



巴士在线股份有限公司
2016 年半年度财务报告
(未经审计)

2016 年 08 月

合并资产负债表

2016年6月30日

会合01表

编制单位：巴士在线股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注释号	行次	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	行次	期末数	期初数
流动资产：					流动负债：				
货币资金	1	1	164,021,708.24	196,260,959.09	短期借款		34		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		35		
衍生金融资产	2	3	250,662.00		衍生金融负债		36		
应收票据	3	4	393,265.11	191,746.24	应付票据		37		
应收账款	4	5	221,938,870.39	189,994,435.07	应付账款	19	38	111,123,324.82	91,838,724.80
预付款项	5	6	12,004,896.10	5,506,038.34	预收款项	20	39	578,741.04	7,640,469.55
应收利息		7			应付职工薪酬	21	40	10,055,449.64	13,554,661.73
应收股利		8			应交税费	22	41	63,950,871.47	64,720,736.63
其他应收款	6	9	17,770,711.39	6,692,583.29	应付利息		42		
存货	7	10	42,057,683.70	42,895,630.76	应付股利		43		
划分为持有待售的资产		11			其他应付款	23	44	5,198,631.89	55,463,946.94
一年内到期的非流动资产	8	12		799,365.47	划分为持有待售的负债		45		
其他流动资产	9	13	375,663.73	41,564,149.62	一年内到期的非流动负债		46		
流动资产合计		14	458,813,460.66	483,904,907.88	其他流动负债		47		
非流动资产：					流动负债合计		48	190,907,018.86	233,218,539.65
可供出售金融资产		15			非流动负债：				
持有至到期投资		16			长期借款		49		
长期应收款		17			应付债券		50		
长期股权投资	10	18	9,959,645.54	10,076,961.73	其中：优先股		51		
投资性房地产		19			永续债		52		
固定资产	11	20	137,515,771.66	125,499,410.44	长期应付款		53		
在建工程	12	21	19,740,593.41	34,039,442.24	长期应付职工薪酬		54		
工程物资		22			专项应付款		55		
固定资产清理		23			预计负债		56		
生产性生物资产		24			递延收益	24	57	378,408.05	427,142.86
油气资产		25			递延所得税负债		58		
无形资产	13	26	27,541,684.23	28,919,065.92	其他非流动负债		59		
开发支出		27			非流动负债合计		60	378,408.05	427,142.86
商誉	14	28	1,537,891,942.75	1,537,891,942.75	负债合计		61	191,285,426.91	233,645,682.51
长期待摊费用	15	29	2,729,204.28	1,362,785.19	所有者权益：				
递延所得税资产	16	30	5,232,861.14	6,900,746.02	股本	25	62	299,585,062.00	299,585,062.00
其他非流动资产	18	31	2,488,395.44	3,529,091.18	其他权益工具		63		
					其中：优先股		64		
					永续债		65		
非流动资产合计		32	1,743,100,098.45	1,748,219,445.47	资本公积	26	66	1,653,905,875.83	1,653,905,875.83
					减：库存股		67		
					其他综合收益	27	68	-268,332.87	-280,687.65
					专项储备		69		
					盈余公积	28	70	7,756,611.85	7,756,611.85
					未分配利润	29	71	48,462,800.25	36,306,369.29
					归属于母公司所有者权益合计		72	2,009,442,017.06	1,997,273,231.32
					少数股东权益		73	1,186,115.14	1,205,439.52
					所有者权益合计		74	2,010,628,132.20	1,998,478,670.84
资产总计		33	2,201,913,559.11	2,232,124,353.35	负债和所有者权益总计		75	2,201,913,559.11	2,232,124,353.35

法定代表人：王献周

主管会计工作负责人：蒋中瀚

会计机构负责人：郑芳

合并利润表

2016年1-6月

会合02表

编制单位：巴士在线股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上期数
一、营业收入	1	1	226,715,616.17	50,294,376.27
减：营业成本	1	2	125,251,397.96	43,888,434.21
营业税金及附加	2	3	5,036,124.55	535,577.35
销售费用	3	4	30,757,901.72	2,533,823.23
管理费用	4	5	49,548,767.81	15,260,241.09
财务费用	5	6	-2,690,005.42	2,062,754.01
资产减值损失	6	7	2,502,404.11	2,112,241.86
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)	7	8	250,662.00	254,714.00
投资收益(损失以“－”号填列)	8	9	226,173.24	6,299,551.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10		
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		11	16,785,860.68	-9,544,429.84
加：营业外收入	9	12	782,164.36	40,861.00
其中：非流动资产处置利得		13		
减：营业外支出	10	14	698,189.57	73,462.38
其中：非流动资产处置损失		15	628,226.54	
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		16	16,869,835.47	-9,577,031.22
减：所得税费用	11	17	4,732,728.89	34,697.90
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		18	12,137,106.58	-9,611,729.12
归属于母公司所有者的净利润		19	12,156,430.96	-9,373,624.80
少数股东损益		20	-19,324.38	-238,104.32
五、其他综合收益的税后净额	12	21	12,354.78	-56,047.84
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		22	12,354.78	-56,047.84
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		23		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		23		
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		24		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		24	12,354.78	-56,047.84
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		25		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		25		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		26		
4. 现金流量套期损益的有效部分		26		
5. 外币财务报表折算差额		27	12,354.78	-56,047.84
6. 其他		27		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		28		
六、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		28	12,149,461.36	-9,667,776.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		29	12,168,785.74	-9,429,672.64
归属于少数股东的综合收益总额		30	-19,324.38	-238,104.32
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益		31	0.04	-0.06
(二) 稀释每股收益		32	0.04	-0.06

法定代表人：王献蜀

主管会计工作负责人：蒋中瀚

会计机构负责人：郑芳

合并现金流量表

2016年1-6月

会合03表

编制单位：巴士在线股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上期数
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		1	196,826,864.49	50,347,506.91
收到的税费返还		2	7,189,006.06	13,219,110.04
收到其他与经营活动有关的现金	1	3	4,286,384.25	1,920,755.89
经营活动现金流入小计		4	208,302,254.80	65,487,372.84
购买商品、接受劳务支付的现金		5	79,575,156.14	35,120,520.02
支付给职工以及为职工支付的现金		6	88,033,262.43	36,359,662.05
支付的各项税费		7	16,787,934.91	3,962,802.96
支付其他与经营活动有关的现金	2	8	32,628,472.79	6,017,232.72
经营活动现金流出小计		9	217,024,826.27	81,460,217.75
经营活动产生的现金流量净额		10	-8,722,571.47	-15,972,844.91
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	120,000,000.00	35,026,080.30
取得投资收益收到的现金		12	343,489.43	6,358,702.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	253,400.48	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14		
收到其他与投资活动有关的现金		15		
投资活动现金流入小计		16	120,596,889.91	41,384,782.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	14,150,726.01	2,231,255.57
投资支付的现金		18	80,000,000.00	45,039,459.15
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	51,860,517.30	
支付其他与投资活动有关的现金	3	20	2,251,079.30	851,150.12
投资活动现金流出小计		21	148,262,322.61	48,121,864.84
投资活动产生的现金流量净额		22	-27,665,432.70	-6,737,082.46
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24		
取得借款收到的现金		25		
发行债券收到的现金		26		
收到其他与筹资活动有关的现金		27		
筹资活动现金流入小计		28		
偿还债务支付的现金		29		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		31		
支付其他与筹资活动有关的现金		32		
筹资活动现金流出小计		33		
筹资活动产生的现金流量净额		34		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35	1,897,674.02	-2,150,588.36
五、现金及现金等价物净增加额		36	-34,490,330.15	-24,860,515.73
加：期初现金及现金等价物余额		37	196,260,959.09	46,320,787.71
六、期末现金及现金等价物余额		38	161,770,628.94	21,460,271.98

法定代表人：王献蜀

主管会计工作负责人：蒋中瀚

会计机构负责人：郑芳

合并所有者权益变动表

2016年1-6月

会合04表-1

金额单位：人民币元

编制单位：巴士在线股份有限公司

项 目	行次	本期数										少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益								未分配利润			
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备				
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	1	299,585,062.00				1,653,905,875.83		-280,687.65		7,756,611.85	36,306,369.29	1,205,439.52	1,998,478,670.84
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
同一控制下企业合并	4												
其他	5												
二、本期期初余额	6	299,585,062.00				1,653,905,875.83		-280,687.65		7,756,611.85	36,306,369.29	1,205,439.52	1,998,478,670.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7							12,354.78			12,156,430.96	-19,324.38	12,149,461.36
(一) 综合收益总额	8							12,354.78			12,156,430.96	-19,324.38	12,149,461.36
(二) 所有者投入和减少资本	9												
1. 股东投入的普通股	10												
2. 其他权益工具持有者投入资本	11												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12												
4. 其他	13												
(三) 利润分配	14												
1. 提取盈余公积	15												
2. 对所有者的分配	16												
3. 其他	17												
(四) 所有者权益内部结转	18												
1. 资本公积转增资本	19												
2. 盈余公积转增资本	20												
3. 盈余公积弥补亏损	21												
4. 其他	22												
(五) 专项储备	23												
1. 本期提取	24												
2. 本期使用	25												
(六) 其他	26												
四、本期期末余额	27	299,585,062.00				1,653,905,875.83		-268,332.87		7,756,611.85	48,462,800.25	1,186,115.14	2,010,628,132.20

法定代表人：王献蜀

主管会计工作负责人：蒋中瀚

会计机构负责人：郑芳

合并所有者权益变动表(续)

2016年1-6月

编制单位：巴士在线股份有限公司

会合04表-2
金额单位：人民币元

项 目	行次	上期数											
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
优先股	永续债		其他										
一、上期期末余额	1	156,000,000.00				112,185,563.68		-232,155.57		7,756,611.85	25,439,059.23	1,461,741.45	302,610,820.64
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
同一控制下企业合并	4												
其他	5												
二、本年期初余额	6	156,000,000.00				112,185,563.68		-232,155.57		7,756,611.85	25,439,059.23	1,461,741.45	302,610,820.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7							-56,047.84			-9,373,624.80	-238,104.32	-9,667,776.96
(一) 综合收益总额	8							-56,047.84			-9,373,624.80	-238,104.32	-9,667,776.96
(二) 所有者投入和减少资本	9												
1. 股东投入的普通股	10												
2. 其他权益工具持有者投入资本	11												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12												
4. 其他	13												
(三) 利润分配	14												
1. 提取盈余公积	15												
2. 对所有者的分配	16												
3. 其他	17												
(四) 所有者权益内部结转	18												
1. 资本公积转增资本	19												
2. 盈余公积转增资本	20												
3. 盈余公积弥补亏损	21												
4. 其他	22												
(五) 专项储备	23												
1. 本期提取	24												
2. 本期使用	25												
(六) 其他	26												
四、本期期末余额	27	156,000,000.00				112,185,563.68		-288,203.41		7,756,611.85	16,065,434.43	1,223,637.13	292,943,043.68

法定代表人：王献蜀

主管会计工作负责人：蒋中瀚

会计机构负责人：郑芳

6

母公司资产负债表

2016年6月30日

会企01表

编制单位：巴士在线股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注释号	行次	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	行次	期末数	期初数
流动资产：					流动负债：				
货币资金		1	112,952,234.39	151,656,102.60	短期借款		34		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		35		
衍生金融资产		3	250,662.00		衍生金融负债		36		
应收票据		4	393,265.11	191,746.24	应付票据		37		
应收账款	1	5	38,261,825.62	26,099,482.18	应付账款		38	36,724,255.53	33,012,049.18
预付款项		6	2,436,822.32	765,927.00	预收款项		39	138,110.95	144,226.07
应收利息		7			应付职工薪酬		40	3,523,145.66	6,902,895.24
应收股利		8			应交税费		41	534,415.65	1,628,792.61
其他应收款	2	9	2,892,320.95	760,970.59	应付利息		42		
存货		10	39,380,750.04	40,859,893.85	应付股利		43		
划分为持有待售的资产		11			其他应付款		44	304,732.74	52,059,421.27
一年内到期的非流动资产		12			划分为持有待售的负债		45		
其他流动资产		13	245,388.87	41,433,874.76	一年内到期的非流动负债		46		
流动资产合计		14	196,813,269.30	261,767,997.22	其他流动负债		47		
非流动资产：					流动负债合计		48	41,224,660.53	93,747,384.37
可供出售金融资产		15			非流动负债：				
持有至到期投资		16			长期借款		49		
长期应收款		17			应付债券		50		
长期股权投资	3	18	1,706,601,391.25	1,706,601,391.25	其中：优先股		51		
投资性房地产		19			永续债		52		
固定资产		20	75,393,565.22	79,226,430.93	长期应付款		53		
在建工程		21	3,090,009.62	2,962,225.95	长期应付职工薪酬		54		
工程物资		22			专项应付款		55		
固定资产清理		23			预计负债		56		
生产性生物资产		24			递延收益		57	378,408.05	427,142.86
油气资产		25			递延所得税负债		58		
无形资产		26	5,460,921.44	5,424,092.48	其他非流动负债		59		
开发支出		27			非流动负债合计		60	378,408.05	427,142.86
商誉		28			负债合计		61	41,603,068.58	94,174,527.23
长期待摊费用		29	1,504,704.28	1,362,785.19	所有者权益：				
递延所得税资产		30			股本		62	299,585,062.00	299,585,062.00
其他非流动资产		31	137,500.00	112,000.00	其他权益工具		63		
					其中：优先股		64		
					永续债		65		
非流动资产合计		32	1,792,188,091.81	1,795,688,925.80	资本公积		66	1,653,873,867.89	1,653,873,867.89
					减：库存股		67		
					其他综合收益		68		
					专项储备		69		
					盈余公积		70	7,756,611.85	7,756,611.85
					未分配利润		71	-13,817,249.21	2,066,854.05
					所有者权益合计		72	1,947,398,292.53	1,963,282,395.79
资产总计		33	1,989,001,361.11	2,057,456,923.02	负债和所有者权益总计		73	1,989,001,361.11	2,057,456,923.02

法定代表人：王献蜀

主管会计工作负责人：蒋中翰

会计机构负责人：郑芳

母 公 司 利 润 表

2016年1-6月

会企02表

编制单位：巴士在线股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上期数
一、营业收入	1	1	62,875,645.54	51,313,630.30
减：营业成本	1	2	62,502,010.67	47,148,754.85
营业税金及附加		3	57,709.57	213,315.72
销售费用		4	2,759,698.68	2,533,823.23
管理费用		5	16,293,142.91	12,957,724.84
财务费用		6	-2,649,364.20	2,067,596.98
资产减值损失		7	1,067,213.49	2,125,701.65
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		8	250,662.00	254,714.00
投资收益(损失以“-”号填列)	2	9	343,489.43	6,299,551.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		11	-16,560,614.15	-9,179,021.33
加：营业外收入		12	744,707.34	40,861.00
其中：非流动资产处置利得		13		
减：营业外支出		14	68,196.45	52,919.20
其中：非流动资产处置损失		15		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16	-15,884,103.26	-9,191,079.53
减：所得税费用		17		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		18	-15,884,103.26	-9,191,079.53
五、其他综合收益的税后净额		19		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		20		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		21		
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		22		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		23		
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		24		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		25		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		26		
4.现金流量套期损益的有效部分		27		
5.外币财务报表折算差额		28		
6.其他		29		
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		30	-15,884,103.26	-9,191,079.53
七、每股收益：				
(一)基本每股收益		31		
(二)稀释每股收益		32		

法定代表人：王献蜀

主管会计工作负责人：蒋中瀚

会计机构负责人：郑芳

母公司现金流量表

2016年1-6月

会企03表

编制单位：巴士在线股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上期数
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		1	51,327,660.23	51,701,595.32
收到的税费返还		2	7,189,006.06	13,219,110.04
收到其他与经营活动有关的现金		3	1,026,268.84	1,666,004.71
经营活动现金流入小计		4	59,542,935.13	66,586,710.07
购买商品、接受劳务支付的现金		5	57,089,595.24	57,699,089.16
支付给职工以及为职工支付的现金		6	21,573,463.90	18,543,797.82
支付的各项税费		7	1,778,026.95	384,501.96
支付其他与经营活动有关的现金		8	5,694,498.05	5,340,595.40
经营活动现金流出小计		9	86,135,584.14	81,967,984.34
经营活动产生的现金流量净额		10	-26,592,649.01	-15,381,274.27
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	120,000,000.00	35,026,080.30
取得投资收益收到的现金		12	343,489.43	6,358,702.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	168,383.48	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14		
收到其他与投资活动有关的现金		15		
投资活动现金流入小计		16	120,511,872.91	41,384,782.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	2,649,203.95	2,202,255.57
投资支付的现金		18	80,000,000.00	45,039,459.15
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	51,860,517.30	
支付其他与投资活动有关的现金		20	2,251,079.30	851,150.12
投资活动现金流出小计		21	136,760,800.55	48,092,864.84
投资活动产生的现金流量净额		22	-16,248,927.64	-6,708,082.46
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23		
取得借款收到的现金		24		
收到其他与筹资活动有关的现金		25		
筹资活动现金流入小计		26		
偿还债务支付的现金		27		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28		
支付其他与筹资活动有关的现金		29		
筹资活动现金流出小计		30		
筹资活动产生的现金流量净额		31		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	1,886,629.14	-2,101,905.50
五、现金及现金等价物净增加额		33	-40,954,947.51	-24,191,262.23
加：期初现金及现金等价物余额		34	151,656,102.60	42,968,584.40
六、期末现金及现金等价物余额		35	110,701,155.09	18,777,322.17

法定代表人：王献蜀

主管会计工作负责人：蒋中瀚

会计机构负责人：郑芳

母公司所有者权益变动表

2016年1-6月

会企04表-1

编制单位：巴士在线股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	本期数										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	299,585,062.00				1,653,873,867.89				7,756,611.85	2,066,854.05	1,963,282,395.79
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本期期初余额	5	299,585,062.00				1,653,873,867.89				7,756,611.85	2,066,854.05	1,963,282,395.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6										-15,884,103.26	-15,884,103.26
(一) 综合收益总额	7										-15,884,103.26	-15,884,103.26
(二) 所有者投入和减少资本	8											
1. 股东投入的普通股	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
(三) 利润分配	13											
1. 提取盈余公积	14											
2. 对所有者的分配	15											
3. 其他	16											
(四) 所有者权益内部结转	17											
1. 资本公积转增资本	18											
2. 盈余公积转增资本	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 其他	21											
(五) 专项储备	22											
1. 本期提取	23											
2. 本期使用	24											
(六) 其他	25											
四、本期期末余额	26	299,585,062.00				1,653,873,867.89				7,756,611.85	-13,817,249.21	1,947,398,292.53

法定代表人：王献蜀

主管会计工作负责人：蒋中瀚

会计机构负责人：郑芳

10

母公司所有者权益变动表(续)

2016年1-6月

会企04表-2

编制单位：巴士在线股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	上期数										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	156,000,000.00				112,153,555.74				7,756,611.85	30,692,175.13	306,602,342.72
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本期期初余额	5	156,000,000.00				112,153,555.74				7,756,611.85	30,692,175.13	306,602,342.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6										-9,191,079.53	-9,191,079.53
(一) 综合收益总额	7										-9,191,079.53	-9,191,079.53
(二) 所有者投入和减少资本	8											
1. 股东投入的普通股	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
(三) 利润分配	13											
1. 提取盈余公积	14											
2. 对所有者的分配	15											
3. 其他	16											
(四) 所有者权益内部结转	17											
1. 资本公积转增资本	18											
2. 盈余公积转增资本	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 其他	21											
(五) 专项储备	22											
1. 本期提取	23											
2. 本期使用	24											
(六) 其他	25											
四、本期期末余额	26	156,000,000.00				112,153,555.74				7,756,611.85	21,501,095.60	297,411,263.19

法定代表人：王献蜀

主管会计工作负责人：蒋中瀚

会计机构负责人：郑芳

巴士在线股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月

一、公司基本情况

巴士在线股份有限公司原名浙江新嘉联电子股份有限公司(以下简称公司或本公司), 根据 2016 年 1 月 13 日公司 2016 年第一次临时股东大会决议, 公司名称变更为巴士在线股份有限公司, 并取得统一社会信用代码为 91330000721075424D 的营业执照。

公司前身浙江新嘉联电子有限公司由嘉善县二轻投资有限公司和丁仁涛、宋爱萍等 10 名自然人于 2000 年 5 月出资设立, 注册资本 1,000 万元; 后经三次整体变更, 截至 2006 年 11 月 8 日, 公司名称变更为浙江新嘉联电子股份有限公司, 股本为 6,000 万元; 经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江新嘉联电子股份有限公司首次公开发行股票的通知》(证监发行字[2007]381 号)核准, 公司于 2007 年 11 月公开向社会发行人民币普通股 2,000 万股, 股本增至 8,000 万股, 注册资本变更为人民币 8,000 万元。现公司注册地: 嘉善县经济开发区东升路 36 号; 法定代表人: 王献蜀。

2009 年 4 月根据 2008 年度股东大会决议, 以资本公积金每 10 股转增 5 股, 共计转增股本 4,000 万股, 业经中和正信会计师事务所有限公司验证, 并出具中和正信验字(2009)2-021 号验资报告, 公司注册资本变更为人民币 12,000 万元。

2010 年 5 月根据 2009 年度股东大会决议, 以资本公积金每 10 股转增 3 股, 共计转增股本 3,600 万股, 业经信永中和会计师事务所有限公司验证, 并出具 XYZH/2009JNA3038 号验资报告, 公司注册资本变更为人民币 15,600 万元。

2015 年 5 月根据公司第三届董事会第二十四次会议决议, 公司与巴士在线科技有限公司(以下简称巴士科技公司)股东巴士在线控股有限公司(以下简称巴士控股公司)、周旭辉等签订重大资产重组协议, 以发行股份及现金支付结合的方式收购巴士科技公司全部股权, 上述协议已经公司 2015 年第一次临时股东大会批准。根据协议, 公司采用定向增发的形式向巴士控股公司、周旭辉等以 11.86 元/股的价格发行股份 11,458.5062 万股作为支付对价, 同时以相同价格向公司第一大股东上海天纪投资有限公司发行股份 2,900 万股募集配套资金, 合计增发 14,358.5062 万股。上述股份发行业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具中汇会验[2015]3782 号验资报告, 公司注册资本变更为人民币 29,958.5062 万元。

本公司属商务服务业。公司经营范围为: 通讯电声器材的生产, 电声器材、电声元器件、电声组合件以及相关的工装、设备的研发、销售, 经营进出口业务, 智能硬件、智能终端设备及其组件的研发、销售, 计算机软件、智能硬件和智能终端设备的应用软件的开发、技术服务、

技术转让，设计、制作、代理、发布国内各类广告。投资管理，会展服务。

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司第一大股东为上海天纪投资有限公司，持有本公司股权为 6,001.30 万股，持股比例为 20.03%。上海天纪投资有限公司实际控制人楼永良先生为本公司最终控制方。

本财务报告已于 2016 年 8 月 29 日经公司第四届董事会第六次会议批准。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本公司预计自报告期末起 12 个月可以正常经营。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表的实际编制期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止。

(四) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；原持有的股权投资为可供出售金融资产的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入购买日所属当期损益；原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。

(七) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨

认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

本期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，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时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，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；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：

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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投

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净资产的差额，均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。

(八) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币业务

对发生的外币业务，采用交易发生日即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

2. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用全年平均汇率折算；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用全年加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用

计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止

确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

(2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1) 发行方或债务人发生了严重

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，该可供出售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；9) 其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
------	---------	-----------

账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
出口退税款组合	应收出口退税款	
备用金、保证金组合	备用金、保证金性质的应收款项	

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	100	100

3. 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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资的投资成本的确定

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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，在个别财务报表中，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资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当期损益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1) 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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发放的现金股利或利润外，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。

(3) 采用权益法核算的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。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；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。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

(4) 公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，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采用权益法核算的，相关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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，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全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5) 公司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，在个别财务报表中，

对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理；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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

(十四) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	3-10	4.50-4.85
机器设备	10	3-10	9.00-9.70

运输工具	5	3-10	18.00-19.40
电子及其他设备	5	3-10	18.00-19.40

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，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或资产组组合为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 在建工程的确认和计量

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。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。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的

产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，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或资产组组合为基础确定其可收回金额。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，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该

无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 预计负债的确认和计量

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1) 该义务是承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十九) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入确认原则

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2) 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；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成

本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若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。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

（二十一）政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1) 能够满足政府补助所附条件；(2) 能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

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

(二十三) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)];(4)承租人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[90%以上(含 90%)];出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)];(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(二十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十五) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	国内销售货物或提供应税劳务和服务过程中产生的增值额；出口销售按“免抵退”政策征收	国内销售税率17%、6%；出口退税率17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	应税广告收入	3%

价格调节基金	应税营业收入	0.1%
防洪保安基金	应税营业收入	0.12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

1. 2013 年 12 月 30 日，根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局《关于浙江亚通金属陶瓷有限公司等 491 家企业通过高新技术企业复审的通知》(浙科发高[2013]294 号)文件，本公司通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年，适用 15% 企业所得税税率，企业所得税优惠期为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。本年度高新技术企业重新认定中。

2. 根据 2015 年 9 月 16 日江西省高新技术企业认定管理工作领导小组文件赣高企认办[2015]12 号《江西省高企认定工作办公室关于公示江西省 2015 年第二批拟通过复审高新技术企业名单的通知》，本公司子公司巴士在线科技有限公司通过高新技术企业复审，资格有效期为 2015 年 9 月 16 日至 2018 年 9 月 15 日，在该有效期内享受 15% 所得税税率优惠。

四、本期合并财务报表范围

本期合并财务报表范围包括子公司嘉兴嘉联电子有限公司、浙江新曼斯纳米表面处理材料有限公司、浙江美联新能源有限公司、恩杰尔公司(NJL COUSTICS A/S)以及巴士在线科技有限公司，详见本附注五、在其他主体中的权益。

五、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 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	子公司类型	业务性质	持股比例(%)	
					直接	间接
恩杰尔公司 (NJL COUSTICS A/S)	丹麦	丹麦	有限责任公司	批发和零售业	100.00	
浙江美联新能源有限公司	嘉善县	嘉善县	有限责任公司	制造业	51.00	
嘉兴嘉联电子有限公司	嘉善县	嘉善县	有限责任公司	制造业	100.00	
浙江新曼斯纳米表面处理有限公司	嘉善县	嘉善县	有限责任公司	制造业	100.00	

巴士在线科技有限公司	上海	南昌	有限责任公司	信息服务业	100.00	
------------	----	----	--------	-------	--------	--

(续上表)

子公司名称	表决权比例 (%)	取得方式	注册资本	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
恩杰尔公司 (NJL COUSTICS A/S)	100.00	设立	丹麦克朗 300 万	377.25	
浙江美联新能源有限公司	51.00	设立	2,000 万	1,020	
嘉兴嘉联电子有限公司	100.00	同一控制下的 企业合并	165.57 万	360.78	
浙江新曼斯纳米表面处理 有限公司	100.00	非同一控制下 的企业合并	500 万	398.84	
巴士在线科技有限公司	100.00	非同一控制下 的企业合并	5,000 万	168,503.27	

(续上表)

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
恩杰尔公司 (NJL COUSTICS A/S)	是		
浙江美联新能源有限公司	是	120.54	
嘉兴嘉联电子有限公司	是		
浙江新曼斯纳米表面处理 有限公司	是		
巴士在线科技有限公司	是		

(二) 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	
央视国际移动传媒有限公司	北京	北京	影视策划	21.67		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

	期末数/ 本期数
	央视国际移动传媒有限公司
流动资产	4,179.90

非流动资产	506.31
资产合计	4,686.21
流动负债	90.15
非流动负债	
负债合计	90.15
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	4,596.06
按持股比例计算的净资产份额	995.97
调整事项	
--商誉	
--内部交易未实现利润	
--其他	
对联营企业权益投资的账面价值	995.97
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	1,036.32
净利润	-54.14
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	
本期收到的来自联营企业的股利	

(三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

子公司丹麦恩杰尔公司为境外经营实体，记账本位币为丹麦克朗。外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率 0.9912 折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，

均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用全年平均汇率 0.9746 折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用全年的平均汇率 0.9746 折算。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 6 月 30 日；本期系指 2016 年 1-6 月，上年系指 2015 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			136,020.47			116,618.39
美元	600.00	6.6312	3,978.72	2,000.00	6.4936	12,987.20
欧元	300.00	7.3750	2,212.50	300.00	7.0952	2,128.56
小 计			<u>142,211.69</u>			<u>131,734.15</u>
银行存款						
人民币			138,495,869.07			185,010,725.63
美元	2,003,253.90	6.6312	13,283,977.25	1,351,185.12	6.4936	8,774,052.68
欧元	1,325,910.91	7.3750	9,778,592.96	312,217.18	7.0952	2,215,243.34
丹麦克朗	64,043.36	0.9912	63,479.78	129,026.86	0.9510	122,705.10
港币	0.13	0.8547	0.10	0.13	0.8378	0.10
小 计			<u>161,621,919.16</u>			<u>196,122,726.85</u>
其他货币资金						
人民币			2,257,577.39			6,498.09
小 计			<u>2,257,577.39</u>			<u>6,498.09</u>
合 计			<u>164,021,708.24</u>			<u>196,260,959.09</u>

(2) 其他货币资金的说明

2016 年 6 月 30 日其他货币资金中，包含存出投资款 6,498.09 元，以及中国银行远期结汇

保证金 2,251,079.30 元。

(3) 期末中国银行远期结汇保证金 2,251,079.30 元存在使用限制。

2. 衍生金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
远期外汇合约	250,662.00	
合 计	<u>250,662.00</u>	

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	393,265.11	166,746.24
商业承兑汇票		25,000.00
合 计	<u>393,265.11</u>	<u>191,746.24</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无已经背书给他方但尚未到期的票据。

(4) 期末无已贴现或质押的商业承兑汇票。

4. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单 项 金 额								
重 大 并 单								
项 计 提 坏								
账 准 备								
按 组 合 计	227,678,632.7	95.09	8,548,493.35	3.75	193,512,193.1	94.25	6,598,524.17	3.41
提 坏 账 准								
备	1				1			

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	11,759,512.71	4.91	8,950,781.68	76.12	11,811,471.56	5.75	8,730,705.43	73.92
	<u>239,438,145.4</u>	<u>100.00</u>	<u>17,499,275.0</u>	<u>7.31</u>			<u>15,329,229.6</u>	
合计	<u>2</u>		<u>3</u>		<u>205,323,664.67</u>	<u>100.00</u>	<u>0</u>	<u>7.47</u>

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：占应收账款账面余额5%以上的应收账款，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	213,117,668.58	93.60	6,402,305.86	189,425,868.98	97.89	5,682,776.07
1-2年	13,196,240.56	5.80	1,319,624.06	3,242,258.05	1.68	324,225.81
2-3年	672,700.17	0.30	134,540.03	315,679.74	0.16	63,135.95
3年以上	692,023.40	0.30	692,023.40	528,386.34	0.27	528,386.34
小计	<u>227,678,632.71</u>	<u>100.00</u>	<u>8,548,493.35</u>	<u>193,512,193.11</u>	<u>100.00</u>	<u>6,598,524.17</u>

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
嘉兴凌勤通讯器件有限公司	1,806,930.00	1,806,930.00	100.00	已诉讼，收回可能性极低
厦门聆声电子有限公司	917,865.05	917,865.05	100.00	已诉讼，收回可能性极低
上海挚盟电子有限公司	693,774.30	693,774.30	100.00	已诉讼，收回可能性极低
深圳市相珉电子有限公司	616,167.85	616,167.85	100.00	已诉讼，收回可能性极低
深圳市伟邦国际货运代理有限公司	179,055.95	179,055.95	100.00	已诉讼，收回可能性极低

广州南方高科技有限公司	267,400.00	267,400.00	100.00	已诉讼, 收回可能性极低
宁波金帆信息技术有限公司	57,220.00	57,220.00	100.00	已诉讼, 收回可能性极低
东莞市卓洲电子制品有限公司	164,270.33	164,270.33	100.00	已诉讼, 收回可能性极低
上海迪比特实业有限公司	394,890.19	394,890.19	100.00	已诉讼, 收回可能性极低
利隆电子(深圳)有限公司	33,243.95	33,243.95	100.00	已诉讼, 收回可能性极低
潍坊奈克电讯有限公司	211,693.55	211,693.55	100.00	收回可能性极低
南京宜赛电子有限公司	101,710.70	101,710.70	100.00	收回可能性极低
深圳市五洲通视讯有限公司	662,070.00	662,070.00	100.00	收回可能性极低
东莞市兆信通讯实业有限公司	51,515.30	51,515.30	100.00	已申请破产, 收回可能性极低
深圳凌嘉电音有限公司	3,007,133.24	558,513.23	18.57	部分金额收回可能性极低
上海凌嘉电子有限公司	1,203,543.45	843,432.43	70.08	部分金额收回可能性极低
北京威卡顿科技发展有限公司	1,097,768.00	1,097,768.00	100.00	公司已停止运营, 基本无法收回
青岛中轴线广告有限公司	98,366.00	98,366.00	100.00	已无业务往来, 基本无法收回
北京通瑞达投资有限公司	85,312.00	85,312.00	100.00	公司已注销, 无法收回
四川旗人贸易有限公司	53,873.35	53,873.35	100.00	已无业务往来, 基本无法收回
成都财智精英广告传媒有限公司	28,440.00	28,440.00	100.00	已无业务往来, 基本无法收回
苏州易川健康用品有限公司	21,869.50	21,869.50	100.00	公司已注销, 无法收回
北京太平电传广告有限责任公司	5,400.00	5,400.00	100.00	已无业务往来, 基本无法收回
小 计	<u>11,759,512.71</u>	<u>8,950,781.68</u>	<u>76.11</u>	

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京金视博华广告有限公司	非关联方	69,822,288.92	1年以内	29.16
北京中驰互动广告传媒有限公司	非关联方	29,960,202.00	1年以内	12.51
上海极帝广告有限公司	非关联方	15,660,000.00	1年以内	6.54
北京恒美广告有限公司上海分公司	非关联方	10,638,201.43	1年以内	4.44
香港经久有限公司	非关联方	8,827,667.88	1年以内	3.69
小 计		<u>134,908,360.23</u>		<u>56.34</u>

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
中麦通信网络有限公司	受子公司高管控制	3,679,361.00	1.54

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	11,643,338.32	97.10	5,063,205.18	91.96
1-2 年	21,835.39	0.18	53,908.37	0.98
2-3 年	339,722.39	2.72	388,924.79	7.06
合计	<u>12,004,896.10</u>	<u>100.00</u>	<u>5,506,038.34</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
苏州布达拉信息科技有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	合同尚未履行完毕
厦门广播电视数字传媒有限公司	非关联方	1,471,710.00	1 年以内	合同尚未履行完毕
天津市公交广告有限公司	非关联方	1,412,300.00	1 年以内	合同尚未履行完毕
南京广电移动电视发展有限公司	非关联方	1,182,008.99	1 年以内	合同尚未履行完毕
云南无线数字电视文化传媒有限公司	非关联方	833,340.00	1 年以内	合同尚未履行完毕
小计		<u>6,899,358.99</u>		

(3) 期末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	18,095,643.31	97.49	324,931.92	1.70	6,926,068.28	93.66	233,484.99	3.37

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	465,783.25	2.51	465,783.25	100.00	469,099.27	6.34	469,099.27	100.00
合计	<u>18,561,426.56</u>	<u>100.00</u>	<u>790,715.17</u>	<u>4.17</u>	<u>7,395,167.55</u>	<u>100.00</u>	<u>702,584.26</u>	<u>9.50</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：占其他应收款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,213,874.87	60.55	66,416.25	1,752,046.49	71.65	52,561.39
1-2 年	1,136,456.03	31.08	113,645.60	426,987.66	17.46	42,698.77
2-3 年	201,399.66	5.51	40,279.93	160,000.00	6.54	32,000.00
3 年以上	104,590.14	2.86	104,590.14	106,224.83	4.35	106,224.83
小 计	<u>3,656,320.70</u>	<u>100.00</u>	<u>324,931.92</u>	<u>2,445,258.98</u>	<u>100.00</u>	<u>233,484.99</u>

②其他组合：

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收出口退税款	1,414,283.96					
备用金、保证金	13,025,038.65			4,480,809.30		
小 计	14,439,322.61			<u>4,480,809.30</u>		

未发现其他组合存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
上海旗上实业有限公司	174,950.00	174,950.00	100.00	收回可能性很低
韩熠电子(深圳)有限公司	124,400.00	124,400.00	100.00	收回可能性很低
上海凌嘉电子有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	收回可能性很低
深圳金基扬科技有限公司	94,000.00	94,000.00	100.00	收回可能性很低
东莞石龙智德五金厂	692.28	692.28	100.00	收回可能性很低
海盐元通洪明电器配件厂	729.84	729.84	100.00	收回可能性很低
上海金恒超细漆包线有限公司	1,484.93	1,484.93	100.00	收回可能性很低
常州依索沃尔塔合成材料有限公司	2,261.54	2,261.54	100.00	收回可能性很低
嘉兴中科声学科技有限公司	2,600.00	2,600.00	100.00	收回可能性很低
泊头市国通五金制品有限公司	5,779.69	5,779.69	100.00	收回可能性很低
惠州厚音电子有限公司	5,432.10	5,432.10	100.00	收回可能性很低
嘉善润东电子科技有限公司	7,558.97	7,558.97	100.00	收回可能性很低
上海南凯塑料制品有限公司	10,256.41	10,256.41	100.00	收回可能性很低
东莞市雅韵电子科技有限公司	10,637.48	10,637.48	100.00	收回可能性很低
深圳市富仕浩天科技有限公司	0.01	0.01	100.00	收回可能性很低
小 计	<u>465,783.25</u>	<u>465,783.25</u>	<u>100.00</u>	

(3) 应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账准备	账面余额	计提坏账准备
上海天纪投资有限公司	40,000.00	4,000.00	40,000.00	4,000.00

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
北京金视博华广告有限公司	非关联方	1,610,000.00	1 年以内	8.68
深圳市西部公共汽车有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	5.39
上海新源投资有限公司	非关联方	749,634.82	3 年以上	4.04
沈阳地铁巴士公共交通有限公司	非关联方	600,000.00	2-3 年	3.24
重庆广电移动电视有限责任公司	非关联方	586,500.00	1 年以内	3.16
小 计		<u>4,546,134.82</u>		<u>24.51</u>

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
上海天纪投资有限公司	第一大股东	40,000.00	0.22
张昱平	股东	275,553.60	1.49
小 计		<u>315,553.60</u>	<u>1.70</u>

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
		632,730.77				
原材料	8,101,746.61		7,469,015.84	6,782,417.45	612,587.64	6,169,829.81
自制半成品	7,921,625.45		7,470,934.78	6,247,156.24	434,319.32	5,812,836.92
库存商品	24,421,390.18	5,718,647.17	18,702,743.01	27,694,697.72	5,521,893.85	22,172,803.87
发出商品	9,432,802.81		8,152,499.45	9,873,019.53	1,252,485.73	8,620,533.80
委托加工物资	40,605.22		40,605.22	22,164.38		22,164.38
低值易耗品	221,885.40		221,885.40	97,461.98		97,461.98
合 计	<u>50,140,055.67</u>	<u>8,082,371.97</u>	<u>42,057,683.70</u>	<u>50,716,917.30</u>	<u>7,821,286.54</u>	<u>42,895,630.76</u>

(2) 存货跌价准备

1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

			转回	转销
原材料	612,587.64	20,143.13		632,730.77
自制半成品	434,319.32	16,371.35		450,690.67
库存商品	5,521,893.85	196,753.32		5,718,647.17
发出商品	1,252,485.73	27,817.63		1,280,303.36
合 计	<u>7,821,286.54</u>	<u>261,085.43</u>		<u>8,082,371.97</u>

2) 本期计提、转回情况说明

类 别	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项 存货期末余额的比例
原材料	账面成本高于期末可变现净值	本期末转回	
库存商品	账面成本高于期末可变现净值	本期末转回	
发出商品	账面成本高于期末可变现净值	本期末转回	

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

8. 一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
八方达装修费				799,365.47		799,365.47
合 计				<u>799,365.47</u>		<u>799,365.47</u>

9. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行理财产品		40,000,000.00
留抵税款	375,663.73	1,564,149.62
合 计	<u>375,663.73</u>	<u>41,564,149.62</u>

(2) 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按权益法核算的长期股权投资	9,959,645.54		9,959,645.54	10,076,961.73		10,076,961.73
其中：对联营企业投资	9,959,645.54		9,959,645.54	10,076,961.73		10,076,961.73
合 计	<u>9,959,645.54</u>		<u>9,959,645.54</u>	<u>10,076,961.73</u>		<u>10,076,961.73</u>

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增加			
			追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
央视国际移动传媒有限公司	10,897,361.66	10,076,961.73		-117,316.19		
合 计	<u>10,897,361.66</u>	<u>10,076,961.73</u>		<u>-117,316.19</u>		

(续上表)

被投资单位名称	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	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	其他
合 计						

(续上表)

被投资单位名称	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备
合 计	<u>9,959,645.54</u>					

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
1) 账面原值							
房屋及建筑物	54,950,638.61						54,950,638.61
机器设备	326,835,851.38	1,385,013.11	21,074,269.05		14,021,524.92		335,273,608.62
运输工具	4,530,129.86				562,176.06		3,967,953.80
电子及其他设备	13,745,656.52	1,667,506.12					15,413,162.64

合 计	<u>400,062,276.37</u>	<u>3,052,519.23</u>	<u>21,074,269.05</u>	<u>14,583,700.98</u>	<u>409,605,363.67</u>
2) 累计折旧			计提		
房屋及建筑物	18,157,990.84	1,352,391.06			19,510,381.90
机器设备	242,997,520.32	9,128,056.96		13,320,448.67	238,805,128.61
运输工具	3,222,448.59	262,694.85		381,625.29	3,103,518.15
电子及其他设备	9,581,432.62	485,657.17			10,067,089.79
合 计	<u>273,959,392.37</u>	<u>11,228,800.04</u>		<u>13,702,073.96</u>	<u>271,486,118.45</u>
3) 减值准备			计提		
机器设备	444,149.94				444,149.94
电子及其他设备	159,323.62				159,323.62
合 计	<u>603,473.56</u>				<u>603,473.56</u>
4) 账面价值					
房屋及建筑物	36,792,647.77			1,352,391.06	35,440,256.71
机器设备	83,394,181.12	1,385,013.11	21,074,269.05	9,829,133.21	96,024,330.07
运输工具	1,307,681.27			443,245.62	864,435.65
电子及其他设备	4,004,900.28	1,667,506.12		485,657.17	5,186,749.23
合 计	<u>125,499,410.44</u>	<u>3,052,519.23</u>	<u>21,074,269.05</u>	<u>12,110,427.06</u>	<u>137,515,771.66</u>

[注]本期计提折旧额 11,228,800.04 元。本期增加中由在建工程中转入的固定资产原值 21,074,269.05 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 203,833,496.35 元。

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

部分固定资产已闲置不再使用，按照可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。

(3) 暂时闲置的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
	2,623,562.55				
房屋及建筑物		1,254,417.0		1,369,145.5	
		5		0	
			46,248.48		
机器设备	10,454,767.33	6,192,971.0		4,215,547.8	
		5		0	

电子及其他设备	2,699,468.49			175,947.22
		2,400,365.26	123,156.01	
	<u>15,777,798.37</u>	<u>9,847,753.36</u>	<u>169,404.49</u>	<u>5,760,640.52</u>
小计		<u>6</u>		<u>2</u>

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 经营租赁租出的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	15,207.18	3,801.14		11,406.04
小计	<u>15,207.18</u>	<u>3,801.14</u>		<u>11,406.04</u>

12. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	16,650,583.79		16,650,583.79	31,077,216.29		31,077,216.29
金属工装点胶线	80,652.14		80,652.14	80,652.14		80,652.14
全自动流水线 2	2,802,495.22		2,802,495.22	2,793,206.79		2,793,206.79
其他零星工程	206,862.26		206,862.26	88,367.02		88,367.02
	<u>19,740,593.41</u>		<u>19,740,593.41</u>	<u>34,039,442.24</u>		<u>34,039,442.24</u>
合计	<u>41</u>		<u>41</u>	<u>24</u>		<u>24</u>

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数
金属工装点胶线	80,652.14				80,652.14
全自动流水线 2	2,793,206.79	9,288.43			2,802,495.22
其他零星工程	88,367.02	231,787.42	113,292.18		206,862.26
合计	<u>2,962,225.95</u>	<u>241,075.85</u>	<u>113,292.18</u>		<u>3,090,009.62</u>

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

13. 无形资产

明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
1) 账面原值							
土地使用权	7,066,055.41						7,066,055.41
计算机软件	29,110,568.46	162,072.21					29,272,640.67
合计	<u>36,176,623.87</u>	<u>162,072.21</u>					<u>36,338,696.08</u>
2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	1,708,971.18	70,487.94					1,779,459.12
计算机软件	5,548,586.77	1,468,965.96					7,017,552.73
合计	<u>7,257,557.95</u>	<u>1,539,453.90</u>					<u>8,797,011.85</u>
3) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。							
4) 期末价值	期初数	本期增加			本期减少		期末数
土地使用权	5,357,084.23				70,487.94		5,286,596.29
计算机软件	23,561,981.69	162,072.21			1,468,965.96		22,255,087.94
合 计	<u>28,919,065.92</u>	<u>162,072.21</u>			<u>1,539,453.90</u>		<u>27,541,684.23</u>

[注]本期摊销额 1,539,453.90 元。

14. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
浙江新曼斯纳米表面处理材料有限公司	1,096,503.46					1,096,503.46
巴士在线科技有限公司	1,536,795,439.29					1,536,795,439.29
合 计	<u>1,537,891,942.75</u>					<u>1,537,891,942.75</u>

(2) 经测试，期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
手机车间修缮	1,341,935.21		79,718.94		1,262,216.27	
食堂吊顶	20,849.98		3,207.72		17,642.26	
办公室装修费		1,422,000.00	197,500.00		1,224,500.00	
19 楼成品仓库		52,416.00	2,620.80		49,795.20	
消防系统维修费		63,105.00	3,505.84		59,599.16	
北京大楼灯箱制作		118,750.00	3,298.61		115,451.39	
合 计	<u>1,362,785.19</u>	<u>1,656,271.00</u>	<u>289,851.91</u>		<u>2,729,204.28</u>	

16. 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不以抵销后的净额列示

1) 已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债:

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	1,210,606.17	4,842,424.68	1,005,863.77	6,705,758.45
固定资产折旧计提的所得税影响	86,378.71	345,514.84	46,547.91	310,319.36
预提费用的所得税影响	3,935,876.26	15,743,505.04	5,848,334.34	38,988,895.57
合 计	<u>5,232,861.14</u>	<u>20,931,444.56</u>	<u>6,900,746.02</u>	<u>46,004,973.38</u>

2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	18,114,412.75	17,048,231.25
其中：坏账准备的所得税影响	9,428,567.22	8,623,471.15
存货跌价准备的所得税影响	8,082,371.97	7,821,286.54
固定资产减值准备所得税影响	603,473.56	603,473.56
可抵扣亏损	61,029,834.41	44,620,789.89
合 计	<u>79,144,247.16</u>	<u>61,669,021.14</u>

17. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		企业合并增加	转回	转销
坏账准备	16,031,813.86	2,241,318.68		18,273,132.54
存货跌价准备	7,821,286.54	261,085.43		8,082,371.97
固定资产减值准备	603,473.56			603,473.56
合 计	<u>24,456,573.96</u>	<u>2,502,404.11</u>		<u>26,958,978.07</u>

18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	2,488,395.44	3,529,091.18
合 计	<u>2,488,395.44</u>	<u>3,529,091.18</u>

19. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	84,646,442.04	71,904,987.97
1-2 年	18,315,398.92	18,541,037.27
2-3 年	7,450,030.10	826,221.05
3 年以上	711,453.76	566,478.51
合 计	<u>111,123,324.82</u>	<u>91,838,724.80</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京巴士传媒股份有限公司	6,222,522.00	放宽信用期
央视国际移动传媒有限公司	4,006,666.67	放宽信用期
华录智达科技有限公司	3,580,000.00	放宽信用期
上海巴士第四公共交通有限公司	3,350,000.00	放宽信用期
深圳巴士集团股份有限公司	2,581,875.00	放宽信用期
凯帝珂广告(上海)有限公司	2,501,440.26	放宽信用期
上海巴士第二公共交通有限公司	1,494,583.35	放宽信用期
广东华盈光达科技有限公司	1,400,000.00	放宽信用期

广州市新福利巴士服务有限公司	440,926.00	放宽信用期
小 计	<u>25,578,013.28</u>	

(4) 公司前五名供应商的采购情况

供应商名称	采购金额	占公司全部采购的比例 (%)
青岛海信电器营销股份有限公司	11,588,376.07	11.26
云南无线数字电视文化传媒有限公司	3,333,330.00	3.24
广州市珍宝广告有限公司	2,938,195.76	2.86
东阳市亿力磁业有限公司	2,651,458.17	2.58
北京巴士传媒股份有限公司	2,105,844.00	2.05
小 计	<u>22,617,204.00</u>	<u>21.99</u>

20. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	400,109.10	7,460,448.48
1-2 年	145,031.94	180,021.07
2-3 年	33,600.00	
合 计	<u>578,741.04</u>	<u>7,640,469.55</u>

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

21. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、短期薪酬	12,454,032.77	77,877,796.55	81,382,728.85	8,949,100.47
其中：工资、奖金、津贴和补贴	9,996,958.19	67,629,010.30	71,133,350.79	6,492,617.70
职工福利费	225,989.34	4,431,481.09	4,065,141.63	592,328.80
医疗保险费	278,560.00	2,716,358.78	2,732,270.31	262,648.47
工伤保险费	139,660.14	387,950.34	410,714.68	116,895.80
生育保险费	58,729.77	250,082.22	262,683.26	46,128.73
住房公积金	670,749.18	2,370,267.52	2,459,587.72	581,428.98

工会经费	946,590.00	71,791.78	316,714.80	701,666.98
职工教育经费	136,796.15	20,854.52	2,265.66	155,385.01
二、离职后福利	1,100,628.96	6,992,400.06	6,986,679.85	1,106,349.17
其中：基本养老保险费	970,985.21	6,565,722.31	6,542,726.41	993,981.11
失业保险费	129,643.75	426,677.75	443,953.44	112,368.06
合 计	<u>13,554,661.73</u>	<u>84,870,196.61</u>	<u>88,369,408.70</u>	<u>10,055,449.64</u>

[注]期末无拖欠性质的应付职工薪酬。

(2) 其他重大事项说明

基本养老保险费、失业保险费缴费基数为基本工资，按社保比例计提缴纳。

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	9,037,760.79	4,051,156.87
营业税	1,625,108.66	1,627,048.26
城市维护建设税	745,163.07	403,955.58
企业所得税	17,751,497.33	24,940,976.11
房产税	245,274.81	293,982.85
印花税	196,482.89	1,039,557.11
文化事业建设费	22,692,374.34	20,818,669.09
土地使用税	260,000.00	465,052.22
教育费附加	324,637.56	178,041.21
地方教育附加	144,799.69	47,591.74
水利建设专项资金	12,388.28	11,596.08
价格调节基金	282,558.50	565,117.00
代扣代缴个人所得税	9,736,595.58	9,599,852.12
防洪保安基金	896,229.97	678,140.39
合 计	<u>63,950,871.47</u>	<u>64,720,736.63</u>

23. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
押金保证金	380,500.00	530,000.00
应付暂收款	89,292.07	7,039.93
其他	4,728,839.82	54,926,907.01
合 计	<u>5,198,631.89</u>	<u>55,463,946.94</u>

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的其他应付款项目	期末数	未偿还或结转的原因
上海博普市场营销策划有限公司	250,000.00	押金保证金
北京思博途信息技术有限公司	250,000.00	项目未完成
新奥投资基金管理(北京)有限公司	150,000.00	基金咨询费
桂林临桂牧辰文化传播有限公司	80,000.00	押金保证金
小 计	<u>730,000.00</u>	

(4) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
上海博普市场营销策划有限公司	250,000.00	押金保证金
北京思博途信息技术有限公司	250,000.00	人脸识别检测费用
新奥投资基金管理(北京)有限公司	150,000.00	基金咨询费
桂林临桂牧辰文化传播有限公司	80,000.00	押金保证金
小 计	<u>730,000.00</u>	

24. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	427,142.86		48,734.81	378,408.05
合 计	<u>427,142.86</u>		<u>48,734.81</u>	<u>378,408.05</u>

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
高新“机器换人”技术补贴	427,142.86		48,734.81		378,408.05	与资产相关

(3) 其他说明

根据嘉善县经济和信息化局下发的嘉经信[2015]50号《关于组织申报2014年度工业经济发展专项资金的通知》，就实施“机器换人”技术改革项目，公司共收到针对机器设备支出的政府补贴477,200.00元，按照固定资产折旧年限分期计入当期损益，本期分摊至营业外收入48,734.81元。

25. 股本

项 目	期初数		本期增减变动(+,-)					期末数	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例(%)
(一) 有 限 售 条 件 股 份	1. 国家持股								
	2. 国有法人持股								
	3. 其他内资持股	143,585,062	47.93					143,585,062	47.93
	其中：境内法人持股	76,740,922	25.62					76,740,922	25.62
	境内自然人持股	66,844,140	22.31					66,844,140	22.31
	4. 外资持股								
	其中：境外法人持股								
	境外自然人持股								
	有限售条件股份合计	143,585,062	47.93					143,585,062	47.93
(二) 无 限 售 条 件 股 份	1. 人民币普通股	156,000,000	52.07					156,000,000	52.07
	2. 境内上市的外资股								
	3. 境外上市的外资股								
	4. 其他								
	已流通股份合计	156,000,000	52.07					156,000,000	52.07
(三) 股份总数	299,585,062	100.00					299,585,062	100.00	

26. 资本公积

明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,653,905,550.19			1,653,905,550.19
其他资本公积	325.64			325.64
合 计	<u>1,653,905,875.83</u>			<u>1,653,905,875.83</u>

27. 其他综合收益

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
以后将重分类进损益的 其他综合收益：	-280,687.65	12,354.78		-268,332.87
外币财务报表折算差额	-280,687.65	12,354.78		-268,332.87

28. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,756,611.85			7,756,611.85

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额
上年年末余额	36,306,369.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,156,430.96
期末未分配利润	<u>48,462,800.25</u>

(二) 合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	225,755,210.96	49,661,582.03
其他业务收入	960,405.21	632,794.24

合 计	<u>226,715,616.17</u>	<u>50,294,376.27</u>
-----	-----------------------	----------------------

2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	124,806,800.87	43,458,775.40
其他业务成本	444,597.09	429,658.81
合 计	<u>125,251,397.96</u>	<u>43,888,434.21</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
扬声器	34,316,983.59	35,341,847.60	20,608,407.05	17,668,499.54
受话器	27,350,005.41	25,727,891.48	29,022,209.17	25,763,775.37
自有媒体广告业务	138,608,542.14	46,264,976.95		
代理媒体广告业务	23,274,496.65	15,434,619.71		
其他	2,205,183.17	2,037,465.13	30,965.81	26,500.49
小 计	<u>225,755,210.96</u>	<u>124,806,800.87</u>	<u>49,661,582.03</u>	<u>43,458,775.40</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
	172,918,161.35			
国内	72,333,723.52		4,770,082.34	4,436,841.75
	52,837,049.61			
出口	52,473,077.35		44,891,499.69	39,021,933.65
小 计	<u>225,755,210.96</u>	<u>124,806,800.8</u>	<u>49,661,582.03</u>	<u>43,458,775.40</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京金视博华广告有限公司	51,681,775.64	22.80
北京中驰互动广告传媒有限公司	28,264,317.73	12.47
香港经久有限公司	20,661,360.15	9.11
上海极帝广告有限公司	14,773,584.91	6.52

北京恒美广告有限公司上海分公司	14,754,258.37	6.51
小计	<u>130,135,296.80</u>	<u>57.40</u>

2. 营业税金及附加

项目	本期数	上年数
营业税	7,758.40	34,737.60
城市维护建设税	466,728.04	234,654.74
教育费附加	225,915.44	140,792.86
地方教育附加	143,351.67	93,861.91
房产税	28,088.70	31,530.24
文化事业建设费	4,164,282.30	
合计	<u>5,036,124.55</u>	<u>535,577.35</u>

[注]计缴标准详见本附注三税项之说明。

3. 销售费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	17,323,991.99	976,512.08
市场支持费	4,314,031.55	
销售代理费	2,336,815.33	
调研费	2,041,792.48	
执行服务费	1,146,030.98	
会务及展览费	741,540.07	
业务招待费	606,640.91	334,934.88
运输费用	486,683.51	569,937.18
差旅费	409,890.17	151,129.59
办公费	211,073.42	226,202.35
广告展览费	148,823.17	
仓储费	64,942.08	78,372.69
出口检品费用	56,387.96	30,208.97
报关费用	54,031.40	61,507.48

其他	815,226.70	105,018.01
合 计	<u>30,757,901.72</u>	<u>2,533,823.23</u>

4. 管理费用

项 目	本期数	上年数
研发费用	20,929,999.71	4,016,825.94
职工薪酬	11,674,403.22	4,260,949.82
折旧与摊销	2,943,424.95	1,592,352.01
租赁费	2,700,220.51	4,700.85
社会保险费	1,513,043.91	1,245,053.30
福利费	1,276,337.02	1,460,393.54
咨询审计费	873,188.66	387,735.83
差旅费	706,339.65	370,087.36
税费	617,007.66	562,990.84
办公费	468,440.43	457,206.77
业务招待费	425,796.05	357,492.31
招聘费用	362,616.42	
车辆费	192,858.66	
工会经费和职工教育经费	60,655.66	80,555.00
其他	4,804,435.30	463,897.52
合 计	<u>49,548,767.81</u>	<u>15,260,241.09</u>

5. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出		
减：利息收入	875,701.76	63,544.50
汇兑损失	630,702.97	4,377,818.66
减：汇兑收益	2,511,943.78	2,282,161.96
手续费	66,937.15	30,641.81
合 计	<u>-2,690,005.42</u>	<u>2,062,754.01</u>

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	2,241,318.68	-321,341.50
存货跌价损失	261,085.43	2,433,583.36
合 计	<u>2,502,404.11</u>	<u>2,112,241.86</u>

7. 公允价值变动收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
衍生金融资产	250,662.00	254,714.00

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-117,316.19	
处置衍生金融资产产生的投资收益	38,550.00	680,165.00
委托贷款收益		5,408,631.78
其他投资收益	304,939.43	210,754.86
合 计	<u>226,173.24</u>	<u>6,299,551.64</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数
央视国际移动传媒有限公司	-117,316.19	
合 计	<u>-117,316.19</u>	

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
政府补助利得	690,797.14	24,500.00
罚没及违约金收入	27,365.32	12,209.00

其他	64,001.90	4,152.00
合 计	<u>782,164.36</u>	<u>40,861.00</u>

(2) 主要政府补助说明

1) 根据嘉善县经济和信息化局下发的嘉经信[2016]34号《关于组织申报2015年度工业经济发展专项资金的通知》，就企业股改上市，对本县企业在主板、中小板、创业板上市的，给予不超过500,000.00元的补助，本期确认补助500,000.00元。

2) 根据嘉善县经济和信息化局下发的嘉经信[2015]50号《关于组织申报2014年度工业经济发展专项资金的通知》，就实施“机器换人”技术改革项目，公司共收到针对机器设备支出的政府补贴477,200.00元，按照固定资产折旧年限分期计入当期损益，本期分摊至营业外收入48,734.81元。

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年数
非流动资产处置损失	628,226.54	
其中：固定资产处置损失	628,226.54	
罚款支出	10.24	
水利建设专项资金	65,761.51	71,850.06
其他	4,191.28	1,612.32
合 计	<u>698,189.57</u>	<u>73,462.38</u>

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	3,064,844.01	26,321.01
递延所得税费用	1,667,884.88	8,376.89
合 计	<u>4,732,728.89</u>	<u>34,697.90</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	16,869,835.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,530,475.32
子公司适用不同税率的影响	-164,249.16

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	787,183.63
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	2,781,961.81
研发支出加计扣除的影响	-1,202,642.71
所得税费用	4,732,728.89

12. 其他综合收益

项 目	本期数				上期数			
	税前金额	所得税	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	税前金额	所得税	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东
以后将重分类进损益的 其他综合收益：								
外币财务报表折算差额	12,354.78		12,354.78		-56,047.84		-56,047.84	
减：前期计入其他综合收 益当期转入损益								
小 计	<u>12,354.78</u>		<u>12,354.78</u>		<u>-56,047.84</u>		<u>-56,047.84</u>	
合 计	<u>12,354.78</u>		<u>12,354.78</u>		<u>-56,047.84</u>		<u>-56,047.84</u>	

(三) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到政府补助款	142,062.33	24,500.00
存款利息	875,701.76	63,544.50
经营性往来	2,720,249.11	1,816,350.39
收回履约保证金	250,000.00	
其他	298,371.05	16,361.00
合 计	<u>4,286,384.25</u>	<u>1,920,755.89</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付的期间费用	22,941,886.75	5,508,896.47
财务费用—手续费	66,937.15	30,641.81

经营性往来	1,505,101.06	357,667.24
支付履约保证金	2,380,008.02	
支付个人备用金借款	5,693,379.57	
其他	41,160.24	120,027.20
合计	<u>32,628,472.79</u>	<u>6,017,232.72</u>

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
远期结汇保证金	2,251,079.30	851,150.12

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	12,137,106.58	-9,611,729.12
加: 资产减值准备	2,502,404.11	2,112,241.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,228,800.04	5,806,967.02
无形资产摊销	1,539,453.90	133,661.67
长期待摊费用摊销	1,089,217.38	82,926.66
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)	628,226.54	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-250,662.00	-254,714.00
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,886,336.05	2,095,656.70
投资损失(收益以“-”号填列)	-226,173.24	-6,299,551.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,667,884.88	8,376.89
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	600,669.98	-11,178,065.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-49,919,279.32	6,188,139.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,166,115.73	-5,056,754.73

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,722,571.47	-15,972,844.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	161,770,628.94	21,460,271.98
减: 现金的期初余额	196,260,959.09	16,320,787.71
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		30,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-34,490,330.15	-24,860,515.73

(2) 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	161,770,628.94	196,260,959.09
其中: 库存现金	142,211.69	131,734.15
可随时用于支付的银行存款	161,621,919.16	196,122,726.85
可随时用于支付的其他货币资金	6,498.09	6,498.09
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	161,770,628.94	196,260,959.09

[注]现金流量表补充资料的说明:

2016年1-6月现金流量表中现金期末数为161,770,628.94元,2016年6月30日资产负债表中货币资金期末数为164,021,708.24元,差额2,251,079.30元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的远期结汇保证金2,251,079.30元。

(四) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金

其中：美元	2,003,853.90	6.6312	13,287,955.97
欧元	1,326,210.91	7.3750	9,780,805.46
丹麦克朗	64,043.36	0.9912	63,479.78
港币	0.13	0.8547	0.10

应收账款

其中：美元	3,389,838.90	6.6312	22,478,699.72
欧元	1,020,675.88	7.3750	7,527,484.62

2. 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

子公司丹麦恩杰尔公司为境外经营实体，记账本位币为丹麦克朗。外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率 0.9912 折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用全年平均汇率 0.9746 折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用全年的平均汇率 0.9746 折算。

八、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 6 月 30 日；本期系指 2016 年 1-6 月，上年系指 2015 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 母公司资产负债表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,814,063.24	10.09	2,365,443.23	49.14	4,754,726.44	13.69	2,293,077.80	48.23
按组合计提坏账准备	37,321,908.98	78.26	1,868,814.39	5.01	24,302,510.62	69.99	1,283,794.57	5.28

单项金额 虽不重大 但单项计 提坏账准 备	5,554,420.62	11.65	5,194,309.60	93.52	5,665,716.27	16.32	5,046,598.78	89.07
					<u>34,722,953.3</u>		<u>8,623,471.1</u>	
合 计	<u>47,690,392.84</u>	<u>100.00</u>	<u>9,428,567.22</u>	<u>19.77</u>	<u>3</u>	<u>100.00</u>	<u>5</u>	<u>24.84</u>

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：占应收账款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
嘉兴凌勤通讯器件有限公司	1,806,930.00	1,806,930.00	100.00	已诉讼，收回可能性极低
深圳凌嘉电音有限公司	3,007,133.24	558,513.23	18.57	部分金额收回可能性极低
小 计	<u>4,814,063.24</u>	<u>2,365,443.23</u>	<u>49.14</u>	

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	36,205,139.53	97.01	1,095,063.49	23,393,182.39	96.26	701,795.47
1-2 年	32,217.13	0.09	3,221.71	225,756.26	0.93	22,575.63
2-3 年	392,528.92	1.05	78,505.78	155,185.63	0.64	31,037.13
3 年以上	692,023.40	1.85	692,023.40	528,386.34	2.17	528,386.34
小 计	<u>37,321,908.98</u>	<u>100.00</u>	<u>1,868,814.39</u>	<u>24,302,510.62</u>	<u>100.00</u>	<u>1,283,794.57</u>

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
厦门聆声电子有限公司	917,865.05	917,865.05	100.00	已诉讼，收回可能性极低

上海挚盟电子有限公司	693,774.30	693,774.30	100.00	已诉讼, 收回可能性极低
深圳市相珉电子有限公司	616,167.85	616,167.85	100.00	已诉讼, 收回可能性极低
深圳市伟邦国际货运代理有限公司	179,055.95	179,055.95	100.00	已诉讼, 收回可能性极低
广州南方高科技有限公司	267,400.00	267,400.00	100.00	已诉讼, 收回可能性极低
宁波金帆信息技术有限公司	57,220.00	57,220.00	100.00	已诉讼, 收回可能性极低
东莞市卓洲电子制品有限公司	164,270.33	164,270.33	100.00	已诉讼, 收回可能性极低
上海迪比特实业有限公司	394,890.19	394,890.19	100.00	已诉讼, 收回可能性极低
利隆电子(深圳)有限公司	33,243.95	33,243.95	100.00	已诉讼, 收回可能性极低
潍坊奈克电讯有限公司	211,693.55	211,693.55	100.00	收回可能性极低
南京宜赛电子有限公司	101,710.70	101,710.70	100.00	收回可能性极低
深圳市五洲通视讯有限公司	662,070.00	662,070.00	100.00	收回可能性极低
东莞市兆信通讯实业有限公司	51,515.30	51,515.30	100.00	已申请破产, 收回可能性极低
上海凌嘉电子有限公司	1,203,543.45	843,432.43	70.08	部分金额收回可能性极低
小 计	<u>5,554,420.62</u>	<u>5,194,309.60</u>	<u>93.52</u>	

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的百分比(%)
香港经久有限公司	非关联方	8,827,667.88	1 年以内	18.51
Gigaset Communications GmbH	非关联方	7,501,176.52	1 年以内	15.73
Vestel Elektronik Sanayi ve Ticaret A. S.	非关联方	6,509,158.14	1 年以内	13.65
达功(上海)电脑有限公司	非关联方	4,996,674.84	1 年以内	10.48
深圳凌嘉电音有限公司	非关联方	3,007,133.24	1 年以内、1-3 年	6.31
小 计		<u>30,841,810.62</u>		<u>64.68</u>

(5) 期末无应收关联方账款余额。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	占总额		计提		占总额		计提	
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	393,350.00	12.76	393,350.00	100.00	393,350.00	29.30	393,350.00	100.00
按组合计提坏账准备	3,022,257.90	97.65	129,936.95	4.32	873,659.22	65.06	112,688.63	12.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	72,433.25	2.35	72,433.25	100.00	75,749.27	5.64	75,749.27	100.00
合计	<u>3,488,041.15</u>	<u>100.00</u>	<u>595,720.20</u>	<u>16.77</u>	<u>1,342,758.49</u>	<u>100.00</u>	<u>581,787.90</u>	<u>43.33</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：占其他应收款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
上海旗上实业有限公司	174,950.00	174,950.00	100.00	收回可能性很低
韩熠电子(深圳)有限公司	124,400.00	124,400.00	100.00	收回可能性很低
深圳金基扬科技有限公司	94,000.00	94,000.00	100.00	收回可能性很低
小计	<u>393,350.00</u>	<u>393,350.00</u>	<u>100.00</u>	

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	620,116.50	69.97	18,603.50	312,172.75	62.65	9,365.18
1-2 年	83,000.00	9.37	8,300.00	3,100.00	0.62	310.00
2-3 年	100,100.00	11.30	20,020.00	100,000.00	20.07	20,000.00
3 年以上	83,013.45	9.37	83,013.45	83,013.45	16.66	83,013.45

小 计	<u>886,229.95</u>	<u>100.00</u>	<u>129,936.95</u>	<u>498,286.20</u>	<u>100.00</u>	<u>112,688.63</u>
-----	-------------------	---------------	-------------------	-------------------	---------------	-------------------

②其他组合:

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	280,072.48			221,640.63		
出口退税款	1,414,283.96					
备用金、保证金等组合	441,671.51			153,732.39		
小 计	2,136,027.95			<u>375,373.02</u>		

未见上述组合存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
上海凌嘉电子有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	收回可能性很低
东莞石龙智德五金厂	692.28	692.28	100.00	收回可能性很低
海盐元通洪明电器配件厂	729.84	729.84	100.00	收回可能性很低
上海金恒超细漆包线有限公司	1,484.93	1,484.93	100.00	收回可能性很低
常州依索沃尔塔合成材料有限公司	2,261.54	2,261.54	100.00	收回可能性很低
嘉兴中科声学科技有限公司	2,600.00	2,600.00	100.00	收回可能性很低
泊头市国通五金制品有限公司	5,779.69	5,779.69	100.00	收回可能性很低
惠州厚音电子有限公司	5,432.10	5,432.10	100.00	收回可能性很低
嘉善润东电子科技有限公司	7,558.97	7,558.97	100.00	收回可能性很低
上海南凯塑料制品有限公司	10,256.41	10,256.41	100.00	收回可能性很低
东莞市雅韵电子科技有限公司	10,637.48	10,637.48	100.00	收回可能性很低
深圳市富仕浩天科技有限公司	0.01	0.01	100.00	收回可能性很低
小 计	<u>72,433.25</u>	<u>72,433.25</u>	<u>100.00</u>	

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
出口退税款	非关联方	1,414,283.96	1 年以内	45.89
浙江省嘉善县财政局	非关联方	500,000.00	1 年以内	16.22

嘉兴嘉联电子有限公司	关联方	180,219.53	1 年以内	5.85
上海旗上实业有限公司	非关联方	174,950.00	3 年以上	5.68
韩熠电子(深圳)有限公司	非关联方	124,400.00	3 年以上	4.04
小 计		<u>2,393,853.49</u>		<u>77.68</u>

(5) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
嘉兴嘉联电子有限公司	子公司	137,835.28	1.03
浙江新曼斯纳米表面处理材料有限公司	子公司	83,805.35	0.85
小 计		<u>221,640.63</u>	<u>1.88</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
嘉兴嘉联电子有限公司	成本法	211.84 万元	3,607,807.54		3,607,807.54
恩杰尔公司(NJL COUSTICS A/S)	成本法	DKK180 万元	3,772,510.00		3,772,510.00
浙江新曼斯纳米表面处理材料有限公司	成本法	398.84 万元	3,988,366.39		3,988,366.39
浙江美联新能源有限公司	成本法	1,020 万元	10,200,000.00		10,200,000.00
巴士在线科技有限公司	成本法	168,503.27 万元	1,685,032,707.32		1,685,032,707.32
合 计			<u>1,706,601,391.25</u>		<u>1,706,601,391.25</u>

(续上表)

被投资单位名称	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
嘉兴嘉联电子有限公司	100.00	100.00				
恩杰尔公司(NJL COUSTICS A/S)	100.00	100.00				
浙江新曼斯纳米表面处理材料有限公司	100.00	100.00				
浙江美联新能源有限公司	51.00	51.00				
巴士在线科技有限公司	100.00	100.00				
合 计						

(二) 母公司利润表重要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项目	本期数	上年数
主营业务收入	61,666,989.00	49,630,616.22
其他业务收入	1,208,656.54	1,683,014.08
合计	<u>62,875,645.54</u>	<u>51,313,630.30</u>

2) 营业成本

项目	本期数	上年数
主营业务成本	61,796,004.48	46,343,142.72
其他业务成本	706,006.19	805,612.13
合计	<u>62,502,010.67</u>	<u>47,148,754.85</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
扬声器	34,316,983.59	35,762,146.77	20,608,407.05	18,838,123.90
受话器	27,350,005.41	26,033,857.71	29,022,209.17	27,505,018.82
小计	<u>61,666,989.00</u>	<u>61,796,004.48</u>	<u>49,630,616.22</u>	<u>46,343,142.72</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
国内	8,829,939.39	9,322,927.13	4,739,116.53	4,702,298.29
	52,837,049.61			
出口		52,473,077.35	44,891,499.69	41,640,844.43
小计	<u>61,666,989.00</u>	<u>61,796,004.48</u>	<u>49,630,616.22</u>	<u>46,343,142.72</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
香港经久有限公司	20,661,360.15	33.50
Gigaset Communications GmbH	13,265,830.69	21.51
Vestel Elektronik Sanayi ve Ticaret A.S.	9,769,277.66	15.84

达功（上海）电脑有限公司	5,325,544.61	8.64
INTELBRAS INDUSTRIA DE TELECOMUNICACAO ELETRONICA BRASILEIRA	2,136,812.35	3.47
小 计	<u>51,158,825.46</u>	<u>82.96</u>

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置衍生金融资产产生的投资收益	38,550.00	680,165.00
委托贷款收益		5,408,631.78
其他投资收益	304,939.43	210,754.86
合 计	<u>343,489.43</u>	<u>6,299,551.64</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-15,884,103.26	-9,191,079.53
加：资产减值准备	1,067,213.49	2,125,701.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,612,942.01	5,629,165.66
无形资产摊销	125,243.25	133,661.67
长期待摊费用摊销	92,351.91	82,926.66
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)	12,167.29	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-250,662.00	-254,714.00
财务费用(收益以“－”号填列)	-1,886,629.14	2,101,905.50
投资损失(收益以“－”号填列)	-343,489.43	-6,299,551.64
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		

存货的减少(增加以“-”号填列)	1,218,058.38	-10,798,557.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,783,750.16	5,942,169.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-571,991.35	-4,852,902.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,592,649.01	-15,381,274.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	110,701,155.09	18,777,322.17
减: 现金的期初余额	151,656,102.60	12,968,584.40
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		30,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-40,954,947.51	-24,191,262.23

[注]现金流量表补充资料的说明:

2016年1-6月现金流量表中现金期末数为110,701,155.09元,2016年6月30日资产负债表中货币资金期末数为112,952,234.39元,差额2,251,079.30元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的远期结汇保证金2,251,079.30元。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司第一大股东上海天纪投资有限公司之实际控制人楼永良先生为本公司最终控制方。

2. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
嘉兴嘉联电子有限公司	子公司	有限责任公司	嘉善县	王献蜀	制造业
浙江新曼斯纳米表面处理材料有限公司	子公司	有限责任公司	嘉善县	金一栋	制造业
恩杰尔公司 (NJL COUSTICS A/S)	子公司	有限责任公司	丹麦	丁仁涛	批发和零售业

浙江美联新能源有限公司	子公司	有限责任公司	嘉善县	高兴荣	制造业
巴士在线科技有限公司	子公司	有限责任公司	南昌市	王献蜀	信息服务行业

(续上表)

子公司名称	注册资本(元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
嘉兴嘉联电子有限公司	1,655,760	100.00	100.00	913304217154028717
浙江新曼斯纳米表面处理材料有限公司	5,000,000.00	100.00	100.00	91330421788830228R
恩杰尔公司(NJL COUSTICS A/S)	DKK3,000,000.00	100.00	100.00	
浙江美联新能源有限公司	20,000,000.00	51.00	51.00	56819325-5
巴士在线科技有限公司	50,000,000.00	100.00	100.00	91360106674979016R

3. 本公司的其他关联方情况

名称	与本公司的关系
上海天纪投资有限公司	第一大股东
中麦通信网络有限公司	子公司总经理之控股企业
王丽玲	子公司总经理之兄弟姐妹
邓长春	股东
夏秋红	股东
张昱平	股东
吴旻	股东
杨方	股东
袁博	股东

(二) 关联方交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
上海天纪投资有限公司	浙江新曼斯纳米表面处理材料有限公司	房屋	2016.1.1	2016.12.31	协议价	127,560.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款	中麦通信网络有限公司	3,679,361.00		3,679,361.00	
	小 计	3,679,361.00		3,679,361.00	
(2) 其他应收款	张昱平	275,553.60		275,553.60	
	上海天纪投资有限公司	40,000.00	4,000.00	40,000.00	4,000.00
	小 计	<u>315,553.60</u>		<u>315,553.60</u>	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	邓长春	306,661.00		16,661.00	
	吴旻			12,763.95	
	夏秋红	20,118.10		10,269.50	
	王丽玲	9,000.00		9,000.00	
	杨方			24,775.41	
	袁博			26,731.90	
	小 计	<u>335,779.10</u>		<u>100,201.76</u>	

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	28	23
在本公司领取报酬人数	28	23
报酬总额(万元)	400.49	247.14

十、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

本公司无应披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 资产置换

本公司与北京八方达客运有限责任公司（以下简称“八方达公司”）签订的《一揽子协议》约定，本公司向八方达公司提供不超过 500 万元的资金用于八方达公司指挥中心 2014 年度上半年的升级改造，并于 2014 年 7 月 1 日起为八方达公司拥有的 2363 部安装 A3 和 A5 设备车辆提供通讯费用和运维服务。本公司将获得 2363 部车辆的媒体播放权，播放权期限至 2016 年 6 月 15 日。截止 2016 年 06 月 30 日，本公司分别为客运监控中心拼接大屏项目、八方达公司旧宫视频会议室改造工程、调度室智能多媒体会议系统工程投入 1,722,550.00 元(含税)、1,445,497.34 元(含税)、1,335,739.82 元(合同价)，合计 4,503,787.16 元。本期八方达客运监控中心拼接大屏项目计提折旧 368,066.24 元、八方达公司旧宫视频会议室装修费摊销 449,673.59 元、八方达调度室智能多媒体会议系统工程摊销 349,691.88 元，折合 2016 年 1-6 月媒体资源费 1,167,431.71 元。

(二) 租赁

(1) 经营租赁——经营租出

经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本财务报表附注五(一)10 之说明。

本公司各类租出资产情况如下：

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋建筑物	11,406.04	11,592.70

(2) 经营租赁——经营租入

1) 重大经营租赁最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内(含 1 年)	2,576,793.48
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	1,717,862.32
合 计	4,294,655.80

2) 本期向关联方经营租入详见本财务报表附注九(二)2 之说明。

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数
非流动资产处置损益	-628,226.54
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	690,797.14
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	594,151.43
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	

除上述各项之外的其他营业外收支净额	87,165.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,500,000.00
小 计	8,243,887.73
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,036,011.60
非经常性损益净额	7,207,876.13
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	7,207,876.13
归属于少数股东的非经常性损益	

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.61	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.02	0.02

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	12,156,430.96
非经常性损益	2	7,207,876.13
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	4,948,554.83
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	1,997,273,231.32
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	12,354.78

发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	3
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	2,003,357,624.19
加权平均净资产收益率	13=1/12	0.61
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	0.25

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	12,156,430.96
非经常性损益	2	7,207,876.13
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	4,948,554.83
期初股份总数	4	299,585,062.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	299,585,062.00
基本每股收益	13=1/12	0.04
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.02

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数 变动幅度 (%)	变动原因说明

衍生金融资产	大幅度增长	主要系本期新增远期外汇合约所致。
应收票据	大幅度增长	主要系本期新增应收票据较多所致。
预付款项	大幅度增长	主要系本期预付代理媒体费大幅增加所致。
其他流动资产	大幅度下降	主要系本期理财产品收回所致。
在建工程	下降 42.01	主要系待安装设备转入固定资产。
长期待摊费用	大幅度增长	主要系本期发生较多办公室装修费。
预收款项	下降 92.43	主要系上期预收的广告费本期已上刊并确认收入所致。
其他应付款	下降 90.63	主要系应付未付北京分公司装修费所致。

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年 数变动幅度	变动原因说明
营业收入	大幅度增长	主要系本期合并报表营业收入包括新增子公司巴士科技公司所致。
营业税金及附加	大幅度增长	原因同上。
销售费用	大幅度增长	原因同上。
管理费用	大幅度增长	原因同上。
财务费用	大幅度下降	主要系本期汇兑收益较上期大幅度增加所致。
营业外收入	大幅度增长	主要系本期政府补助收入较上期大幅度增加所致。
营业外支出	大幅度增长	主要系本期合并报表营业收入包括新增子公司巴士科技公司所致。
所得税费用	大幅度增长	原因同上。

巴士在线股份有限公司 董事会

2016 年 8 月 30 日