为降低风险，防止产能过剩，公司决定未来保持 LED 照明业 务的现有规模，实现 LED 照明业务健康运营。（3）公司 LED 照明业务的现有研发、营销网络平 台已能满足生产经营之需，且与公司 LED 照明业务的整体规模基本匹配，继续建设将可能造成重复 建设、资源浪费，不利用充分发挥募集资金的使用效率。 | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大 变化的情况说明 |
|  |
| 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 | 不适用 | | | | | | | | | |

，

，

|  |  |
| --- | --- |
| 施地点变更情况 |  |
| 募集资金投资项目实 施方式调整情况 | 适用 |
| 报告期内发生 |
| （1）根据公司战略发展规划，并鉴于无锡实益达电子的生产优势及项目投资进度等原因，公司经过 慎重研究，分别使用募投项目“无锡 LED 照明研发中心建设项目”的募集资金 400.00 万元和“无锡 LED 照明营销网络体系建设项目”的募集资金 2,000.00 万元及利息与无锡实益达电子共同投资无锡 实益达照明，并将此两募投项目的实施主体由无锡实益达电子变更为无锡实益达照明，“无锡 LED 室内商业照明生产建设项目”的实施主体不做变更。  （2）根据公司发展战略规划，为抓住 LED 产业发展的历史机遇，实现公司做大、做强 LED 照明 业务的远景规划，公司在靠自身式发展的同时，迫切需要寻找在 LED 照明细分市场领域与公司具有 业务互补以及代表 LED 照明未来发展趋势的优质企业，通过产业并购等方式，借助实业经营和资本 运营的协同效应，逐步完善公司 LED 照明多元化业务格局，提高公司 LED 照明业务的核心竞争力 此外，公司现有 LED 产能可以满足经营之需，公司传统 EMS 业务大幅萎缩导致部分闲置设备可直 接转用于 LED 照明业务，为合理、有效利用各项资源，公司将暂缓“无锡 LED 室内商业照明生产建 设项目”的实施，未来如需要重新启动，资金将由公司自筹解决。基于以上两方面原因，公司 2014 年 度第三次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨使用募集资金对外股权投资的议 案》，将募集资金投资项目之一的“无锡 LED 室内商业照明生产建设项目”变更为“围绕 LED 照明主 业开展产业并购及投资”。  （3）由于萤火虫节能 2014 年度实际业绩完成情况未达承诺指标，公司恰逢战略转型，经协商，东 林电子回购公司所持有的萤火虫节能 2.439%的股份，公司将回购资金（含本金及利息）用于永久补 充流动资金。 |
| 募集资金投资项目先 期投入及置换情况 | 不适用 |
|  |
| 用闲置募集资金暂时 补充流动资金情况 | 适用 |
| 2014 年 7 月 31 日，公司召开第四届董事会第三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金 暂时补充流动资金的议案》，为提高募集资金使用效率，降低财务成本，公司（含子公司）拟在不影 响募集资金投资项目建设、募集资金正常使用以及保证募集资金安全的前提下，使用不超过 5,000.00 万元（占公司非公开发行募集资金净额的 35.80%）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。  公司在规定期限内使用了募集资金 4,799 万元用于补充流动资金，截至 2015 年 6 月 3 日，公司已  将暂时用于补充流动资金的 4,799 万元全部归还至募集资金专用账户，使用期限未超过 12 个月。 |
| 项目实施出现募集资 金结余的金额及原因 | 适用 |
| （1）经公司第四届董事会第十三次会议、2014 年度股东大会审议通过，公司终止了非公开发行的 募集资金投资项目“围绕 LED 照明主业开展产业并购及投资”、“无锡 LED 照明研发中心建设项目” 和“无锡 LED 照明营销网络体系建设项目”，并将剩余募集资金 12,966.21 及利息和理财收入用于永 久补充流动资金。  （2）根据公司第四届董事会第十六次会议审议通过的《关于东林电子回购公司持有的萤火虫节能股 份的议案》，由于萤火虫节能 2014 年度实际业绩完成情况未达承诺指标，公司恰逢战略转型，经双 方友好协商，公司决定根据《厦门萤火虫节能服务有限公司增资协议》的约定，由东林电子回购公 司所持有的萤火虫节能 2.439%的股份，公司将回购资金（含本金及利息）用于永久补充流动资金。 |
| 尚未使用的募集资金 | （1）经公司第四届董事会第十三次会议、2014 年度股东大会审议通过，公司终止了非公开发行的 |

；

|  |  |
| --- | --- |
| 用途及去向 | 募集资金投资项目“围绕 LED 照明主业开展产业并购及投资”、“无锡 LED 照明研发中心建设项目” 和“无锡 LED 照明营销网络体系建设项目”，并将剩余募集资金 12,966.21 及利息和理财收入用于永 久补充流动资金。  （2）根据公司第四届董事会第十六次会议审议通过的《关于东林电子回购公司持有的萤火虫节能股 份的议案》，由于萤火虫节能 2014 年度实际业绩完成情况未达承诺指标，公司恰逢战略转型，经协 商，由东林电子回购公司所持有的萤火虫节能 2.439%的股份，公司将回购资金（含本金及利息）用 于永久补充流动资金。 |
| 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

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 变更后的项 目 | 对应的原承 诺项目 | 变更后项目 拟投入募集 资金总额  (1) | 本报告期实 际投入金额 | 截至期末实 际累计投入 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 | 变更后的项 目可行性是 否发生重大 变化 |
| 永久补充流 动资金 | 无锡 LED 室内商业照 明生产建设 项目 | 13,966.21 | 13,966.21 | 13,966.21 |  |  |  |  |  |
| 永久补充流 动资金 | 无锡 LED 照明研发中 心建设项 |  |  |  |  |  |
| 永久补充流 动资金 | 无锡 LED 照明营销网 络体系建设 项目 |  |  |  |  |  |
| 合计 | -- | 13,966.21 | 13,966.21 | 13,966.21 | -- | -- |  | -- | -- |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况 说明(分具体项目) | | | 详见上表"项目可行性发生重大变化的情况说明"。 | | | | | | |
| 未达到计划进度或预计收益的情况 和原因(分具体项目) | | | 详见上表“未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）” | | | | | | |
| 变更后的项目可行性发生重大变化 的情况说明 | | | 详见上表"项目可行性发生重大变化的情况说明"。 | | | | | | |

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用 公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

√ 适用 □ 不适用

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 交易对 方 | 被出售 股权 | 出售日 | 交易价 格（万 元） | 本期初 起至出 售日该 股权为 上市公 司贡献 的净利 润（万 元） | 出售对 公司的 影响 | 股权出 售为上 市公司 贡献的 净利润 占净利 润总额 的比例 | 股权出 售定价 原则 | 是否为 关联交 易 | 与交易 对方的 关联关 系 | 所涉及 的股权 是否已 全部过 户 | 是否按 计划如 期实 施，如 未按计 划实 施，应 当说明 原因及 公司已 采取的 措施 | 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 | 尚在进 行中 | 26,500 |  | 本次交 易主要 目的在 于盘活 存量资 产，促 进公司 业务发 展。且 通过本 次交 易，上 市公司 可以获 得较高 的财务 投资回 报，并 将闲置 资产以 目前较 好的价 |  | 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。 | 是 | 公司实 际控制 人、董 事、总 裁乔昕 持有日 升投资 100%的  股权 | 否 | 本次重 大资产 出售尚 在进展 中 | 2015 年  11 月 19  日 | 《重大 资产出 售暨关 联交易 预案》 详见潮 资讯网  （[www.](http://www/) cninfo.c om.cn） |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | 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。 |

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司名称 | 公司类 型 | 主要业务 | 注册资 本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
| 无锡实益达 电子有限公 司 | 子公司 | 从事电子元器件（混合集成电路）、电 子产品、数字放声设备的批发、佣金 代理（拍卖除外）、进出口业务。 | 4800 万  美元 | 319,969,4  61.32 | 301,869,7  71.06 | 65,262,04  7.47 | 597,240.2  2 | 1,086,067  .73 |
| 深圳市实益 达照明有限 公司 | 子公司 | 照明产品的设计、研发、生产、销售 照明工程、驱动电源、控制系统；进 出口业务。 | ；  3680 万  人民币 | 45,853,51  2.78 | 36,964,82  6.55 | 24,682,20  1.32 | 1,363,204.  33 | 1,366,584  .29 |
| 深圳市汇大 光电科技股 份有限公司 | 子公司 | LED 发光二极管的研发及销售；LED 应用产品的购销；货物及技术进出口 LED 发光二极管的生产。 | 1655 万  。  人民币 | 26,982,32  5.41 | 19,279,53  2.22 | 25,034,36  2.57 | 1,757,983.  38 | 1,751,273  .52 |
| 广州讯友数 码科技有限 公司 | 参股公 司 | 信息技术咨询服务；电子、通信与自 动控制技术研究、开发；广告业；计 算机技术开发、技术服务；网络技术 的研究、开发；增值电信服务 | 2722.22  万人民 币 | 46,301,59  5.53 | 39,879,82  0.55 | 121,219,0  85.49 | 16,187,97  6.55 | 12,106,52  6.92 |
| 上海顺为广 告传播有限 公司 | 子公司 | 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。 | 500 万人 民币 | 170,495,5  44.90 | 41,888,85  2.27 | 340,544,  872.32 | 41,366,59  7.44 | 30,672,2  83.40 |

公关策划。

术咨询、

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 上海利宣广 告有限公司 | 子公司 | 设计、制作、代理、发布各类广告， 会务服务，展览展示服务，企业形象 策划，图文设计制作，摄影服务（除 冲扩），室内外装潢工程，室内装饰工 程设计，商务咨询，货物运输代理， 绿化工程，办公用品、工艺品、日用 百货、文具用品、针纺织品、服装服 饰、鞋帽、箱包、电子产品、化妆品 的销售。 | 500 万人 民币 | 36,402,90  7.05 | 18,138,32  7.65 | 41,688,24  8.72 | 15,533,3  62.92 | 11,741,59  3.71 |
| 奇思国际广 告（北京）有 限公司 | 子公司 | 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； | 100 万人 民币 | 67,418,01  0.75 | 40,671,10  5.43 | 137,177,7  75.99 | 37,426,0  05.60 | 28,051,17  3.82 |
| 凯扬商贸（香 港）有限公司 | 子公司 | 进出口贸易 | 50 万港 币 | 69,995,66  8.52 | 281,572.7  0 | 1,771,568.  47 | -109,277.0  8 | -109,277.  08 |
| 深圳前海实 益达投资发 展有限公司 | 子公司 | 投资管理（不含限制项目）；投资咨询  （不含限制项目）；投资顾问（不含限 制项目）；投资兴办实业等。 | 1000 万  人民币 | 7,304,031.  46 | 7,304,031.  46 |  | -49,598.48 | -49,598.4  8 |
| 实益达科技  （香港）有限 公司 | 子公司 | 进出口贸易 | 50 万港 币 | 5,959,839.  50 | -7,291,191  .31 |  | 4,342.13 | 3,625.68 |
| 深圳市实益 达工业有限 公司 | 子公司 | 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。 | 1000 万  、  人民币 | 5,826,743.  74 | -152,853.7  6 |  | -152,853.7  6 | -152,853.  76 |
| 无锡实益达 照明科技有 限公司 | 子公司 | LED 照明产品、LED 背光源及 LED 显示屏、LED 驱动电源及控制系统设 计、研发、生产、销售、安装；节能 技术研发、咨询、服务、合同能源管 理等。 | 2600 万  人民币 | 126,224,4  91.39 | 25,122,81  8.93 |  | -250,117.1  0 | -205,514.  46 |
| 深圳市哇塞 宝贝网络科 技有限公司 | 子公司 | 服装设计；经营电子商务，服装；互 联网技术开发、技术转让、技 技术服务；基础软件服务、应用软件 服务；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。 | 500 万人 民币 | 9,231.56 | -73,164.80 |  | -2,833,164  .80 | -2,833,16  4.80 |
| 深圳市元通 孵化有限公 司 | 子公司 | 物业管理；投资管理、投咨咨询；建 筑工程，装修装饰工程，房屋租赁； 国内贸易，经营进出口业务。 | 5000 万  人民币 |  | -1,716.00 |  | -1,716.00 | -1,716.00 |

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
| 深圳市哇塞宝贝网络科技有限公司 | 投资设立 | -2,833,164.80 |
| 上海顺为广告传播有限公司 | 非同一控制下合并 | 2,833,175.07 |
| 奇思国际广告（北京）有限公司 | 非同一控制下合并 | 2,215,037.50 |
| 上海利宣广告有限公司 | 非同一控制下合并 | 5,651,147.40 |
| 深圳市元通孵化有限公司 | 投资设立 | -1,716.00 |
| 深圳市实益达工业有限公司 | 投资设立 | -152,853.76 |

主要控股参股公司情况说明

1、上海顺为广告传播有限公司 顺为广告成立于2012年6月13日，注册资本500万元人民币，注册地为上海市崇明县，2015年通过资产收购使其为公司的

全资子公司。顺为广告是一家全案类数字营销服务提供商，目前主营业务类型为互联网媒体营销服务、社会化媒体营销服务。 截至2015年12月31日，顺为广告的总资产为17,049.55万元，净资产为4,188.89万元；2015年度实现营业收入34,054.49万元， 实现净利润3,067.23万元。

2、奇思国际广告（北京）有限公司 奇思广告成立于2009年9月24日，注册资本100万元人民币，注册地为北京市朝阳区，2015年通过资产收购使其为公司的

全资子公司。奇思广告是一家以创意、策略为核心服务的广告服务提供商，目前主营业务类型为创意策略服务、广告制作服 务、互联网整合营销服务。截至2015年12月31日，奇思广告的总资产为6,741.80万元，净资产为4,067.11元;2015年度实现营 业收入 13,717.78万元，实现净利润 2,805.12万元。

3、上海利宣广告有限公司 利宣广告成立于2012年5月31日，注册资本500万元人民币，注册地为上海市嘉定区，2015年通过资产收购使其为公司的

全资子公司。利宣广告是一家以广告创意和内容制作为核心服务的社会化媒体营销服务提供商，目前主营业务类型为社会化 媒体营销服务与其他媒体营销服务。截至2015年12月31日，利宣广告的总资产为3,640.29万元，净资产为1,813.83万元；2015 年度实现营业收入4,168.82万元，实现净利润1,174.16万元。

## 八、公司未来发展的展望

2015年在经济增速下行的持续压力下，传统产业迫切需求结构调整和转型升级的契机，而随着互联网行业的逐步兴起， 公司迎来战略转型的新局面。报告期内公司通过外延式并购成功战略转型至互联网行业，并通过对数字营销的“全案数字营 销服务+创意策划+社会化媒体营销服务”的产业布局，开始向企业级SaaS服务行业延伸。

（一）行业格局和趋势

1、互联网行业（数字营销和企业级SaaS服务行业）

（1）数字营销 无论是全球还是国内，互联网化都是当今最重要、不可阻挡的趋势。互联网不断延伸到社会生活的各个领域，给各个行

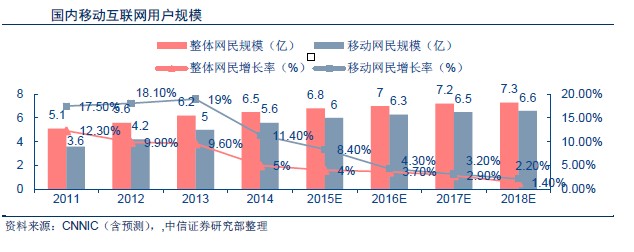
业带来深刻的变革。在互联网化和数字化对各个行业都产生深刻影响的时代，数字营销方式变得更为灵活多样，数字营销行 业呈现巨大的发展空间，关于数字营销行业状况及发展趋势见本报告第三节“公司业务概要”之“一、报告期内公司从事的主 要业务”。

（2）企业级SaaS服务行业

企业级SaaS服务是公司未来3-5年战略转型和布局的重点。SaaS，是Software-as-a-Service（软件即服务）的简称，是云 计算服务的一种形式（其他两种分别是PaaS（平台即服务）和IaaS（基础架构服务））。SaaS通过互联网给用户提供应用程

序，直接面向最终用户，服务商负责对应用程序进行安装、管理和运营，用户无需考虑底层的基础架构及开发部署问题，可 直接通过网络访问所需的应用服务。SaaS服务包括在线CRM、在线ERP、在线客服/呼叫中心、在线OA、在线HR、在线财 务、在线IM、在线外勤等。

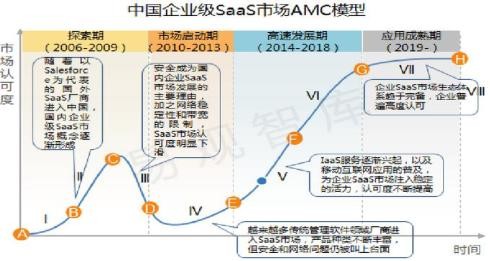
2015年1月，国务院印发了《关于促进云计算创新发展培育信息产业新业态的意见》，以促进云计算的发展，为Iaas、 Paas、SaaS等产业服务的发展提供了有利的政策支持，比如将云计算企业纳入软件企业、国家规划布局内重点软件企业、高 新技术企业和技术先进型服务企业的认定范畴，符合条件的按规定享受相关税收优惠政等。同时，移动互联网、智能手机、 社交软件和社会化媒体的普及培养了用户通过移动应用交互的习惯，使企业的服务场景变得更加多样化，预计到2016年，中 国移动互联网用户将达到6.3亿。



在政策支持和移动互联网大背景下，用户使用云端产品的习惯被加速培养，加之国内底层云设施正快速规模化普及、劳 动力成本上升（过去7到8年里，人力成本以每年16% 的速度上涨），企业用户对SaaS需求意愿日趋强烈（企业需要更理想 的IT计算架构实现成本、效率改善）以及资本市场对企业级SaaS的投资热情，使得企业级SaaS在经过2006-2009年的探索期 和2010-2013年的启动期后，在2014年进入高速发展期，2015年更被市场普遍认为是中国企业级SaaS服务爆发的元年，根据 易观智库的数据，2014年中国企业级SaaS市场规模已经达到117.5亿元，在企业高效管理需求加强和移动互联网应用成熟的 推动下，未来整体市场规模有望达到千亿级别。



国内SaaS行业虽经历了较长的发展时期，但目前仍处于发展的初级阶段，市场竞争格局仍较为分散，尚不明朗，未出现 具有垄断地位的公司，高级SaaS软件服务在国内仍是一片蓝海，公司面临非常好的行业发展机遇。



2、LED照明行业和EMS行业 LED照明行业和EMS行业已实现充分的市场竞争，行业竞争异常激烈，LED照明行业未来呈现需求增长速度放缓、盈利

空间下降、并购整合集聚等发展趋势，EMS业务呈现行业整体。关于行业状况及发展趋势参见本报告第三节“公司业务概要” 之“一、报告期内公司从事的主要业务”。

（二）公司发展战略 公司于2014年确立转型互联网行业的战略目标，并决定以数字营销为切入口，向企业级SaaS服务行业延伸；在企业级

SaaS服务行业，公司将首先通过外延式并购布局基于“数据、技术”的SaaS服务，并逐步实现在三年内打造中国一流的企业级 SaaS平台和生态圈。

（四）可能面对的风险及采取的对策 公司未来在战略转型期间将面临的主要风险： 1、投资并购顺利实施及收购整合风险

公司在投资并购过程中，可能因多方面原因（如标的企业尽调、业务谈判进展不顺利等）导致整个项目中途停止，也可 能发生投资并购完成后，公司与标的公司团队整合不及预期，以及标的公司业绩未能兑现承诺等情形，从而导致公司投资并 购效果不达预期，甚至拖累公司业绩的风险，将直接影响公司未来的业绩情况。公司将充分借助券商、律师、会计师、资产 评估师等中介机构的专业力量， 项目开展前做好调研和论证，项目推进过程中做好各项尽职调查，充分挖掘可能存在的潜 在风险，并在项目完成后通过委派董事、财务人员等方面，做好充分的投后管理。

2、商誉减值的风险 公司于报告期内发行股份及支付现金购买顺为广告、奇思广告和利宣广告100%的股权，在公司合并资产负债表中形成

了较大金额的商誉。根据《企业会计准则》规定，本次交易形成的商誉不作摊销处理，但需在未来每年年度终了进行减值测 试。如前所述，目前标的公司经营、市场发展及已有订单情况表明评估报告预测期的预测营业收入具有可实现性，且毛利率 取值与标的公司历史毛利率基本保持一致、具有合理性，但如本次拟收购的标的公司未来经营状况恶化，则未来仍存在商誉 减值的风险，从而对上市公司当期损益造成不利影响。公司将充分发挥数字营销板块业务内部资源的协调性，在品牌影响、 技术研发、市场开拓等方面的协同优势，进一步增强细分领域的市场竞争力，提升数字营销板块的核心竞争力和盈利能力， 降低产生商誉减值风险的可能性。

3、人才队伍建设风险 公司战略转型后，新纳入公司的管理团队及业务人员的稳定性，将直接影响公司战略转型的成果。若不能很好地控制人

才流失的风险，则会对公司战略转型造成不利影响。同时，随着公司多个业务板块的开展，管理的宽度和深度将大幅增加， 公司需要培养大量与公司战略转型业务发展相适应的人才。针对新纳入的公司，为避免核心团队成员流失造成不利影响，公 司将适时调整管理方法，通过各自激励措施，确保核心团队成员的稳定。同时，公司将积极完善人才培养机制，建立科学合 理的薪酬考核和奖励机制，提高员工的积极性，吸引和留住优秀人才，促进公司各项业务顺利开展。

## 九、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、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 | 接待方式 | 接待对象类型 | 调研的基本情况索引 |
| 2015 年 11 月 10 日 | 其他 | 机构 | 麦达数字：2015 年 11 月 10 日投资者关系活动记录表（巨 潮资讯网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)） |
| 2015 年 11 月 25 日 | 电话沟通 | 机构 | 麦达数字：2015 年 11 月 25 日投资者关系活动记录表（巨 潮资讯网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)） |
| 2015 年 12 月 28 日 | 其他 | 机构 | 麦达数字：2015 年 12 月 28 日投资者关系活动记录表（巨 潮资讯网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)） |

# 第五节 重要事项

## 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

□ 适用 √ 不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况 鉴于公司近三年可供分配的利润均为负，因此均未有普通股利润分配及资本公积金转增股本的情况。 公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 分红年度合并报表 中归属于上市公司 普通股股东的净利 润 | 占合并报表中归属 于上市公司普通股 股东的净利润的比 率 |  |  |
| 现金分红金额（含 税） | 以其他方式现金分 红的金额 | 以其他方式现金分 红的比例 |
| 分红年度 |
|  |
|  |  |  |
| 2015 年 |  | 18,172,467.25 |  |  |  |
| 2014 年 |  | 14,276,265.68 |  |  |  |
| 2013 年 |  | -187,575,136.11 |  |  |  |

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

□ 适用 √ 不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用 公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 三、承诺事项履行情况

### 1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及 截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | 承诺 期限 |  |
| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 履行情况 |
|  |  |  |  |  |  |
|  | 陈亚妹、 乔昕 | 关于同业竞 争、关联交 易、资金占 用方面的承 诺 | 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 | 2014 年 12  月 10 日 | 长期 有效 | 正在履行 中，未发生 违反承诺 的事项。 |
| 收购报告书 或权益变动 报告书中所 作承诺 |
|  |

理、

、

（四）

总经理等依照法律、

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 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。 |  |  |  |
| 资产重组时 所作承诺 | 乔昕;新 余海和 投资管 理中心  （有限 合伙） | 股份限售承 诺 | 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 月内不得转让。 | 2015 年 07  月 01 日 | 2015  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 | 关于同业竞 争、关联交 易、资金占 用方面的承 诺 | 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 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 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、 法规和实益达公司章程独立行使职权。（五）保证上市公司 | 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。 |

保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、 具有面向市场独立自主持续经营的能力；

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 业务独立。1、 |  |  |  |
| 人员、资质和能力， |
| 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 |
| 和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 法利益。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。 |  |  |  |
| 新余海 和投资 管理中 心（有限 合伙） | 其他承诺 | 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 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。 | 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。 |
| 乔昕;新 余海和 投资管 理中心  （有限 合伙） | 其他承诺 | 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 业非公开发行股票的现金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 | 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。 |

《股份认购协议》 约定需缴纳认购资金的场合，

实现的分级收益等结构化安排。

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 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 |
| 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》 |
| 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） |
|  |  | 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 |  |  |  |
| 陈亚妹; |  | 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 |  |  |  |
| 乔昕;洪 |  | 结论之前，本人不转让在实益达拥有权益的股份，并于收到 |  |  |  |
| 兵;胡宜; |  | 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 |  |  |  |
| 刘爱民; |  | 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 |  |  | 正在履行 |
| 唐忠诚; 陶向南; | 其他承诺 | 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 | 2015 年 07  月 01 日 | 长期 有效 | 中，未发生 违反承诺 |
| 陈晓燕; |  | 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 |  |  | 的事项。 |
| 曾惠明; |  | 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 |  |  |  |
| 张维;朱 |  | 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 |  |  |  |
| 蕾 |  | 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。 |  |  |  |
|  |  |  | （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 |  |  |  |
| 首次公开发 行或再融资 时所作承诺 | 陈亚妹; 乔昕 | 其他承诺 | 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 | 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。 |
|  |  |  | 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。 |  |  |  |

可转换公司债券等的交易。

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 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 | 其他承诺 | 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 | 关于同业竞 争、关联交 易、资金占 用方面的承 诺 | 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 | 其他承诺 | 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。 | 2012 年 08  月 24 日 | 长期 有效 | 正在履行 中，未发生 违反承诺 的事项。 |
| 其他对公司 中小股东所 作承诺 | 深圳市 麦达数 字股份 有限公 司 |  | 在使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金期间，公司保证 符合下列条件：1、不会改变或变相改变募集资金用途，不 会影响募集资金投资项目计划的正常进行。2、过去 12 个月 内不存在任何证券投资等风险投资行为，并承诺在未来募集 资金补充流动资金期间不从事任何风险投资。3、单次补充 流动资金时间不得超过 12 个月。4、仅限于与主营业务相关 的生产经营使用，不得通过直接或间接安排用于新股配售、 申购，或用于股票及其衍生品种、 | 2014 年 07  月 31 日 | 2014  年 7  月  31  日至  2015  年 7  月  30  日 | 已履行完 毕 |
| 承诺是否按 时履行 | 是 | | | | | |

### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及 其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 盈利预测资产 或项目名称 | 预测起始时间 | 预测终止时间 | 当期预测业绩  （万元） | 当期实际业绩  （万元） | 未达预测的原 因（如适用） | 原预测披露日 期 | 原预测披露索 引 |
| 顺为广告 | 2015 年 01 月  01 日 | 2017 年 12 月  31 日 | 2,500 | 3,067.23 | 不适用 | 2015 年 07 月  02 日 | 详见巨潮资讯 网 |
| 奇思广告 | 2015 年 01 月  01 日 | 2017 年 12 月  31 日 | 1,800 | 2,805.12 | 不适用 | 2015 年 07 月  02 日 | 详见巨潮资讯 网 |
| 利宣广告 | 2015 年 01 月  01 日 | 2017 年 12 月  31 日 | 1,000 | 1,174.16 | 不适用 | 2015 年 07 月  02 日 | 详见巨潮资讯 网 |

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用 根据公司与张伟、伏虎、逄淑涌、曹建华、袁琪、张晓艳分别签订的《盈利预测补偿协议》，以及姚俊出具的《个人连

带责任保证函》，张伟承诺：顺为广告2015年度、2016年度、2017年度实现的净利润分别不低于2,500万元、3,250万元和4,225 万元；姚俊承诺，如张伟未能依约履行包括及时进行盈利预测补偿在内的义务和责任的，姚俊将就张伟在《盈利预测补偿协 议》项下的所有义务和责任承担连带保证责任；伏虎、逄淑涌、曹建华承诺：奇思广告2015年度、2016年度、2017年度实现 的净利润分别不低于1,800万元、2,340万元和3,042万元；袁琪、张晓艳承诺：利宣广告2015年度、2016年度、2017年度实现 的净利润分别不低于1,000万元、1,300万元和1,690万元。

若经审计，补偿义务人需进行业绩补偿的，补偿义务人在接到上市公司通知后，应按《盈利预测补偿协议》约定的方式 补足。

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用 公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

（一）收入

1．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。

2．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。

3．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。

（二）应收款项 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项 单项金额重大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）。

单项金额重大的应收款项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账款

（1）信用风险特征组合的确定依据 对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组

合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。 确定组合的依据：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 组合名称 | 计提方法 | 确定组合的依据 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 组合1：账龄 分析法组合 | 账龄分析法 | 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项 的账龄进行信用风险组合分类 |
| 组合2：特殊 风险组合 | 不计提坏账 准备 | 根据业务性质，认定无信用风险；包括应收出口退税款，合并范围内应收款， 押金、保证金款项，员工往来款项等，一般不计提坏账，除非有客观证据表明其发 生了减值。 |

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法



①采用账龄分析法计提坏账准备的 应收账款计提比例：



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 账龄 | 本公司及下属制造业板块子公司应 收账款计提比例(%) | 本公司下属互联网及广告板块子公 司应收账款计提比例(%) |
| 1年以内 | 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 |

其他应收款计提比例：



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 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(%) | 本公司下属互联网及广告板块子公 司其他应收款计提比例(%) |
| 1年以内 | 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 |

②采用其他方法计提坏账准备的



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

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 单项计提坏账准备的理由为：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为：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。



## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

□ 适用 √ 不适用 公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

2015年6月29日，公司设立全资子公司深圳市哇塞宝贝网络科技有限公司，自设立起该公司纳入合并范围。

2015年7月31日，公司设立全资子公司深圳市元通孵化有限公司，自设立起该公司纳入合并范围。

2015年8月26日，公司设立全资子公司深圳市实益达工业有限公司，自设立起该公司纳入合并范围。

2015年11月13日，公司收购的标的资产上海顺为广告传播有限公司、上海地幔广告传播有限公司、上海利宣广告有限公司完 成工商变更登记，自登记完成日之起该公司纳入合并范围。

2015年11月17日，公司收购的标的资产奇思国际广告（北京）有限公司完成工商变更登记，自登记完成日之起起该公司纳入 合并范围。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

|  |  |
| --- | --- |
| 境内会计师事务所名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 60 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 6 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 张兴、张朝铖 |

当期是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否 聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

√ 适用 □ 不适用 报告期内，公司因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，聘请广发证券股份有限公司为公司财务顾

问，期间共支付财务顾问费100万元。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 十一、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。

## 十二、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。

## 十三、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。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

1、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》。详见公司于2015年1月14日，刊载于证券时报、中国证券报和巨潮资讯网的《深圳市实益达科技股份有限公司首期员 工持股计划（草案）》。

2015年4月13日，公司召开第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司首期员工持股计划方案调整的议案》，公 司首期员工持股计划方案为：国联实益达1号份额上限为1750万份，按照不超过1.5:1的比例设立优先级 A 份额和风险级份 额，风险级份额又分为风险级B份额和风险级C份额，风险级B份额和风险级C份额的比例不超过9:1，优先级A份额和风险级 B份额享有预期收益率。公司实际控制人乔昕先生全额认购国联实益达1号风险级B份额约为630万份，本员工持股计划认购 国联实益达1号的风险级C份额约为70万份，风险级B份额和风险级C份额对优先级A份额的本金及预期年化收益提供无限连 带担保责任，风险级C份额以参与金额为限对风险级B份额的本金及预期年化收益承担有限补偿责任，各级具体份额最终以 实际认购的份额为准。本次员工持股计划购买实益达股票的上限为2,138,167股。同日，公司首期员工持股计划全部实施完毕。 详见公司于2015年4月14日，刊载于证券时报、中国证券报和巨潮资讯网的《关于对公司首期员工持股计划进行调整的公告》、

《关于公司首期员工持股计划完成股票购买的公告》。

2015 年 11 月 11 日，公司首期员工持股计划持有人会议第四次会议审议通过了《关于将刘爱民的全部持有份额转让给

持有人代表指定人的议案》；2015 年 11 月 12 日公司召开的第四届董事会第二十次会议，在股东大会授权权限范围内审议 通过了《关于首期员工持股计划持有人份额调整的议案》，因公司首期员工持股计划原持有对象刘爱民先生因个人原因向公 司提出辞职并已获得公司同意，根据公司《首期员工持股计划（草案）》的相关规定，并经首期员工持股计划持有人会议第 四次会议审议，刘爱民持有的20%持有份额将按照单位份额参与价格转让给现有持有人朱蕾女士。详见公司于2015年11月16 日，刊载于证券时报、中国证券报和巨潮资讯网的《关于首期员工持股计划持有人份额调整的公告》。

2015年11月18日，公司首期员工持股计划持有人会议第四次会议审议通过了《关于将宋安的全部持有份额转让给持有人 代表指定人的议案》，因原持有人宋安先生自公司离职，根据《深圳市实益达科技股份有限公司首期员工持股计划（草案）》 的规定，宋安先生将其获授的员工持股计划全部份额，按单位份额参与价格转让给薛桂香女士。

2、股权激励计划事宜

2015年4月24日，公司召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因激励 对象李维、张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6万股限制性股票。详见公司于2015年4月28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权但未解锁的限制性股票事宜的公告》、《减资公告》。

2015年6月4日，公司召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》，因部分激励对象 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，同意公司注销其已获授但尚未行权的120万份股票 期权，股票期权注销手续已于2015年6月11日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成；本次董事会同时审议 通过了《关于公司股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期行权/解锁条件成就的议案》，根据股权激励计划的相 关规定，董事会认为首次授予的股票期权/限制性股票第一个行权/解锁期行权/解锁条件已经成就，根据公司2014年度第一次 临时股东大会的授权，同意按照股权激励计划的相关规定办理第一期行权/解锁事宜。详见公司于2015年6月5日，刊载于证 券时报、中国证券报和巨潮资讯网的《关于注销部分股票期权的公告》、《关于公司股票期权与限制性股票激励计划第一个 行权/解锁期行权/解锁条件成就的公告》。2015年7月7日，本次解锁的限制性股票63.9万股上市流通；2015年7月9日，本次 行权的41.94万份股票期权的股份上市流通。

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》，因激励 对象胡敏阅、刘爱民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45.5万股限制性股票。详见公司于2015年11月16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权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-393,054.67元，相应减增加公司净利润393,054.67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。

## 十六、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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用 公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 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 公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用 公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、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。

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 出租方名 称 | 租赁方名 称 | 租赁资产 情况 | 租赁资产 涉及金额  （万元） | 租赁起始 日 | 租赁终止 日 | 租赁收益  （万元） | 租赁收益 确定依据 | 租赁收益 对公司影 响 | 是否关联 交易 | 关联关系 |
| 深圳市实 益达科技 股份有限 公司 | 深圳先进 微电子科 技有限公 司 | 厂房 | 3,384.43 | 2013 年 11  月 01 日 | 2018 年 10  月 31 日 | 731.82 | 租赁收入 减去租赁 成本及相 关税费 | 增加租赁 收益  731.82 万 元 | 否 | 无 |
| 深圳市实 益达科技 股份有限 公司 | 深圳市三 讯电子有 限公司 | 厂房 | 4,181.5 | 2014 年 05  月 01 日 | 2022 年 04  月 30 日 | 252.53 | 租赁收入 减去租赁 成本及相 关税费 | 增加租赁 收益  252.53 万 元 | 否 | 无 |

### 2、重大担保

□ 适用 √ 不适用 公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

### （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）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用 公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用 公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、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 | 2015-001 | 2015/1/6 | 关于公司筹划员工持股计划股票停牌的进展公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 2 | 2015-002 | 2015/1/12 | 关于陈亚妹获得中国证监会核准豁免要约收购义务 的批复的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 3 | 2015-003 | 2015/1/13 | 关于公司筹划员工持股计划股票停牌的进展公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 4 | 2015-004 | 2015/1/13 | 关于公司完成工商变更登记的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 5 | 2015-008 | 2015/1/14 | 关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的公 告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 6 | 2015-010 | 2015/1/14 | 首期员工持股计划（草案） | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 7 | 2015-011 | 2015/1/23 | 关于实际控制人协议受让控股股东股份之股份过户 完成的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 8 | 2015-014 | 2015/2/3 | 关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公 告（一） | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 9 | 2015-015 | 2015/2/4 | 关于公司实际控制人进行股票质押式回购交易的公 告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 10 | 2015-016 | 2015/2/4 | 关于公司实际控制人进行股票质押式回购交易的公 告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 11 | 2015-017 | 2015/2/12 | 关于公司实际控制人进行股票质押式回购交易的公 告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 12 | 2015-018 | 2015/3/3 | 关于公司首期员工持股计划实施的进展公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 13 | 2015-019 | 2015/3/11 | 关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公 告（二） | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 14 | 2015-020 | 2015/3/12 | 关于高新技术企业资格到期的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 15 | 2015-023 | 2015/4/3 | 关于公司首期员工持股计划实施的进展公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 16 | 2015-025 | 2015/4/10 | 关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公 告（三） | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 17 | 2015-026 | 2015/4/10 | 关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公 告（四） | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 18 | 2015-030 | 2015/4/14 | 关于对公司首期员工持股计划进行调整的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 19 | 2015-031 | 2015/4/14 | 关于公司首期员工持股计划完成股票购买的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 20 | 2015-032 | 2015/4/17 | 关于监事会主席辞职及补选职工代表监事的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 21 | 2015-035 | 2015/4/28 | 2014年年度报告摘要 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 22 | 2015-040 | 2015/4/28 | 关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已 | <http://www.cninfo.com.cn/> |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 获授权但未解锁的限制性股票事宜的公告 |  |
| 23 | 2015-042 | 2015/4/28 | 2015年第一季度报告正文 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 24 | 2015-044 | 2015/5/4 | 关于实际控制人部分股份质押的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 25 | 2015-045 | 2015/5/6 | 关于实际控制人部分股份质押延期购回的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 26 | 2015-046 | 2015/5/11 | 关于筹划重大资产重组的停牌进展公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 27 | 2015-047 | 2015/5/11 | 关于公司首期员工持股计划调整完成的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 28 | 2015-050 | 2015/5/19 | 对外投资公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 29 | 2015-051 | 2015/5/19 | 关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公 告（五） | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 30 | 2015-052 | 2015/5/21 | 关于实际控制人解除部分股份质押的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 31 | 2015-055 | 2015/6/2 | 关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公 告（六） | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 32 | 2015-058 | 2015/6/5 | 关于归还暂时性补充流动资金的募集资金的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 33 | 2015-059 | 2015/6/5 | 关于终止非公开发行募集资金投资项目并将剩余募 集资金永久补充流动资金的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 34 | 2015-060 | 2015/6/5 | 关于注销部分股票期权的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 35 | 2015-061 | 2015/6/5 | 关于公司股票期权与限制性股票激励计划第一个行 权/解锁期行权/解锁条件成就的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 36 | 2015-064 | 2015/6/8 | 关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公 告（七） | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 37 | 2015-065 | 2015/6/12 | 关于部分股票期权注销完成的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 38 | 2015-068 | 2015/6/15 | 关于启用银行授信并提供抵押担保的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 39 | 2015-074 | 2015/7/2 | 关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金 暨关联交易的一般风险提示公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 40 | 2015-075 | 2015/7/2 | 关于披露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暨公司股票继续停牌的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 41 | 2015-077 | 2015/7/2 | 关于股东权益变动的提示性公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 42 | 2015-078 | 2015/7/2 | 独立董事关于公司发行股份及支付现金购买资产并 募集配套资金的独立意见 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 43 | 2015-079 | 2015/7/6 | 关于首次授予的限制性股票第一个解锁期解锁股份 并募集配套资金的独立意见 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 44 | 2015-080 | 2015/7/8 | 关于股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一 个行权期行权情况的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 45 | 2015-081 | 2015/7/10 | 关于积极响应维护证券市场持续稳定倡议的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 46 | 2015-083 | 2015/7/14 | 关于审计部负责人辞职的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 47 | 2015-084 | 2015/7/16 | 关于重大资产重组事项进展暨继续筹划重大事项停 牌的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 48 | 2015-085 | 2015/7/16 | 关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金 暨关联交易报告书修订说明公告(3) | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 49 | 2015-090 | 2015/7/29 | 关于收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》的 公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 50 | 2015-092 | 2015/8/3 | 关于实际控制人部分股份质押的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 51 | 2015-093 | 2015/8/6 | 关于实际控制人解除部分股份质押的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 52 | 2015-096 | 2015/8/17 | 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 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 53 | 2015-098 | 2015/8/24 | 关于收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意 见通知书》的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 54 | 2015-099 | 2015/8/25 | 2015年半年度报告摘要. | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 55 | 2015-103 | 2015/8/25 | 关于东林电子回购公司持有的萤火虫节能股份的公 告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 56 | 2015-110 | 2015/9/10 | 关于《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通 知书》之反馈意见回复的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 57 | 2015-112 | 2015/9/23 | 关于中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核 公司重大资产重组事项的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 58 | 2015-113 | 2015/9/24 | 关于《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通 知书》之反馈意见回复修订的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 59 | 2015-115 | 2015/9/30 | 关于公司重大资产重组事项获得中国证监会上市公 司并购重组审核委员会审核通过的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 60 | 2015-119 | 2015/10/23 | 2015年第三季度报告正文10.26 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 61 | 2015-122 | 2015/10/27 | 关于公司2014年度日常关联交易情况及2015年度日 常关联交易预计的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 62 | 2015-129 | 2015/11/2 | 关于变更银行授信主体的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 63 | 2015-131 | 2015/11/3 | 关于公司重大资产重组事项获得中国证监会核准的 公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 64 | 2015-132 | 2015/11/3 | 深圳市实益达科技股份有限公司关于发行股份及支 付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书 修订说明 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 65 | 2015-137 | 2015/11/9 | 关于披露重大资产出售暨关联交易预案暨公司股票 继续停牌的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 66 | 2015-143 | 2015/11/16 | 关于董事、财务负责人辞职及选举董事、聘任财务负 责人的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 67 | 2015-144 | 2015/11/16 | 关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已 获授权但未解锁的限制性股票事宜的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 68 | 2015-146 | 2015/11/16 | 关于首期员工持股计划持有人份额调整的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 69 | 2015-148 | 2015/11/16 | 关于深圳证券交易所《关于对深圳市实益达科技股份 有限公司的重组问询函》回复暨股票复牌的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 70 | 2015-151 | 2015/11/19 | 关于股票交易异常波动的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 71 | 2015-152 | 2015/11/20 | 关于股票交易异常波动的补充公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 72 | 2015-154 | 2015/11/21 | 关于与深圳比亚迪国际融资租赁有限公司开展融资 租赁业务的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 73 | 2015-157 | 2015/11/25 | 发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关 联交易标的资产交割完成公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 74 | 2015-158 | 2015/11/26 | 关于实际控制人解除股份质押的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 75 | 2015-159 | 2015/11/26 | 关于公司实际控制人进行股票质押式回购交易的公 告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 76 | 2015-162 | 2015/12/7 | 关于变更公司名称及股票简称的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 77 | 2015-163 | 2015/12/8 | 关于股票交易异常波动的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 78 | 2015-166 | 2015/12/28 | 关于公司成立数字研究院的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 79 | 2015-169 | 2015/12/30 | 关于调整公司发行股份购买资产并募集配套资金暨 关联交易方案的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |

## 十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **公告编号** | **公告日期** | **文件名称** | **刊登媒体** |
| 1 | 2015-087 | 2015/7/21 | 关于子公司深圳市汇大光电科技有限公司拟改申请 在全国中小企业股份转让系统的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 2 | 2015-125 | 2015/10/30 | 关于参股公司深圳市电明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 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 3 | 2015-127 | 2015/11/2 | 关于子公司深圳市实益达照明有限公司增资扩股的 公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 4 | 2015-128 | 2015/11/2 | 关于对全资子公司深圳市元通孵化有限公司增资的 公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 5 | 2015-130 | 2015/11/3 | 关于子公司深圳市汇大光电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 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 6 | 2015-138 | 2015/11/9 | 关于以公司部分资产对子公司深圳市元通孵化有限 公司增资的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 7 | 2015-165 | 2015/12/16 | 关于参股公司获准新三板挂牌的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 8 | 2015-168 | 2015/12/30 | 关于控股子公司深圳市实益达照明有限公司拟申请 在全国中小企业股份转让系统的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |

## 二十、社会责任情况

√ 适用 □ 不适用 作为上市公司，公司始终坚持可持续发展与有效益扩张的原则，努力提升经营业绩、规范运作，不断完善公司治理，严

格防范风险，持续回报股东信任并为股东创造价值。 保障股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规

定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过合法有效的方式，让更多的股东能够参加股东大会，确保股东对公 司重大事项的知情权、参与权和表决权；认真履行信息披露义务，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者。

公司结合内部控制设计与运行的实际情况，进一步梳理各业务流程的内部控制制度，评估和确定关键控制活动及控制风 险，制定了应对策略；组织各部门开展自评价工作，识别内部控制缺陷，并依据相应的整改机制进行整改。报告期内，公司 已建立了完善的法人治理结构，公司现行的内部控制制度较为完整、合理和健全有效，各项制度得到了有效的实施，为公司 经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实、完整提供了合理保障。

在维护员工权益方面，公司始终坚持以人为本的核心价值观，视员工为企业生存和发展最宝贵的资源，把人文关怀和企 业文化建设作为公司人力资源体系努力的立足点，以“分享简单的快乐”为出发点，关心员工的工作、生活、健康与回报，切 实保护员工的各项权益，提升企业的凝聚力与创造力，实现员工与企业的共同成长。

公司将环境保护作为企业可持续发展的重要内容，节能环保、可持续发展是一个企业的社会责任，也是践行可持续发展

社会的精神的展现。近年来，公司始终坚持绿色发展观，认真落实各项节能环保措施，公司每一步的发展都坚持节能降耗、 环境和谐的社会环保理念。在日常的经营活动和办公中，公司积极践行低碳、环保、绿色办公理念，公司高度重视和严格控 制企业运营对环境的影响，提倡低碳节能和绿色环保，加强办公节能管理，倡导绿色办公。积极推进信息化建设，推进无纸 化办公，使用费用远程报销系统、报表系统等业务模块。

2015年度，公司在股东权益、职工、消费者等利益相关方权益保护、环境保护、可持续发展、公共关系及社会关系事业 等方面开展了一系列扎实有效的工作，并取得了一定的成绩。良好的社会环境和健康的行业态势，也促使公司受益其中，我 们充分意识到企业的成长与承担社会责任是相辅相成、密不可分的，但与社会期望和公司目标仍有一定距离，在2016年，公 司将不断完善企业社会责任管理体系，在公司治理上强化组织管理控制能力，完善经营机制和考核机制，激活企业发展的内 生动力，进一步加强社会责任实践，实现经济效益与社会效益的和谐统一。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

□ 是 √ 否 □ 不适用

# 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 | |
|  |  |  |  |  | 公积金 转股 |  |  |  |  |
| 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 一、有限售条件股份 | 43,482,334 | 9.43% | 49,339,376 |  |  | 162,584,334 | 211,923,710 | 255,406,044 | 50.02% |
| 3、其他内资持股 | 43,482,334 | 9.43% | 49,339,376 |  |  | 162,584,334 | 211,923,710 | 255,406,044 | 50.02% |
| 境内自然人持股 | 43,482,334 | 9.43% | 49,339,376 |  |  | 162,584,334 | 211,923,710 | 255,406,044 | 50.02% |
| 二、无限售条件股份 | 417,428,266 | 90.57% | 419,400 |  |  | -162,644,334 | -162,224,934 | 255,203,332 | 49.98% |
| 1、人民币普通股 | 417,428,266 | 90.57% | 419,400 |  |  | -162,644,334 | -162,224,934 | 255,203,332 | 49.98% |
| 三、股份总数 | 460,910,600 | 100.00% | 49,758,776 |  |  | -60,000 | 49,698,776 | 510,609,376 | 100.00% |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、关于发行新股49,339,376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》、签订《购买资产协议》等相关议案。公司通过发行股份及支付现金的方式购买张伟、姚俊所持顺为广告100% 股权，伏虎、逄淑涌、曹建华所持奇思广告100%股权，袁琪、张晓艳所持利宣广告100%股权。公司本次共向交易对方发行 49,339,376股新股，其中交易对方张伟认购21,049,222股、伏虎认购19,585,492股、逄淑涌认购1,632,124股、曹建华认购1,632,124 股、袁琪认购2,176,166股、张晓艳认购3,264,248股。上述事项导致公司限售股份增加49,339,376股。

2、关于发行新股419,400股事宜：

2015年6月4日，公司召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司股票期权与限制性股票激励计划第一个行 权/解锁期行权/解锁条件成就的议案》，根据公司《股票期权与限制性股票激励计划（草案）》，董事会认为上述股票期权

/限制性股票第一个行权/解锁期行权/解锁条件已经成就，根据公司2014年度第一次临时股东大会的授权，同意按照相关规定 办理股权激励计划第一期行权/解锁事宜。本次可申请行权的股票期权为41.94万份，从而导致公司无限售股份增加419,400股。

3、报告期内其他变动的主要原因为：

（1）公司实际控制人陈亚妹女士于2014年12月10日与新余天道酬勤投资发展有限公司签署了《股份转让协议书》，新 余天道酬勤投资发展有限公司将其持有的公司全部股份217,741,121股协议转让给陈亚妹女士，该部分股份于2015年1月20日 完成股份过户登记手续，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2015年1月21日出具了《证券过户登记确认书》，本 次股份转让过户事项全部完成，本次股份转让过户完成后股份性质仍为无限售流通股，但因陈亚妹女士系公司董事，根据《公 司法》等相关法律法规的规定，在其在职期间，其所持有的实益达股份的75%锁定，锁定部分的股份性质为高管锁定股，从 而导致公司限售股份增加163,305,840股，同时无限售股份减少163,305,840股。

（2）2015年4月24日，公司召开第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于 原激励对象张成、李维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 司董事会对张成、李维持有的已获授但尚未解锁的限制性股票共计6万股进行回购注销。上述事项导致公司限售股份减少

60,000股。

（3）因公司董事吕昌荣先生于2013年11月13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，吕昌荣先生所持有的股份100%解锁，从而导致公司限售股份减少187,506股，同时无限售股 份增加187,506股。

（4）2015年6月4日，公司召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司股票期权与限制性股票激励计划第 一个行权/解锁期行权/解锁条件成就的议案》，根据公司《股票期权与限制性股票激励计划（草案）》，董事会认为上述股 票期权/限制性股票第一个行权/解锁期行权/解锁条件已经成就，本次可申请解锁的限制性股票数量为63.90万股，其中：中 层管理人员、核心业务（技术）人员解锁399,000股股份；公司副总裁、董事会秘书朱蕾女士，董事、副总裁、财务总监刘 爱民先生，首期共解锁240,000股股份，但根据《公司法》等相关法律法规的规定，在高管任职期间，其所持有的公司股份 的75%锁定，其高管离任后6个月内股份全部锁定，上述事项导致公司无限售股份增加474,000股，同时限售股份减少474,000 股。

√ 适用 □ 不适用 公司实际控制人陈亚妹女士于2014年12月10日与新余天道酬勤投资发展有限公司签署了《股份转让协议书》，陈亚妹女

士通过协议转让方式受让天道酬勤持有的公司全部股份217,741,121股，并已于2015年1月20日完成股份过户登记手续。因天

道酬勤系系由陈亚妹女士和另一实际控制人乔昕先生共同控制的公司，本次转让系同一控制下的转让，公司已根据相关规定 履行了信息披露义务，详见公司于2014年12月11日刊载于证券时报、中国证券报、巨潮资讯网的《关于实际控制人受让控股 股东股份暨提出豁免要约收购申请的提示性公告 》和《简式权益变动报告书》。

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

□ 适用 √ 不适用 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

### 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

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 |
| 张伟 | 0 | 0 | 21,049,222 | 21,049,222 | 因法律法规的相关规定，其所持有 的公司股份为公司收购标的资产 所定向增发部分的股份 | 无 |
| 伏虎 | 0 | 0 | 19,585,492 | 19,585,492 | 因法律法规的相关规定，其所持有 的公司股份为公司收购标的资产 所定向增发部分的股份 | 无 |
| 逄淑涌 | 0 | 0 | 1,632,124 | 1,632,124 | 因法律法规的相关规定，其所持有 的公司股份为公司收购标的资产 所定向增发部分的股份 | 无 |
| 曹建华 | 0 | 0 | 1,632,124 | 1,632,124 | 因法律法规的相关规定，其所持有 的公司股份为公司收购标的资产 所定向增发部分的股份 | 无 |
| 袁琪 | 0 | 0 | 2,176,166 | 2,176,166 | 因法律法规的相关规定，其所持有 的公司股份为公司收购标的资产 | 无 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | 所定向增发部分的股份 |  |
| 张晓艳 | 0 | 0 | 3,264,248 | 3,264,248 | 因法律法规的相关规定，其所持有 的公司股份为公司收购标的资产 所定向增发部分的股份 | 无 |
| 陈亚妹 | 1,757,983 | 0 | 163,305,841 | 165,063,824 | 公司实际控制人因通过协议转让 方式受让天道酬勤持有的公司全 部股份 217,741,121 股，根据相关 法律法规，该部分股份的 75%需锁 定为高管锁定股 | 无 |
| 朱蕾 | 300,000 | 75,000 |  | 225,000 | 公司高级管理人员因公司限制性 股票激励计划第一期解锁条件成 就，而解锁 90000 股，但根据相关  法律法规，其所持有的股份的 75%  需锁定为高管锁定股 | 2015 年 7 月 9  日 |
| 张成、李 维 | 60,000 | 60,000 | 0 | 0 | 原公司员工因离职而注销其已获 授予但为解锁的股份 | 2015 年 5 月 30 |
| 中层管理 人员、核 心业务  （技术） 人员 | 1,340,000 | 399,000 | 0 | 941,000 | 因公司限制性股票激励计划第一 期解锁条件成就，而解锁 399,000 股 | 2015 年 7 月 9  日 |
| 吕昌荣 | 187,506 | 187,506 | 0 | 0 | 因原高管离职满 18 个月解锁 | 2015 年 5 月 13  日 |
| 合计 | 3,645,489 | 721,506 | 212,645,217 | 215,569,200 | -- | -- |

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

### 2、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 公司因发行股份及支付现金购买资产、股权激励第一期行权/解锁、回购注销离职员工已获尚未解锁的限制性股票，导

致报告期内公司股份总数及股东结构发生，变动情况请见本节“股份变动情况”。

### 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **21,272** | |  | | | **26,458** | |  | | 0 | | 年度报告披露 日前上一月末 表决权恢复的 优先股股东总 数（如有）（参 见注 8） | | 0 | |
| 报告期末表决 权恢复的优先 股股东总数  （如有）（参见 注 8） | |
| 年度报告披露 日前上一月末 普通股股东总 数 | | |
| 报告期末普通 股股东总数 |
|  |
|  | | |
|  | |
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | |  | |  |  | |  | | 持有有限售 条件的股份 数量 | | 持有无限售 条件的股份 数量 | | 质押或冻结情况 | | |
| 报告期末持 股数量 | | 报告期内增 减变动情况 | |
| 股东名称 | | 股东性质 | | 持股比例 |
| 股份状态 | | 数量 |
|  | |  | |  |
|  | |  | |
| 陈亚妹 | | 境内自然人 | | 43.10% | 220,085,099 | | 217,741,121 | | 165,063,824 | | 55,021,275 | | 质押 | | 125,380,000 |
| 乔昕 | | 境外自然人 | | 10.19% | 52,049,126 | |  | | 39,036,844 | | 13,012,282 | |  | |  |
| 张伟 | | 境内自然人 | | 4.12% | 21,049,222 | | 21,049,222 | | 21,049,222 | |  | |  | |  |
| 伏虎 | | 境内自然人 | | 3.84% | 19,585,492 | | 19,585,492 | | 19,585,492 | |  | |  | |  |
| 中国建设银行股 份有限公司－易 方达创新驱动灵 活配置混合型证 券投资基金 | | 其他 | | 1.75% | 8,920,445 | | 8,920,445 | |  | | 8,920,445 | |  | |  |
| 石磊 | | 境内自然人 | | 1.46% | 7,460,000 | | -4,540,000 | |  | | 7,460,000 | |  | |  |
| 中国邮政储蓄银 行股份有限公司  －农银汇理消费 主题混合型证券 投资基金 | | 其他 | | 0.74% | 3,762,595 | | 3,762,595 | |  | | 3,762,595 | |  | |  |
| 中国建设银行股 份有限公司－农 银汇理中小盘混 合型证券投资基 金 | | 其他 | | 0.70% | 3,582,410 | | 3,582,410 | |  | | 3,582,410 | |  | |  |
| 中国工商银行股 份有限公司－南 方创新经济灵活 配置混合型证券 投资基金 | | 境内自然人 | | 0.65% | 3,293,732 | | 3,293,732 | |  | | 3,293,732 | |  | |  |

。

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 张晓艳 | 其他 | 0.64% | 3,264,248 | | 3,264,248 | 3,264,248 |  | |  | |  |
| 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 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | | | | |
|  | | | |  | | | | 股份种类 | | | |
| 股东名称 | | | | 报告期末持有无限售条件股份数量 | | | |
| 股份种类 | | 数量 | |
|  | | | |  | | | |
| 陈亚妹 | | | | 55,021,275 | | | | 人民币普通股 | | 55,021,275 | |
| 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－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 | | | | 7,460,000 | | | | 人民币普通股 | | 7,460,000 | |
| 中国邮政储蓄银行股份有限公司－农银汇理消费主 题混合型证券投资基金 | | | | 3,762,595 | | | | 人民币普通股 | | 3,762,595 | |
| 中国建设银行股份有限公司－农银汇理中小盘混合 型证券投资基金 | | | | 3,582,410 | | | | 人民币普通股 | | 3,582,410 | |
| 中国工商银行股份有限公司－南方创新经济灵活配 置混合型证券投资基金 | | | | 3,293,732 | | | | 人民币普通股 | | 3,293,732 | |
| 中国建设银行股份有限公司－富国天博创新主题混 合型证券投资基金 | | | | 3,203,445 | | | | 人民币普通股 | | 3,203,445 | |
| 中国工商银行股份有限公司－招商移动互联网产业 股票型证券投资基金 | | | | 3,106,537 | | | | 人民币普通股 | | 3,106,537 | |
| 中国工商银行股份有限公司－易方达安心回报债券 型证券投资基金 | | | | 3,094,115 | | | | 人民币普通股 | | 3,094,115 | |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售  流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动 的说明 | | | | 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 | | | | | | | |

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。

### 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股 控股股东类型：自然人

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 控股股东姓名 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
| 陈亚妹 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 陈亚妹女士现任麦达数字董事长，无锡实益达电子有限公司董事，实益达科技  （香港）有限公司执行董事，拉萨市冠德成科技发展有限公司监事，凯扬商贸 | |

|  |  |
| --- | --- |
|  | （香港）有限公司执行董事，深圳市前海实益达投资发展有限公司董事，新余 九派凯阳投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人，新余元通投资管理有限公司 执行董事、总经理，深圳市日升投资有限公司总经理。 |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公 司的股权情况 | 无 |

控股股东报告期内变更

√ 适用 □ 不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 新控股股东名称 | 陈亚妹 |
| 变更日期 | 2015 年 1 月 20 日 |
| 指定网站查询索引 | [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| 指定网站披露日期 | 2015 年 1 月 23 日 |

### 3、公司实际控制人情况

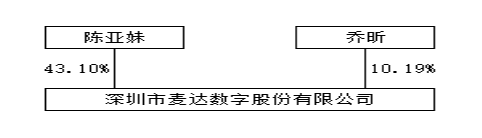
实际控制人性质：境内自然人 实际控制人类型：自然人

，

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 实际控制人姓名 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
| 陈亚妹 | 中国 | 否 |
| 乔昕 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 陈亚妹女士：现任本公司董事长、无锡实益达电子有限公司董事，实益达科技  （香港）有限公司执行董事，拉萨市冠德成科技发展有限公司监事，凯扬商贸  （香港）有限公司执行董事，深圳市前海实益达投资发展有限公司董事，新余 九派凯阳投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人，新余元通投资管理有限公司 执行董事、总经理，深圳市日升投资有限公司总经理。  乔昕先生：现任本公司董事兼总裁、百华科技发展有限公司执行董事，广州讯 友数码科技有限公司董事，拉萨市冠德成科技发展有限公司执行董事，深圳前 海实益达投资发展有限公司董事长、总经理，深圳市电明科技股份有限公司董 事，深圳市汇大光电科技股份有限公司董事长，无锡实益达电子有限公司董事 长、总经理，无锡实益达照明科技有限公司总经理，新余九派凯阳投资合伙企 业（有限合伙）有限合伙人，新余益瑞投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人 新余元通投资管理有限公司监事，深圳市日升投资有限公司执行董事，上海顺 为广告传播有限公司董事，深圳市实益达照明有限公司董事长。 | |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 | |

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。 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□ 适用 √ 不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

□ 适用 √ 不适用

### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

□ 适用 √ 不适用

# 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、高级管理人员和员工情况

## 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始 日期 | 任期终止 日期 | 期初持股 数（股） | 本期增持 股份数量  （股） | 本期减持 股份数量  （股） | 其他增减 变动（股） | 期末持股 数（股） |
| 陈亚妹 | 董事长 | 现任 | 女 | 41 | 2014 年  06 月 18  日 | 2017 年  06 月 17  日 | 2,343,978 |  |  | 217,741,1  21 | 220,085,0  99 |
| 乔昕 | 董事、总裁 | 现任 | 男 | 52 | 2014 年  06 月 18  日 | 2017 年  06 月 17  日 | 52,049,12  6 |  |  |  | 52,049,12  6 |
| 廖建中 | 董事、财务 总监 | 现任 | 男 | 46 | 2015 年  12 月 01  日 | 2017 年  06 月 17  日 |  |  |  |  |  |
| 朱蕾 | 董事会秘 书 | 现任 | 女 | 32 | 2014 年  06 月 18  日 | 2017 年  06 月 17  日 | 300,000 |  |  |  | 300,000 |
| 洪兵 | 独立董事 | 现任 | 男 | 47 | 2014 年  06 月 18  日 | 2017 年  06 月 17  日 |  |  |  |  |  |
| 胡 宜 | 独立董事 | 现任 | 女 | 46 | 2014 年  06 月 18  日 | 2017 年  06 月 17  日 |  |  |  |  |  |
| 唐忠诚 | 独立董事 | 现任 | 男 | 53 | 2014 年  06 月 18  日 | 2017 年  06 月 17  日 |  |  |  |  |  |
| 陶向南 | 独立董事 | 现任 | 男 | 50 | 2014 年  06 月 18  日 | 2017 年  06 月 17  日 |  |  |  |  |  |
| 马旗戟 | 独立董事 | 现任 | 男 | 50 | 2015 年  12 月 01  日 | 2017 年  06 月 17  日 |  |  |  |  |  |
| 曹军波 | 独立董事 | 现任 | 男 | 39 | 2015 年  12 月 01  日 | 2017 年  06 月 17  日 |  |  |  |  |  |
| 曾惠明 | 监事 | 现任 | 男 | 49 | 2015 年 | 2017 年 |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | 04 月 16  日 | 06 月 17  日 |  |  |  |  |  |
| 张维 | 监事 | 现任 | 男 | 34 | 2014 年  06 月 18  日 | 2017 年  06 月 17  日 | 316 |  |  |  | 316 |
| 陈晓燕 | 监事 | 现任 | 女 | 33 | 2014 年  06 月 18  日 | 2017 年  06 月 17  日 |  |  |  |  |  |
| 刘爱民 | 董事、副总 裁、财务总 监 | 离任 | 男 | 39 | 2014 年  06 月 18  日 | 2015 年  11 月 11  日 | 500,000 |  |  |  | 500,000 |
| 王丽 | 监事 | 离任 | 女 | 34 | 2014 年  06 月 18  日 | 2015 年  04 月 16  日 |  |  |  |  |  |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 55,193,42  0 | 0 | 0 | 217,741,1  21 | 272,934,5  41 |

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
| 王丽 | 监事 | 离任 | 2015 年 04 月 16  日 | 因个人原因辞去监事 |
| 刘爱民 | 董事、副总裁、 财务总监 | 离任 | 2015 年 11 月 11  日 | 因个人原因主动离职 |

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、公司现任董事的任职情况 陈亚妹女士：1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。陈亚妹女士1998年与乔昕先生一起创办本公司前

身深圳市实益达实业有限公司，现任本公司董事长、无锡实益达电子有限公司董事，实益达科技（香港）有限公司执行董事， 拉萨市冠德成科技发展有限公司监事，凯扬商贸（香港）有限公司执行董事，深圳市前海实益达投资发展有限公司董事，新 余九派凯阳投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人，新余元通投资管理有限公司执行董事、总经理，深圳市日升投资有限公 司总经理。

乔昕先生： 1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。乔昕先生大学毕业后曾先后在无锡机床研究所、 日本北陆电气工业株式会社深圳办事处工作，1998年创办本公司前身深圳市实益达实业有限公司，现任本公司董事兼总裁、 百华科技发展有限公司执行董事，广州讯友数码科技有限公司董事，拉萨市冠德成科技发展有限公司执行董事，深圳前海实 益达投资发展有限公司董事长、总经理，深圳市电明科技股份有限公司董事，深圳市汇大光电科技股份有限公司董事长，无 锡实益达电子有限公司董事长、总经理，无锡实益达照明科技有限公司总经理，新余九派凯阳投资合伙企业（有限合伙）有 限合伙人，新余益瑞投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人，新余元通投资管理有限公司监事，深圳市日升投资有限公司执 行董事，上海顺为广告传播有限公司董事，深圳市实益达照明有限公司董事长。

廖建中先生：1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历、注册会计师非执业资格。曾任职华宝国际控股有

限公司集团财务部副总经理、广东省金叶科技开发有限公司副总经理、财务总监职务，2015年8月加入本公司，现任公司董 事、财务总监，上海利宣广告有限公司董事，新余益瑞投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人。

洪兵先生：1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。现任无锡立德时代科技有限公司总经理。 胡宜女士：1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中山大学法学士、北京大学经济学硕士、深圳市注册执业律师。

现任北京市中伦律师事务所派驻深圳办公室合伙人、本公司独立董事。 唐忠诚先生：1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，南京财经大学经济学学士、南开大学经济学硕士、拥有加拿

大约克大学MBA项目合格证书、高级会计师。现任深圳文科园林股份有限公司董事、东莞雄林新材有限公司董事、深圳同 创伟业创业投资公司合伙人、宁夏银利电气有限公司董事、河南金苑种业有限公司董事和本公司独立董事。

陶向南先生：1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，南京大学商学院管理学博士。现任南京大学商学院副教授、 澳门科技大学兼职副教授、本公司独立董事。 曹军波先生：1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，外交学院国际经济关系专业硕士学历。现任上海艾瑞市场咨询有 限公司副总裁、首席分析师、研究院院长。

马旗戟先生：1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，青岛海洋大学（现中国海洋大学）大学应用数学本科。曾任 职互联网实验室高级副总裁兼首席运营官、新生代市场监测机构副总经理、Nielsen Online China高级副总裁、互帮国际技术 有限公司 高级副总裁、首席市场官职务。现任北京大学新媒体营销传播研究中心研究员。

2、公司现任监事的任职情况 曾惠明先生：1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007年至今曾先后任职于深圳市实益达科技股份

有限公司采购部、行政部等部门，现任行政部主管。 张维先生：1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年7月至今任职于深圳市实益达科技股份有限

公司EMS事业部项目管理中心。2012年7月5日起至今任本公司非职工代表监事。

陈晓燕女士：1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2003年至今任职于深圳市实益达科技股份有限 公司人力资源部，2011年6月3日起至今任本公司非职工代表监事，兼任深圳市汇大光电科技股份有限公司监事，深圳市元通 孵化有限公司监事，深圳市实益达工业有限公司监事。

3、高级管理人员的任职情况 乔昕简历参见“本节、（三）、1、董事的任职情况”。 廖建中简历参见“本节、（三）、1、董事的任职情况”。

朱蕾女士：1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。曾任职于DTZ戴德梁行深圳公司工业物流部、 浙江星星瑞金科技股份有限公司董事会办公室，2012年6月加入公司，现任公司副总裁、董事会秘书，兼任新余益瑞投资合 伙企业（有限合伙）有限合伙人，奇思国际广告（北京）有限公司董事。

在股东单位任职情况

□ 适用 √ 不适用 在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 任职人员姓 名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任 的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否 领取报酬津贴 |
| 陈亚妹 | 无锡实益达电子有限公司 | 董事 | 2006 年 08 月 01 日 |  | 否 |
| 陈亚妹 | 实益达科技（香港）有限公司 | 执行董事 | 2005 年 11 月 11 日 |  | 否 |
| 陈亚妹 | 拉萨市冠德成科技发展有限公司 | 监事 | 2006 年 09 月 22 日 |  | 否 |
| 陈亚妹 | 凯扬商贸（香港）有限公司 | 执行董事 | 2013 年 04 月 01 日 |  | 否 |
| 陈亚妹 | 深圳市前海实益达投资发展有限公 司 | 董事 | 2014 年 07 月 22 日 |  | 否 |
| 陈亚妹 | 新余九派凯阳投资合伙企业（有限 | 有限合伙人 | 2014 年 10 月 10 日 |  | 否 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 合伙） |  |  |  |  |
| 陈亚妹 | 深圳市日升投资有限公司 | 总经理 | 2015 年 11 月 04 日 |  | 否 |
| 陈亚妹 | 新余元通投资管理有限公司 | 执行董事、总经理 | 2014 年 12 月 08 日 |  | 否 |
| 乔昕 | 百华科技发展有限公司 | 执行董事 | 2001 年 10 月 12 日 |  | 否 |
| 乔昕 | 广州讯友数码科技有限公司 | 董事 | 2015 年 05 月 19 日 |  | 否 |
| 乔昕 | 拉萨市冠德成科技发展有限公司 | 执行董事 | 2006 年 09 月 22 日 |  | 否 |
| 乔昕 | 深圳前海实益达投资发展有限公司 | 董事长、总经理 | 2014 年 07 月 22 日 |  | 否 |
| 乔昕 | 深圳市电明科技股份有限公司 | 董事 | 2011 年 09 月 01 日 |  | 否 |
| 乔昕 | 深圳市汇大光电科技股份有限公司 | 董事长 | 2011 年 06 月 01 日 |  | 否 |
| 乔昕 | 无锡实益达电子有限公司 | 董事长、总经理 | 2006 年 08 月 01 日 |  | 否 |
| 乔昕 | 无锡实益达照明科技有限公司 | 总经理 | 2014 年 03 月 27 日 |  | 否 |
| 乔昕 | 新余九派凯阳投资合伙企业（有限 合伙） | 有限合伙人 | 2014 年 10 月 10 日 |  | 否 |
| 乔昕 | 新余益瑞投资合伙企业（有限合伙） | 普通合伙人 | 2015 年 06 月 26 日 |  | 否 |
| 乔昕 | 深圳市日升投资有限公司 | 执行董事 | 2015 年 11 月 04 日 |  | 否 |
| 乔昕 | 上海顺为广告传播有限公司 | 董事 | 2015 年 11 月 13 日 |  | 否 |
| 乔昕 | 深圳市实益达照明有限公司 | 董事长 | 2016 年 03 月 07 日 |  | 否 |
| 乔昕 | 新余元通投资管理有限公司 | 监事 | 2014 年 12 月 08 日 |  | 否 |
| 廖建中 | 新余益瑞投资合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 2015 年 12 月 28 日 |  | 否 |
| 廖建中 | 上海利宣广告有限公司 | 董事 | 2015 年 11 月 13 日 |  | 否 |
| 洪兵 | 无锡立德时代科技有限公司 | 执行董事、总经理 | 2009 年 12 月 01 日 |  | 是 |
| 胡宜 | 北京市中伦律师事务所深圳分所 | 合伙人 | 2007 年 01 月 01 日 |  | 是 |
| 唐忠诚 | 深圳文科园林股份有限公司 | 董事 | 2010 年 09 月 29 日 |  | 否 |
| 唐忠诚 | 深圳市同创伟业创业投资公司 | 监事 | 2010 年 08 月 01 日 |  | 是 |
| 唐忠诚 | 东莞雄林新材有限公司 | 董事 | 2010 年 01 月 01 日 |  | 否 |
| 唐忠诚 | 宁夏银利电气股份有限公司 | 董事 | 2013 年 03 月 01 日 |  | 否 |
| 唐忠诚 | 河南金苑种业有限公司 | 董事 | 2013 年 02 月 28 日 |  | 否 |
| 陶向南 | 澳门科技大学 | 副教授 | 2003 年 09 月 01 日 |  | 否 |
| 陶向南 | 南京大学商学院 | 副教授 | 2005 年 01 月 01 日 |  | 是 |
| 马旗戟 | 北京大学新媒体营销传播研究中心 | 研究员 | 2014 年 09 月 01 日 |  | 是 |
| 曹军波 | 上海艾瑞市场咨询有限公司 | 副总裁、首席分析 师、研究院院长 | 2006 年 07 月 03 日 |  | 是 |
| 朱蕾 | 奇思国际广告（北京）有限公司 | 董事 | 2015 年 11 月 17 日 |  | 否 |
| 朱蕾 | 新余益瑞投资合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 2015 年 06 月 26 日 |  | 否 |
| 陈晓燕 | 深圳市汇大光电科技股份有限公司 | 监事 | 2011 年 06 月 01 日 |  | 否 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 陈晓燕 | 深圳市元通孵化有限公司 | 监事 | 2015 年 07 月 31 日 |  | 否 |
| 陈晓燕 | 深圳市实益达工业有限公司 | 监事 | 2015 年 08 月 26 日 |  | 否 |
| 在其他单位 任职情况的 说明 | 无 | | | | |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

## 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况 公司董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序是依据董事会和监事会成员的报酬和支付方法由股东大会确定，高级管

理人员的报酬和支付方法由总经理提议并报董事会确定。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据是按照《公司章程》的规定，根据岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相 关企业相关岗位的薪酬水平确定董事、监事和高级管理人员的报酬。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况为，根据公司相关规定，如期支付董事、监事和高级管理人员的报酬。 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的税 前报酬总额 | 是否在公司关联 方获取报酬 |
| 陈亚妹 | 董事 | 女 | 41 | 现任 | 16.54 | 否 |
| 乔昕 | 董事、总裁 | 男 | 52 | 现任 | 16.54 | 否 |
| 廖建中 | 董事、财务总监 | 男 | 46 | 现任 | 23.12 | 否 |
| 洪兵 | 董事 | 男 | 47 | 现任 | 7 | 否 |
| 胡宜 | 董事 | 女 | 46 | 现任 | 7 | 否 |
| 唐忠诚 | 董事 | 男 | 53 | 现任 | 7 | 否 |
| 陶向南 | 董事 | 男 | 50 | 现任 | 7 | 否 |
| 马旗戟 | 董事 | 男 | 50 | 现任 | 0.58 | 否 |
| 曹军波 | 董事 | 男 | 39 | 现任 | 0.58 | 否 |
| 曾惠明 | 监事 | 男 | 49 | 现任 | 7.84 | 否 |
| 陈晓燕 | 监事 | 女 | 33 | 现任 | 6.56 | 否 |
| 张维 | 监事 | 男 | 34 | 现任 | 19.38 | 否 |
| 朱蕾 | 副总裁、董事会 秘书 | 女 | 32 | 现任 | 24.11 | 否 |
| 刘爱民 | 董事、副总裁、 财务总监 | 男 | 39 | 离任 | 22.38 | 否 |
| 王丽 | 监事 | 女 | 34 | 离任 | 3.78 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 169.41 | -- |

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 报告期内 可行权股 数 | 报告期内 已行权股 数 | 报告期内 已行权股 数行权价 格（元/股 | 报告期末 市价（元/  股）  ） | 期初持有 限制性股 票数量 | 本期已解 锁股份数 量 | 报告期新 授予限制 性股票数 量 | 限制性股 票的授予 价格（元/ 股） | 期末持有 限制性股 票数量 |
| 朱蕾 | 副总裁、董 事会秘书 | 90,000 | 0 | 0 | 23.00 | 300,000 | 75,000 |  | 2.00 | 300,000 |
| 刘爱民 | 董事、副总 裁、财务总 监 | 150,000 | 0 | 0 | 23.00 | 500,000 | 125,000 |  | 2.00 | 150,000 |
| 合计 | -- | 240,000 | 0 | -- | -- | 800,000 | 200,000 | 0 | -- | 450,000 |

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

|  |  |
| --- | --- |
| 母公司在职员工的数量（人） | 216 |
| 主要子公司在职员工的数量（人） | 508 |
| 在职员工的数量合计（人） | 724 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 724 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 313 |
| 销售人员 | 131 |
| 技术人员 | 181 |
| 财务人员 | 39 |
| 行政人员 | 60 |
| 合计 | 724 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 本科及以上 | 243 |
| 专科 | 163 |
| 专科以下 | 318 |
| 合计 | 724 |

### 2、薪酬政策

公司始终秉持“以人为本”的理念，依法向员工提供稳定而具有竞争力的薪酬体系，报告期内公司进一步完善了KPI绩效考核 及薪酬激励机制，通过绩效责任书的形式确立员工的工作目标，并通过季度及年度考评程序实施相应的激励，将员工的个人 利益与公司利益、个人目标与公司目标有机结合，极大的调动了员工的积极性和主动性。

### 3、培训计划

为贯彻公司“以文化治企”的管理理念，满足员工个人职业发展的需求，公司建立了系统的人才培训体系，针对员工入职、在 职、晋升和提升等不同成长阶段的需求，采取内部培训和送外培训、主动培训和被动培训、现场培训和远程培训等多渠道、 多资源相结合的方式，全方位提高员工的业务能力和管理水平，实现企业和员工的双赢。

### 4、劳务外包情况

□ 适用 √ 不适用

# 第九节 公司治理

## 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照相关法律法规及规范性文件的要求，不断提高公司规范运作水平，完善法人治理结构，建立健 全公司内部控制管理体系。截至报告期末，公司整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司治理基本符合证监会有关上 市公司治理规范性文件的要求。公司将按照有关法律、行政法规的要求，进一步规范公司运作，不断提高公司的治理水平， 维护股东和公司利益。

1、关于三会运作 报告期内，公司股东大会、董事会和监事会均严格按照相关法律、法规的规定规范运作，三会与其他内部机构也都保持

了独立运作，各位董事、监事均能认真履行自己的职责，勤勉尽责。报告期内，公司共召开了6次股东大会、14次董事会和9 次监事会，会议召集、召开及表决程序均符合法律法规的规定，各位董事、监事都能积极参加会议，行使法律法规赋予的权 利，履行法律法规赋予的职责和义务，各位高级管理人员也严格按照相关法律法规以及《公司章程》的规定列席了相关会议， 就公司未来发展与股东和董事开展多层次、深入的沟通交流，并回答质询。

2、关于控股股东与上市公司 公司在业务、人员、资产和财务等方面均保持了独立性，与控股股东各自独立运作、独立核算并独立承担责任和风险。

控股股东均能严格规范自己的行为，没有发生超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，公司不存在为控 股股东、实际控制人及其关联人提供资金等财务资助的行为，也不存在控股股东及实际控制人占用公司资金或非经营性资金 往来的情况，公司日常经营性关联交易定价公允，公司严格按照相关法律法规的规定进行了披露，控股股东和实际控制人也 不存在同业竞争及其他违反法律法规损害公司利益的行为。

3、关于公司治理 报告期内，公司结合实际情况，并根据法律法规的调整、变化，修订了《募集资金管理办法》、《公司章程》，并新制

定了《关联交易决策制度》、《合同管理制度》。

4、关于绩效评价与激励约束机制 公司董事、监事、高级管理人员的任免程序公开、透明，符合法律、法规及《公司章程》的有关规定，公司已初步建立

了公正透明的董事、监事、高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制。

5、关于信息披露与透明度 公司制定并严格执行了《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记和报备制度》，同时指定

董事会秘书全面负责公司投资者关系管理和信息披露工作，接待股东及相关人员来访和咨询。公司依照有关规定真实、准确、 完整、及时地披露有关信息，确保公司所有投资者公平的享有知情权。

6、培训和学习 报告期内，公司积极参加深圳证监局组织召开的深圳上市公司内幕交易防控工作会议、深圳上市公司2015年监管工作暨

经验交流会议等专项会议，公司积极参加深圳证券交易所组织的各类培训活动，并开展了对董监高及其他关键人员的《内幕 信息泄露及内幕交易防控专题培训》及其他系列培训。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

□ 是 √ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司具有独立的生产经营能力，独立的产供销体系，公司业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东及主 要股东。公司拥有生产经营所需的完整的资产，生产经营所需技术为公司合法独立拥有，没有产权争议；公司具有完整的业

务体系及面向市场独立经营的能力；公司的劳动及工资管理独立于控股股东及主要股东；董事、监事以及高级管理人员、核 心技术人员不存在法律禁止的交叉任职现象；公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系并具有独立的财务会计 制度，开立了独立银行账户并依法独立纳税。具体的独立运营情况如下：

1、业务独立性 公司是独立从事生产经营的企业法人，拥有独立、完整的研发、生产、采购、销售体系，具有独立完整的业务体系及面

向市场独立经营的能力，不依赖于股东或其他任何关联方，与控股股东之间无同业竞争，控股股东不存在直接或间接干预公 司经营运作的情形。

2、人员独立性 本公司总裁、副总裁、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员与核心技术人员均专职在本公司工作并领取报酬，没有

在股东单位中担任任何行政职务，也没有在股东单位领薪；公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司 章程》的有关规定产生，不存在控股股东越过公司股东大会、董事会、监事会而作出人事任免决定的情况；公司员工独立于 股东单位及其关联方，并执行独立的劳动、人事及工资管理制度。

3、资产独立性 本公司与控股股东及主要股东资产权属明确，不存在控股股东及主要股东违规占用本公司资金、资产及其他资源情况。

本公司的土地使用权、房产、机器设备、商标、专利、专有技术及其他资产的权属完全由公司独立享有，没有依赖股东资产 进行生产经营的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。

4、机构独立性 本公司建立健全了股东大会、董事会、监事会、总经理负责的经理层等机构及相应的三会议事规则和《总经理工作细则》，

形成完善的法人治理结构；公司适应生产经营需要设置了总经办、技术部、质量部、财务部、生产部、销售部、采购部、人 力资源部、审计部、董事会办公室等职能部门，各职能部门按规定的职责独立运作；公司各职能部门与股东单位及其职能部 门之间不存在上下级关系，不存在股东单位干预本公司组织机构设立与运作情况。

5、财务独立性 本公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策；公司独立在银行开设

账户，不存在与股东单位共用银行账户的现象，公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务；公司不存在股东单位或其他关 联方占用本公司货币资金或其他资产的情形；公司独立对外签订合同。

## 三、同业竞争情况

□ 适用 √ 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 披露索引 |
| 2015 年度第一次临 时股东大会 | 临时股东大会 | 0.02% | 2015 年 01 月 30 日 | 2015 年 01 月 31 日 | 详见《证券时报》、《中 国证券报》及巨潮资讯 网披露的《2015 年第一 次临时股东大会决议公 告》 |
| 2014 年度股东大会 | 年度股东大会 |  | 2015 年 06 月 25 日 | 2015 年 06 月 26 日 | 详见《证券时报》、《中 国证券报》及巨潮资讯 网披露的《2014 年度股 东大会决议公告》 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2015 年度第二次临 时股东大会 | 临时股东大会 | 13.75% | 2015 年 07 月 07 日 | 2015 年 07 月 08 日 | 详见《证券时报》、《中 国证券报》及巨潮资讯 网披露的《2015 年第二 次临时股东大会决议公 告》 |
| 2015 年度第三次临 时股东大会 | 临时股东大会 | 0.02% | 2015 年 09 月 10 日 | 2015 年 09 月 11 日 | 详见《证券时报》、《中 国证券报》及巨潮资讯 网披露的《2015 年第三 次临时股东大会决议公 告》 |
| 2015 年度第四次临 时股东大会 | 临时股东大会 |  | 2015 年 11 月 11 日 | 2015 年 11 月 12 日 | 详见《证券时报》、《中 国证券报》及巨潮资讯 网披露的《2015 年第四 次临时股东大会决议公 告》 |
| 2015 年度第五次临 时股东大会 | 临时股东大会 | 2.00% | 2015 年 12 月 01 日 | 2015 年 12 月 02 日 | 详见《证券时报》、《中 国证券报》及巨潮资讯 网披露的《2015 年第五 次临时股东大会决议公 告》 |

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 独立董事出席董事会情况 | | | | | | |
| 独立董事姓名 | 本报告期应参加 董事会次数 | 现场出席次数 | 以通讯方式参加 次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未 亲自参加会议 |
| 洪兵 | 14 | 5 | 9 |  |  | 否 |
| 胡宜 | 14 | 3 | 10 | 1 |  | 否 |
| 唐忠诚 | 14 | 3 | 11 |  |  | 否 |
| 陶向南 | 14 | 4 | 9 | 1 |  | 否 |
| 马旗戟 | 1 |  | 1 |  |  | 否 |
| 曹军波 | 1 |  | 1 |  |  | 否 |
| 独立董事列席股东大会次数 | | 6 | | | | |

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

□ 是 √ 否 报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否 独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》等法律法规的规定，关注公司运作的规范性，独立履行职 责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了许多宝贵的专业性意见，对报告期内公司发生的聘请年度审计机构、重 大资产重组事项、重大资产出售事项等事项发表了独立、公正的意见，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，为完善 公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会审计委员会的履职情况 报告期内公司董事会审计委员会每季度召开例行会议，审议审计部提交的工作计划和报告，对公司内部审计工作情况进

行检查并提出指导意见；按照年报审计工作相关规程规定，做好2014年度报告审计的相关工作，与审计机构进行及时沟通与 交流，对财务报表出具审核意见，对审计机构的审计工作进行总结评价，充分发挥审计委员会的专业职能和监督作用；同时， 在公司终止非公开发行募集资金投资项目并将剩余募集资金用于永久补充流动资金，发行股份及支付现金购买资产并募集配 套资金，重大资产出售等事项过程中，全面监督相关项目的可行性以及募集资金项目的资金使用效率。报告期内，审计委员 会切实履行了各项职责，对公司控制风险、完善内部监管机制起着有效的监督作用。

2、薪酬委员会的履职情况 报告期内，董事会薪酬委员会按照《公司章程》、《薪酬委员会工作细则》等相关规定行使职能，报告期内薪酬委员会

对公司非独立董事、高级管理人员2014年度的工作履职情况进行评定，并对公司董事、高级管理人员2014年度薪酬发放出具 了审核意见。报告期内，薪酬委员会切实履行了各项职责，对公司董事、高管薪酬政策执行情况进行了有效监督。

3、提名委员会履职情况 报告期内，董事会提名委员会按照《公司章程》、《提名委员会工作细则》等相关规定行使职能，对公司股东推荐的增

补第四届董事会董事的任职资格进行了充分考察。报告期内，提名委员会切实履行了各项职责，确保了公司董事、高级管理 人员等产生的程序公正、合法，聘用的高级管理人员具备拟任职务所要求的经验。

4、战略委员会履职情况 报告期内，董事会战略委员会按照《公司章程》、《战略委员会工作细则》等相关规定行使职能，对公司2014年度经营

战略进行了认真的总结，并对公司未来发展战略提出了意见和建议；根据公司战略发展以及实际情况的需要，经过充分的研 究、论证后，提议对公司现有的组织架构进行调整、完善，使得公司的组织架构更为清晰、完整；对公司终止非公开发行募 集资金投资项目、公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金，重大资产出售等事项进行了深入讨论和前期论证，并 听取了高级管理人员及相关人员的意见；根据公司的发展规划，对公司拟将未来发展战略将调整为“以数字营销为突破口和 基础层进行延伸，通过数据连接数字营销与企业级SaaS服务，构建企业级SaaS平台和生态圈”等”事项进行了前期论证，并就 互联网思维对产业的影响进了谨慎研究和充分论证并提出了专业建议。报告期内，战略委员会切实履行了各项职责，为公司 的战略规划提出了专业的参谋意见。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 √ 否 监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，通过科学合理的业绩考核与评价体系，强化责任目标约束， 确保高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩，充分发挥和调动公司高级管理人员的工作积极性和创造性，提高公司整体 管理水平。报告期内，公司董事会薪酬委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考 评，制定具体的薪酬方案后上报公司董事会审议批准执行。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

### 2、内控自我评价报告

）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2016 年 03 月 29 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 巨潮资讯网-《深圳市麦达数字股份有限公司 2015 年度内部控制自我评价报告》 | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司 合并财务报表资产总额的比例 | 100.00% | |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司 合并财务报表营业收入的比例 | 100.00% | |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
|  | 1）重大缺陷：A.公司董事、监事和高级管理人 员舞弊并给公司造成重大的财务损失；B.注册 会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内 部控制在运行过程中未能发现错报；C.董事会 或其授权机构及内审部门对公司的内部控制的 监督无效。2）重要缺陷：A.未依照公认会计准 则选择和应用会计政策；B.未建立反舞弊程序 和控制措施；C.对于非常规或特殊交易的账务 处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没 有相应的补偿性控制；D.对于期末财务报告过 程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证 编制的财务报表达到真实、完整的目标。 3） 一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的其他 | 非财务报告的缺陷认定主要以缺陷对 业务流程的影响程度、发生的可能性作 判定。1）如果缺陷发生的可能性高， 会严重降低工作效率或效果，或严重加 大效果的不确定性、或使之严重偏离预 期目标为重大缺陷；2）如果缺陷发生 的可能性较高，会显著降低工作效率或 效果，或显著加大效果的不确定性、或 使之显著偏离预期目标为重要缺陷；3 如果缺陷发生的可能性较小，会降低工 作效率或效果，或加大效果的不确定 性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。 |
| 定性标准 |
|  |

资产总额作为衡量指标。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 财务报告内部控制缺陷。 |  |
| 定量标准 | 定量标准以营业收入、 1）内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润 表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷 单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金 额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如 果超过营业收入的 1%但小于 2%，则认定为重 要缺陷；如果超过营业收入的 2%，则认定为重 大缺陷。2）内部控制缺陷可能导致或导致的损 失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。 如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务 报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为 一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额的  1%，则认定为重大缺陷。 | 非财务报告内部控制缺陷评价的定量 标准参照财务报告内部控制缺陷评价 的定量标准执行。 |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | 0 | |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | 0 | |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | 0 | |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | 0 | |

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

# 第十节 财务报告

## 一、审计报告

|  |  |
| --- | --- |
| 审计意见类型 | 标准无保留审计意见 |
| 审计报告签署日期 | 2016 年 03 月 25 日 |
| 审计机构名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 大华审字[2016]004068 号 |
| 注册会计师姓名 | 张兴、张朝铖 |

审计报告正文

深圳市麦达数字股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市麦达数字股份有限公司(以下简称麦达数字公司)财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公 司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表 附注。

一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是麦达数字公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，

并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计

工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合 理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、审计意见

我们认为，麦达数字公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了麦达数字公司2015年12 月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 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

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 流动资产： |  |  |
| 货币资金 | 54,240,549.53 | 170,321,490.34 |
| 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 | 5,708,800.00 | 2,971,717.62 |
| 应收账款 | 225,528,012.58 | 141,588,680.47 |
| 预付款项 | 7,182,456.25 | 683,118.30 |
| 应收利息 | 152,927.50 | 333,651.19 |
| 应收股利 |  |  |
| 其他应收款 | 23,773,421.41 | 11,195,703.68 |
| 存货 | 33,730,748.63 | 27,329,970.57 |
| 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 | 77,921,749.79 | 2,437,785.63 |
| 流动资产合计 | 428,238,665.69 | 356,862,117.80 |
| 非流动资产： |  |  |
| 可供出售金融资产 | 7,000,000.00 | 13,000,000.00 |
| 持有至到期投资 |  |  |
| 长期应收款 |  |  |
| 长期股权投资 | 22,629,520.98 | 650,163.67 |
| 投资性房地产 | 66,736,826.09 | 65,744,674.72 |
| 固定资产 | 105,107,765.96 | 123,643,362.87 |
| 在建工程 | 51,007,559.24 | 885,940.05 |
| 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 | 106,122,600.60 | 101,583,951.38 |
| 开发支出 |  |  |
| 商誉 | 541,571,539.43 |  |
| 长期待摊费用 | 1,820,364.21 | 1,544,357.02 |
| 递延所得税资产 | 2,797,675.24 |  |
| 其他非流动资产 |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 非流动资产合计 | 904,793,851.75 | 307,052,449.71 |
| 资产总计 | 1,333,032,517.44 | 663,914,567.51 |
| 流动负债： |  |  |
| 短期借款 | 53,000,000.00 | 6,119,000.00 |
| 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 |  | 500,000.00 |
| 应付账款 | 177,241,334.95 | 104,438,379.44 |
| 预收款项 | 8,268,094.24 | 2,784,760.55 |
| 应付职工薪酬 | 10,379,710.05 | 8,335,210.53 |
| 应交税费 | 53,595,078.27 | 14,282,755.03 |
| 应付利息 | 72,500.00 | 38,107.79 |
| 应付股利 |  |  |
| 其他应付款 | 36,778,669.76 | 14,877,412.31 |
| 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 | 78,944,631.51 |  |
| 流动负债合计 | 418,280,018.78 | 151,375,625.65 |
| 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 | 1,667,217.53 | 2,521,886.17 |
| 递延收益 | 558,333.41 | 658,333.37 |
| 递延所得税负债 | 1,120,388.89 |  |
| 其他非流动负债 |  |  |
| 非流动负债合计 | 3,345,939.83 | 3,180,219.54 |
| 负债合计 | 421,625,958.61 | 154,555,845.19 |
| 所有者权益： |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 股本 | 510,609,376.00 | 460,910,600.00 |
| 其他权益工具 |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |
| 永续债 |  |  |
| 资本公积 | 444,232,347.76 | 107,960,672.49 |
| 减：库存股 | 4,265,400.00 | 2,500,000.00 |
| 其他综合收益 | -4,894,610.07 | -436,590.65 |
| 专项储备 |  |  |
| 盈余公积 | 15,188,942.04 | 15,188,942.04 |
| 未分配利润 | -62,778,666.22 | -80,951,133.47 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 898,091,989.51 | 500,172,490.41 |
| 少数股东权益 | 13,314,569.32 | 9,186,231.91 |
| 所有者权益合计 | 911,406,558.83 | 509,358,722.32 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,333,032,517.44 | 663,914,567.51 |

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 | 2,029,228.05 | 26,593,484.32 |
| 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 | 1,637,039.22 |
| 应收账款 | 35,872,224.55 | 85,642,282.41 |
| 预付款项 | 59,400.46 | 112,043.42 |
| 应收利息 | 152,927.50 | 265,267.63 |
| 应收股利 |  |  |
| 其他应收款 | 49,410,724.42 | 57,621,963.79 |
| 存货 | 19,774,913.01 | 12,499,017.50 |
| 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 | 16,581,183.82 | 1,982,011.19 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 流动资产合计 | 123,980,601.81 | 186,353,109.48 |
| 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 | 992,285,465.73 | 295,766,622.77 |
| 投资性房地产 | 66,736,826.09 | 65,744,674.72 |
| 固定资产 | 52,923,517.58 | 73,781,145.81 |
| 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 | 50,202,276.17 | 51,529,650.88 |
| 开发支出 |  |  |
| 商誉 |  |  |
| 长期待摊费用 | 513,297.54 | 666,996.90 |
| 递延所得税资产 |  |  |
| 其他非流动资产 |  |  |
| 非流动资产合计 | 1,165,661,383.11 | 490,489,091.08 |
| 资产总计 | 1,289,641,984.92 | 676,842,200.56 |
| 流动负债： |  |  |
| 短期借款 | 50,000,000.00 | 6,119,000.00 |
| 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 |  | 500,000.00 |
| 应付账款 | 35,672,860.31 | 64,226,200.32 |
| 预收款项 | 537,523.23 | 952,280.54 |
| 应付职工薪酬 | 4,280,234.07 | 3,978,940.78 |
| 应交税费 | 535,040.24 | 732,907.02 |
| 应付利息 | 72,500.00 | 38,107.79 |
| 应付股利 |  |  |
| 其他应付款 | 192,793,105.25 | 63,786,462.53 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 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 | 78,944,631.51 |  |
| 流动负债合计 | 362,835,894.61 | 140,333,898.98 |
| 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 | 1,667,217.53 | 2,521,886.17 |
| 递延收益 | 558,333.41 | 658,333.37 |
| 递延所得税负债 |  |  |
| 其他非流动负债 |  |  |
| 非流动负债合计 | 2,225,550.94 | 3,180,219.54 |
| 负债合计 | 365,061,445.55 | 143,514,118.52 |
| 所有者权益： |  |  |
| 股本 | 510,609,376.00 | 460,910,600.00 |
| 其他权益工具 |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |
| 永续债 |  |  |
| 资本公积 | 443,270,561.84 | 107,699,452.51 |
| 减：库存股 | 4,265,400.00 | 2,500,000.00 |
| 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 | -40,222,940.51 | -47,970,912.51 |
| 所有者权益合计 | 924,580,539.37 | 533,328,082.04 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,289,641,984.92 | 676,842,200.56 |

### 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 | 418,136,133.60 | | 546,517,722.00 |
| 其中：营业收入 | 418,136,133.60 | | 546,517,722.00 |
| 二、营业总成本 | 399,557,261.67 | | 541,261,178.98 |
| 其中：营业成本 | 342,338,479.66 | | 470,677,199.15 |
| 营业税金及附加 | 2,292,452.68 | | 3,348,444.42 |
| 销售费用 | 11,442,553.35 | | 18,011,822.27 |
| 管理费用 | 49,411,258.37 | | 42,469,629.84 |
| 财务费用 | -10,697,885.47 | | -6,160,745.00 |
| 资产减值损失 | 4,770,403.08 | | 12,914,828.30 |
| 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） | 1,579,357.31 | | 1,153,495.43 |
| 其中：对联营企业和合营企业 的投资收益 | 1,579,357.31 | | -149,836.33 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列 | ） | |  |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 20,158,229.24 | | 6,410,038.45 |
| 加：营业外收入 | 3,438,604.25 | | 6,917,676.19 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 2,068,327.92 | |  |
| 减：营业外支出 | 553,492.52 | | 488,288.18 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 210,544.89 | | 488,288.18 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列 | ） | 23,043,340.97 | 12,839,426.46 |
| 减：所得税费用 | 3,889,970.37 | | 84,280.05 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 19,153,370.60 | | 12,755,146.41 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 18,172,467.25 | | 14,276,265.68 |
| 少数股东损益 | 980,903.35 | | -1,521,119.27 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -4,458,019.42 | | -145,138.84 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额 | -4,458,019.42 | | -145,138.84 |
| （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 | -4,458,019.42 | -145,138.84 |
| 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 | -4,458,019.42 | -145,138.84 |
| 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 | 14,695,351.18 | 12,610,007.57 |
| 归属于母公司所有者的综合收益 总额 | 13,714,447.83 | 14,131,126.84 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 980,903.35 | -1,521,119.27 |
| 八、每股收益： |  |  |
| （一）基本每股收益 | 0.0392 | 0.0311 |
| （二）稀释每股收益 | 0.0391 | 0.0310 |

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：元，上期被合并方实现的净利润为：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 | 213,069,333.89 | 306,739,300.01 |
| 减：营业成本 | 179,203,310.56 | 264,088,315.96 |
| 营业税金及附加 | 1,501,996.28 | 1,256,052.42 |
| 销售费用 | 4,763,073.61 | 4,010,861.29 |
| 管理费用 | 29,462,757.72 | 21,147,437.61 |
| 财务费用 | -4,074,257.61 | -8,480.81 |
| 资产减值损失 | -1,499,484.18 | 4,027,356.66 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 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） | 1,606,842.96 | 1,303,331.76 |
| 其中：对联营企业和合营企 业的投资收益 |  |  |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 5,318,780.47 | 13,521,088.64 |
| 加：营业外收入 | 2,885,995.57 | 6,331,238.34 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 2,153,794.72 |  |
| 减：营业外支出 | 456,804.04 | 471,996.01 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 140,837.54 | 471,996.01 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填 列） | 7,747,972.00 | 19,380,330.97 |
| 减：所得税费用 |  |  |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 7,747,972.00 | 19,380,330.97 |
| 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 | 7,747,972.00 | 19,380,330.97 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 七、每股收益： |  |  |
| （一）基本每股收益 |  |  |
| （二）稀释每股收益 |  |  |

### 5、合并现金流量表

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 一、经营活动产生的现金流量： |  |  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 502,833,360.30 | 509,972,945.15 |
| 收到的税费返还 | 2,950,786.44 | 7,614,725.28 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 8,947,406.42 | 15,089,207.62 |
| 经营活动现金流入小计 | 514,731,553.16 | 532,676,878.05 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 336,860,386.32 | 406,030,694.18 |
| 支付给职工以及为职工支付的现  金 | 56,640,759.98 | 64,170,932.88 |
| 支付的各项税费 | 13,943,507.08 | 31,695,382.72 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 53,340,298.97 | 26,482,825.24 |
| 经营活动现金流出小计 | 460,784,952.35 | 528,379,835.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 53,946,600.81 | 4,297,043.03 |
| 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 | 4,274,323.86 | 4,190,487.50 |
| 处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额 | 12,101,013.50 | 17,600.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到 的现金净额 |  |  |
| 收到其他与投资活动有关的现金 |  | 104,008,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 16,375,337.36 | 108,216,087.50 |
| 购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金 | 46,251,986.82 | 9,219,831.21 |
| 投资支付的现金 | 24,400,000.00 | 10,800,000.00 |
| 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 | 186,915,626.86 |  |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 58,880,000.00 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 投资活动现金流出小计 | 316,447,613.68 | 20,019,831.21 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -300,072,276.32 | 88,196,256.29 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： |  |  |
| 吸收投资收到的现金 | 5,567,540.00 | 5,663,400.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资 收到的现金 | 3,848,000.00 |  |
| 取得借款收到的现金 | 51,000,000.00 | 6,119,000.00 |
| 发行债券收到的现金 |  |  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 79,997,911.65 | 98,281,950.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 136,565,451.65 | 110,064,350.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 6,119,000.00 | 202,489,191.98 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付 的现金 | 437,318.13 | 2,491,055.29 |
| 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 | 1,916,816.00 | 326,967.60 |
| 筹资活动现金流出小计 | 8,473,134.13 | 205,307,214.87 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 128,092,317.52 | -95,242,864.87 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的 影响 | 1,562,801.18 | 202,184.01 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -116,470,556.81 | -2,547,381.54 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 169,316,490.34 | 171,863,871.88 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 52,845,933.53 | 169,316,490.34 |

### 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 | 238,773,945.04 | 228,925,330.70 |
| 收到的税费返还 | 450,957.12 | 2,263,344.10 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 112,085,420.67 | 7,336,280.31 |
| 经营活动现金流入小计 | 351,310,322.83 | 238,524,955.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 127,100,284.29 | 179,359,486.02 |
| 支付给职工以及为职工支付的现  金 | 21,902,850.79 | 18,240,543.59 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 支付的各项税费 | 5,957,268.09 | 21,005,515.35 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 41,150,281.78 | 68,258,569.50 |
| 经营活动现金流出小计 | 196,110,684.95 | 286,864,114.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 155,199,637.88 | -48,339,159.35 |
| 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 | 607,867.87 | 4,190,487.50 |
| 处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额 | 13,355,200.11 | 17,600.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到 的现金净额 |  |  |
| 收到其他与投资活动有关的现金 |  | 104,008,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 13,963,067.98 | 108,216,087.50 |
| 购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金 | 3,918,238.87 | 7,697,174.04 |
| 投资支付的现金 | 59,912,000.00 | 31,547,282.22 |
| 取得子公司及其他营业单位支付 的现金净额 | 254,100,000.00 |  |
| 支付其他与投资活动有关的现金 |  |  |
| 投资活动现金流出小计 | 317,930,238.87 | 39,244,456.26 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -303,967,170.89 | 68,971,631.24 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： |  |  |
| 吸收投资收到的现金 | 1,719,540.00 | 5,663,400.00 |
| 取得借款收到的现金 | 50,000,000.00 | 6,119,000.00 |
| 发行债券收到的现金 |  |  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 79,997,911.65 | 98,281,950.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 131,717,451.65 | 110,064,350.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 6,119,000.00 | 132,798,253.51 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付 的现金 | 400,792.05 | 2,302,498.72 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 1,916,816.00 | 326,967.60 |
| 筹资活动现金流出小计 | 8,436,608.05 | 135,427,719.83 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 123,280,843.60 | -25,363,369.83 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的 影响 | 532,817.14 | -329,560.81 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -24,953,872.27 | -5,060,458.75 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 25,588,484.32 | 30,648,943.07 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 634,612.05 | 25,588,484.32 |

### 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本期 | | | | | | | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | |  |  |
| 所有者 权益合 计 |
| 项目 |  | 其他权益工具 | | |  |  |  |  |  |  |  | 少数股 东权益 |
| 资本公 积 | 减：库 存股 | 其他综 合收益 | 专项储 备 | 盈余公 积 | 一般风 险准备 | 未分配 利润 |
|  | 股本 | 优先 股 | 永续 债 |  |
| 其他 |
|  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 460,91  0,600.  00 |  |  |  | 107,960  ,672.49 | 2,500,0  00.00 | -436,59  0.65 |  | 15,188,  942.04 |  | -80,951,  133.47 | 9,186,2  31.91 | 509,358  ,722.32 |
| 一、上年期末余额 |
|  |
| 加：会计政策 变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差  错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 同一控 制下企业合并 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 460,91  0,600.  00 |  |  |  | 107,960  ,672.49 | 2,500,0  00.00 | -436,59  0.65 |  | 15,188,  942.04 |  | -80,951,  133.47 | 9,186,2  31.91 | 509,358  ,722.32 |
| 二、本年期初余额 |
|  |
| 三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列） | 49,698  ,776.0  0 |  |  |  | 336,271  ,675.27 | 1,765,4  00.00 | -4,458,0  19.42 |  |  |  | 18,172,  467.25 | 4,128,3  37.41 | 402,047  ,836.51 |
| （一）综合收益总 额 |  |  |  |  |  |  | -4,458,0  19.42 |  |  |  | 18,172,  467.25 | 980,903  .35 | 14,695,  351.18 |
|  | 49,698  ,776.0  0 |  |  |  | 336,271  ,675.27 | 1,765,4  00.00 |  |  |  |  |  | 3,147,4  34.06 | 387,352  ,485.33 |
| （二）所有者投入 和减少资本 |
|  |
|  | 49,698  ,776.0  0 |  |  |  | 336,664  ,729.94 | 1,765,4  00.00 |  |  |  |  |  | 3,147,4  34.06 | 387,745  ,540.00 |
| 1．股东投入的普 通股 |
|  |
| 2．其他权益工具 持有者投入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．股份支付计入 |  |  |  |  | -393,05 |  |  |  |  |  |  |  | -393,05 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 所有者权益的金 额 |  |  |  |  | 4.67 |  |  |  |  |  |  |  | 4.67 |
| 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 | 510,60  9,376.  00 |  |  |  | 444,232  ,347.76 | 4,265,4  00.00 | -4,894,6  10.07 |  | 15,188,  942.04 |  | -62,778,  666.22 | 13,314,  569.32 | 911,406  ,558.83 |

上期金额

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 上期 | | | | | | | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | |  |  |
| 所有者 权益合 计 |
| 项目 |  | 其他权益工具 | | |  |  |  |  |  |  |  | 少数股 东权益 |
| 资本公 积 | 减：库 存股 | 其他综 合收益 | 专项储 备 | 盈余公 积 | 一般风 险准备 | 未分配 利润 |
|  | 股本 | 优先 股 | 永续 债 |  |
| 其他 |
|  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 458,41  0,600.  00 |  |  |  | 105,601  ,888.26 |  | -291,45  1.81 |  | 15,188,  942.04 |  | -95,227,  399.15 | 10,707,  351.18 | 494,389  ,930.52 |
| 一、上年期末余额 |
|  |
| 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 | 458,41  0,600.  00 |  |  |  | 105,601  ,888.26 |  | -291,45  1.81 |  | 15,188,  942.04 |  | -95,227,  399.15 | 10,707,  351.18 | 494,389  ,930.52 |
| 三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列） | 2,500,  000.00 |  |  |  | 2,358,7  84.23 | 2,500,0  00.00 | -145,13  8.84 |  |  |  | 14,276,  265.68 | -1,521,1  19.27 | 14,968,  791.80 |
| （一）综合收益总 额 |  |  |  |  |  |  | -145,13  8.84 |  |  |  | 14,276,  265.68 | -1,521,1  19.27 | 12,610,  007.57 |
| （二）所有者投入 和减少资本 | 2,500,  000.00 |  |  |  | 2,358,7  84.23 | 2,500,0  00.00 |  |  |  |  |  |  | 2,358,7  84.23 |
| 1．股东投入的普 通股 | 2,500,  000.00 |  |  |  |  | 2,500,0  00.00 |  |  |  |  |  |  |  |
| 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 |  |  |  |  | 2,628,8  65.02 |  |  |  |  |  |  |  | 2,628,8  65.02 |
| 4．其他 |  |  |  |  | -270,08  0.79 |  |  |  |  |  |  |  | -270,08  0.79 |
| （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 | 460,91  0,600.  00 |  |  |  | 107,960  ,672.49 | 2,500,0  00.00 | -436,59  0.65 |  | 15,188,  942.04 |  | -80,951,  133.47 | 9,186,2  31.91 | 509,358  ,722.32 |

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本期 | | | | | | | | | | |
| 项目 |  | 其他权益工具 | | |  | 减：库存 股 | 其他综合 收益 |  |  | 未分配 利润 | 所有者权 益合计 |
| 股本 | 资本公积 | 专项储备 | 盈余公积 |
|  | 优先股 | 永续债 | 其他 |
|  |  |  |  |
|  | 460,910,  600.00 |  |  |  | 107,699,4  52.51 | 2,500,000  .00 |  |  | 15,188,94  2.04 | -47,970,  912.51 | 533,328,0  82.04 |
| 一、上年期末余额 |
|  |
| 加：会计政策 变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差  错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 460,910,  600.00 |  |  |  | 107,699,4  52.51 | 2,500,000  .00 |  |  | 15,188,94  2.04 | -47,970,  912.51 | 533,328,0  82.04 |
| 二、本年期初余额 |
|  |
| 三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列） | 49,698,7  76.00 |  |  |  | 335,571,1  09.33 | 1,765,400  .00 |  |  |  | 7,747,9  72.00 | 391,252,4  57.33 |
| （一）综合收益总 额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 7,747,9  72.00 | 7,747,972  .00 |
| （二）所有者投入 和减少资本 | 49,698,7  76.00 |  |  |  | 335,571,1  09.33 | 1,765,400  .00 |  |  |  |  | 383,504,4  85.33 |
| 1．股东投入的普 通股 | 49,698,7  76.00 |  |  |  | 335,571,1  09.33 | 1,765,400  .00 |  |  |  |  | 383,897,5  40.00 |
| 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 |  |  |  | 443,270,5  61.84 | 4,265,400  .00 |  |  | 15,188,94  2.04 | -40,222,  940.51 | 924,580,5  39.37 |

上期金额

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 上期 | | | | | | | | | | |
| 项目 |  | 其他权益工具 | | |  | 减：库存 股 | 其他综合 收益 |  |  | 未分配 利润 | 所有者权 益合计 |
| 股本 | 资本公积 | 专项储备 | 盈余公积 |
|  | 优先股 | 永续债 | 其他 |
|  |  |  |  |
|  | 458,410,  600.00 |  |  |  | 105,340,6  68.28 |  |  |  | 15,188,94  2.04 | -67,351,  243.48 | 511,588,9  66.84 |
| 一、上年期末余额 |
|  |
| 加：会计政策 变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差  错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年期初余额 | 458,410, |  |  |  | 105,340,6 |  |  |  | 15,188,94 | -67,351, | 511,588,9 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 600.00 |  |  |  | 68.28 |  |  |  | 2.04 | 243.48 | 66.84 |
| 三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列） | 2,500,00  0.00 |  |  |  | 2,358,784  .23 | 2,500,000  .00 |  |  |  | 19,380,  330.97 | 21,739,11  5.20 |
| （一）综合收益总 额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 19,380,  330.97 | 19,380,33  0.97 |
| （二）所有者投入 和减少资本 | 2,500,00  0.00 |  |  |  | 2,358,784  .23 | 2,500,000  .00 |  |  |  |  | 2,358,784  .23 |
| 1．股东投入的普 通股 | 2,500,00  0.00 |  |  |  |  | 2,500,000  .00 |  |  |  |  |  |
| 2．其他权益工具 持有者投入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．股份支付计入 所有者权益的金 额 |  |  |  |  | 2,628,865  .02 |  |  |  |  |  | 2,628,865  .02 |
| 4．其他 |  |  |  |  | -270,080.  79 |  |  |  |  |  | -270,080.  79 |
| （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 | 460,910,  600.00 |  |  |  | 107,699,4  52.51 | 2,500,000  .00 |  |  | 15,188,94  2.04 | -47,970,  912.51 | 533,328,0  82.04 |

## 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诀议，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，并经中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕 2391号文《关于核准深圳市实益达科技股份有限公司向张伟等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，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。

截止2015年12月31日，公司累计发行股本总数51,060.9376万股，公司注册资本为51,060.9376万元。 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

本公司兼属制造及广告行业。 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。 广告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。

(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3月25日批准报出。 本期纳入合并财务报表范围的主体共14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 |
| 深圳市实益达照明有限公司 | 控股子公司 | 一级 | 93.89 | 93.89 |
| 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 | 75.00 | 75.00 |
| 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 |
| 深圳市元通孵化有限公司 | 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，增加7户，其中：

1．本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

|  |  |
| --- | --- |
| 名称 | 变更原因 |
| 深圳市实益达工业有限公司 | 投资新设 |
| 深圳市哇塞宝贝网络科技有限公司 | 投资新设 |
| 深圳市元通孵化有限公司 | 投资新设 |
| 上海顺为广告传播有限公司 | 非同一控制下合并 |
| 奇思国际广告（北京）有限公司 | 非同一控制下合并 |
| 上海利宣广告有限公司 | 非同一控制下合并 |
| 上海地幔广告传播有限公司 | 非同一控制下合并 |

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

具体会计政策和会计估计提示：

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，或虽能区分但不能够单独计量的，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。

### 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。 **3、营业周期**

营业周期为 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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 本公司及下属制造业板块子公司应收账 款计提比例(%) | 本公司下属互联网及广告板块子公司应 收账款计提比例(%) |
| 账龄 |
|  |
| 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 |
|  | 本公司及下属制造业板块子公司其他应 收款计提比例(%) | 本公司下属互联网及广告板块子公司其 他应收款计提比例(%) |
| 账龄 |
|  |
| 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四／（五）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应对享有子公 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、无形资产

### （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的合同义务；

（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（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，或虽能区分但不能够单独计量的，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 |
|  | 销售货物、应税劳务收入和应税服务收 入 | 6.00%、17.00% |
| 增值税 |
|  |
| 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% |
| 深圳市实益达照明有限公司 | 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。

江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局于2012年 10月25 日认定无锡实益达电子有 限公司为高新技术企业，颁发GR201232001577号证书，发证时间为 2012 年 10月25 日，有效期三年。2015 年为高新技术 企业复审年，公司期后已通过复审，本报告期适用 15%的优惠税率。

### 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 | 165,813.41 | 51,298.09 |
| 银行存款 | 52,680,120.12 | 169,265,192.25 |
| 其他货币资金 | 1,394,616.00 | 1,005,000.00 |
| 合计 | 54,240,549.53 | 170,321,490.34 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 694,349.98 | 1,379,383.35 |

其他说明 其中受限制的货币资金明细如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 履约保证金 | 1,394,616.00 | 1,005,000.00 |
| 合计 | 1,394,616.00 | 1,005,000.00 |

### 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 | 5,708,800.00 | 2,971,717.62 |
| 合计 | 5,708,800.00 | 2,971,717.62 |

### （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 | 3,600,370.28 |  |
| 合计 | 3,600,370.28 |  |

### 3、应收账款

### （1）应收账款分类披露

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | |  | 账面余额 | | 坏账准备 | |  |
| 类别 |
|  |  |  | 计提比 例 | 账面价值 |  |  |  |  | 账面价值 |
|  | 金额 | 比例 | 金额 | 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 | 30,511,3  32.99 | 12.35% | 16,442,4  17.01 | 53.89% | 14,068,91  5.98 | 28,751,  208.36 | 17.40% | 15,493,89  3.94 | 53.89% | 13,257,314.  42 |
| 按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款 | 216,497,  651.00 | 87.65% | 5,038,55  4.40 | 2.33% | 211,459,0  96.60 | 136,025  ,744.27 | 82.32% | 7,924,294  .38 | 5.83% | 128,101,44  9.89 |
| 单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的应收账款 |  |  |  |  |  | 459,832  .31 | 0.28% | 229,916.1  5 | 50.00% | 229,916.16 |
|  | 247,008,  983.99 | 100.00% | 21,480,9  71.41 | 8.70% | 225,528,0  12.58 | 165,236  ,784.94 | 100.00% | 23,648,10  4.47 | 14.31% | 141,588,68  0.47 |
| 合计 |
|  |

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 | 30,511,332.99 | 16,442,417.01 | 53.89% | 客户出现财务困难 |
| 合计 | 30,511,332.99 | 16,442,417.01 | -- | -- |

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 | 207,705,701.54 | 3,018,568.07 | 1.45% |
| 1 至 2 年 | 7,600,609.56 | 832,002.34 | 10.95% |
| 2 至 3 年 | 6,711.81 | 3,355.90 | 50.00% |
| 3 年以上 | 1,184,628.09 | 1,184,628.09 | 100.00% |
| 合计 | 216,497,651.00 | 5,038,554.40 | 2.33% |

### （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 360,405.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,992,653.78 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 | 期末余额 | 占应收账款期末余 额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
| 客户一 | 59,932,556.80 | 24.26 | 299,662.78 |
| 客户二 | 30,511,332.99 | 12.35 | 16,442,417.01 |
| 客户三 | 11,874,032.38 | 4.81 | 59,370.16 |
| 客户四 | 9,071,356.02 | 3.67 | 453,567.80 |
| 客户五 | 8,678,492.68 | 3.51 | 43,392.46 |
| 合计 | 120,067,770.87 | 48.60 | 17,298,410.21 |

### 4、预付款项

### （1）预付款项按账龄列示

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 账龄 |
| 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
|  |
| 1 年以内 | 5,550,352.71 | 77.28% | 583,118.30 | 85.36% |
| 1 至 2 年 | 1,632,103.54 | 22.72% | 96,000.00 | 14.05% |
| 2 至 3 年 |  |  | 4,000.00 | 0.59% |
| 合计 | 7,182,456.25 | -- | 683,118.30 | -- |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 未及时结算原因 |
| 新华网股份有限公司 | 481,100.00 | 1-2年 | 项目尚未执行 |
| 北京微创时代广告有限公司 | 388,568.07 | 1-2年 | 项目尚未执行 |
| 上海艾瑞市场咨询有限公司 | 286,200.00 | 1-2年 | 项目尚未执行 |
| 合 计 | 1,155,868.07 | --- | --- |

### （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 | 占预付账款 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 | 1,051,009.64 | 14.63 | 2015年 | 项目尚未执行 |
| 北京微梦创科网络技术有限公 司 | 507,006.53 | 7.06 | 2014、2015年 | 项目尚未执行 |
| 新华网股份有限公司 | 481,100.00 | 6.70 | 2014年 | 项目尚未执行 |
| 飞狐信息技术（天津）有限公司 | 480,777.21 | 6.69 | 2015年 | 项目尚未执行 |
| 上海功典科技发展有限公司 | 440,208.00 | 6.13 | 2015年 | 项目尚未执行 |
| 合计 | 2,960,101.38 | 41.21 | --- | --- |

### 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 | 149,267.63 |
| 结构性存款利息 |  | 184,383.56 |
| 合计 | 152,927.50 | 333,651.19 |

### 6、其他应收款

### （1）其他应收款分类披露

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | |  | 账面余额 | | 坏账准备 | |  |
| 类别 |
|  |  |  | 计提比 例 | 账面价值 |  |  |  |  | 账面价值 |
|  | 金额 | 比例 | 金额 | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
|  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款 | 25,570,9  98.30 | 100.00% | 1,797,57  6.89 | 7.03% | 23,773,42  1.41 | 11,353,  907.15 | 99.42% | 158,203.4  7 | 1.39% | 11,195,703.  68 |
| 单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的其他应收款 |  |  |  |  |  | 66,613.  52 | 0.58% | 66,613.52 | 100.00% |  |
|  | 25,570,9  98.30 | 100.00% | 1,797,57  6.89 | 7.03% | 23,773,42  1.41 | 11,420,  520.67 | 100.00% | 224,816.9  9 | 1.97% | 11,195,703.  68 |
| 合计 |
|  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | |
| 账龄 |
| 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 | 142,539.38 | 7,126.99 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 8,274,857.00 | 1,654,971.40 | 20.00% |
| 2 至 3 年 | 158,112.00 | 79,056.00 | 50.00% |
| 3 年以上 | 56,422.50 | 56,422.50 | 100.00% |
| 合计 | 8,631,930.88 | 1,797,576.89 | 20.82% |

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

#### 组合中，不计提坏账准备的其他应收款

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 期末余额 | | |
| 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 保证金及押金 | 15,657,110.46 | --- | --- |
| 员工社保及备用金 | 1,174,569.26 | --- | --- |
| 应收退税款 | 107,387.70 | --- | --- |
| 合计 | 16,939,067.42 | --- | --- |

### （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 1,632,311.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 34,551.52 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 | 16,188,243.65 | 11,109,344.06 |
| 其他往来 | 7,730,000.00 |  |
| 员工社保 | 68,785.98 | 86,699.06 |
| 备用金 | 1,105,783.28 | 44,877.00 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 应收退税款 | 107,387.70 | 3,938.81 |
| 其他 | 370,797.69 | 175,661.74 |
| 合计 | 25,570,998.30 | 11,420,520.67 |

### （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 |
| 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 | 30.23% | 1,546,000.00 |
| 北京百度网讯科技 有限公司 | 押金 | 6,110,000.00 | 1 年以内 | 23.89% |  |
| 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 | 6,000,000.00 | 3 年以上 | 23.46% |  |
| 北京搜狗信息服务 有限公司 | 押金 | 815,000.00 | 1 年以内、1-2 年 | 3.19% |  |
| 合鹄科技（深圳）有 限公司 | 押金 | 300,000.00 | 1 年以内 | 1.17% |  |
| 合计 | -- | 20,955,000.00 | -- | 81.94% | 1,546,000.00 |

### 7、存货

### （1）存货分类

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 项目 |
| 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
|  |
| 原材料 | 28,954,834.41 | 9,375,460.53 | 19,579,373.88 | 24,694,179.28 | 12,032,930.89 | 12,661,248.39 |
| 在产品 | 3,796,567.79 | 941,954.18 | 2,854,613.61 | 5,493,163.39 | 943,270.09 | 4,549,893.30 |
| 库存商品 | 13,838,105.50 | 4,552,831.81 | 9,285,273.69 | 16,338,372.36 | 6,520,418.93 | 9,817,953.43 |
| 低值易耗品 | 138,063.28 |  | 138,063.28 | 300,875.45 |  | 300,875.45 |
| 发出商品 | 1,298,947.68 |  | 1,298,947.68 |  |  |  |
| 劳务成本 | 574,476.49 |  | 574,476.49 |  |  |  |
| 合计 | 48,600,995.15 | 14,870,246.52 | 33,730,748.63 | 46,826,590.48 | 19,496,619.91 | 27,329,970.57 |

### （2）存货跌价准备

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
| 项目 | 期初余额 |
| 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 |
|  |  |
| 原材料 | 12,032,930.89 | 4,997,570.22 |  | 7,655,040.58 |  | 9,375,460.53 |
| 在产品 | 943,270.09 | 284,179.13 |  | 285,495.04 |  | 941,954.18 |
| 库存商品 | 6,520,418.93 | 1,523,459.78 |  | 3,491,046.90 |  | 4,552,831.81 |
| 合计 | 19,496,619.91 | 6,805,209.13 |  | 11,431,582.52 |  | 14,870,246.52 |

（3）存货期末余额不含有借款费用资本化金额

### 8、其他流动资产

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 增值税留抵扣额 | 3,912,221.73 | 2,437,785.63 |
| 非公开发行中介支出 | 15,129,528.06 |  |
| 理财产品 | 58,880,000.00 |  |
| 合计 | 77,921,749.79 | 2,437,785.63 |

### 9、可供出售金融资产

### （1）可供出售金融资产情况

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 项目 |
| 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： | 21,623,542.39 | 14,623,542.39 | 7,000,000.00 | 26,769,812.94 | 13,769,812.94 | 13,000,000.00 |
| 按成本计量的 | 21,623,542.39 | 14,623,542.39 | 7,000,000.00 | 26,769,812.94 | 13,769,812.94 | 13,000,000.00 |
| 合计 | 21,623,542.39 | 14,623,542.39 | 7,000,000.00 | 26,769,812.94 | 13,769,812.94 | 13,000,000.00 |

### （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 |
| C2  Microsyste | 13,769,812  .94 | 853,729.45 |  | 14,623,542  .39 | 13,769,812  .94 | 853,729.45 |  | 14,623,542  .39 | 1.39% |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| m Inc |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 深圳市电 明科技股 份有限公 司 | 3,000,000.  00 |  |  | 3,000,000.  00 |  |  |  |  | 10.00% |  |
| 厦门萤火 虫节能科 技有限公 司 | 10,000,000  .00 |  | 10,000,000  .00 |  |  |  |  |  | 2.44% |  |
| 新余九派 凯阳投资 合伙企业  （有限合 伙） |  | 4,000,000.  00 |  | 4,000,000.  00 |  |  |  |  | 4.00% |  |
| 合计 | 26,769,812  .94 | 4,853,729.  45 | 10,000,000  .00 | 21,623,542  .39 | 13,769,812  .94 | 853,729.45 |  | 14,623,542  .39 | -- |  |

### 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 期末余额 |
| 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的投 资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 新余久益 投资管理 合伙企业  （有限合 伙） | 650,163.6  7 |  |  | -27,485.6  5 |  |  |  |  |  | 622,678.0  2 |  |
| 广州讯友 数码科技 有限公司 |  | 20,400,00  0.00 |  | 1,606,842  .96 |  |  |  |  |  | 22,006,84  2.96 |  |
| 小计 | 650,163.6  7 | 20,400,00  0.00 |  | 1,579,357  .31 |  |  |  |  |  | 22,629,52  0.98 |  |
| 合计 | 650,163.6  7 | 20,400,00  0.00 |  | 1,579,357  .31 |  |  |  |  |  | 22,629,52  0.98 |  |

### 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 | 78,762,268.09 |  |  | 78,762,268.09 |
| 2.本期增加金额 | 4,663,144.37 |  |  | 4,663,144.37 |
| （1）外购 | 4,663,144.37 |  |  | 4,663,144.37 |
| （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 |  |  |  |  |
| （1）处置 |  |  |  |  |
| （2）其他转出 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 83,425,412.46 |  |  | 83,425,412.46 |
| 二、累计折旧和累计摊 销 |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 13,017,593.37 |  |  | 13,017,593.37 |
| 2.本期增加金额 | 3,670,993.00 |  |  | 3,670,993.00 |
| （1）计提或摊销 | 3,670,993.00 |  |  | 3,670,993.00 |
|  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金额 |  |  |  |  |
| （1）处置 |  |  |  |  |
| （2）其他转出 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 16,688,586.37 |  |  | 16,688,586.37 |
| 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 | 66,736,826.09 |  |  | 66,736,826.09 |
| 2.期初账面价值 | 65,744,674.72 |  |  | 65,744,674.72 |

### 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 | 82,548,063.64 | 234,767,934.19 | 9,599,144.16 | 37,114,837.15 | 364,029,979.14 |
| 2.本期增加金额 |  | 15,725.64 |  | 3,568,866.41 | 3,584,592.05 |
| （1）购置 |  | 15,725.64 |  | 581,895.09 | 597,620.73 |
| （2）在建工程 转入 |  |  |  |  |  |
| （3）企业合并 增加 |  |  |  | 2,986,971.32 | 2,986,971.32 |
| （4）股东投  入 |  |  |  |  |  |
| （5）融资租  入 |  |  |  |  |  |
| （6）其他转  入 |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金额 | 18,086.00 | 49,368,332.70 | 366,330.15 | 503,880.67 | 50,256,629.52 |
| （1）处置或报  废 | 18,086.00 | 49,368,332.70 | 366,330.15 | 503,880.67 | 50,256,629.52 |
| （2）融资与  租出 |  |  |  |  |  |
| （3）其他转  出 |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 82,529,977.64 | 185,415,327.13 | 9,232,814.01 | 40,179,822.89 | 317,357,941.67 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 二、累计折旧 |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 14,667,126.14 | 131,320,989.04 | 7,426,736.01 | 30,089,509.66 | 183,504,360.85 |
| 2.本期增加金额 | 2,927,081.32 | 6,496,722.99 | 681,447.24 | 3,189,724.01 | 13,294,975.56 |
| （1）计提 | 2,927,081.32 | 6,496,722.99 | 681,447.24 | 1,638,432.68 | 11,743,684.23 |
| （2）企业合  并增加 |  |  |  | 1,551,291.33 | 1,551,291.33 |
| （3）其他转  入 |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金额 | 6,510.96 | 19,963,345.94 | 329,796.02 | 333,110.02 | 20,632,762.94 |
| （1）处置或报  废 | 6,510.96 | 19,963,345.94 | 329,796.02 | 333,110.02 | 20,632,762.94 |
| （2）融资租  出 |  |  |  |  |  |
| （3）其他转  出 |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 17,587,696.50 | 117,854,366.09 | 7,778,387.23 | 32,946,123.65 | 176,166,573.47 |
| 三、减值准备 |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 |  | 56,810,357.72 |  | 71,897.70 | 56,882,255.42 |
| 2.本期增加金额 |  |  |  |  |  |
| （1）计提 |  |  |  |  |  |
| （2）企业合  并增加 |  |  |  |  |  |
| （3）其他转  入 |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金额 |  | 20,792,577.24 |  | 6,075.94 | 20,798,653.18 |
| （1）处置或报  废 |  | 20,792,577.24 |  | 6,075.94 | 20,798,653.18 |
| （2）融资租  出 |  |  |  |  |  |
| （3）其他租  出 |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 |  | 36,017,780.48 |  | 65,821.76 | 36,083,602.24 |
| 四、账面价值 |  |  |  |  |  |
| 1.期末账面价值 | 64,942,281.14 | 31,543,180.56 | 1,454,426.78 | 7,167,877.48 | 105,107,765.96 |
| 2.期初账面价值 | 67,880,937.50 | 46,636,587.43 | 2,172,408.15 | 6,953,429.79 | 123,643,362.87 |

### （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 | 109,698,950.38 | 72,104,792.35 | 25,966,384.58 | 11,627,773.45 |  |
| 电子设备及其他 | 1,133,041.24 | 953,755.24 | 65,821.76 | 113,464.24 |  |
| 合计 | 110,831,991.62 | 73,058,547.59 | 26,032,206.34 | 11,741,237.69 |  |

### （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 | 55,859,103.83 | 18,861,707.28 | 8,293,510.40 |
| 合计 | 83,014,321.51 | 55,859,103.83 | 18,861,707.28 | 8,293,510.40 |

### 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 |
| 无锡鸿山产房项 目 | 51,007,559.24 |  | 51,007,559.24 | 885,940.05 |  | 885,940.05 |
| 合计 | 51,007,559.24 |  | 51,007,559.24 | 885,940.05 |  | 885,940.05 |

### （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 山产房 项目 | 60,000,0  00.00 | 885,940.  05 | 50,121,6  19.19 |  |  | 51,007,5  59.24 | 85.01% | 部分主 体工程 完工 |  |  |  | 其他 |
| 合计 | 60,000,0  00.00 | 885,940.  05 | 50,121,6  19.19 |  |  | 51,007,5  59.24 | -- | -- |  |  |  | -- |

### 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 |  |  | 4,792,892.82 | 116,160,206.34 |
| 2.本期增加金  额 |  |  |  | 7,884,891.81 | 7,884,891.81 |
| （1）购置 |  |  |  | 294,791.81 | 294,791.81 |
| （2）内部研  发 |  |  |  |  |  |
| （3）企业合  并增加 |  |  |  | 7,590,100.00 | 7,590,100.00 |
| （4）股  东投入 |  |  |  |  |  |
| （5）其  他转入 |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金额 |  |  |  |  |  |
| （1）处置 |  |  |  |  |  |
| （2）其  他转出 |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 111,367,313.52 |  |  | 12,677,784.63 | 124,045,098.15 |
| 二、累计摊销 |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 12,353,598.31 |  |  | 2,222,656.65 | 14,576,254.96 |
| 2.本期增加金  额 | 2,229,529.00 |  |  | 1,116,713.59 | 3,346,242.59 |
| （1）计提 | 2,229,529.00 |  |  | 622,660.52 | 2,852,189.52 |
| （2）企  业合并增加 |  |  |  | 494,053.07 | 494,053.07 |
| （3）其  他转入 |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金  额 |  |  |  |  |  |
| （1）处置 |  |  |  |  |  |
| （2）其  他转出 |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4.期末余额 | 14,583,127.31 |  |  | 3,339,370.24 | 17,922,497.55 |
| 三、减值准备 |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 |  |  |  |  |  |
| 2.本期增加金  额 |  |  |  |  |  |
| （1）计提 |  |  |  |  |  |
| （2）企  业合并增加 |  |  |  |  |  |
| （3）其  他转入 |  |  |  |  |  |
| 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 | 96,784,186.21 |  |  | 9,338,414.39 | 106,122,600.60 |
| 2.期初账面价  值 | 99,013,715.21 |  |  | 2,570,236.17 | 101,583,951.38 |

### 15、商誉

### （1）商誉账面原值

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 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 | 10,451,398.91 | 541,571,539.43 |  | 552,022,938.34 |

### （2）商誉减值准备

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 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 |  |  |  |  |
| 上海利宣广告有限公司 |  |  |  |  |
| 奇思国际广告（北京）有限公司 |  |  |  |  |
| 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。

其他说明

年末对商誉进行减值测试，未发现存在减值迹象，未计提减值。

### 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 | 1,544,357.02 | 670,645.16 | 394,637.97 |  | 1,820,364.21 |
| 合计 | 1,544,357.02 | 670,645.16 | 394,637.97 |  | 1,820,364.21 |

### 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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 项目 |
| 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
|  |
| 资产减值准备 | 1,506,643.69 | 376,660.92 |  |  |
| 可抵扣亏损 | 9,684,057.29 | 2,421,014.32 |  |  |
| 合计 | 11,190,700.98 | 2,797,675.24 |  |  |

### （2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 项目 |
| 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 |  |  |
| 合计 | 4,481,555.57 | 1,120,388.89 |  |  |

### （3）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 可抵扣亏损 | 79,794,653.96 | 90,458,816.29 |
| 资产减值准备 | 87,749,298.77 | 124,448,008.64 |
| 预计负债 | 1,667,217.53 | 2,521,886.17 |
| 延递收益 | 558,333.41 | 658,333.37 |
| 股份支付 | 2,235,810.35 | 2,628,865.02 |
| 合计 | 172,005,314.02 | 220,715,909.49 |

### （4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
| 2017 年 | 1,877,032.36 | 6,877,129.29 |  |
| 2018 年 | 64,387,588.30 | 72,304,625.21 |  |
| 2019 年 | 10,059,358.90 | 11,277,061.79 |  |
| 2020 年 | 3,470,674.40 |  |  |
| 合计 | 79,794,653.96 | 90,458,816.29 | -- |

### 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 | 50,000,000.00 | 6,119,000.00 |
| 信用借款 | 3,000,000.00 |  |
| 合计 | 53,000,000.00 | 6,119,000.00 |

### （2） 短期借款其他说明

#### （1）金额较大的短期借款情况如下：

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 本币金额 | 汇率 | 利率（%） | 期末余额 |
| 杭州银行上海长宁支 行 | 2015-10-10 | 2016-10-9 | CNY | 2,000,000.00 | 1.00 | 7.82 | 2,000,000.00 |
| 杭州银行上海长宁支 | 2015-11-12 | 2016-10-9 | CNY | 1,000,000.00 | 1.00 | 7.40 | 1,000,000.00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 行 |  |  |  |  |  |  |  |
| 平安银行深圳分行 | 2015-11-4 | 2016-11-3 | CNY | 50,000,000.00 | 1.00 | 5.22 | 50,000,000.00 |
| 合计 | --- | --- | --- | 53,000,000.00 | --- | --- | 53,000,000.00 |

#### （2）期末与保证借款相关的保证情况，详见本附注九（五）。

### 19、应付票据

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
| 银行承兑汇票 |  | 500,000.00 |
| 合计 |  | 500,000.00 |

### 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 | 54,731,226.07 | 104,438,379.44 |
| 应付工程款 | 10,551,586.45 |  |
| 应付服务费 | 111,958,522.43 |  |
| 合计 | 177,241,334.95 | 104,438,379.44 |

### （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 | 7,058,085.86 | 存在未决诉讼 |
| 合计 | 7,058,085.86 | -- |

### 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 | 1,420,014.40 | 2,784,760.55 |
| 预收服务款 | 6,848,079.84 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 8,268,094.24 | 2,784,760.55 |

### 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 | 8,335,210.53 | 55,796,196.45 | 53,980,247.29 | 10,151,159.69 |
| 二、离职后福利-设定提 存计划 |  | 2,556,152.67 | 2,327,602.31 | 228,550.36 |
| 三、辞退福利 |  | 332,910.38 | 332,910.38 |  |
| 合计 | 8,335,210.53 | 58,685,259.50 | 56,640,759.98 | 10,379,710.05 |

### （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 | 6,916,542.72 | 52,510,537.99 | 50,779,484.69 | 8,647,596.02 |
| 2、职工福利费 |  | 1,154,642.82 | 1,154,642.82 |  |
| 3、社会保险费 |  | 1,327,041.47 | 1,142,956.45 | 184,085.02 |
| 其中：医疗保险费 |  | 1,069,226.01 | 911,618.73 | 157,607.28 |
| 工伤保险费 |  | 131,103.53 | 121,364.56 | 9,738.97 |
| 生育保险费 |  | 126,711.93 | 109,973.16 | 16,738.77 |
| 4、住房公积金 |  | 800,844.17 | 588,021.33 | 212,822.84 |
| 5、工会经费和职工教育 经费 | 1,418,667.81 | 3,130.00 | 315,142.00 | 1,106,655.81 |
| 合计 | 8,335,210.53 | 55,796,196.45 | 53,980,247.29 | 10,151,159.69 |

### （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 |  | 2,313,968.16 | 2,102,807.58 | 211,160.58 |
| 2、失业保险费 |  | 242,184.51 | 224,794.73 | 17,389.78 |
| 合计 |  | 2,556,152.67 | 2,327,602.31 | 228,550.36 |

其他说明：

（1）期末应付职工薪酬中不存在属于拖欠性质的金额；

（2）应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：2016年1月。

### 23、应交税费

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 增值税 | 7,322,511.60 | 278,857.63 |
| 营业税 | 60,048.20 | 186,991.46 |
| 企业所得税 | 38,842,120.49 | 12,476,727.14 |
| 个人所得税 | 3,026,944.18 | 78,430.77 |
| 城市维护建设税 | 350,399.71 | 356,190.53 |
| 房产税 | 359,346.08 | 530,213.73 |
| 教育费附加 | 323,522.56 | 254,421.78 |
| 土地使用税 | 120,921.99 | 120,921.99 |
| 河道管理费 | 38,275.77 |  |
| 文化事业建设费 | 3,150,987.69 |  |
| 合计 | 53,595,078.27 | 14,282,755.03 |

### 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 | 72,500.00 | 38,107.79 |
| 合计 | 72,500.00 | 38,107.79 |

### 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 | 23,151,034.20 | 4,137,267.33 |
| 预提费用 | 5,868,697.08 | 2,448,340.27 |
| 销售返利 |  | 403,234.89 |
| 股权激励款 | 3,355,400.00 | 5,663,400.00 |
| 其他 | 4,403,538.48 | 2,225,169.82 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 36,778,669.76 | 14,877,412.31 |

### （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 |
| 深圳先进微电子科技有限公司 | 1,995,092.80 | 租赁押金 |
| 深圳市三讯电子有限公司 | 683,562.40 | 租赁押金 |
| 合计 | 2,678,655.20 | -- |

### 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 | 78,944,631.51 |  |
| 合计 | 78,944,631.51 |  |

其他说明：

期末一年内到期的长期应付款为公司与深圳市比亚迪国际融资租赁有限公司进行售后租回的融资租赁款，租赁期限为

2015年11月25日至2016年11月25日。

### 27、预计负债

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|  | 1,261,564.30 | 945,597.80 | 公司与客户因产品质量产生 纠纷，基于协议约定和最佳估 计值，计提 RMB 1,261,564.30  元预计负债。 |
| 未决诉讼 |
|  |
|  | 405,653.23 | 1,576,288.37 | 公司与专利提供商因专利费 产生纠纷，基于协议约定和最 佳估计值，计提 RMB405,653.23 元预计负债。 |
| 其他 |
|  |
| 合计 | 1,667,217.53 | 2,521,886.17 | -- |

### 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 | 658,333.37 |  | 99,999.96 | 558,333.41 | 项目专项补助资金 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 658,333.37 |  | 99,999.96 | 558,333.41 | -- |

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 数字录放机 生产线改造的政 府补助款 | 658,333.37 |  | 99,999.96 |  | 558,333.41 | 与资产相关 |
| 合计 | 658,333.37 |  | 99,999.96 |  | 558,333.41 | -- |

### 29、股本

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 本次变动增减（+、—） | | | | |  |
|  | 期初余额 | 期末余额 |
| 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |
|  |  |  |
| 股份总数 | 460,910,600.00 | 49,758,776.00 |  |  | -60,000.00 | 49,698,776.00 | 510,609,376.00 |

其他说明：

本期公司股本变动情况，详见本附注一“公司基本情况”，以上股本业经大华会计师事务所出具的大华验字[2015]001180 号验资报告审验。

### 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） | 105,070,587.49 | 336,664,729.94 |  | 441,735,317.43 |
| 其他资本公积 | 2,890,085.00 |  | 393,054.67 | 2,497,030.33 |
| 合计 | 107,960,672.49 | 336,664,729.94 | 393,054.67 | 444,232,347.76 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本期公司因增加发行新股，增加资本公积（股本溢价）333,499,764.00元。

（2）根据修改后披露规定，本期公司因上年度实施股权激励事项，增加资本公积（股本溢价）2,464,400.00元。

（3）本期因增加少数股东，增加资本公积（股本溢价）700,565.94元。

（4）本期公司因实施股权激励事项，确认当期应计提的股权激励费用，冲减其他资本公积393,054.67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 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 减少注册资本回购 |  |  |  |  |
| 实行股权激励回购 | 2,500,000.00 | 2,464,400.00 | 699,000.00 | 4,265,400.00 |
| 合计 | 2,500,000.00 | 2,464,400.00 | 699,000.00 | 4,265,400.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）根据修改后披露规定，本期公司因上年度实施股权激励事项，增加库存股2,464,400.00元。

（2）股权激励第一期达到行权条件，解锁639,000.00股，减少库存股639,000.00元；剩余60,000.00元库存股减少情况， 详见本附注一“公司基本情况”。

### 32、其他综合收益

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 本期发生额 | | | | |  |
| 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 |  |  | 税后归属 于少数股 东 |
| 项目 | 期初余额 | 减：所得税 费用 | 税后归属 于母公司 | 期末余额 |
|  |  |  |
|  |  |
| 二、以后将重分类进损益的其他综 合收益 | -436,590.65 | -4,458,019.  42 |  |  | -4,458,019.  42 |  | -4,894,61  0.07 |
|  | -436,590.65 | -4,458,019.  42 |  |  | -4,458,019.  42 |  | -4,894,61  0.07 |
| 外币财务报表折算差额 |
|  |
|  | -436,590.65 | -4,458,019.  42 |  |  | -4,458,019.  42 |  | -4,894,61  0.07 |
| 其他综合收益合计 |
|  |

### 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 | -80,951,133.47 |  |
| 调整后期初未分配利润 | -80,951,133.47 |  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 18,172,467.25 |  |
| 期末未分配利润 | -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元。

（5）其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 35、营业收入和营业成本

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| 项目 |
| 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|  |
| 主营业务 | 391,541,867.29 | 327,157,066.14 | 517,324,959.04 | 449,157,064.11 |
| 其他业务 | 26,594,266.31 | 15,181,413.52 | 29,192,762.96 | 21,520,135.04 |
| 合计 | 418,136,133.60 | 342,338,479.66 | 546,517,722.00 | 470,677,199.15 |

### 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 | 808,137.76 | 338,240.75 |
| 城市维护建设税 | 837,013.23 | 1,755,045.58 |
| 教育费附加 | 606,748.39 | 1,253,524.45 |
| 堤围税 |  | 1,633.64 |
| 其他 | 40,553.30 |  |
| 合计 | 2,292,452.68 | 3,348,444.42 |

### 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 | 6,940,442.05 | 8,486,628.51 |
| 办公通讯费 | 364,067.64 | 486,222.40 |
| 快递及运杂费 | 1,190,427.26 | 1,986,370.84 |
| 交通差旅费 | 650,324.17 | 1,470,137.98 |
| 水电及租赁费 | 906,981.99 | 843,783.03 |
| 业务招待费 | 293,241.03 | 252,120.50 |
| 广告宣传费 | 32,820.52 | 1,416,075.99 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 折旧及摊销 | 90,663.55 | 149,564.91 |
| 物料消耗 | 361,993.60 | 1,035,753.34 |
| 专利费 |  | 351,804.11 |
| 其他费用 | 611,591.54 | 1,533,360.66 |
| 合计 | 11,442,553.35 | 18,011,822.27 |

### 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 | 11,111,630.72 | 13,469,724.47 |
| 办公费 | 446,869.97 | 738,454.05 |
| 研发费用 | 6,898,305.68 | 13,584,600.35 |
| 差旅费及汽车支出 | 2,450,092.35 | 1,556,481.13 |
| 业务招待费 | 813,529.01 | 383,669.70 |
| 折旧及摊销 | 5,842,317.53 | 5,379,061.88 |
| 物料消耗及维修费 | 530,676.84 | 601,016.23 |
| 保险及招聘费 | 232,712.41 | 532,390.65 |
| 水电及租赁费 | 2,692,427.17 | 808,273.74 |
| 税金 | 2,358,134.16 | 2,367,203.69 |
| 中介及审核服务费 | 14,468,462.43 | 1,726,686.02 |
| 其他 | 1,566,100.10 | 1,322,067.93 |
| 合计 | 49,411,258.37 | 42,469,629.84 |

### 39、财务费用

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 利息支出 | 876,869.59 | 1,649,382.89 |
| 减：利息收入 | 5,548,131.07 | 7,331,482.01 |
| 汇兑损益 | -6,126,657.84 | -511,279.50 |
| 银行手续费及其他 | 100,033.85 | 32,633.62 |
| 合计 | -10,697,885.47 | -6,160,745.00 |

### 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 | -2,034,806.05 | 2,857,197.67 |
| 二、存货跌价损失 | 6,805,209.13 | 9,233,764.64 |
| 七、固定资产减值损失 |  | 823,865.99 |
| 合计 | 4,770,403.08 | 12,914,828.30 |

### 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 | 1,579,357.31 | -149,836.33 |
| 其他 |  | 1,303,331.76 |
| 合计 | 1,579,357.31 | 1,153,495.43 |

### 42、营业外收入

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 计入当期非经常性损益的金 额 |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|  |  |  |
| 非流动资产处置利得合计 | 2,068,327.92 |  | 2,068,327.92 |
| 其中：固定资产处置利得 | 2,068,327.92 |  | 2,068,327.92 |
| 政府补助 | 1,304,879.96 | 270,363.60 | 1,304,879.96 |
| 无需支付的款项 |  | 524,349.28 |  |
| 其他 | 65,396.37 | 6,122,963.31 | 65,396.37 |
| 合计 | 3,438,604.25 | 6,917,676.19 | 3,438,604.25 |

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影 响当年盈亏 | 是否特殊补 贴 | 本期发生金 额 | 上期发生金 额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
| 出口信用保 险保费资助 | 深圳市龙岗 区财政局 300,000.00/  深圳市经济  贸易和信息 化委员会 68,880.00 | 补助 | 因从事国家 鼓励和扶持 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 | 368,880.00 |  | 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 | 是 | 否 | 99,999.96 | 99,999.60 | 与资产相关 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 改造等获得 的补助 |  |  |  |  |  |
| 中信保 Q4 保 费资助款 | 深圳市财政 库款 | 补助 | 因从事国家 鼓励和扶持 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 |  | 89,564.00 | 与收益相关 |
| 财政委拨 2013 年资助 款 | 深圳市龙岗 区财政局国 库科 | 补助 | 因从事国家 鼓励和扶持 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 |  | 27,300.00 | 与收益相关 |
| 无锡市第二 批专利资助 | 无锡新区管 委会 | 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 |  | 29,500.00 | 与收益相关 |
| 无锡新区管 委会财政局： 省中小企业 国际市场开 拓资金 | 无锡商务局 | 补助 | 因从事国家 鼓励和扶持 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 |  | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 无锡新区管 委会财政局 专利补贴 | 无锡新区管 委会 | 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 | 5,000.00 | 4,000.00 | 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 鼓励和扶持 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 |
| 2015 年省级 项目资金 | 无锡商务局 | 补助 | 因从事国家 鼓励和扶持 | 是 | 否 | 80,000.00 |  | 与收益相关 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得） |  |  |  |  |  |
| 无锡新区管 委会财政补 贴 | 无锡商务局 | 补助 | 因从事国家 鼓励和扶持 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 | 316,700.00 |  | 与收益相关 |
| 加工贸易转 型升级资助 资金 | 深圳市经济 贸易和信息 化委员会 | 补助 | 因从事国家 鼓励和扶持 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 |
| 嘉定区退税 收入 | 上海市嘉定 区国库收付 中心 | 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 | 79,000.00 |  | 与收益相关 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 1,304,879.96 | 270,363.60 | -- |

### 43、营业外支出

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 计入当期非经常性损益的金 额 |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|  |  |  |
| 非流动资产处置损失合计 | 210,544.89 | 488,288.18 | 210,544.89 |
| 其中：固定资产处置损失 | 210,544.89 | 488,288.18 | 210,544.89 |
| 罚款及滞纳金支出 | 10,000.00 |  | 10,000.00 |
| 其他 | 332,947.63 |  | 332,947.63 |
| 合计 | 553,492.52 | 488,288.18 | 553,492.52 |

### 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 | 3,671,085.37 | 84,280.05 |
| 递延所得税费用 | 218,885.00 |  |
| 合计 | 3,889,970.37 | 84,280.05 |

### （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 | 23,043,340.97 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 5,760,835.24 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -99,687.30 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 485,093.87 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -3,234,306.84 |
| 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 | 885,699.32 |
| 合并层面抵消影响 | 115,125.58 |
| 非同一控制下公允价值调整递延所得税影响 | -22,789.50 |
| 所得税费用 | 3,889,970.37 |

### 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 | 1,073,029.53 | 8,588,033.25 |
| 政府补助款 | 1,204,880.00 | 170,364.00 |
| 往来款 | 6,669,496.89 | 6,330,810.37 |
| 合计 | 8,947,406.42 | 15,089,207.62 |

### （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 | 26,784,614.01 | 16,973,088.04 |
| 往来款 | 26,545,684.96 | 9,509,737.20 |
| 其他 | 10,000.00 |  |
| 合计 | 53,340,298.97 | 26,482,825.24 |

### （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 |
| 赎回银行理财产品 |  | 104,008,000.00 |
| 合计 |  | 104,008,000.00 |

### （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 | 58,880,000.00 |  |
| 合计 | 58,880,000.00 |  |

### （5）收到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 |
| 收回的保证金 |  | 98,281,950.00 |
| 收到融资租赁款 | 79,997,911.65 |  |
| 合计 | 79,997,911.65 | 98,281,950.00 |

### （6）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 |
| 支付的发行费用 |  | 326,967.60 |
| 支付的保证金 | 389,616.00 |  |
| 融资租赁手续费 | 1,527,200.00 |  |
| 合计 | 1,916,816.00 | 326,967.60 |

### 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 | 19,153,370.60 | | 12,755,146.41 |
| 加：资产减值准备 | 4,770,403.08 | | 12,914,828.30 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生 物资产折旧 | 15,414,677.23 | | 17,546,531.94 |
| 无形资产摊销 | 2,852,189.52 | | 2,702,026.07 |
| 长期待摊费用摊销 | 394,637.97 | | 2,672,646.74 |
| 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） | -1,857,783.03 | | 488,288.18 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | -9,343,388.42 | | 1,138,103.39 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -1,579,357.31 | | -1,153,495.43 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列 | ） | 241,674.50 |  |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列 | ） | -22,789.50 |  |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -1,001,591.59 | | 32,753,001.30 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填 列） | 72,589,447.46 | | -41,622,166.80 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填 列） | -47,664,889.70 | | -35,897,867.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 53,946,600.81 | | 4,297,043.03 |
| 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 | 52,845,933.53 | | 169,316,490.34 |
| 减：现金的期初余额 | 169,316,490.34 | | 171,863,871.88 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -116,470,556.81 | | -2,547,381.54 |

### （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

|  |  |
| --- | --- |
|  | 金额 |
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 254,100,000.00 |

|  |  |
| --- | --- |
| 其中： | -- |
| 上海顺为广告传播有限公司 | 150,500,000.00 |
| 奇思国际广告（北京）有限公司 | 75,600,000.00 |
| 上海利宣广告有限公司 | 28,000,000.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 67,184,373.14 |
| 其中： | -- |
| 上海顺为广告传播有限公司 | 33,333,050.62 |
| 奇思国际广告（北京）有限公司 | 25,221,211.25 |
| 上海利宣广告有限公司 | 8,630,111.27 |
| 其中： | -- |
| 取得子公司支付的现金净额 | 186,915,626.86 |

### （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 | 52,845,933.53 | 169,316,490.34 |
| 其中：库存现金 | 165,813.41 | 51,298.09 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 52,680,120.12 | 169,265,192.25 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 52,845,933.53 | 169,316,490.34 |

### 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 |
| 货币资金 | 1,394,616.00 | 履约保证金 |
| 固定资产 | 8,293,510.40 | 售后回租机器设备 |
| 合计 | 9,688,126.40 | -- |

### 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 |
| 其中：美元 | 2,105,064.84 | 6.4936 | 13,669,449.05 |
| 港币 | 34,775.86 | 0.83778 | 29,134.52 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 其中：美元 | 8,421,918.16 | 6.4936 | 54,688,567.76 |
| 预付账款 |  |  |  |
| 其中：美元 | 9,147.54 | 6.4936 | 59,400.47 |
| 应付账款 |  |  |  |
| 其中：美元 | 4,889,123.69 | 6.4936 | 31,748,013.59 |
| 欧元 | 3,673.50 | 7.0952 | 26,064.22 |
| 港币 | 82,224.21 | 0.83778 | 68,885.80 |
| 预收账款 |  |  |  |
| 其中：美元 | 79,646.52 | 6.4936 | 517,192.64 |
| 其他应付款 |  |  |  |
| 其中：美元 | 55,167.34 | 6.4936 | 358,234.64 |
| 港币 | 125,000.00 | 0.83778 | 104,722.50 |

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被购买方名 称 | 股权取得时 点 | 股权取得成 本 | 股权取得比 例 | 股权取得方 式 | 购买日 | 购买日的确 定依据 | 购买日至期 末被购买方 的收入 | 购买日至期 末被购买方 的净利润 |
| 上海顺为广 告传播有限 公司 | 2015 年 11 月  13 日 | 313,000,000.  00 | 100.00% | 发行股份及 现金支付 | 2015 年 11 月  13 日 | 工商变更完 成并取得实 质控制 | 58,306,702.1  9 | 2,833,175.07 |
| 奇思国际广 告（北京）有 限公司 | 2015 年 11 月  17 日 | 252,000,000.  00 | 100.00% | 发行股份及 现金支付 | 2015 年 11 月  17 日 | 工商变更完 成并取得实 质控制 | 31,084,326.5  4 | 2,215,037.50 |
| 上海利宣广 告有限公司 | 2015 年 11 月  13 日 | 70,000,000.0  0 | 100.00% | 发行股份及 现金支付 | 2015 年 11 月  13 日 | 工商变更完 成并取得实 质控制 | 12,038,264.8  0 | 5,651,147.40 |

### （2）合并成本及商誉

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 合并成本 | 上海顺为广告传播有限公司 | 奇思国际广告（北京）有限公 司 | 上海利宣广告有限公司 |
| --现金 | 150,500,000.00 | 75,600,000.00 | 28,000,000.00 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| --发行的权益性证券的公允价 值 | 162,500,000.00 | 176,400,000.00 | 42,000,000.00 |
| 合并成本合计 | 313,000,000.00 | 252,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允 价值份额 | 42,485,212.39 | 38,456,067.93 | 12,487,180.25 |
| 商誉/合并成本小于取得的可 辨认净资产公允价值份额的 金额 | 270,514,787.61 | 213,543,932.07 | 57,512,819.75 |

大额商誉形成的主要原因： 主要系报告期内，公司溢价收购顺为广告、奇思广告、利宣广告公司所致。

### （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 上海顺为广告传播有限公司 | | 奇思国际广告（北京）有限公司 | | 上海利宣广告有限公司 | |
|  | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 货币资金 | 33,333,050.62 | 33,333,050.62 | 25,221,211.25 | 25,221,211.25 | 8,630,111.27 | 8,630,111.27 |
| 应收款项 | 123,408,549.08 | 123,408,549.08 | 39,165,666.47 | 39,165,666.47 | 20,245,581.78 | 20,245,581.78 |
| 存货 |  |  | 455,000.00 | 455,000.00 | 317,813.08 | 317,813.08 |
| 固定资产 | 268,789.13 | 268,789.13 | 807,663.27 | 807,663.27 | 359,227.59 | 359,227.59 |
| 无形资产 | 7,096,046.93 | 2,523,333.35 |  |  |  |  |
| 长期待摊费用 |  |  | 670,645.16 | 670,645.16 |  |  |
| 递延所得税资产 | 2,978,202.07 | 2,978,202.07 | 38,074.47 | 38,074.47 | 53,135.98 | 53,135.98 |
| 借款 |  |  |  |  | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 应付款项 | 93,527,060.20 | 93,527,060.20 | 20,667,010.40 | 20,667,010.40 | 11,115,636.04 | 11,115,636.04 |
| 递延所得税负债 | 1,143,178.39 |  |  |  |  |  |
| 应付职工薪酬 | 3,592,557.32 | 3,592,557.32 | 136,532.17 | 136,532.17 | 739,965.89 | 739,965.89 |
| 应交税费 | 26,336,629.53 | 26,336,629.53 | 7,098,650.12 | 7,098,650.12 | 3,263,087.52 | 3,263,087.52 |
| 净资产 | 42,485,212.39 | 39,055,677.20 | 38,456,067.93 | 38,456,067.93 | 12,487,180.25 | 12,487,180.25 |
| 取得的净资产 | 42,485,212.39 | 39,055,677.20 | 38,456,067.93 | 38,456,067.93 | 12,487,180.25 | 12,487,180.25 |

### 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司名称 | 公司设立时点 | 注册资本 | 实收资本 | 股权比例(%) |
| 深圳市实益达工业有限公司 | 2015年8月26日 | 1000万元人民币 | --- | 100.00 |
| 深圳市哇塞宝贝网络科技有限公司 | 2015年6月29日 | 500万元人民币 | 276万元人民币 | 100.00 |
| 深圳市元通孵化有限公司 | 2015年7月31日 | 2000万元人民币 | --- | 100.00 |

## 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 |
| 深圳市实益达照 明有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 制造 | 93.89% |  | 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 | 75.00% |  | 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 |
| 深圳市元通孵化 有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 制造 | 100.00% |  | 投资设立 |
| 上海顺为广告传 播有限公司 | 上海市 | 上海市 | 广告 | 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 | 广告 | 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 | 广告 | 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 | 广告 |  | 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），协议有效期限 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% | 993,302.97 |  | 11,105,010.56 |
| 深圳市前海实益达投资 发展有限公司 | 25.00% | -12,399.62 |  | -48,992.14 |
| 深圳市实益达照明有限 公司 | 6.11% |  |  | 2,258,550.90 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明： 详见本附注八（一）1“企业集团的构成”。

### （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 汇大光 电科技 股份有 | 18,349,9  69.10 | 8,632,35  6.31 | 26,982,3  25.41 | 7,702,79  3.19 |  | 7,702,79  3.19 | 14,592,0  05.74 | 10,073,3  94.62 | 24,665,4  00.36 | 8,237,14  1.66 |  | 8,237,14  1.66 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 限公司 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 深圳市 前海实 益达投 资发展 有限公 司 | 2,681,35  3.44 | 4,622,67  8.02 | 7,304,03  1.46 |  |  |  | 6,703,46  6.27 | 650,163.  67 | 7,353,62  9.94 |  |  |  |
| 深圳市 实益达 照明有 限公司 | 42,624,9  01.56 | 3,228,61  1.22 | 45,853,5  12.78 | 8,888,68  6.23 |  | 8,888,68  6.23 | 7,613,27  0.22 | 774,867.  34 | 8,388,13  7.56 | 12,289,8  95.30 |  | 12,289,8  95.30 |

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 |
| 深圳市汇大 光电科技股 份有限公司 | 25,034,362.5  7 | 1,751,273.52 | 1,751,273.52 | 2,853,095.80 | 22,724,543.0  2 | -2,644,329.80 | -2,644,329.80 | 1,369,367.92 |
| 深圳市前海 实益达投资 发展有限公 司 |  | -49,598.48 | -49,598.48 | -2,702,112.83 |  | -146,370.06 | -146,370.06 | 3,466.27 |
| 深圳市实益 达照明有限 公司 | 24,682,201.3  2 | 1,366,584.29 | 1,366,584.29 | -8,950,255.79 | 10,363,344.6  2 | -3,769,497.12 | -3,769,497.12 | 1,136,187.02 |

### 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

1）2015年10月公司控股子公司深圳市汇大光电科技股份有限公司新增股东新余汇航投资合伙企业（有限合伙），变更 后公司持有汇大公司7,017,600股，占总股份数由原43.86%变更为42.40%，汇大公司股东潘东平、王诗畅与本公司签订股份 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，公司持有表决权比例为62.40%。

2）2015年12月公司控股子公司深圳市实益达照明有限公司新增股东新余益明投资合伙企业（有限合伙）及薛桂香，变 更后公司持有实益达照明公司28,168,000股，占总股份数由原100%变更为93.89%，公司持有表决权比例为93.89%。

### （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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 深圳市汇大光电科技股份有限公司 | 深圳市实益达照明有限公司 |
| --现金 | 1,100,000.00 | 2,748,000.00 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 购买成本/处置对价合计 | 1,100,000.00 | 2,748,000.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公 司净资产份额 | 888,883.16 | 2,258,550.90 |
| 差额 | 211,116.84 | 489,449.10 |
| 其中：调整资本公积 | 211,116.84 | 489,449.10 |

### 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 |
| 广州讯友数码科 技有限公司 | 广州市 | 广州市 | 广告 | 20.00% |  | 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八（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八（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 |
| 新余天道酬勤投资发展有限公司 | 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 |
| 厦门萤火虫节能科技有限公司 | 原参股公司 |
| 深圳前海知了投资管理有限公司 | 原公司高管持有的企业 |
| 河南省实益达照明科技有限公司 | 原监事直系亲属持有的企业 |
| 刘爱民 | 公司董事、副总裁、财务总监（已离任） |
| 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 |
| 王丽 | 职工监事（已离任） |
| 曾慧明 | 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： 万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 深圳市电明科技股份有限公司 | LED 产品 | 274.66 | 68.15 |
| 厦门萤火虫节能科技有限公司 | LED 产品 | 0.08 | 35.44 |
| 河南省实益达照明科技有限公 司 | LED 产品 | 16.74 |  |

### （2）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
| 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，担保期限从2015年11月18日至2016年11月18日止。截止2015年12月31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，担保期限从2015年11月4日至2016年11月3日止。截

止2015年12月31日，公司在该授信额度下取得的借款余额为5,000万元人民币。

### 5、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位： 万元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 深圳市电明科技股 份有限公司 | 265.96 | 13.30 | 40.640 | 2.03 |
| 其他应收款 | 新余久益投资管理 合伙企业（有限合 伙） |  |  | 10.60 | 0.53 |
| 其他应收款 | 厦门萤火虫节能科 技有限公司 | 773.00 | 154.60 |  |  |

### 6、关联方承诺

（1）本期与重大资产重组相关承诺 根据公司与交易对方分别签订的《盈利预测补偿协议》，以及交易对方出具的承诺函，张伟承诺：顺为广告2015年度、

2016年度、2017年度实现的净利润分别不低于2,500万元、3,250万元和4,225万元；姚俊承诺：如张伟未能依约履行包括及时 进行盈利预测补偿在内的义务和责任的，姚俊将就张伟在《盈利预测补偿协议》项下的所有义务和责任承担连带保证责任； 伏虎、逄淑涌、曹建华承诺：奇思广告2015年度、2016年度、2017年度实现的净利润分别不低于1,800万元、2,340万元和3,042 万元；袁琪、张晓艳承诺：利宣广告2015年度、2016年度、2017年度实现的净利润分别不低于1,000万元、1,300万元和1,690 万元。

（2）本期与收购广州讯友数码科技有限公司股份相关承诺 广州讯友数码科技有限公司承诺：2015年净利润不低于人民币1,200万元，2016年净利润不低于2015年经审计净利润的

150%，2017年净利润不低于2016年经审计净利润的120%。

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

|  |  |
| --- | --- |
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 639,000.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 60,000.00 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 公司期末发行在外的第一次授予的股份期权行权价 格为 4.10 元/股，合同剩余期限为 2016 年 1 月 1 日 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | -2017 年 4 月 29 日 |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 公司期末第一次授予限制性股票的行权价格为 2.00  元/股，合同剩余期限为 2016 年 1 月 1 日-2017 年 4 月 29 日；2015 年授予的预留部分限制性股票的行权 价格为 4.14 元/股，合同剩余期限为 2016 年 1 月 1  日-2017 年 10 月 31 日。 |

### 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

、

|  |  |
| --- | --- |
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 公司采用授予日市价减去买入/卖出认沽（购）期权价格差 限制性股票授予价格的方法确定限制性股票的公允价值  （即限制性股票成本）。认沽（购）期权价值经 B-S 模型估 算确定。 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 公司根据《深圳市实益达科技股份有限公司限制性股票激 励计划（草案）》、《深圳市实益达科技股份有限公司股权激 励计划实施考核管理办法》确定。（现更名深圳市麦达数字 股份有限公司） |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 2,235,810.35 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | -393,054.67 |

## 十二、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 | 深圳市麦达数字股 | 买卖合同纠纷 | 深圳市龙岗区 | 171.17万元 | 处于司法鉴定阶 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 限公司 | 份有限公司 |  | 人民法院 |  | 段 |

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，

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，截止本报告报出之日，本案件尚处于审理阶段。

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，向深圳市龙岗区人民法院提起 针对本公司的诉讼，要求解除双方签署的《项目合作协议书》，并要求公司返还研发费、模具费及货款共计99.29万元及利 息、双倍返还定金67.56万元、赔偿各项认证费及改造费共计4.33万元及利息。

本公司在收到盟世奇起诉状后积极应诉，并于2013年12月25日提起反诉，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1.05万美元及利息和支付货物保管费用700.00元。

截止本报告报出之日，本案件已经一审判决，但公司已提请反诉，目前正处于司法鉴定程序中。

### （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** **十三、资产负债表日后事项** **1、重要的非调整事项**

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 对财务状况和经营成 果的影响数 |  |
| 项目 | 内容 | 无法估计影响数的原因 |
|  |  |  |
|  | 根据公司于 2015 年 11 月 2 日收到中国证监会核发的 |  |  |
| 《关于核准深圳市实益达科技股份有限公司向张伟等 |  |
| 发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可 |  |
| [2015]2391 号），以及公司于 2015 年 12 月 28 日召开 |  |
| 的第四届董事会第二十二次会议审议通过的《关于调 |  |
| 股票和债券的发行 | 整公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易 | 募投项目尚未开始实施 |
|  | 方案的议案》，公司于 2016 年 1 月 5 日，以每股 8.60 |  |
| 元的价格，向 6 名特定投资者定价发行人民币 |  |
| 66,976,741 股新股，共计募集配套资金总额人民币 |  |
| 57,600 万元，扣除各项发行费用 20,196,316.12 元后， |  |
| 实际募集资金净额 555,803,683.88 元。 |  |
|  | 汇大光电于 2016 年 1 月 29 日收到全国中小企业股份 |  |  |
|  | 转让系统有限责任公司出具的《关于同意深圳市汇大 |  |
|  | 光电科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让 |  |
| 控股子公司获准挂 | 系统挂牌的函》（股转系统函[2016]650 号），同意汇大 |  |
| 牌新三板事项 | 光电股票在全国中小企业股份转让系统（即“新三板” | ） |
|  | 挂牌，转让方式为协议转让。同时，因汇大光电申请 |  |
|  | 挂牌时股东人数未超过 200 人，按规定中国证监会豁 |  |
|  | 免核准汇大光电股票公开转让，挂牌后纳入非上市公 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 众公司监管。 |  |  |

### 2、其他资产负债表日后事项说明

1、2015年12月17日，公司与深圳前海知了投资发展有限公司（以下简称“前海知了”）签署《股权转让协议书》，前海 知了将持有的前海实益达25%的股份以人民币1元转让给公司，并于2016年01月05日完成股权转让的工商变更，变更完成后 公司持有前海实益达100%的股份。

2、2016年03月01日，公司与新余益明投资合伙企业（有限合伙）、深圳市实益达照明有限公司以及自然人薛桂香、乔 昕、刘艳丽签署了《增资扩股协议》，约定实益达照明注册资本由3000万元增加至3680万元，其中乔昕先生现金认购新增加 的600万元注册资本，实益达照明员工薛桂香女士、刘艳丽女士分别以现金认购60万元、20万元注册资本，本次认购价格为 1.55元/股，本次增资的工商变更于2016年03月07日完成，变更完成后我公司持有实益达照明的股份比例由93.89%减少至

76.543%。

3、公司于2016年1月15日召开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》，公司实际控制人陈亚妹女士将先行向赢销通提供9000万元贷款，在借款期限内且赢销通满足投资条件后（若 不满足条件时公司可选择继续投资），公司将投资不超过9300万元持有赢销通10%的股权，其中部分用于增资认购赢销通新 增注册资本，部分用于受让Winchannel Software Technology Co., Ltd.持有的赢销通的注册资本。

4、公司于2016年3月25日召开第四届董事会第二十六次会议审议通过了《关于公司出售深圳市元通孵化有限公司100% 股权不构成重大资产重组事项的议案》，本次资产出售预计交易金额为2.65亿元，占2015年度经审计的净资产额的比例为 29.50%，尚未达到《上市公司重大资产重组管理办法》规定的50%的比例，不构成重大资产重组。

5、公司于2016年3月25日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 股，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。

## 十四、其他重要事项

### 1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 2、其他

（一）实际控制人及高管股权质押情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 股东名称 | 质押权人 | 质押股份 数量 | 质押日期 | 占公司股份总额的 比例（%） |
| 陈亚妹 | 上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行 | 36,720,000.00 | 2015-04-29 | 7.19 |
| 陈亚妹 | 上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行 | 18,360,000.00 | 2015-07-30 | 3.60 |
| 陈亚妹 | 平安证券有限责任公司 | 14,800,000 | 2015-11-23 | 2.90 |
| 陈亚妹 | 国联证券股份有限公司 | 14,500,000 | 2015-11-23 | 2.84 |
| 陈亚妹 | 平安证券有限责任公司 | 12,000,000 | 2015-11-23 | 2.35 |
| 陈亚妹 | 中国中投证券有限责任公司 | 29,000,000 | 2015-12-30 | 5.68 |
| 合计 | | 125,380,000.00 | --- | 24.56 |

## 十五、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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | |  | 账面余额 | | 坏账准备 | |  |
| 类别 |
|  |  |  | 计提比 例 | 账面价值 |  |  |  |  | 账面价值 |
|  | 金额 | 比例 | 金额 | 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 | 30,511,3  32.99 | 57.30% | 16,442,4  17.01 | 53.89% | 14,068,91  5.98 | 28,751,  208.36 | 27.40% | 15,493,89  3.94 | 53.89% | 13,257,314.  42 |
| 按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款 | 22,739,7  89.65 | 42.70% | 936,481.  08 | 4.12% | 21,803,30  8.57 | 76,189,  468.05 | 72.60% | 3,804,500  .06 | 4.99% | 72,384,967.  99 |
|  | 53,251,1  22.64 | 100.00% | 17,378,8  98.09 | 32.64% | 35,872,22  4.55 | 104,940  ,676.41 | 100.00% | 19,298,39  4.00 | 18.39% | 85,642,282.  41 |
| 合计 |
|  |

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 | 30,511,332.99 | 16,442,417.01 | 53.89% | 客户出现财务困难 |
| 合计 | 30,511,332.99 | 16,442,417.01 | -- | -- |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | |
| 账龄 |
| 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
|  |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 18,305,960.84 | 915,298.07 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 105,915.05 | 21,183.01 | 20.00% |
| 合计 | 18,411,875.89 | 936,481.08 | 5.09% |

确定该组合依据的说明： 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

#### 1. 组合中，不计提坏账准备的应收账款

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 名称 | 期末余额 | | |
| 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%? |
| 深圳市实益达工业有限公 司 | 4,327,913.76 | --- | --- |
| 合计 | 4,327,913.76 | --- | --- |

### （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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,919,495.91 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 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例  (%) | 已计提坏账准备 |
| 客户一 | 30,511,332.99 | 57.30 | 16,442,417.01 |
| 客户二 | 5,502,147.28 | 10.33 | 275,107.36 |
| 客户三 | 4,711,485.10 | 8.85 | 235,574.26 |
| 客户四 | 4,597,490.75 | 8.63 | 229,874.54 |
| 客户五 | 4,327,913.76 | 8.13 | --- |
| 合计 | 49,650,369.88 | 93.24 | 17,182,973.17 |

### 2、其他应收款

### （1）其他应收款分类披露

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | |  | 账面余额 | | 坏账准备 | |  |
| 类别 |
|  |  |  | 计提比 例 | 账面价值 |  |  |  |  | 账面价值 |
|  | 金额 | 比例 | 金额 | 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 | 49,566,9  40.16 | 100.00% | 156,215.  74 | 0.32% | 49,410,72  4.42 | 57,749,  748.86 | 100.00% | 127,785.0  7 | 0.22% | 57,621,963.  79 |
|  | 49,566,9  40.16 |  | 156,215.  74 |  | 49,410,72  4.42 | 57,749,  748.86 |  | 127,785.0  7 |  | 57,621,963.  79 |
| 合计 |
|  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | |
| 账龄 |
| 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 | 118,316.76 | 5,915.84 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 106,007.00 | 21,201.40 | 20.00% |
| 2 至 3 年 | 158,112.00 | 79,056.00 | 50.00% |
| 3 年以上 | 50,042.50 | 50,042.50 | 100.00% |
| 合计 | 432,478.26 | 156,215.74 | 36.12% |

确定该组合依据的说明： 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 期末余额 | | |
| 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%? |
| 员工社保 | 11,498.64 | --- | --- |
| 应收退税款 | 107,387.70 | --- | --- |
| 内部关联方往来款 | 49,015,575.56 | --- | --- |
| 合计 | 49,134,461.90 | --- | --- |

### （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 28,430.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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 | 390,042.50 | 558,352.54 |
| 内部往来款 | 49,015,575.56 | 56,927,532.28 |
| 员工社保 | 11,498.64 | 51,095.30 |
| 备用金 | 37,500.10 | 37,107.00 |
| 应收退税款 | 107,387.70 |  |
| 其他 | 4,935.66 | 175,661.74 |
| 合计 | 49,566,940.16 | 57,749,748.86 |

### （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 |
| 凯扬商贸（香港）有 限公司 | 往来款 | 47,529,710.52 | 1 年以内 | 95.89% |  |
| 深圳市实益达工业有 限公司 | 往来款 | 1,436,373.54 | 1 年以内 | 2.90% |  |
| 应收出口退税 | 出口退税 | 107,387.70 | 1 年以内 | 0.22% |  |
| 利比投资咨询（上海 有限公司深圳分公司 | ）  押金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 0.20% | 5,000.00 |
| 深圳市燃气集团 | 押金 | 70,000.00 | 2-3 年 | 0.14% | 35,000.00 |
| 合计 | -- | 49,243,471.76 | -- | 99.35% | 40,000.00 |

### 3、长期股权投资

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 项目 |
| 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 | 980,730,021.68 | 10,451,398.91 | 970,278,622.77 | 306,218,021.68 | 10,451,398.91 | 295,766,622.77 |
| 对联营、合营企 业投资 | 22,006,842.96 |  | 22,006,842.96 |  |  |  |
| 合计 | 1,002,736,864.64 | 10,451,398.91 | 992,285,465.73 | 306,218,021.68 | 10,451,398.91 | 295,766,622.77 |

### （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 |
| 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 |  |  |
| 深圳市汇大光电 科技股份有限公 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 |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 深圳市实益达照 明有限公司 |  | 36,752,000.00 |  | 36,752,000.00 |  |  |
| 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 投资发展有限公 司 | 7,500,000.00 |  |  | 7,500,000.00 |  |  |
| 深圳市哇塞宝贝 网络科技有限公 司 |  | 2,760,000.00 |  | 2,760,000.00 |  |  |
| 上海顺为广告传 播有限公司 |  | 313,000,000.00 |  | 313,000,000.00 |  |  |
| 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 |  |  |
| 合计 | 306,218,021.68 | 674,512,000.00 |  | 980,730,021.68 |  | 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 期末余额 |
| 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的投 资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 广州讯友 数码科技 有限公司 | 0.00 | 20,400,00  0.00 |  | 1,606,842  .96 |  |  |  |  |  | 22,006,84  2.96 |  |
| 小计 |  | 20,400,00  0.00 |  | 1,606,842  .96 |  |  |  |  |  | 22,006,84  2.96 |  |
| 合计 |  | 20,400,00  0.00 |  | 1,606,842  .96 |  | 1,606,842  .96 |  |  |  | 22,006,84  2.96 |  |

### 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 | 190,625,071.64 | 169,334,622.57 | 284,471,596.12 | 252,213,276.21 |
| 其他业务 | 22,444,262.25 | 9,868,687.99 | 22,267,703.89 | 11,875,039.75 |
| 合计 | 213,069,333.89 | 179,203,310.56 | 306,739,300.01 | 264,088,315.96 |

### 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 | 1,606,842.96 |  |
| 其他 |  | 1,303,331.76 |
| 合计 | 1,606,842.96 | 1,303,331.76 |

## 十六、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 | 1,857,783.03 |  |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密 切相关，按照国家统一标准定额或定量享 受的政府补助除外） | 1,304,879.96 | 因获得政府补助 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 4,093,600.17 |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -277,551.26 |  |
| 减：所得税影响额 | 16,499.74 |  |
| 少数股东权益影响额 | 2,330.40 |  |
| 合计 | 6,959,881.76 | -- |

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 | 3.37% | 0.0392 | 0.0391 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | 2.08% | 0.0242 | 0.0241 |

# 第十一节 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、载有大华会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件； 三、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](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；

四、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3月25日