

# 深圳市麦达数字股份有限公司

## 2020 年半年度报告



2020 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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)谢武建声明：保证本半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，请投资者注意投资风险。

公司面临的主要风险为全球新冠肺炎疫情可能导致的经营风险、中美贸易摩擦升级以及汇兑损失、投资标的公允价值变动不确定性以及商誉减值等风险，敬请投资者注意投资风险。公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司经营中可能面对的风险，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
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	12
第四节 经营情况讨论与分析.....	21
第五节 重要事项.....	32
第六节 股份变动及股东情况.....	36
第七节 优先股相关情况.....	37
第八节 可转换公司债券相关情况.....	38
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第十节 公司债相关情况.....	40
第十一节 财务报告.....	41
第十二节 备查文件目录.....	185

## 释义

释义项	指	释义内容
上市公司、麦达数字、本公司、公司	指	深圳市麦达数字股份有限公司（原深圳市实益达科技股份有限公司，本报告中提到的“实益达”同指公司）
实际控制人	指	陈亚妹、乔昕夫妇
无锡实益达	指	无锡实益达电子有限公司
达和投资	指	深圳市达和投资合伙企业（有限合伙）
汇大光电	指	深圳市汇大光电科技股份有限公司（2015年8月18日，由深圳市汇大光电有限公司经整体变更设立）
电明科技	指	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）
实益达技术	指	深圳市实益达技术股份有限公司
实益达工业	指	深圳市实益达工业有限公司
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
前海麦达	指	深圳市前海麦达数字有限公司
北京麦达	指	北京麦达数字技术服务有限公司（原北京微联达网络技术有限公司）
麦嘉投资	指	深圳市麦嘉投资有限公司
前海麦嘉	指	深圳前海麦嘉投资合伙企业（有限合伙）
沅源启程	指	宁波沅源启程投资合伙企业（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
赢销通	指	北京赢销通软件技术有限公司
六度人和	指	深圳市六度人和科技有限公司
富数科技	指	上海富数科技有限公司
实益达智能	指	深圳市实益达智能技术有限公司
江苏实益达	指	江苏实益达智能光电有限公司
无锡益明光电	指	无锡市益明光电有限公司
奇异果互动	指	广州奇异果互动科技股份有限公司（2016年3月31日由广州讯友数码科技有限公司整体变更设立）
麦盟科技	指	深圳市麦盟科技有限公司

舜飞科技	指	广州舜飞信息科技有限公司
哇呀科技	指	深圳哇呀科技有限公司
易智联	指	易智联股份有限公司
益智飞	指	深圳益智飞科技有限公司
元	指	人民币元
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。
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。
RCS/富媒体	指	是基于数据业务提供的即时消息服务，是对传统短信的升级，在兼容传统短信和彩信功能的基础上，支持通过短信应用发送富媒体消息，如文本、图片、语音片段、视频片段、位置信息等内容。
网红直播带货	指	是指通过互联网上有一定人气和流量的网络红人，在互联网上以视频直播的方式，给用户介绍产品。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱蕾	陈世蓉
联系地址	深圳市福田区彩田路新浩 e 都 A 座 2801	深圳市福田区彩田路新浩 e 都 A 座 2801
电话	0755-29672878	0755-29672878
传真	0755-86000766	0755-86000766
电子信箱	dmb@mindatagroup.com	Shirong.Chen@mindatagroup.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址	深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益达科技园
公司注册地址的邮政编码	518116
公司办公地址	深圳市福田区彩田路新浩 e 都 A 座 2801
公司办公地址的邮政编码	518000
公司网址	www.mindatagroup.com
公司电子信箱	dmb@mindatagroup.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	504,962,852.39	356,187,416.90	41.77%
归属于上市公司股东的净利润（元）	43,319,027.74	112,952,320.26	-61.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	29,761,849.83	1,376,541.91	2,062.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	4,782,065.36	9,134,722.01	-47.65%
基本每股收益（元/股）	0.0750	0.1956	-61.66%
稀释每股收益（元/股）	0.0750	0.1951	-61.56%
加权平均净资产收益率	3.03%	8.01%	-4.98%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,887,598,480.83	1,823,724,951.57	3.50%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,468,033,190.62	1,427,516,390.09	2.84%

## 五、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。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,759.01	
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）	3,639,572.98	主要系因符合地方性扶持政策而获得的补助
委托他人投资或管理资产的损益	6,411,077.61	主要系购买金融机构现金管理类理财产品取得的收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,363,724.16	主要系交易性金融资产（理财产品）公允价值变动
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,931,749.04	主要系报告期内前期单项计提坏账的应收账款坏账转回所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119,786.63	主要系收到的赔偿款及对外捐赠款
减：所得税影响额	1,513,743.37	
少数股东权益影响额（税后）	159,174.89	
合计	13,557,177.91	--

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) 主要业务和产品、经营模式

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，主要包括智能硬件和智慧营销两个业务板块，智慧营销板块业务结构有一定变化，效果营销业务同比增加，两个业务板块主要产品、服务及经营模式如下：

##### 1、智能硬件业务

(1) 智能终端产品业务：主要系LED智能照明、智能锁具、TWS耳机、智能可穿戴等智能终端产品的设计、研发、生产和销售，为客户提供智能终端产品解决方案，销售模式包括海外市场ODM+国内市场经销商。智能照明业务是公司的现金牛业务，为公司在智能门锁、TWS、智能可穿戴设备等其他智能硬件产业链上的延伸提供强大保障。

(2) 高端制造业务：是公司传承下来的基石业务，产品主要系公司为品牌商提供智能电源、工业控制产品等工业级产品的工程测试、制造、供应链管理等系列服务，聚焦高端工业设备和机器人等领域。

##### 2、智慧营销业务

(1) 互联网媒体全案营销和整合营销服务：通过为广告主定位目标受众群体，利用门户、视频、搜索引擎网站等互联网媒体（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，并根据客户需求提供广告创意设计及其制作、线上投放和线下推广一体服务、投放策略和效果监测等服务，赚取服务费用、创意设计制作费用、媒介返点等费用。

(2) 效果营销服务：是以各类媒体平台与工具为依托，根据各媒体资源的定位、用户行为和投入成本等基础条件，选择对于广告主最具性价比的一种或多种的个性化营销方式，并根据营销效果与广告主结算费用。

(3) 创意策略和广告制作服务：通过为广告主提供全套市场营销创意策略服务方案，并协助广告主对接媒体渠道，指导广告主进行营销推广，以及通过为广告主提供平面、视频等广告的制作、监制服务，从而赚取创意策略服务费用、广告制作或监制费用。

(4) 社会化媒体营销业务服务：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。

#### (二) 行业发展阶段和周期性特点

##### 1、智能硬件行业

虽然随着5G牌照发放以及5G商用逐步落地，全球正式步入5G时代，但受新冠疫情和宏观经济影响，2020年上半年手机市场整体表现疲软，根据中国信息通信研究院（CAICT）7月发布的数据显示，2020年上半年国内手机市场总体出货量累计1.53亿部，同比下降17.7%。在手机出货量整体下滑的情况下，5G手机的出货量和占比总体保持上升趋势，据CAICT发布的报告显示，2020年上半年国内市场5G手机累计出货量6359.7万部，占同期手机出货量41.5%，其中6月单月国内市场5G手机出货量1751.3万部，在6月总出货量中达到了61.2%的比重，这是5G手机首次在国内手机市场占有率突破50%。



国内手机市场出货量 图表来源：信通院官网



国内5G手机出货量及占比 图表来源：信通院官网

激  
转引

2019年是5G手机的萌芽之年，随着5G技术不断成熟、5G基站覆盖率不断提升，2020年将可能成为5G手机的普及之年，并将迎来5G手机的换机潮，5G手机的普及也将带来TWS耳机等周边智能可穿戴设备的快速放量。5G商用为物联网时代的到来提供了支撑，同时物联网也或将成为5G最重要的应用场景，未来5G与物联网或将不断碰撞，更多人工智能产品将进入公众视野并成为生活标配，其中可穿戴设备将成为物联网的重要入口与应用终端。

5G和物联网时代的到来，给公司智能硬件板块带来了新的发展机遇。公司深耕智能硬件业务多年，始终关注研发创新和人才储备，在智能照明、智能锁具等方面已经有一定程度的技术积累，并已经建立了具有较强的自主研发和创新能力的专业团队。公司旗下的智能硬件产品品类也从已成熟的智能照明、智能电源部件，拓展到智能锁具、金融终端产品、基站电源等众多细分领域。报告期内公司通过收购益智飞进入TWS耳机行业，未来公司也会继续拓展如TWS耳机、智能手表等智能可穿戴设备、智能音响等更多智能终端设备市场，逐步在更多有市场前景的智能硬件领域复制公司的产品能力，拥抱产业新发展、新变化。

## 2、智慧营销行业

近年来，数字经济带动数字营销行业快速发展，但大数据和人工智能正在重塑数字营销格局、推动营销技术及方式变革，以大数据、云计算等新兴数字科技为核心的商业模式也正在颠覆整个产业生态，众多企业在数据化的浪潮中加速整合。一方面，5G时代和大数据技术带来的技术升级，有力的推动了数字精准营销、效果营销的发展，新兴媒体、传播形式也在不断增加和变化，撼动着传统营销市场的霸主地位；另一方面，随着互联网媒体资源的不断集中，利用互联网进行营销，凭借数据挖掘、文本分析、人工智能等技术，能更方便获得精准营销所需资源，以替代以往粗放的营销方式，这均是传统的营销服务商难以比拟的。随着科技的发展，数字营销行业在不断进化、变革，但数字营销行业的变化重要方向之一就是追求精准营销、效果营销，其实这也是回归营销本质，数字营销已经从单纯的文字、声音、影像投放，发展为深挖消费者需求，完成高效投放的营销目的。

数字营销行业大变革之际，数字营销行业的企业均直面“数字化”转型的挑战，传统数字营销企业若未能跟上行业发展的步伐，尤其若没有跟进新兴技术储备，均面临非常严酷的竞争环境。

同时，公司也在时刻关注网红直播带货、短视频营销、沉浸式营销、内容营销等营销行业涌现的各类新兴商业模式，公司旗下有参股公司就组建了固定团队，致力于拍摄符合客户需求的高质量短视频，其已成为抖音的核心代理商之一。公司管理层也一直在密切关注5G消息白皮书（RCS富媒体）的相关动态，随着5G消息相关功能的逐步实现及普及，相信将为公司的数字营销业务尤其是效果营销带来新的机遇。

综上，2020年爆发的全球性新冠疫情对公司所处行业产生了不利的负面影响，公司智慧营销业务板块的品牌营销业务就因此受到一定的冲击，但公司新开拓的效果营销业务同比增加较快，带动该业务板块的整体收入同比大幅增加；在智能硬件业务板块方面，报告期内公司虽然因应对疫情妥当，通过产能调配、合理安排复工复产等措施，从主要客户处相对获得了更多的订单，同时因公司新产品获得了市场认可，公司因此从该客户获得的订单量同比大幅增加，从而导致上半年智能硬件业务板块整体收入同比大幅增加，但不可忽视的是全球新冠疫情的影响仍在，公司仍面临外部市场的不确定性风险。

### （三）报告期内主要的业绩驱动因素

报告期内公司主营业务的业绩驱动因素未发生重大变化。因本年度公允价值变动收益和投资收益较去年下降较多，导致本报告期内公司归属于母公司所有者的净利润同比下降61.65%，但智能硬件业务板块主要客户的订单量同比增加，以及智慧营销板块新开拓的效果营销客户需求增加，从而带动主营业务收入同比大幅增长41.77%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比大幅增加2,062.07%。

## 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	报告期未发生重大变化

固定资产	报告期未发生重大变化
无形资产	报告期未发生重大变化
其他流动资产	主要系报告期内计入其他流动资产的理财资金增加所致

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### 1、智能硬件产品优势

报告期内公司智能硬件板块继续加大研发投入，以技术创新为源动力，产品研发为核心，发展具有自主知识产权的产品，定位于成为智能硬件产品解决方案提供商，旗下智能制造子公司分布长三角和珠三角，均建立了现代化的研发生产基地。通过一系列技术创新，公司智能硬件生产服务在业内一直具有竞争力。截至目前，通过产品优势先后切入 ABL、EGLO、SSG 等国际一线客户的供应链体系，充分体现公司已初步具备了智能硬件产品优势。

### 2、供应链管理优势

麦达数字旗下的“实益达”品牌经过近二十年服务全球知名品牌商的经验，在产品规划、研发和制造领域具备深厚的积累和底蕴。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。

### 3、产投协同优势

公司围绕自身业务领域产业链进行投资布局，公司与旗下资产、旗下资产之间均存在深度协同的可能。为进一步扩大业务规模及强化对外服务能力，公司进一步强化各子公司及参股公司之间的业务协同性，鼓励和协助参股公司之间进行可能的业务合作和创新，增强公司和参股公司在各自细分领域的影响力。投资拉动产业发展，产业赋能投资标的，公司坚持“产投研”一体的战略实施路径，报告期内为公司贡献了一定的新增收入，未来不排除能为公司挖掘出新的业务增长点，实现多方共赢。

### 4、机制创新，激发团队活力

公司近几年在下属公司的顶层股权设计、员工激励机制、各业务板块定位等方面进行了重大变革，创新性地设立了共享中心，实现了企业文化和组织的转型升级。公司智能硬件板块引进合伙人机制，将公司硬件业务有计划、有区分的进行整合和分拆，引进了具有创新和拼搏精神的团队，明朗原本混杂的业务线，为各业务的发展注入新鲜的血液和奋发的朝气，从分配制度和人才层面有力地保障了公司业务的发展。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

基于对公司所处行业趋势的判断，智能、数据和技术将会是公司业务未来新的驱动力，公司“智能硬件+智慧营销”双轮驱动战略也将始终以此为核心，构建核心能力。报告期内，公司根据战略规划，稳步推进各业务板块的布局和调整，两大业务板块的经营业绩同比大幅增长，公司实现营业收入50,496.29万元，较上年同期增长41.77%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润总额2,976.18万元，较上年同期增长2,062.07%。

#### （一）智能硬件板块

##### 1、持续拓展新的产品品类，收购益智飞并进入TWS行业，布局未来业务增长点

智能硬件是公司成熟业务板块，近年来公司除开持续增加研发投入，自主开发新产品外，也在不断通过多种方式拓展产品品类，公司旗下的智能硬件产品品类已从成熟的智能照明、智能硬件制造拓展到智能锁具等消费级智能产品等细分领域，前期接入的基站电源项目在报告期内也开始进入量产。

公司基于对智能硬件行业趋势的判断，认为随着5G和物联网时代的到来，可穿戴设备将迅速普及，并成为物联网的重要入口与应用终端，其中TWS耳机作为智能可穿戴设备行业的新宠，将成为可穿戴设备中发展最快的品类。报告期内，公司战略收购益智飞，进入TWS耳机行业，益智飞团队在TWS耳机方案设计等领域拥有多年经验，本次收购将为公司业务带来新的活力，并有望成为公司未来业务的新增长点，从而有利于公司在智能硬件领域的战略落地。

未来公司也会在智能可穿戴领域继续寻求更多机会，逐步在更多有市场前景的智能硬件领域复制公司的产品能力，拥抱产业新发展、新变化。

##### 2、妥善应对疫情，经营业绩同比大幅增长

报告期内，虽然受新冠肺炎疫情影响，公司部分业务受到一定程度冲击，但公司充分发挥多年积累的供应链管理优势，积极应对、措施得当：一季度国内疫情严峻之际，为保障客户的正常供货需求，紧急加大马来西亚产线利用率，同时合理安排国内产线复工复产，到2020年3月底公司国内复工率即达80%以上；二季度国内疫情好转，公司全面完成复工复产安排，复工后一直妥善、谨慎应对疫情，在公司内部未产生感染病例，保障了公司生产经营的正常、顺利进行。

报告期内公司通过前述措施合理布局、调配产能，快速恢复正常生产经营秩序，有效应对了疫情的负面影响，确保了公司产品的正常生产和持续供应，满足了客户的订购需求。报告期内智能硬件板块主要客户的订单量同比大幅增长，带动了该业务板块营业收入同比大幅增长44.44%。

随着5G、物联网、人工智能等技术的成熟与落地，硬件行业快速迈入智能时代，行业的快速变化和迭代升级给公司智能硬件业务板块带来了历史性机遇，公司会继续深耕智能硬件业务，延伸产业链，构建智能硬件领域的长期竞争优势。

##### 3、持续增加研发投入，提升产品竞争力

公司深耕智能硬件业务多年，始终非常重视硬件业务板块的研发投入，在智能照明等方面已经有一定的技术积累，并已经建立了具有较强的自主研发和创新能力的专业团队。智能硬件板块旗下核心子公司-实益达工业和无锡益明光电已经先后取得高新技术企业证书，报告期内智能硬件板块的另外一家核心子公司-实益达智能取得高新技术企业证书，实益达智能研发的无边框面板灯等产品得到了客户肯定。

为保证和提升产品的竞争力，公司持续加大产品研发投入，报告期内智能硬件业务板块的研发投入同比增长19.83%，报告期内智能硬件业务板块新取得了22件专利授权。持续的研发投入，既保证了公司产品的创新性和市场竞争力，同时在全球智能硬件高速发展时期，产品持续创新与不断拓展产品品类等措施，将共同促进公司在智能硬件产业链的拓展和延伸。

#### （二）智慧营销板块

##### 1、效果营销业务同比大幅增长，从品牌营销拓展到效果营销领域

随着5G商用落地，大数据、人工智能等新兴数字技术成熟，数字营销格局正被重塑，营销技术及商业模式正在变革，网红直播带货、短视频营销等各类新兴营销模式不断涌现，效果营销也越来越成为更多广告主的选择。

公司数字营销板块原有业务以品牌营销为主，自2018年以来公司一直在持续调整数字营销板块的业务结构，报告期内

公司和被投资企业深度合作，利用各自的优势共同拓展效果营销业务，业务开拓情况初见成效，受益于效果营销业务的快速增长，公司数字营销板块的主营业务收入同比大幅增长39.38%。

## 2、整合三家公司业务，打造整体服务客户的能力

经过前期对数字营销板块旗下顺为、奇思和利宣三家公司的业务梳理和调整，三家公司聚焦在各自擅长的业务领域，业务健康度有所提升。

为了进一步提高服务客户的综合能力、提升管理效率以及节约管理成本，报告期内公司对三家公司进行了深度整合，从业务协同、团队融合、后台整合等方面，推动三家公司共同开拓客户、共同服务客户，从而打造整体服务客户的能力。未来随着5G信息相关功能落地、前沿科技不断发展，相信将为公司的数字营销业务尤其是效果营销带来新的机遇。

综上，突如其来的新冠疫情，让全球经济承压，公司面临低迷的外部环境，部分业务受到了不利影响，但公司及全体员工积极应对，整体来说2020年上半年公司智能硬件和智慧营销两大业务板块的业务稳中提升，取得了不错的成绩，但截至目前全球新冠疫情并未消退，公司面临的外部市场风险仍然存在，公司业务仍面临挑战。虽然新冠疫情带来了不确定性的风险，但随着5G的商用落地，硬件智能化、营销多样化，整个行业出现了深层次的变化乃至变革，公司将继续发挥在硬件研发和制造、供应链管理、品牌营销等方面积累的经验，抓住行业发展时期的机遇，力争构建公司长远持续发展的核心能力。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	504,962,852.39	356,187,416.90	41.77%	主要系报告期智能硬件及智慧营销两个板块业务量增加所致
营业成本	405,455,484.53	282,789,362.71	43.38%	主要系报告期收入增加，对应营业成本增加所致
销售费用	15,013,044.61	15,355,310.56	-2.23%	报告期内无重大变化
管理费用	23,732,299.24	30,451,120.28	-22.06%	主要系报告期公司提高管理效率，优化员工结构，减少管理人员薪酬支出所致
财务费用	-1,551,723.22	-487,699.11	-218.17%	主要系汇兑收益较去年同期增加较多所致
所得税费用	10,117,894.42	36,268,330.44	-72.10%	主要系去年同期有大额投资收益及公允价值变动确认了递延所得税，本期同比减少所致
研发投入	15,720,427.98	13,118,837.64	19.83%	主要系报告期智能硬件板块加大研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	4,782,065.36	9,134,722.01	-47.65%	主要是去年收到前期回款较多所致
投资活动产生的现金流量净额	18,078,113.39	1,458,324.75	1,139.65%	主要系报告期理财本金到期较多所致
筹资活动产生的现金流量净额	-21,694,777.76	-2,633,816.80	-723.70%	主要系报告期银行承兑汇票保证金增加所致

现金及现金等价物净增加额	941,193.72	7,468,200.27	-87.40%	主要系去年同期收到前期款项较多，以及报告期内银行承兑汇票保证金增加所致
投资收益	8,144,250.00	58,653,853.57	-86.11%	主要系去年同期被投资公司核算方式变动导致投资收益增加较多所致
公允价值变动收益	1,457,124.16	73,239,602.73	-98.01%	主要系去年同期被投资公司公允价值变动产生收益较多所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司利润构成主要系智能硬件板块及智慧营销板块正常业务经营所形成的利润，其中智能硬件板块利润占公司利润总额73.03%，智慧营销板块利润占公司利润总额19.3%，非经常性损益占比相对较小；去年同期利润构成主要为非经常性收益，系因被投资企业会计核算方式及对应股权的公允价值变动，产生大额投资收益及公允价值变动损益所致。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	504,962,852.39	100%	356,187,416.90	100%	41.77%
分行业					
工业	289,083,279.93	57.25%	200,146,668.39	56.19%	44.44%
互联网	200,813,247.30	39.77%	144,073,481.51	40.45%	39.38%
其他业务	15,066,325.16	2.98%	11,967,267.00	3.36%	25.90%
分产品					
智能终端产品	228,309,431.64	45.21%	151,758,606.16	42.61%	50.44%
智能硬件制造	60,773,848.29	12.04%	48,388,062.23	13.58%	25.60%
智慧营销服务	200,813,247.30	39.77%	144,073,481.51	40.45%	39.38%
其他业务	15,066,325.16	2.98%	11,967,267.00	3.36%	25.90%
分地区					
境外	208,933,781.74	41.38%	141,267,778.09	39.66%	47.90%
境内	296,029,070.65	58.62%	214,919,638.81	60.34%	37.74%

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	289,083,279.93	219,479,955.22	24.08%	44.44%	40.16%	2.32%
互联网	200,813,247.30	179,835,577.94	10.45%	39.38%	53.89%	-8.44%

分产品						
智能终端产品	228,309,431.64	171,073,232.69	25.07%	50.44%	48.92%	0.76%
智能硬件制造	60,773,848.29	48,406,722.53	20.35%	25.60%	16.03%	6.57%
智慧营销服务	200,813,247.30	179,835,577.94	10.45%	39.38%	53.89%	-8.44%
分地区						
境外	208,933,781.74	156,460,401.54	25.11%	47.90%	41.74%	3.25%
境内	296,029,070.65	248,995,082.99	15.89%	37.74%	44.42%	-3.89%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

- 1、智能终端产品的营业收入同比上升50.44%，营业成本同比上升48.92%，主要原因系公司克服疫情影响，保证了公司新老产品的持续供应和出货，来自主要客户的订单量同比大幅增加所致。
- 2、智慧营销服务的营业收入同比上升39.38%，营业成本同比上升53.89%，主要系因公司拓展的效果营销业务快速增长，但目前其毛利率相对偏低，导致智慧营销业务的收入、营业成本同比大幅增长。
- 3、境外营业收入同比上升47.90%，主要原因系公司克服疫情影响，保证了公司新老产品的持续供应和出货，来自部分海外客户的订单量同比大幅增加所致。
- 4、境内营业收入同比上升37.74%，主要原因系智慧营销服务上半年大力开拓效果营销业务，业务量大幅增加所致。

### 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
投资收益	8,144,250.00	14.22%	主要系报告期内公司收到的理财收益及联营企业投资收益所致	否
公允价值变动损益	1,457,124.16	2.54%	主要系报告期内交易性金融资产（理财产品）公允价值变动所致	否
资产减值	-4,834,908.31	-8.44%	主要系计提的存货跌价准备所致	否
营业外收入	400,529.76	0.70%	主要系报告期内收到的赔偿款所致	否
营业外支出	519,786.63	0.91%	主要系报告期内对外捐赠所致	否
其他收益	3,639,043.22	6.35%	主要系收到的政府补助款	否
信用减值损失	4,230,731.85	7.39%	主要系报告期内公司收回前期应收账款，转回应收账款坏账准备所致	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

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	141,594,072.61	7.50%	103,344,630.02	5.73%	1.77%	
应收账款	265,459,362.48	14.06%	210,933,113.25	11.69%	2.37%	主要系报告期公司收入增加导致应收账款余额增加
存货	89,510,664.14	4.74%	72,605,615.59	4.03%	0.71%	主要系报告期内智能硬件板块订单增加导致存货余额增加
投资性房地产	63,118,880.22	3.34%	53,239,115.78	2.95%	0.39%	
长期股权投资	72,030,261.63	3.82%	79,724,845.71	4.42%	-0.60%	
固定资产	60,559,534.88	3.21%	73,841,874.92	4.09%	-0.88%	
在建工程		0.00%				
短期借款	5,000,000.00	0.26%			0.26%	
长期借款		0.00%				
交易性金融资产	415,166,660.43	21.99%		0.00%	21.99%	主要系报告期内理财产品分类至交易性金融资产所致
其他流动资产	45,733,797.31	2.42%	583,407,561.49	32.34%	-29.92%	主要系根据新金融工具准则，将理财产品分类至其他会计科目所致

### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	899,177,973.09	1,784,804.16			1,990,091,090.31	2,040,133,988.37		850,919,879.19
2.衍生金融资产	130,960.00	-130,960.00						
4.其他权益工具投资	57,801,555.40							57,801,555.40



金融资产小计	957,110,488.49	1,653,844.16			1,990,091,090.31	2,040,133,988.37		908,721,434.59
上述合计	957,110,488.49	1,653,844.16			1,990,091,090.31	2,040,133,988.37		908,721,434.59
金融负债	0.00	196,720.00						196,720.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额（元）	期初余额（元）
货币资金	45,388,889.97	21,583,537.79
交易性金融资产		12,000,000.00
合计	45,388,889.97	33,583,537.79

注：主要系因开具银行承兑等原因存入保证金所致。

## 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
26,300,000.00	11,960,800.00	119.88%

### 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）
宁波洋源启程投资合伙企业（有限合伙）	产业投资基金	增资	10,000,000.00	9.26%	自有	宁波梅山保税港区锦程沙洲股权投资有限公司等	长期	股权投资	已工商变更			否	2018年05月08日	详见公司于2018年5月8日披露的《关于参与并投资设立产业基金的公告》（公告编号：2018-037）。
浙江容腾创业	产业投资	新设	4,000,000.00	1.00%	自有	杭州萧山产业基金	长期	股权投资	已工商变更			否	2020年01月	详见公司于2020年1月23日披露

投资合伙企业（有限合伙）	基金					有限公司等							月 23 日	的《关于发起设立 5G 产业基金并签订合伙协议的公告》（公告编号：2020-002）。
合计	--	--	14,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 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

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
金融衍生工具	130,960.00	-130,960.00						自有资金
基金	101,000,000.00			14,000,000.00		14,154,977.30	129,154,977.30	自有资金
其他	726,440,251.33	1,784,804.16	31,428,255.40	1,976,091,090.31	2,040,133,988.37	83,956,044.46	779,566,457.29	自有资金
合计	827,571,211.33	1,653,844.16	31,428,255.40	1,990,091,090.31	2,040,133,988.37	98,111,021.76	908,721,434.59	--

### 5、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 6、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 7、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 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
实益达技术	子公司	LED 照明及智能硬件制造	67,566,927.00	448,374,290.63	230,052,822.57	285,716,411.97	43,069,172.08	36,414,486.73
前海麦达	子公司	智慧营销	10,000,000.00	425,536,264.42	180,659,767.75	200,813,247.30	10,651,560.68	7,941,146.80

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
深圳益智飞科技有限公司	增资	对报告期内经营业绩没有产生重大影响

主要控股参股公司情况说明

### 1、实益达技术

实益达技术成立于 2013 年 8 月 21 日，注册资本 6,756.6927 万元，注册地为深圳市龙岗区，主营业务为 LED 照明及智能硬件制造。报告期内实益达技术克服疫情的不利影响，快速完成复工复产并持续做好疫情防控，保证了公司正常的生产经营秩序以及新老产品的持续供应、出货，来自主要客户的订单量同比大幅增长，报告期内实益达技术实现营业收入 28,571.64

万元，同比增长 51.19%，实现净利润 3,641.45 万元，同比增长 126.36%。

## 2、前海麦达

前海麦达成立于 2017 年 6 月 22 日，注册资本 1000 万元，注册地位于深圳市南山区，主要业务为智慧营销业务。报告期内前海麦达实现营业收入 20,081.32 万元，同比增加 39.38%，实现净利润 794.11 万元，同比减少 80.72%。报告期内前海麦达效果营销业务增长较快，带动营业收入同比大幅增长，但因本年度公允价值变动收益和投资收益等非经常性收益较去年下降较多，导致利润同比大幅减少。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、中美贸易摩擦升级和汇兑损失的风险

若中美贸易摩擦继续升级，公司出口关税因此增加，将对公司业务带来不利影响。针对前述风险，公司正在积极开拓国内市场和北美国际市场，尽量降低美国市场变动的风险。同时，因公司国际销售业务目前主要以美元结算，并且对国际客户通常提供一定的信用期限，由此形成了银行存款（美元）和以美元计价的应收账款等外币资产，若人民币汇率波动特别是人民币升值，将使得公司面临汇兑损失的风险。针对前述风险，公司对此会不断调整信用管理制度，进一步发挥内部审计的监督作用，加强内部审计，并不断强化相关人员的责任和风险意识，同时公司也将通过适时结汇、提高出口回款效率、运用多种外汇衍生品工具等措施防范和控制汇率风险。

### 2、全球新冠肺炎疫情风险

自年初以来国内采取了强有力的新冠病毒防疫措施，疫情在国内得到了有效控制，但在其他国家和地区呈现蔓延趋势，而公司出口业务占比较大，如果国外疫情无法得到有效控制，可能会对下游行业需求造成一定程度影响。公司积极响应党和国家发布的各项政令与规定，并制定和贯彻相应的内部防疫制度文件，确保公司员工的健康安全；公司也会力争根据国际经济形势，适时调整业务和产品策略，提高产品市场竞争力，克服疫情带来的困难和影响。

### 3、投资项目公允价值变动风险

若被投资企业股权的公允价值出现大幅下降，相关公允价值变动损失将计入当期损益或综合收益，公司经营业绩或资产规模将发生重大不利变化。公司在投资、并购过程中，会在项目开展前做好调研和论证工作，同时充分借助券商、律师、会计师或资产评估师等中介机构的专业力量，做好必要的尽职调查，分析潜在风险，并在项目完成后通过做好充分的投后管理工作，尽力避免可能的风险。

### 4、业务拓展风险

公司在持续拓展TWS耳机等智能可穿戴、效果营销等新业务，虽然报告期内部分新业务收入规模增速较快，但若经济、市场环境或者新业务拓展、实施过程中发生重大不利变化，仍存在新业务拓展不及预期的风险。公司会抓住行业机遇，持续拓展产品品类，在业务实施过程中做好风险管控，降低相关风险。

### 5、商誉减值风险

截至报告期末公司账面商誉金额为13,764.69万元，虽然前期计提后公司商誉减值风险已大幅降低，但若相关公司经营情况恶化，公司仍存在需要继续计提商誉减值准备的可能，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。

## 第五节 重要事项

### 一、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
2020 年度第一次临时股东大会	临时股东大会	45.04%	2020 年 04 月 24 日	2020 年 04 月 25 日	详见《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网披露的《2020 年度第一次临时股东大会决议公告》
2019 年度股东大会	年度股东大会	44.15%	2020 年 06 月 19 日	2020 年 06 月 20 日	详见《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网披露的《2019 年度股东大会决议公告》

#### 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

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、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。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司因买卖合同纠纷诉 PERCEPTION DIGITAL LIMITED/PD TRADING (HONGKONG) LIMITED	USD292.31	否	PD 清盘, 法院审理程序暂时中止	PD 清盘, 法院审理程序暂时中止	PD 清盘, 公司已申报债权, 法院审理程序暂时中止	2018年04月24日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的《2017年年度报告》
无锡实益达电子因厦门市东林电子有限公司未支付回购款项而仲裁	1,115.42	否	强制执行程序	厦门市东林电子有限公司及连带责任人向无锡实益达电子支付 773 万元及按年利率 15% 支付利息损失	因厦门市东林电子有限公司被破产重整, 公司获得清偿 85.64 万元, 剩余债权继续向其他连带责任人追偿, 目前正在强制执行中	2018年04月24日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的《2017年年度报告》
利宣广告因要求袁琪、张晓艳履行应收账款担保责任而仲裁	3,724.32	否	仲裁庭审理中	审理中	审理中		

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
其他未达到重大的诉讼事项汇总	2,244.1	否	部分案件在执行程	部分案件进入强制执行程序, 部	部分案件进入强制执行程序,		

			序，部分案件尚待开庭审理	分案件尚待开庭。以上诉讼对公司无重大影响。	部分案件尚待开庭。以上诉讼对公司无重大影响。		
--	--	--	--------------	-----------------------	------------------------	--	--

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
深圳市麦达数字股份有限公司	其他	现场检查	其他	已整改完成并长期持续规范	2020年04月23日	详见公司于2020年4月23日披露的《关于收到深圳证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2020-011）。

整改情况说明

适用  不适用

关于深圳证监局下发的《关于对深圳市麦达数字股份有限公司采取责令改正措施的决定》（〔2020〕62号），要求公司对现场检查中发现问题进行整改事项，公司已经完成了整改，详见公司于2020年4月28日披露在证券时报、中国证券报和巨潮资讯网的《关于深圳证监局对公司采取责令改正措施决定的整改报告》（公告编号：2020-019）。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易	关联关系	关联交易	关联交易	关联交易定价	关联交易	关联交易金额	占同类交易金	获批的交易额	是否超过获批	关联交易结算	可获得的同类	披露日期	披露索引

方		类型	内容	原则	价格	(万元)	额的比例	度(万元)	额度	方式	交易市价		
舜飞	公司监事担任其董事的企业	向关联人购买产品、劳务	采购服务	市价协商	市场价格	995.62	5.88%	7,000	否	按照合同约定方式结算	是	2020年06月29日	详见公司于2020年6月29日披露的《关于公司与关联方日常关联交易金额预计的公告》(公告编号:2020-036)。
电明	公司董事担任其董事的企业	向关联人销售产品、提供劳务	LED照明产品	市价协商	市场价格	65.1	0.29%		否	按照合同约定方式结算	是	2019年08月27日	详见公司于2019年8月27日披露的《关于与深圳市电明科技股份有限公司签署《采购框架协议》暨日常关联交易的公告》(公告编号:2019-057)。
舜广	公司董事担任其董事的企业子公司	向关联人购买产品、劳务	采购服务	市价协商	市场价格	9,778.42	57.76%	不限	否	按照合同约定方式结算	是	2019年10月17日	详见公司于2019年10月17日披露的《关于与广州舜广签署日常关联交易协议的公告》(公告编号:2020-074)。
合计				--	--	10,839.14	--	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									



## 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。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

2016年6月15日，公司与深圳新浩房地产有限公司签署《房屋租赁合同书》，公司租赁深圳市福田区北环大道和彩田路东南

角新浩壹都做经营及办公之用，租赁合同期为5年，租金按月支付。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

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

## 2、重大担保

适用  不适用

### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
实益达技术	2019年11月30日	10,000		0				否
实益达工业	2019年11月30日	10,000		0				否
无锡益明光电	2019年11月30日	10,000		0				否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			30,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				0
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
实益达智能	2020年04月28日	500	2020年04月24日	500	连带责任保证		否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			500	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			500	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				500

公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）	500	报告期内担保实际发生额合计 （A2+B2+C2）	500
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）	30,500	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）	500
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		0.34%	
其中：			
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		不适用	

采用复合方式担保的具体情况说明

## （2）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托理财

适用  不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	55,125	48,351	0
券商理财产品	自有资金	2,600	2,600	0
合计		57,725	50,951	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

不适用

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

公司报告期暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### (2) 半年度精准扶贫概要

公司报告期暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

### (4) 后续精准扶贫计划

公司报告期暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十七、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司2020年第二季度使用自有资金进行现金管理的相关明细如下：

#### 1、使用自有资金现金管理事宜

公司于2017年11月2日召开第五届董事会第六次会议，审议通过了《关于延长使用部分自有闲置资金进行现金管理决议

有效期的议案》，同意公司使用不超过人民币100,000万元的部分闲置自有资金进行现金管理的期限到期后继续延长12个月，决议有效期至2019年1月24日。该事项业经2017年11月22日召开的2017年度第五次股东大会审议通过。公司于2018年8月24日召开第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于延长使用部分自有闲置资金进行现金管理决议有效期的议案》，同意公司使用自有资金进行现金管理的期限继续延长12个月，决议有效期至2020年1月24日，该事项业经2018年度第二次临时股东大会审议通过。

银行、金融机构名称	发生金额（元）	产品名称	产品类型	起息日	到期日	预期收益率
浦发银行	150,000,000.00	利多多结构存款	保本浮动收益	2020/4/2	2020/7/1	1.4%-3.8%
兴业银行	1,000,000.00	开放性结构存款	保本浮动收益	2020/4/2	随存随取	2.50%
兴业银行	1,000,000.00	开放性结构存款	保本浮动收益	2020/4/8	随存随取	2.50%
兴业银行	5,000,000.00	开放性结构存款	保本浮动收益	2020/4/26	随存随取	2.50%
兴业银行	7,000,000.00	开放性结构存款	保本浮动收益	2020/6/15	随存随取	1.80%
兴业银行	20,000,000.00	开放性结构存款	保本浮动收益	2020/6/22	随存随取	1.80%
兴业银行	2,000,000.00	开放性结构存款	保本浮动收益	2020/6/23	随存随取	1.80%
申万宏源证券	10,000,000.00	金樽 1481 期 91 天收益凭证	保本固定收益	2020/6/23	2020/9/23	3.00%
中信证券	14,000,000.00	债券逆回购 7 天	保本固定收益	2020/6/29	2020/7/7	3.51%
中信证券	1,000,000.00	债券逆回购 1 天	保本固定收益	2020/6/29	2020/7/2	5.20%
中信证券	1,000,000.00	债券逆回购 1 天	保本固定收益	2020/6/30	2020/7/3	5.80%
招商银行	5,000,000.00	结构性存款 TH001808	保本浮动收益	2020/5/6	2020/6/8	3.05%
兴业银行	7,000,000.00	总行一天开放式标准产品	保本浮动收益	2020/5/15	随存随取	1.80%
招商银行	7,000,000.00	结构性存款 TH001925	保本浮动收益	2020/6/17	2020/6/24	1.00%
兴业银行	15,000,000.00	总行一天开放式标准产品	保本浮动收益	2020/6/29	随存随取	1.80%
北京农商行	7,000,000.00	“金凤凰理财”稳赢·富逸 周周添金 2 号(700 万)	保本浮动收益	2020/4/3	2020/4/9	2.00%
北京农商行	7,000,000.00	“金凤凰理财”稳赢·富逸 周周添金 2 号(700 万)	保本浮动收益	2020/4/10	2020/4/16	2.00%
北京农商行	7,000,000.00	“金凤凰理财”稳赢·富逸 周周添金 2 号(700 万)	保本浮动收益	2020/4/17	2020/4/23	2.00%
北京农商行	7,000,000.00	“金凤凰理财”稳赢·富逸 周周添金 2 号(700 万)	保本浮动收益	2020/4/24	2020/5/7	2.00%
北京农商行	10,000,000.00	“金凤凰理财”稳赢·富逸 周周添金 2 号(1000 万)	保本浮动收益	2020/5/9	2020/5/15	2.00%
北京农商行	10,000,000.00	“金凤凰理财”稳赢·富逸 周周添金 2 号(1000 万)	保本浮动收益	2020/5/16	2020/5/22	2.00%
北京农商行	10,000,000.00	“金凤凰理财”稳赢·富逸 周周添金 2 号(1000 万)	保本浮动收益	2020/5/23	2020/5/29	2.00%
北京农商行	10,000,000.00	“金凤凰理财”稳赢·富逸 周周添金 2 号(1000 万)	保本浮动收益	2020/5/30	2020/6/5	2.00%
北京农商行	10,000,000.00	“金凤凰理财”稳赢·富逸 周周添金 2 号(1001 万)	保本浮动收益	2020/6/6	2020/6/12	2.00%
北京农商行	10,000,000.00	“金凤凰理财”稳赢·富逸 周周添金 2 号(1001 万)	保本浮动收益	2020/6/13	2020/6/19	2.00%
交通银行	3,000,000.00	结构性存款 A 款	保本浮动收益	2020/5/6	2020/5/8	0.88-1.0%
交通银行	5,000,000.00	结构性存款 28 天	保本浮动收益	2020/5/11	2020/6/8	1.35-3.0%

兴业银行	1,000,000.00	结构性存款	保本浮动收益	2020/5/29	随存随取	2.50%
交通银行	4,500,000.00	结构性存款 21 天	保本浮动收益	2020/6/1	2020/6/22	1.35-2.4%
交通银行	4,600,000.00	结构性存款 A 款	保本浮动收益	2020/6/8		0.88-1.0%
交通银行	700,000.00	结构性存款 A 款	保本浮动收益	2020/6/19		0.88-1.0%
交通银行	3,500,000.00	结构性存款 A 款	保本浮动收益	2020/6/22		0.88-1.0%
交通银行	1,000,000.00	结构性存款 A 款	保本浮动收益	2020/6/23		0.88-1.0%
交通银行	2,500,000.00	结构性存款 35 天	保本浮动收益	2020/6/29	2020/8/3	1.35-2.9%
兴业银行	10,000,000.00	结构性存款 14	保本浮动收益	2020/4/2	2020/4/16	2.80%
兴业银行	10,000,000.00	结构性存款 14	保本浮动收益	2020/4/16	2020/4/30	2.75%
兴业银行	10,000,000.00	结构性存款 32	保本浮动收益	2020/4/16	2020/5/18	3.45%
兴业银行	1,000,000.00	开放式结构存款	保本浮动收益	2020/4/30	随存随取	2.50%
兴业银行	10,000,000.00	结构性存款 32	保本浮动收益	2020/4/30	2020/6/1	3.23%
浦发银行	50,000,000.00	公司稳利固定持有期 JG6004 期 (90 天)	保本浮动收益	2020/5/12	2020/8/10	3.39%
兴业银行	10,000,000.00	开放式结构存款	保本浮动收益	2020/5/18	随存随取	2.50%
兴业银行	20,000,000.00	开放式结构存款	保本浮动收益	2020/5/29	随存随取	2.50%
浦发银行	10,000,000.00	公司稳利固定持有期 JG6003 期 (30 天)	保本浮动收益	2020/6/2	2020/7/2	3.23%
兴业银行	29,000,000.00	结构性存款 93	保本浮动收益	2020/6/17	2020/9/18	3.10%
兴业银行	1,000,000.00	开放式结构存款	保本浮动收益	2020/6/18	随存随取	1.80%
浦发银行	50,000,000.00	公司稳利固定持有期 JG6004 期 (90 天)	保本浮动收益	2020/6/29	2020/9/27	3.28%
浦发银行	20,000,000.00	公司稳利固定持有期 JG6004 期 (90 天)	保本浮动收益	2020/6/24	2020/9/22	3.28%
浦发银行	50,000,000.00	利多多之步步高	非保本浮动收益	2020/6/25	2020/6/26	2.70%
招商银行	1,000,000.00	定期存款 (3 个月)	保本浮动收益	2020/4/13	2020/7/13	1.35%
浦发银行	7,000,000.00	公司稳利固定持有期 JG6001 期 (7 天)	保本浮动收益	2020/4/28	2020/5/6	1.1% --2.7%
兴业银行	1,940,334.66	定期存款	保本固定收益	2020/6/1	2020/9/1	1.10%
兴业银行	643,048.65	定期存款	保本固定收益	2020/6/30	2020/9/30	1.10%
兴业银行	45,000,000.00	结构性存款-总行一天开放式定制产品	保本浮动收益	随存随取	随存随取	1.8--2.5%
宁波银行	10,000,000.00	2020 年单位结构性存款 201772	保本浮动收益	2020/4/21	2020/7/20	3.30%
宁波银行	USD1200000	存利盈 (3 个月)	保本固定收益	2020/4/10	2020/10/10	1.62%
宁波银行	USD500000	存利盈 (3 个月)	保本固定收益	2020/5/21	2020/8/21	1.30%
宁波银行	USD920000	存利盈 (6 个月)	保本固定收益	2020/5/21	2020/11/21	1.40%
宁波银行	USD1410000	存利盈 (6 个月)	保本固定收益	2020/6/11	2020/12/11	1.30%
宁波银行	USD1050000	存利盈 (3 个月)	保本固定收益	2020/6/11	2020/9/11	1.20%

兴业银行	27,000,000.00	结构性存款-总行一天开放式定制产品	保本浮动收益	随存随取	随存随取	2.50%
兴业银行	3,000,000.00	开放性结构存款(累计)	保本浮动收益	随存随取	随存随取	2.50%
兴业银行	2,000,000.00	180天封闭式标准款产品	保本浮动收益	2020/4/29	2020/10/26	1.5% - 2.9345%
兴业银行	13,000,000.00	结构性存款-总行一天开放式定制产品	保本浮动收益	随存随取	随存随取	2.50%
江苏银行	6,000,000.00	宝溢融 D6 机构 17	保本浮动收益	2020/4/23	2020/10/22	3.35%
浦发银行	5,000,000.00	公司稳利固定持有期 JG6002 期 (14 天)	保本浮动收益	2020/4/28	2020/5/12	1.1% - -2.8%
江苏银行	5,000,000.00	宝溢融 D6 机构 18	保本浮动收益	2020/4/30	2020/10/29	3.35%
江苏银行	7,000,000.00	宝溢融 D3 机构 24	保本浮动收益	2020/6/10	2020/9/9	3.35%
江苏银行	10,000,000.00	宝溢融 D6 机构 26	保本浮动收益	2020/6/24	2020/12/24	3.35%
兴业银行	25,000,000.00	结构性存款-总行一天开放式定制产品	保本浮动收益	随存随取	随存随取	2.50%

## 2、非公开发行股份事项

公司于2020年3月30日召开第五届董事会第二十四次会议审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》及相关议案，公司拟向不超过35名特定对象非公开发行股票，拟募集资金总额不超过 60,000 万元，且发行数量不超过 6,666 万股（含 6,666 万股）。本事项已经公司2020年度第一次临时股东大会审议通过。截至目前本次非公开发行事项尚在中国证监会审核中。

## 3、其他重要事项

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
关于发起设立5G产业基金并签订合作协议的公告	2020年1月23日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
实际控制人减持公司股份过超过1%的公告	2020年3月5日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2020年非公开发行股票的预案	2020年3月31日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于收到深圳证监局行政监管措施决定书公告	2020年4月23日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于非公开发行股票申请获得中国证监会受理的公告	2020年5月13日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于公司股票交易异常波动的公告	2020年6月3日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
实际控制人关于减持公司股份过超过1%的公告	2020年6月11日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于公司实际控制人部分股份解除质押的公告	2020年6月12日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
董事会、监事会换届选举事项	2020年6月20日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 十八、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
关于实益达智能取得高新技术企业证书的公告	2020年4月23日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于子公司之间提供担保的公告	2020年4月28日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于公司与关联方日常关联交易金额预计的公告	2020年6月29日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	212,660,745	36.82%				-14,605,858	-14,605,858	198,054,887	34.29%
3、其他内资持股	212,660,745	36.82%				-14,605,858	-14,605,858	198,054,887	34.29%
境内自然人持股	212,660,745	36.82%				-14,605,858	-14,605,858	198,054,887	34.29%
二、无限售条件股份	364,844,109	63.18%				14,605,858	14,605,858	379,449,967	65.71%
1、人民币普通股	364,844,109	63.18%				14,605,858	14,605,858	379,449,967	65.71%
三、股份总数	577,504,854	100.00%				0	0	577,504,854	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、根据《公司法》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》、《关于进一步规范中小企业板上市公司董事、监事和高级管理人员买卖本公司股票行为的通知》等法律和法规，报告期内，公司董事、高管重新计算可转让股份数量，导致限售股发生变动，公司董事长陈亚妹女士高管锁定股减少12,371,400股，公司CEO/董事乔昕先生高管锁定股减少2,250,000股，财务负责人/董事廖建中先生高管锁定股增加4,730股，COO/董事会秘书朱蕾女士高管锁定股增加4,730股。

2、蒋剑虎先生于2020年6月19日任公司监事，其持有公司股份的75%转为高管锁定股共6,082股。

因上述原因合计导致公司有限售股份减少14,605,858股，同时无限售股份增加14,605,858股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用



采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

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
陈亚妹	160,938,824	12,371,400	0	148,567,424	报告期内无新增限售股	重新计算可转让股份数量，高管锁定股减少 12,371,400。
乔昕	51,695,274	2,250,000	0	49,445,274	报告期内无新增限售股	重新计算可转让股份数量，高管锁定股减少 2,250,000。
朱蕾	20,711	0	4,730	25,441	报告期内无新增限售股	重新计算可转让股份数量，高管锁定股增加 4,730。
廖建中	5,936	0	4,730	10,666	报告期内无新增限售股	重新计算可转让股份数量，高管锁定股增加 4,730。
蒋剑虎	0	0	6,082	6,082	新任公司监事	2020 年 6 月 19 日换届选举通过股东大会。
合计	212,660,745	14,621,400	15,542	198,054,887	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		57,515		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陈亚妹	境内自然人	31.73%	183,264,8	-14,825,000	148,567,424	34,697,475	质押	68,000,000

			99					
乔昕	境内自然人	11.42%	65,927,032	0	49,445,274	16,481,758	质押	43,000,000
李和平	境内自然人	1.90%	10,974,300	7,478,400	0			
王云峰	境内自然人	1.50%	8,670,500	8,670,500	0			
王大鹏	境内自然人	1.21%	6,965,000	4,563,426	0			
薛桂香	境内自然人	0.76%	4,394,862	-4,820,000	0			
易方达基金—工商银行—易方达基金臻选2号资产管理计划	其他	0.60%	3,453,300	3,453,300	0			
吕启文	境内自然人	0.55%	3,185,000	1,877,300	0			
周建	境内自然人	0.40%	2,307,831	195,410	0			
袁琪	境内自然人	0.38%	2,176,166	0	0		冻结	2,176,166
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
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。未知其它股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
陈亚妹	34,697,475	人民币普通股	34,697,475					
乔昕	16,481,758	人民币普通股	16,481,758					
李和平	10,974,300	人民币普通股	10,974,300					
王云峰	8,670,500	人民币普通股	8,670,500					
王大鹏	6,965,000	人民币普通股	6,965,000					
薛桂香	4,394,862	人民币普通股	4,394,862					
易方达基金—工商银行—易方达基金臻选 2 号资产管理计划	3,453,300	人民币普通股	3,453,300					
吕启文	3,185,000	人民币普通股	3,185,000					
周建	2,307,831	人民币普通股	2,307,831					
袁琪	2,176,166	人民币普通股	2,176,166					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通	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。未知其它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。							

股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用

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。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈亚妹	董事长	现任	198,089,899		14,825,000	183,264,899			
乔昕	董事、首席执行官	现任	65,927,032			65,927,032			
廖建中	董事、财务负责人	现任	14,222			14,222			
马旗戟	独立董事	现任							
曹军波	独立董事	现任							
Xuan Richard Gu	独立董事	现任							
梁华权	独立董事	现任							
袁素华	监事	现任							
蒋剑虎	监事	现任	8,109			8,109			
方冰玉	监事	现任							
朱蕾	董事会秘书、COO、副总裁	现任	33,922			33,922			
高礼强	董事、总裁	离任							
洪兵	独立董事	离任							
曾惠明	监事	离任							
冯敏	监事	离任							
陈晓燕	监事	离任							
合计	--	--	264,073,184	0	14,825,000	249,248,184	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
袁素华	监事	被选举	2020 年 06 月 19 日	新选举产生的监事
蒋剑虎	监事	被选举	2020 年 06 月 19 日	新选举产生的监事
方冰玉	监事	被选举	2020 年 06 月 19 日	由公司 2020 年第一次职工大会选举产生的职工代表监事
高礼强	董事、总裁	任期满离任	2020 年 06 月 19 日	任期届满离任
洪兵	独立董事	任期满离任	2020 年 06 月 19 日	任期届满离任
曾惠明	监事	任期满离任	2020 年 06 月 19 日	任期届满离任
冯敏	监事	任期满离任	2020 年 06 月 19 日	任期届满离任
陈晓燕	监事	任期满离任	2020 年 06 月 19 日	任期届满离任

## 第十节 公司债相关情况

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



## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	141,594,072.61	116,847,526.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	415,166,660.43	477,555,714.33
衍生金融资产		
应收票据	1,295,000.00	1,934,000.00
应收账款	265,459,362.48	235,541,121.43
应收款项融资		
预付款项	23,792,394.80	22,142,359.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,799,866.55	11,865,815.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	89,510,664.14	72,547,109.64
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	45,733,797.31	13,928,823.72
流动资产合计	995,351,818.32	952,362,471.18
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	18,509,158.37	18,133,989.04
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	72,030,261.63	70,159,894.70
其他权益工具投资	57,801,555.40	57,801,555.40
其他非流动金融资产	435,753,218.76	421,753,218.76
投资性房地产	63,118,880.22	64,895,874.38
固定资产	60,559,534.88	60,829,459.07
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	40,306,884.30	40,922,308.95
开发支出		
商誉	137,646,911.81	130,393,859.28
长期待摊费用	1,810,678.63	1,753,323.56
递延所得税资产	3,564,988.91	4,273,110.51
其他非流动资产	1,144,589.60	445,886.74
非流动资产合计	892,246,662.51	871,362,480.39
资产总计	1,887,598,480.83	1,823,724,951.57
流动负债：		
短期借款	5,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	196,720.00	
衍生金融负债		
应付票据	56,776,590.64	21,593,596.99
应付账款	182,084,251.91	199,205,751.46

预收款项	211,445.51	30,383,485.93
合同负债	24,242,788.01	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,806,091.22	18,348,949.87
应交税费	19,593,579.83	15,941,121.70
其他应付款	15,073,236.61	18,227,252.54
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	314,984,703.73	303,700,158.49
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	323,906.18	344,842.94
递延所得税负债	41,900,053.17	41,498,202.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	42,223,959.35	41,843,045.46
负债合计	357,208,663.08	345,543,203.95
所有者权益：		
股本	577,504,854.00	577,504,854.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	914,969,085.21	918,276,161.57
减：库存股		
其他综合收益	24,735,257.68	24,230,408.53
专项储备		
盈余公积	55,140,572.37	55,140,572.37
一般风险准备		
未分配利润	-104,316,578.64	-147,635,606.38
归属于母公司所有者权益合计	1,468,033,190.62	1,427,516,390.09
少数股东权益	62,356,627.13	50,665,357.53
所有者权益合计	1,530,389,817.75	1,478,181,747.62
负债和所有者权益总计	1,887,598,480.83	1,823,724,951.57

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：谢武建

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	11,907,786.80	7,493,080.05
交易性金融资产	151,405,479.45	170,557,228.30
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	2,357,558.86	16,320.12
其他应收款	226,534,449.76	173,997,455.76
其中：应收利息		
应收股利	26,000,000.00	31,000,000.00
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	27,577,578.37	9,268,708.98
流动资产合计	419,782,853.24	361,332,793.21
非流动资产：		
债权投资	18,509,158.37	18,133,989.04
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,218,839,327.62	1,218,839,327.62
其他权益工具投资	57,801,555.40	57,801,555.40
其他非流动金融资产	274,250,041.46	274,250,041.46
投资性房地产	25,640,252.53	26,423,032.44
固定资产	8,686,651.42	8,973,338.36
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,088,604.19	10,294,019.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,613,815,590.99	1,614,715,303.49
资产总计	2,033,598,444.23	1,976,048,096.70
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	211,445.51	
合同负债		
应付职工薪酬	1,437,892.43	3,378,518.60
应交税费	299,744.63	115,856.53
其他应付款	60,047,111.67	5,173,759.39

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	61,996,194.24	8,668,134.52
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	29,427,023.22	28,979,079.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,427,023.22	28,979,079.23
负债合计	91,423,217.46	37,647,213.75
所有者权益：		
股本	577,504,854.00	577,504,854.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	949,486,393.51	949,486,393.51
减：库存股		
其他综合收益	23,571,191.55	23,571,191.55
专项储备		
盈余公积	55,140,572.37	55,140,572.37
未分配利润	336,472,215.34	332,697,871.52
所有者权益合计	1,942,175,226.77	1,938,400,882.95
负债和所有者权益总计	2,033,598,444.23	1,976,048,096.70

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	504,962,852.39	356,187,416.90
其中：营业收入	504,962,852.39	356,187,416.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	460,214,918.75	343,050,128.45
其中：营业成本	405,455,484.53	282,789,362.71
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,845,385.61	1,823,196.37
销售费用	15,013,044.61	15,355,310.56
管理费用	23,732,299.24	30,451,120.28
研发费用	15,720,427.98	13,118,837.64
财务费用	-1,551,723.22	-487,699.11
其中：利息费用	46,375.00	
利息收入	373,741.14	240,484.88
加：其他收益	3,639,043.22	5,902,221.30
投资收益（损失以“-”号填列）	8,144,250.00	58,653,853.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,826,572.39	-5,576,640.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,457,124.16	73,239,602.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,230,731.85	3,447,180.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,834,908.31	-1,908,757.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,759.01	2,816.42

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	57,387,933.57	152,474,205.84
加：营业外收入	400,529.76	219,500.00
减：营业外支出	519,786.63	1,160,284.55
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	57,268,676.70	151,533,421.29
减：所得税费用	10,117,894.42	36,268,330.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	47,150,782.28	115,265,090.85
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	47,150,782.28	115,265,090.85
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	43,319,027.74	112,952,320.26
2.少数股东损益	3,831,754.54	2,312,770.59
六、其他综合收益的税后净额	523,883.66	18,859,816.53
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	504,849.15	18,837,293.92
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		18,814,602.37
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		18,814,602.37
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	504,849.15	22,691.55
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	504,849.15	22,691.55
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	19,034.51	22,522.61
七、综合收益总额	47,674,665.94	134,124,907.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	43,823,876.89	131,789,614.18
归属于少数股东的综合收益总额	3,850,789.05	2,335,293.20
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0750	0.1956



(二) 稀释每股收益	0.0750	0.1951
------------	--------	--------

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

法定代表人：陈亚妹

主管会计工作负责人：廖建中

会计机构负责人：谢武建

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	2,001,863.40	2,750,608.70
减：营业成本	1,090,130.43	1,223,408.74
税金及附加	234,939.63	242,677.32
销售费用		
管理费用	7,442,000.69	10,571,467.20
研发费用		
财务费用	-247,058.21	-12,436.07
其中：利息费用		
利息收入	32,649.85	17,968.18
加：其他收益	170,409.51	
投资收益（损失以“-”号填列）	6,309,512.34	16,899,832.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,638,666.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	848,251.15	73,796,802.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,931,749.04	318.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	127.20	-38,799.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,741,900.10	81,383,644.40
加：营业外收入		13,000.00
减：营业外支出	519,612.29	514,676.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,222,287.81	80,881,967.42
减：所得税费用	447,943.99	18,449,200.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,774,343.82	62,432,766.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,774,343.82	62,432,766.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		18,814,602.37
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		18,814,602.37
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		18,814,602.37
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	3,774,343.82	81,247,369.11
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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	478,725,606.22	350,222,202.01
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	15,772,370.96	17,984,723.34
收到其他与经营活动有关的现金	15,618,327.97	51,781,083.89
经营活动现金流入小计	510,116,305.15	419,988,009.24
购买商品、接受劳务支付的现金	391,803,077.19	268,849,520.11
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	67,592,031.75	83,688,766.59
支付的各项税费	9,956,415.64	21,170,156.62
支付其他与经营活动有关的现金	35,982,715.21	37,144,843.91
经营活动现金流出小计	505,334,239.79	410,853,287.23
经营活动产生的现金流量净额	4,782,065.36	9,134,722.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,876,874,387.74	710,962.60
取得投资收益收到的现金	7,073,025.09	14,810,797.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	44,569.27	27,110.00
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	416,720.59	2,541,020,000.00
投资活动现金流入小计	1,884,408,702.69	2,556,568,870.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,343,769.41	2,010,072.79
投资支付的现金	1,861,986,819.89	11,960,800.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		2,541,139,672.49
投资活动现金流出小计	1,866,330,589.30	2,555,110,545.28
投资活动产生的现金流量净额	18,078,113.39	1,458,324.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,500,000.00	2,095,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,500,000.00	2,095,000.00
取得借款收到的现金	5,000,000.00	

收到其他与筹资活动有关的现金		6,922,172.90
筹资活动现金流入小计	6,500,000.00	9,017,172.90
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,754,095.00	3,156,260.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	24,440,682.76	8,494,729.70
筹资活动现金流出小计	28,194,777.76	11,650,989.70
筹资活动产生的现金流量净额	-21,694,777.76	-2,633,816.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-224,207.27	-491,029.69
五、现金及现金等价物净增加额	941,193.72	7,468,200.27
加：期初现金及现金等价物余额	95,263,988.92	68,994,199.75
六、期末现金及现金等价物余额	96,205,182.64	76,462,400.02

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,836,644.03	16,019,712.14
经营活动现金流入小计	17,836,644.03	16,019,712.14
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	5,382,902.91	7,168,357.22
支付的各项税费	474,389.10	522,115.82
支付其他与经营活动有关的现金	21,618,958.75	19,264,467.78
经营活动现金流出小计	27,476,250.76	26,954,940.82
经营活动产生的现金流量净额	-9,639,606.73	-10,935,228.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	850,751,360.00	
取得投资收益收到的现金	11,188,981.76	25,538,498.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,500.00
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		1,032,430,000.00
投资活动现金流入小计	861,940,341.76	1,057,984,998.77

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,399.00
投资支付的现金	848,786,819.89	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,139,230,000.00
投资活动现金流出小计	848,786,819.89	1,159,237,399.00
投资活动产生的现金流量净额	13,153,521.87	-101,252,400.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	990,000.00	231,400,000.00
筹资活动现金流入小计	990,000.00	231,400,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		122,494,729.70
筹资活动现金流出小计		122,494,729.70
筹资活动产生的现金流量净额	990,000.00	108,905,270.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-89,004.80	67,246.43
五、现金及现金等价物净增加额	4,414,910.34	-3,215,112.18
加：期初现金及现金等价物余额	7,492,876.46	8,124,189.55
六、期末现金及现金等价物余额	11,907,786.80	4,909,077.37

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	577,504,854.00				918,276,161.57		24,230,408.53		55,140,572.37		-147,635,606.38		1,427,516,390.09	50,665,357.53	1,478,181,747.62
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	577,504,854.00			918,276,161.57		24,230,408.53		55,140,572.37		-147,635,606.38		1,427,516,390.09	50,665,357.53	1,478,181,747.62
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				-3,307,076.36		504,849.15				43,319,027.74		40,516,800.53	11,691,269.60	52,208,070.13
(一)综合收益总额						504,849.15				43,319,027.74		43,823,876.89	14,550,989.60	58,374,866.49
(二)所有者投入和减少资本				-3,307,076.36								-3,307,076.36		-3,307,076.36
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额				449,133.06								449,133.06		449,133.06
4.其他				-3,756,209.42								-3,756,209.42		-3,756,209.42
(三)利润分配													-2,859,720.00	-2,859,720.00
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													-2,859,720.00	-2,859,720.00
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股														

本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 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	577,504,854.00				914,969,085.21		24,735,257.68		55,140,572.37		-104,316,578.64		1,468,033,190.62	62,356,627.13				1,530,389,817.75		

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计					
	归属于母公司所有者权益																			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计							
优先股		永续债	其他																	
一、上年期末余额	579,063,520.00				961,173,703.58	8,494,729.70	133,099.66		47,556,821.05		-239,347,477.59		1,340,084,937.00	34,404,986.69				1,374,489,923.69		
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	579,063,520.00			961,173,703.58	8,494,729.70	133,099.66		47,556,821.05		-239,347,477.59		1,340,084,937.00	34,404,986.69	1,374,489,923.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-567,013.00			-2,295,925.09	-3,090,220.85	28,667,599.30				112,952,320.26		141,847,202.32	5,572,808.82	147,420,011.14
（一）综合收益总额						28,667,599.30				112,952,320.26		141,619,919.56	2,312,770.59	143,932,690.15
（二）所有者投入和减少资本	-567,013.00			-2,295,925.09	-3,090,220.85							227,282.76	3,260,038.23	3,487,320.99
1. 所有者投入的普通股	-567,013.00			-2,523,207.85	-3,090,220.85								2,375,119.95	2,375,119.95
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				227,282.76								227,282.76		227,282.76
4. 其他													884,918.28	884,918.28
（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														





动金额（减少以“—”号填列）										43.82		82
（一）综合收益总额										3,774,343.82		3,774,343.82
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	577,504,854.00				949,486,393.51		23,571,191.55		55,140,572.37	336,472,215.34		1,942,175,226.77

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	579,063,520.00				956,422,457.21	8,494,729.70			47,556,821.05	264,444,109.69		1,838,992,178.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	579,063,520.00				956,422,457.21	8,494,729.70			47,556,821.05	264,444,109.69		1,838,992,178.25
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-567,013.00				-2,523,207.85	-3,090,220.85	28,644,907.75			62,432,766.74		91,077,674.49
(一)综合收益总额							28,644,907.75			62,432,766.74		91,077,674.49
(二)所有者投入和减少资本	-567,013.00				-2,523,207.85	-3,090,220.85						
1. 所有者投入的普通股	-567,013.00				-2,523,207.85	-3,090,220.85						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有者(或 股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权 益内部结转												
1. 资本公积转 增资本(或股 本)												
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 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	578,49 6,507. 00				953,899 ,249.36	5,404,50 8.85	28,644, 907.75		47,556, 821.05	326,876,8 76.43		1,930,069,8 52.74

### 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“公司”或“麦达数字”）前身系深圳市实益达实业有限公司，于1998年6月5日在深圳市工商行政管理局注册成立，成立时的注册资本为人民币100.00万元；2001年9月3日，深圳市实益达实业有限公司注册资本变更为人民币500.00万元；2001年12月21日，深圳市实益达实业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64,791,025.44元取整后按照1:1

的比例折合股本64,791,025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。2015年11月12日，深圳市实益达科技股份有限公司更名为深圳市麦达数字股份有限公司。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，本次变更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，本次变更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，本次变更后注册资本为人民币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，本次变更后注册资本为人民币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，本次变更后注册资本为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》。公司向13名激励对象首次授予限制性股票共279.00万股，授予价格为2元/股。截至2014年6月20日止，麦达数字公司已收到股权激励对象共13人缴纳的股权激励增资款合计人民币558.00万元（大写：人民币伍佰伍拾捌万元整），各股东以货币出资558.00万元。公司增加股本人民币279.00万元，增加资本公积人民币279.00万元，变更后的股本为人民币46,120.06万元。

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

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

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

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

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

根据麦达数字公司2015年07月01日召开的第四届董事会第十四次会议、2015年07月01日召开的第四届监事会第十三次会议决、2015年07月17日召开的2015年度第二次临时股东大会决议，并经中国证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。

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。募集配套资金发行价格不低于定价基准日前二十个交易日的股票交易均价的90%，经协商，确定为8.60元/股。根据麦达数字公司2015年12月28日召开的第四届董事会第二十二次会议决议，麦达数字公司本次募集配套资金的发行数量调整为66,976,741股，募集配套资金总额调整为576,000,000.00元。麦达数字公司于2016年1月5日向特定投资者定价发行人民币66,976,741股新股，本次非公开发行共计募集人民币576,000,000.00元。经此发行，注册资本变更为人民币577,586,117.00元。经我们审验，截至2016年1月5日止，麦达数字公司共计募集货币资金人民币576,000,000.00元，扣除与发行有关的费用人民币20,196,316.12元，麦达数字公司实际募集资金净额为人民币555,803,683.88元，其中计入“股本”人民币66,976,741.00元。变更后的注册资本为人民币577,586,117.00元，股本为人民币577,586,117.00元。增加“资本公积—股本溢价”人民币488,826,942.88元。

根据麦达数字公司于2015年11月12日召开第四届董事会第二十次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于原激励对象刘爱民、胡敏阅因离职而不再符合激励条件，根据《深圳市实益达科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司董事会对刘爱民、胡敏阅持有的已获授但尚未解锁的限制性股票45.5万股进行回购注销，回购价格为2.00元/股，本次公司决定回购注销的限制性股票数量分别占股权激励计划限制性股票总数、回购注销前总股本的25.26%、0.08%。本次回购完成后公司总股本将由57,758.6117万股减少至57,713.1117万股，注册资本也相应由57,758.6117万元减少至57,713.1117万元。

根据麦达数字公司于2016年3月25日召开第四届董事会第二十六次会议审议通过《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，公司决定回购注销激励对象所持有的未达到解锁条件的限制性股票59.9万股，其中回购注销首次授予的限制性股票44.4万股，回购价格为2元/股；回购注销预留的限制性股票15.5万股，回购价格为4.14元/股，根据公司本次股权激励计划的相关规定，公司将回购注销所有激励对象获授但尚未解锁的限制性股票共计59.9万股，占股权激励计划限制性股票总数、回购注销前总股本分别为44.50%、0.10%。本次回购完成后公司总股本将由57,713.1117万股减少至57,653.2117万股，注册资本也相应由57,713.1117万元减少至57,653.2117万元。

根据麦达数字公司于2016年5月30日召开第四届董事会第二十八次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于原激励对象陶虎成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，公司董事会对陶虎成持有的已获授但尚未解锁的限制性股票15万股进行回购注销，回购价格为4.14元/股，本次回购注销的限制性股票系陶虎成剩余尚未解锁的限制性股票数量合计15万股。本次公司决定回购注销的限制性股票数量分别占股权激励

励计划限制性股票总数、回购注销前总股本的20.08%、0.03%。本次回购完成后公司总股本将由57,653.2117万股减少至57,638.2117万股，注册资本也相应由57,653.2117万元减少至57,638.2117万元。

根据麦达数字公司于2017年2月24日召开第四届董事会第三十四次会议审议通过了《关于回购注销已离职激励对象的限制性股票的议案》，鉴于原激励对象赵作荣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，公司董事会对赵作荣持有的已获授但尚未解锁的限制性股票6万股进行回购注销，回购价格为2元/股，本次回购注销的限制性股票系赵作荣剩余尚未解锁的限制性股票数量合计6万股。本次公司决定回购注销的限制性股票数量分别占本次回购注销前公司股权激励计划之限制性股票总数的10.05%，占公司回购注销前总股本的0.01%，本次回购注销完成后，公司总股本将由57,638.2117万股减少为57,632.2117万股，注册资本也相应由57,638.2117万元减少为57,632.2117万元。

根据麦达数字公司于2017年3月24日召开第四届董事会第三十五次会议审议通过了《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的议案》，因公司股权激励计划首次授予部分的第三个解锁期及预留部分第二个解锁期未达到解锁条件，公司决定回购注销激励对象所持有的未达到解锁条件的限制性股票53.7万股，其中回购注销首次授予的限制性股票53.2万股，回购价格为2元/股；回购注销预留的限制性股票0.5万股，回购价格为4.14元/股，根据公司本次股权激励计划的相关规定，公司将回购注销所有激励对象获授但尚未解锁的限制性股票共计53.7万股。本次回购完成后公司总股本将由57,632.2117万股减少至57,578.5117万股，注册资本也相应由57,632.2117万元减少至57,578.5117万元。

根据麦达数字公司2017年5月4日召开的第四届董事会第三十七次会议审议通过的《关于公司<2017年度限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2017年度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2017年度限制性股票激励计划相关事宜的议案》；2017年5月4日召开的第四届监事会第三十二次会议审议通过的《关于公司<2017年度限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2017年度限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于公司<2017年度限制性股票激励对象名单>的议案》；2017年6月5日召开的2016年度股东大会审议通过的《关于公司<2017年度限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2017年度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2017年度限制性股票激励计划相关事宜的议案》；以及2017年6月5日召开的第四届董事会第三十九次会议、2017年6月5日召开的第四届监事会第三十三次会议审议通过的《关于向2017年度限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，公司向44名激励对象授予限制性股票共363.1207万股，授予价格为5.45元/股。截至2017年6月15日止，麦达数字公司已收到股权激励对象共44人缴纳的股权激励增资款合计人民币19,790,086.55元（大写：人民币壹仟玖佰柒拾玖万零捌拾陆元伍角伍分），各股东以货币出资19,790,086.55元。麦达数字公司增加股本人民币363.1207万元，变更完成后股本为人民币57,941.6324万元。

根据公司《2017年度限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，鉴于激励对象吴建栋等3人因离职已不再符合激励条件，公司于2017年11月2日召开第五届董事会第六次会议审议通过了《关于回购注销已离职激励对象的限制性股票的议案》，同意公司回购注销其所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票合计72,534股，其授予日为2017年6月5日，回购注销价格为5.45元/股，涉及人数为3人。本次回购注销的限制性股票占本次股权激励计划限制性股票总数、回购注销前总股本的1.80%、0.01%，本次回购注销完成后公司总股本从57,941.6324万股减至57,934.3790万股，注册资本也相应由57,941.6324万元减少为57,934.3790万元。

麦达数字公司2018年4月20日召开的第五届董事会第八次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意麦达数字公司回购注销已离职股权激励对象姜一岑、邢艳凯所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票119,191股，回购价格为5.45元/股，回购注销完成后的注册资本为人民币579,224,599.00元。

根据2018年8月28日第五届董事会第十二次会议《关于回购注销部分限制性股票的议案》决议、2018年度第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，同意麦达数字公司回购注销已离职股权激励对象张艳君、瞿慧丽、朱明、马园园、杨流芳、陈宇宁持有的已获授但尚未解锁的限制性股票161,079.00股，回购价格为5.45元/股，其中：股本减少161,079.00元，资本公积减少716,801.55元，本次回购注销完成后的注册资本为人民币579,063,520.00元。

根据2019年1月14日第五届董事会第十四次会议《关于回购注销部分限制性股票的议案》决议、2019年度第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，同意麦达数字公司回购注销已离职股权激励对象袁媛、周超然、张伟、袁琪、朱志芸、陈磊、袁俊持有的已获授但尚未解锁的限制性股票567,013.00股，回购价格为5.45元/股，其中：股本减少567,013.00元，资本公

积减少2,523,207.85元，本次回购注销完成后的注册资本为人民币578,496,507.00元。

根据2019年4月19日第五届董事会第十六次会议《关于回购注销限制性股票的议案》决议，同意回购注销的限制性股票数量为991,653.00股，其中因未达2017年度股权激励计划首次授予部分第二个解锁期的解锁条件而回购注销的限制性股票数量为930,213.00股，已离职激励对象获授但尚未解锁的限制性股票数量为61,440.00股，回购价格均为5.45元/股，其中：股本减少991,653.00元，资本公积减少4,412,855.85元，本次回购注销完成后的注册资本为人民币577,504,854.00元。

截至2020年6月30日，公司累计发行股本总数577,504,854.00股，公司注册资本为577,504,854.00元。

公司统一社会信用代码为914403007084140579，注册地址为深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益达科技园，总部办公地址位于深圳市福田区彩田路新浩e都A座2801，实际控制人为陈亚妹与乔昕。

## （二）公司主要的经营活动

公司属智能硬件类制造业，兼营互联网服务行业，主营业务包括智能硬件和互联网智慧营销。

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，以及应用于各种电子部件或工业控制贴装后的 PCBA 控制板，同时兼营少量高端互联网机顶盒、智能门锁等。公司智能硬件板块旗下产品品类已基于智能照明、智能硬件制造等现有产品和业务，切入到金融终端科技产品、智能锁具、智能模块等细分领域。

数字营销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董事会于2020年8月21日第六届董事会第五次会议决议批准报出。

## （1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1.	深圳前海实益达投资发展有限公司	前海实益达	100	-
2.	深圳市麦嘉投资有限公司	麦嘉有限	-	80
3.	深圳前海麦嘉投资合伙企业（有限合伙）	麦嘉投资	99.01	0.99
4.	深圳市前海麦达数字有限公司	前海麦达	100	-
5.	上海顺为广告传播有限公司	顺为广告	-	100
6.	上海地幔广告传播有限公司	地幔广告	-	100
7.	奇思国际广告（北京）有限公司	奇思广告	-	100
8.	上海利宣广告有限公司	利宣广告	-	100
9.	凯扬商贸（香港）有限公司	凯阳商贸	100	-
10.	深圳市汇大光电科技股份有限公司	汇大光电	42.4	-
11.	深圳市实益达技术股份有限公司	实益达技术	96.1	-
12.	深圳市实益达智能技术有限公司	实益达智能	-	60.74
13.	实益达智能（香港）有限公司	实益达智能（香港）	-	100
14.	无锡市益明光电有限公司	无锡益明	-	81.77
15.	江苏实益达智能光电有限公司	江苏实益达	-	61.72
16.	实益达技术（香港）有限公司	实益达技术（香港）	-	100
17.	深圳市实益达工业有限公司	实益达工业	-	100
18.	无锡实益达电子有限公司	无锡实益达	100	-
19.	无锡益锡电子有限公司	无锡益锡	100	-



20.	MindataHoldingCo.,Ltd	Mindata	-	100
21.	深圳市达和投资合伙企业（有限合伙）	达和投资	-	70
22.	无锡益盟进出口有限公司	无锡益盟	-	100
23.	易智联股份有限公司	易智联	-	49
24	深圳益智飞科技有限公司	益智飞		51

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

## （2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1.	深圳益智飞科技有限公司	益智飞	2020年度	非同一控制下合并

本报告期内减少子公司：无

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响公司持续经营能力的事项，公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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：

公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

公司正常营业周期为 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

公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 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) 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“6、合并财务报表的编制方法（6）”。

### (2) 非同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“6、合并财务报表的编制方法（6）”。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其为投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### （3）合并财务报表的编制方法

公司以自身和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。

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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## ② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## (5) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有公司的长期股权投资，应当视为公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## (6) 特殊交易的会计处理

### ① 购买少数股东股权

公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

### （2）合营企业

合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### 自2019年1月1日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### (2) 金融资产的分类与计量

公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。



除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

#### （5）金融工具减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 银行承兑汇票

应收票据组合2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收智能硬件板块外部客户

应收账款组合2 应收互联网及广告板块外部客户

应收账款组合3 应收合并范围内关联方客户

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收利息

其他应收款组合2 应收股利

其他应收款组合3 应收押金、保证金

其他应收款组合4 应收备用金、代垫款

其他应收款组合5 应收出口退税

其他应收款组合6 应收合并范围内关联方往来款

其他应收款组合7 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

### ④已发生信用减值的金融资产

公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### ⑥核销

如果公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在中国确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### **① 终止确认所转移的金融资产**

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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

##### **② 继续涉入所转移的金融资产**

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

##### **③ 继续确认所转移的金融资产**

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (8) 金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

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

##### ① 估值技术

公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

##### ② 公允价值层次

公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### 以下金融工具会计政策适用于2018年度及以前

##### (1) 金融资产的分类

###### ① 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，前者主要是指公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

###### ② 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利

息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③ 应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

### ④ 可供出售金融资产

主要是指公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。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差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## (2) 金融负债的分类

① 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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## (3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

*重分类日，该投资的账面价值与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。*

## (4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

① 如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

② 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

**(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

**① 终止确认所转移的金融资产**

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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

**② 继续涉入所转移的金融资产**

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

**③ 继续确认所转移的金融资产**

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

**(6) 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，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，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的合同条款作出实质性修改的，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的，将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。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.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；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.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；

F.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；

G.债务人经营所处的技术、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；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。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超过20%（含20%）但尚未达到50%的，公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。



公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于500.00万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；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。

公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，该转回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。

#### B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

#### (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

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

##### ① 估值技术

公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

##### ② 公允价值层次

公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11、应收票据

详见“10、金融工具”

## 12、应收账款

详见“10、金融工具”

以下应收款项会计政策适用2018年度及以前

### (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：公司将500万元以上（含500万元）应收账款，500万元以上（含500万元）其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

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，可不对其预计未来现金流量进行折现。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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
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，主要包括应收政府部门的款项，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。
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，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

按组合计提坏账准备的计提方法：

#### ①采用账龄分析法计提坏账准备：

账 龄	公司下属互联网及广告板块子公司应收账款计提比例(%)	公司及下属智能硬件板块子公司应收账款计提比例(%)	其他
3个月以内	0.50	0.10	5.00
3—6个月	0.50	5.00	5.00
6—12个月	0.50	10.00	5.00
1—2年	10.00	20.00	20.00

2-3年	20.00	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00	100.00

### ②采用其他方法计提坏账准备

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	-	-

### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见“10、金融工具”

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货是指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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **16、合同资产**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供劳务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## **17、合同成本**

## **18、持有待售资产**

## **19、债权投资**

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

对于债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## **20、其他债权投资**

## **21、长期应收款**

## **22、长期股权投资**

公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。公司能够对被投资单位施加重大影响的，为公司的联营企业。

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制

某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

### 1. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

### 1. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## （3）后续计量及损益确认方法

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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。公司对联营企业的权益性投资，其中通过风险投资机构、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部分，以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

公司长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，应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，并据以确认投资收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按照享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“五、31长期资产减值”。

## 23、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

### （1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

### （2）投资性房地产的计量模式

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见“五、31长期资产减值”。

公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20.00	10.00	4.50

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：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。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (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	20.00-50.00	10.00	4.50-1.80
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	10.00	18.00-9.00
运输设备	年限平均法	10.00	3.00-10.00	9.70-9.00
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00-10.00	31.67-18.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产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。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

## 26、借款费用

- (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

##### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
软件	5-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本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无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。



### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 31、长期资产减值

公司于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，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；

难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用核算公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
厂房装修费	5 年
服务器租金、系统服务费	3-5 年

## 33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ① 设定提存计划

公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ② 设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

①该义务是公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）预计负债的计量方法

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。

### 37、股份支付

#### （1）股份支付的种类

公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市

场条件之外的可行权条件)进行调整。②对于授予职工的股票期权,在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权,公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日,公司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,以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

#### 以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量,将其变动计入损益。

②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。

#### 以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### (5) 股份支付计划修改的会计处理

公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;若修改增加了所授予权益工具的数量,则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),公司:

①将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额;

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理,回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期费用。

公司如果回购其职工已可行权的权益工具,冲减企业的所有者权益;回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期损益。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

公司发行的优先股、永续债等其他金融工具划分为金融负债还是权益工具,根据相关合同或协议中具体内容,按实质重于形式的原则进行判断。公司发行的优先股、永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在其他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,则分类为权益工具。

### (2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，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。

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

1.合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

2.交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

3.满足下列条件之一时，公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

-- 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

-- 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

--公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

1) 对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2) 对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

a. 公司就该商品或服务享有现时收款权利；

b. 公司已将该商品的实物转移给客户；

c. 公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

d. 客户已接受该商品或服务。

4. 公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的、无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

### 1) 产品销售合同

对于根据销售合同条款、各地的法律及监管要求，满足在某一时段内履行履约义务条件的产品生产销售，公司在该段时间内根据回签的送货清单、订单、出库通知单等确定履约进度；在客户取得相关商品控制权时点，确认销售收入的实现。

### 2) 广告服务合同

公司在履行履约义务的时段内按履约进度确认收入，公司在客户已取得服务控制权时，确认销售收入的实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：无

## 40、政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，公司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，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，减记的金额予以转回。

### (2) 递延所得税负债的确认

公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始



确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A.公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，公司取得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。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

①公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

①公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低

者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### （一）套期会计

自2019年1月1日起适用

##### （1）套期的分类

公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资套期中的被套期风险是指境外经营的记账本位币与母公司的记账本位币之间的折算差额。

##### （2）套期工具和被套期项目

套期工具，是指公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

④境外经营净投资。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

### （3）套期关系评估

在套期关系开始时，公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司对套期关系进行再平衡。

### （4）确认和计量

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

#### ①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

#### ②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

### ③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

## 以下会计政策适用2018年度及以前

### (1) 套期的分类

公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。该类价值变动源于某类特定风险，且将影响企业的损益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### (2) 套期工具的指定

公司通常可将单项衍生工具指定为对一种风险进行套期，但同时满足下列条件的，可以指定单项衍生工具对一种以上的风险进行套期：

- ①各项被套期风险可以清晰辨认；
- ②套期有效性可以证明；
- ③可以确保该衍生工具与不同风险头寸之间存在具体指定关系。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

### (3) 被套期项目的指定

公司将下列项目指定为被套期项目：

- ①单项已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资；
- ②一组具有类似风险特征的已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资。

### (4) 运用套期会计的条件

同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

①在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。

套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响公司的损益。

②该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

③对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

④套期有效性能够可靠地计量。

⑤公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件的，公司认定其为高度有效：

①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

②该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

#### **(5) 公允价值套期的确认和计量**

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

①套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；

②被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

#### **(6) 现金流量套期确认和计量**

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

A.套期工具自套期开始的累计利得或损失；

B.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

②套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

③被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

④被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，企业可以选择下列方法处理：

A.原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

B.将原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

⑤不属于上述③和④涉及的现金流量套期，原直接计入其他综合收益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

#### **(7) 境外经营净投资套期的确认和计量**

对境外经营净投资的套期，按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

①套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。

处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

②套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

### **(二) 回购公司股份**

(1) 公司按法定程序报经批准采用收购公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款

(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益,超过面值总额的部分,依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润;低于面值总额的,低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前,作为库存股管理,回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时,转让收入高于库存股成本的部分,增加资本公积(股本溢价);低于库存股成本的部分,依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

**(三) 限制性股票**

股权激励计划中,公司授予被激励对象限制性股票,被激励对象先认购股票,如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件,则公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的,在授予日,公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价);同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

**44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日,财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》(财会【2017】22号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行。由于上述会计准则的颁布及修订,公司对会计政策相关内容进行调整。	公司于2019年11月29日召开第五届董事会第二十三次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》,同意本次会计政策的变更。	

**(2) 重要会计估计变更**

适用  不适用

**(3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位:元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	116,847,526.71	116,847,526.71	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	477,555,714.33	477,555,714.33	
衍生金融资产			
应收票据	1,934,000.00	1,934,000.00	
应收账款	235,541,121.43	235,541,121.43	
应收款项融资			
预付款项	22,142,359.37	22,142,359.37	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	11,865,815.98	11,865,815.98	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	72,547,109.64	72,547,109.64	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13,928,823.72	13,928,823.72	
流动资产合计	952,362,471.18	952,362,471.18	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	18,133,989.04	18,133,989.04	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	70,159,894.70	70,159,894.70	
其他权益工具投资	57,801,555.40	57,801,555.40	
其他非流动金融资产	421,753,218.76	421,753,218.76	
投资性房地产	64,895,874.38	64,895,874.38	

固定资产	60,829,459.07	60,829,459.07	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	40,922,308.95	40,922,308.95	
开发支出			
商誉	130,393,859.28	130,393,859.28	
长期待摊费用	1,753,323.56	1,753,323.56	
递延所得税资产	4,273,110.51	4,273,110.51	
其他非流动资产	445,886.74	445,886.74	
非流动资产合计	871,362,480.39	871,362,480.39	
资产总计	1,823,724,951.57	1,823,724,951.57	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	21,593,596.99	21,593,596.99	
应付账款	199,205,751.46	199,205,751.46	
预收款项	30,383,485.93		-30,383,485.93
合同负债		30,383,485.93	30,383,485.93
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	18,348,949.87	18,348,949.87	
应交税费	15,941,121.70	15,941,121.70	
其他应付款	18,227,252.54	18,227,252.54	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			



持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	303,700,158.49	303,700,158.49	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	344,842.94	344,842.94	
递延所得税负债	41,498,202.52	41,498,202.52	
其他非流动负债			
非流动负债合计	41,843,045.46	41,843,045.46	
负债合计	345,543,203.95	345,543,203.95	
所有者权益：			
股本	577,504,854.00	577,504,854.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	918,276,161.57	918,276,161.57	
减：库存股			
其他综合收益	24,230,408.53	24,230,408.53	
专项储备			
盈余公积	55,140,572.37	55,140,572.37	
一般风险准备			
未分配利润	-147,635,606.38	-147,635,606.38	
归属于母公司所有者权益合计	1,427,516,390.09	1,427,516,390.09	
少数股东权益	50,665,357.53	50,665,357.53	

所有者权益合计	1,478,181,747.62	1,478,181,747.62	
负债和所有者权益总计	1,823,724,951.57	1,823,724,951.57	

调整情况说明：根据财政部于 2017 年 7 月 5 日发布的《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》的要求，公司作为境内上市公司，自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。公司于 2019 年 11 月 29 日召开第五届董事会第二十三次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。公司依照相关规定，调整 2020 年期初数据，将原“预收款项”重分类至“合同负债”列报。

#### 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	7,493,080.05	7,493,080.05	
交易性金融资产	170,557,228.30	170,557,228.30	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	16,320.12	16,320.12	
其他应收款	173,997,455.76	173,997,455.76	
其中：应收利息			
应收股利	31,000,000.00	31,000,000.00	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,268,708.98	9,268,708.98	
流动资产合计	361,332,793.21	361,332,793.21	
非流动资产：			
债权投资	18,133,989.04	18,133,989.04	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,218,839,327.62	1,218,839,327.62	
其他权益工具投资	57,801,555.40	57,801,555.40	
其他非流动金融资产	274,250,041.46	274,250,041.46	

投资性房地产	26,423,032.44	26,423,032.44	
固定资产	8,973,338.36	8,973,338.36	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10,294,019.17	10,294,019.17	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,614,715,303.49	1,614,715,303.49	
资产总计	1,976,048,096.70	1,976,048,096.70	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	3,378,518.60	3,378,518.60	
应交税费	115,856.53	115,856.53	
其他应付款	5,173,759.39	5,173,759.39	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	8,668,134.52	8,668,134.52	
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	28,979,079.23	28,979,079.23	
其他非流动负债			
非流动负债合计	28,979,079.23	28,979,079.23	
负债合计	37,647,213.75	37,647,213.75	
所有者权益：			
股本	577,504,854.00	577,504,854.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	949,486,393.51	949,486,393.51	
减：库存股			
其他综合收益	23,571,191.55	23,571,191.55	
专项储备			
盈余公积	55,140,572.37	55,140,572.37	
未分配利润	332,697,871.52	332,697,871.52	
所有者权益合计	1,938,400,882.95	1,938,400,882.95	
负债和所有者权益总计	1,976,048,096.70	1,976,048,096.70	

调整情况说明：

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售货物、提供应税劳务收入和应税服务	16.00%、13.00%、6.00%、5.00%、3.00%、0.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%、5.00%、1.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、20.00%、15.00%、8.25%
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%、1.00%
文化事业建设费	应税收入（广告业）	3%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	12.00%、1.20%

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
上海地幔广告传播有限公司	20.00%（小微企业）
无锡益盟进出口有限公司	20.00%（小微企业）
凯扬商贸（香港）有限公司	8.25%、16.50%
深圳市汇大光电科技股份有限公司	15.00%
实益达技术（香港）有限公司	8.25%、16.50%
实益达智能（香港）有限公司	8.25%、16.50%
MindataHoldingCo.,Ltd	0.00%
深圳市实益达工业有限公司	15.00%
无锡市益明光电有限公司	15.00%
深圳市实益达智能技术有限公司	15.00%

### 2、税收优惠

（1）根据《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。

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，深圳市汇大光电科技股份有限公司2017年度通过高新技术企业审查，并于2017年8月17日取得了新的高新技术企业证书，证书号为GR201744200962，有效期为三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号），企业的高

高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。2020年汇大光电重新进行高新技术企业资格认定，2020年1-6月汇大光电暂按15%的企业所得税税率计提并预缴企业所得税。

深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局于2018年10月16日认定深圳市实益达工业有限公司为高新技术企业，颁发GR201844201258号证书，发证时间为2018年10月16日，有效期三年。本报告期适用15%的优惠税率。

江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于2018年11月30日认定无锡市益明光电有限公司为高新技术企业，颁发GR201832006079号证书，发证时间为2018年11月30日，有效期三年。本报告期适用15%的优惠税率。

深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局于2019年12月9日认定深圳市实益达智能技术有限公司为高新技术企业，颁发GR201944204987号证书，发证时间为2019年12月7日，有效期三年。本报告期适用15%的优惠税率。

(2)根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

(3)根据沪财税[2019]上海市财政局、中共上海市委宣传部关于本市减半征收文化事业建设费有关事项的通知。自2019年7月1日至2024年12月31日，对归属上海市地方收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的50%减征。公司之子公司顺为广告、利宣广告、地幔广告等需缴纳文化事业建设费。

(4)根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)第一条规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司之子公司地幔广告、无锡益盟等适用小微企业企业所得税税率。

### 3、其他

## 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	10,589.18	11,757.05
银行存款	96,193,881.43	95,252,231.87
其他货币资金	45,389,602.00	21,583,537.79
合计	141,594,072.61	116,847,526.71
其中：存放在境外的款项总额	14,336,365.78	15,268,291.73

其他说明

其他货币资金45,388,693.67元系子公司银行承兑汇票保证金、履约保证金等。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	415,166,660.43	477,555,714.33
其中：		
银行理财产品	415,166,660.43	477,424,754.33
衍生金融资产		130,960.00
其中：		
合计	415,166,660.43	477,555,714.33

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、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	1,295,000.00	1,934,000.00
合计	1,295,000.00	1,934,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,295,000.00	100.00%			1,295,000.00	1,934,000.00	100.00%			1,934,000.00

其中：										
银行承兑汇票	1,295,000.00	100.00%			1,295,000.00	1,934,000.00	100.00%			1,934,000.00
合计	1,295,000.00	100.00%			1,295,000.00	1,934,000.00	100.00%			1,934,000.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
	0.00	0.00		

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额



## (4) 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	4,833,010.89	
合计	4,833,010.89	

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明	
无	

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的应收票据核销情况：	

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

无

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	56,383,497.71	17.31%	56,383,497.71	100.00%	0.00	58,951,427.99	19.62%	58,951,427.99	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	269,271,627.50	82.69%	3,812,265.02	1.42%	265,459,362.48	241,504,539.67	80.38%	5,963,418.24	2.47%	235,541,121.43

其中：										
合计	325,655,125.21	100.00%	60,195,762.73	18.48%	265,459,362.48	300,455,967.66	100.00%	64,914,846.23	21.61%	235,541,121.43

按单项计提坏账准备：56,383,497.71 元。

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
PerceptionDigitalLIMITED	10,511,876.08	10,511,876.08	100.00%	客户出现财务困难，且账龄超过 3 年
上海竞道广告有限公司	7,669,000.00	7,669,000.00	100.00%	客户账龄超过 3 年，收回可能性极小
上海悟哉市场营销策划有限公司	5,760,000.00	5,760,000.00	100.00%	客户不再经营，处于长期停业状态，原地址已不在且无法联系
上海近通广告有限公司	5,700,000.00	5,700,000.00	100.00%	法院已判决，但客户无可执行资产
上海宾谷网络科技有限公司	5,600,000.00	5,600,000.00	100.00%	客户账龄长，双方对款项有纠纷，收款可能性极小
上海理优科技有限公司	5,381,019.00	5,381,019.00	100.00%	法院已判决，但客户无可执行资产
其他	15,761,602.63	15,761,602.63	100.00%	收回的可能性极小
合计	56,383,497.71	56,383,497.71	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：3,812,265.02 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	258,739,387.39	1,501,720.83	0.58%
1 至 2 年	2,341,523.53	379,235.24	16.20%
2 至 3 年	7,824,259.54	1,564,851.91	20.00%
3 年以上	366,457.04	366,457.04	100.00%
合计	269,271,627.50	3,812,265.02	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	258,458,735.44
1 至 2 年	14,345,613.48
2 至 3 年	28,122,887.77
3 年以上	24,727,888.52
3 至 4 年	9,986,515.40
4 至 5 年	4,655,308.36
5 年以上	10,086,064.76
合计	325,655,125.21

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	64,914,846.23	773,426.70	5,492,510.20			60,195,762.73
合计	64,914,846.23	773,426.70	5,492,510.20			60,195,762.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交
------	--------	------	------	---------	----------

易产生

应收账款核销说明：

无。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	93,701,393.74	28.77%	93,701.39
第二名	64,380,524.51	19.77%	321,902.62
第三名	15,363,000.11	4.72%	76,815.00
第四名	10,511,876.08	3.23%	10,511,876.08
第五名	9,105,373.30	2.80%	11,521.77
合计	193,062,167.74	59.29%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

其他说明：

无。

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用  不适用

其他说明：

无。

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	21,314,779.81	89.59%	20,629,668.76	93.17%
1 至 2 年	1,149,661.40	4.83%	1,130,176.93	5.10%
2 至 3 年	832,059.34	3.50%	216,370.78	0.98%
3 年以上	495,894.25	2.08%	166,142.90	0.75%
合计	23,792,394.80	--	22,142,359.37	--

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：

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例	账龄超过1年的备注未结算原因
百度时代网络技术（北京）有限公司	8,176,315.09	34.37%	预付款
深圳新浩房地产有限公司	1,878,281.28	7.89%	预付租金
北京陌陌科技有限公司	1,733,550.61	7.29%	预付款
北京腾讯文化传媒有限公司	997,546.27	4.19%	预付款
上海以臣文化创意工作室	791,348.65	3.33%	预付款
合计	13,577,041.90	57.06%	

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,799,866.55	11,865,815.98
合计	12,799,866.55	11,865,815.98

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用  不适用

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

适用  不适用

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 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
出口退税款	4,171,508.74	3,011,861.70
保证金及押金	7,858,295.39	7,514,972.22
员工备用金	18,000.00	60,000.00
其他	7,975,538.65	8,791,637.53
合计	20,023,342.78	19,378,471.45

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	313,644.47		7,199,011.00	7,512,655.47
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	35,289.34			35,289.34

本期转回	94,626.94		229,841.64	324,468.58
2020 年 6 月 30 日余额	254,306.87		6,969,169.36	7,223,476.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9244751.29
1 至 2 年	1541140
2 至 3 年	294208.67
3 年以上	8943242.82
3 至 4 年	1286149.77
4 至 5 年	587923.69
5 年以上	7069169.36
合计	20,023,342.78

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	7,512,655.47	35,289.34	324,468.58			7,223,476.23
合计	7,512,655.47	35,289.34	324,468.58			7,223,476.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

其他应收款核销说明：

无。

### 5) 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	6,909,424.36	3 年以上	34.51%	6,909,424.36
其他应收款-出口退税	出口退税	4,171,508.74	1 年以内	20.83%	
致维科技(北京)有限公司	保证金	2,300,000.00	1 年以内	11.49%	
北京千里日成广告有限公司	保证金	1,056,608.00	1-2 年	5.28%	
的近律师行	保证金及押金	822,096.00	1 年以内 30,402.00 , 3 年以上 791,694.00	4.11%	
合计	--	15,259,637.10	--	76.22%	6,909,424.36

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无。

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	60,383,774.77	8,767,882.89	51,615,891.88	51,419,832.75	9,956,920.68	41,462,912.07
在产品	7,890,220.00	4,242.91	7,885,977.09	9,510,064.24		9,510,064.24



库存商品	15,943,040.61	4,969,557.46	10,973,483.15	13,616,289.70	4,229,458.03	9,386,831.67
周转材料	174,074.97	0.00	174,074.97	1,946,000.95		1,946,000.95
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	2,474,503.98	0.00	2,474,503.98			
自制半成品	16,703,053.58	1,553,768.49	15,149,285.09	10,401,442.25	3,509,876.14	6,891,566.11
委托加工物资	1,237,447.98	0.00	1,237,447.98	3,349,734.60		3,349,734.60
合计	104,806,115.89	15,295,451.75	89,510,664.14	90,243,364.49	17,696,254.85	72,547,109.64

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,956,920.68	2,541,172.39		3,730,210.17		8,767,882.89
在产品		4,242.91				4,242.91
库存商品	4,229,458.03	1,901,583.24		1,161,483.82		4,969,557.46
周转材料						0.00
消耗性生物资产						
合同履约成本						
自制半成品	3,509,876.14	387,918.82		2,344,026.47		1,553,768.49
合计	17,696,254.85	4,834,917.36		7,235,720.46		15,295,451.75

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额无含有借款费用资本化的情况。

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

无。

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

无。

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	41,010,127.09	8,437,487.15
增值税留抵税额	4,242,591.26	4,304,075.49
预缴所得税	481,078.96	1,187,261.08
合计	45,733,797.31	13,928,823.72

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

定期存单	18,509,158.37		18,509,158.37	18,133,989.04		18,133,989.04
合计	18,509,158.37		18,509,158.37	18,133,989.04		18,133,989.04

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

无。

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

无。

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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											
北京麦达 数字技术 服务有限 公司	1,272,708 .37			-1,062,30 0.38						210,407.9 9	
广州舜飞	39,679,21			2,485,789	43,794.54					42,208,80	

信息科技有限公司	6.82			.11					0.47	
深圳哇呀科技有限公司	11,794,406.47			-272,657.67					11,521,748.80	
广州奇异互果互动科技股份有限公司	17,413,563.04			675,741.33					18,089,304.37	
小计	70,159,894.70			1,826,572.39	43,794.54				72,030,261.63	
合计	70,159,894.70			1,826,572.39	43,794.54				72,030,261.63	

其他说明

### 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	57,801,555.40	57,801,555.40
合计	57,801,555.40	57,801,555.40

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京赢销通软件技术有限公司		25,086,136.50			非交易性权益投资	
深圳市电明科技有限责任公司		6,342,118.90			非交易性权益投资	
合计		31,428,255.40				

其他说明：

### 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	435,753,218.76	421,753,218.76

合计	435,753,218.76	421,753,218.76
----	----------------	----------------

其他说明：

## 20、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	78,018,443.57			78,018,443.57
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(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	78,018,443.57			78,018,443.57
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	13,122,569.19			13,122,569.19
2.本期增加金额	1,776,994.16			1,776,994.16
(1) 计提或摊销	1,776,994.16			1,776,994.16
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,899,563.35			14,899,563.35
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	63,118,880.22			63,118,880.22
2.期初账面价值	64,895,874.38			64,895,874.38

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

其他说明

公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	60,559,534.88	60,829,459.07
合计	60,559,534.88	60,829,459.07

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	57,575,726.63	102,238,964.83	7,096,936.63	15,726,299.52	182,637,927.61
2.本期增加金额		2,068,684.91		1,277,206.06	3,345,890.97
(1) 购置		2,058,101.85		1,277,206.06	3,335,307.91
(2) 在建工程转入					

(3) 企业合并增加		10,583.06			10,583.06
3.本期减少金额		59,321.33		246,205.13	305,526.46
(1) 处置或报废		59,321.33		246,205.13	305,526.46
4.期末余额	57,575,726.63	104,248,328.41	7,096,936.63	16,757,300.45	185,678,292.12
二、累计折旧					
1.期初余额	16,180,531.39	69,014,067.98	5,806,945.30	12,242,695.50	103,244,240.17
2.本期增加金额	1,735,613.23	1,340,248.59	9,828.77	501,584.88	3,587,275.47
(1) 计提	1,735,613.23	1,340,248.59	9,828.77	501,584.88	3,587,275.47
3.本期减少金额		53,389.20		223,597.57	276,986.77
(1) 处置或报废		53,389.20		223,597.57	276,986.77
4.期末余额	17,916,144.62	70,300,927.37	5,816,774.07	12,520,682.81	106,554,528.87
三、减值准备					
1.期初余额		18,546,340.47		17,887.90	18,564,228.37
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		18,546,340.47		17,887.90	18,564,228.37
四、账面价值					
1.期末账面价值	39,659,582.01	15,401,060.57	1,280,162.56	4,218,729.74	60,559,534.88
2.期初账面价值	41,395,195.24	14,678,556.38	1,289,991.33	3,465,716.12	60,829,459.07

## (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
----	------	------	------	------	----



(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
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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

(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	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-----------	------	-----------	------------	----------	------

				额			比例			金额		
--	--	--	--	---	--	--	----	--	--	----	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

无。

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

无。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、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	49,146,306.69			5,738,731.31	54,885,038.00
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	49,146,306.69			5,738,731.31	54,885,038.00
二、累计摊销					
1.期初余额	9,303,556.27			4,659,172.78	13,962,729.05
2.本期增加金额	491,423.99			124,000.66	615,424.65
(1) 计提	491,423.99			124,000.66	615,424.65
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	9,794,980.26			4,783,173.44	14,578,153.70
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	39,351,326.43			955,557.87	40,306,884.30
2.期初账面价值	39,842,750.42			1,079,558.53	40,922,308.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

无

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

无。

## 28、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
		企业合并形成的		处置		
深圳市汇大光电科技股份有限公司	10,451,398.91					10,451,398.91
数字营销业务资产组	541,571,539.43					541,571,539.43
易智联股份有限	2,272,645.38					2,272,645.38

公司						
深圳益智飞科技有限公司	0.00	7,253,052.53				7,253,052.53
合计	554,295,583.72	7,253,052.53				561,548,636.25

## (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
		计提		处置		
深圳市汇大光电科技股份有限公司	10,451,398.91					10,451,398.91
数字营销业务资产组	413,450,325.53					413,450,325.53
合计	423,901,724.44					423,901,724.44

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产组（含商誉）的账面价值与其可回收金额进行比较，如果可回收金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

2020年4月，本集团控股深圳益智飞科技有限公司，新增商誉725.31万元。本报告期，本集团对数字营销板块进行管理架构和业务等整合，原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）有限公司三个资产组合并为数字营销业务资产组。

本报告期，资产组的可收回金额依据管理层的未来发展规划和业绩预测，以此为基础进行评估，作为商誉减值测试的依据。

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、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	989,056.33	369,626.04	392,432.08		966,250.29
服务器租金和系统服务费	764,267.23	182,709.06	102,547.95		844,428.34
合计	1,753,323.56	552,335.10	494,980.03		1,810,678.63

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,891,369.10	2,233,705.38	13,458,945.88	2,018,841.89
内部交易未实现利润	1,193,144.56	192,926.14	1,271,557.77	135,721.84
可抵扣亏损			1,320,029.55	330,007.39
信用减值准备	4,864,765.45	1,060,263.46	8,985,272.96	1,736,812.95
递延收益	323,906.18	48,585.93	344,842.94	51,726.44
交易性金融负债公允价值变动可抵扣暂时性差异	196,720.00	29,508.00		
合计	21,469,905.29	3,564,988.91	25,380,649.10	4,273,110.51

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	31,428,255.40	7,857,063.85	31,428,255.40	7,857,063.85
交易性金融资产公允价值变动	2,825,083.73	683,236.40	1,055,714.33	247,888.49
其他非流动金融资产公允价值变动	133,439,011.68	33,359,752.92	133,439,011.68	33,359,752.92
债权投资公允价值变动			133,989.04	33,497.26
合计	167,692,350.81	41,900,053.17	166,056,970.45	41,498,202.52

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,564,988.91		4,273,110.51
递延所得税负债		41,900,053.17		41,498,202.52

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	102,252,307.80	93,668,862.09
可抵扣亏损	89,932,265.83	59,173,718.76
合计	192,184,573.63	152,842,580.85

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年			
2021 年	7,081,238.39	12,113,925.67	
2022 年	18,066,205.18	15,692,408.82	
2023 年	14,928,812.60	14,927,507.76	
2024 年	37,960,256.27	16,439,876.51	
2025 年	10,983,468.53		
合计	89,019,980.97	59,173,718.76	--

其他说明：

## 31、其他非流动资产

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
预付设备款	1,144,589.60		1,144,589.60	445,886.74		445,886.74
合计	1,144,589.60		1,144,589.60	445,886.74		445,886.74

其他说明：

## 32、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	5,000,000.00	0.00
合计	5,000,000.00	

短期借款分类的说明：实益达智能向建设银行借款 500 万元，实益达技术就其借款事项向其提供连带责任担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	196,720.00	
其中：		
远期结汇	196,720.00	
其中：		
合计	196,720.00	

其他说明：

无。

### 34、衍生金融负债

适用  不适用

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	56,776,590.64	21,593,596.99
合计	56,776,590.64	21,593,596.99

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、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	142,642,912.10	150,725,525.04
应付服务款	38,461,693.48	47,358,764.09
应付工程、设备款	979,646.33	1,025,596.33
应付其他		95,866.00
合计	182,084,251.91	199,205,751.46



## (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
----	------	-----------

其他说明：

无

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	211,445.51	
合计	211,445.51	

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

无。

## 38、合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	24,242,788.01	30,383,485.93

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

## 39、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	17,402,342.66	61,698,131.59	68,103,675.32	10,996,798.93
二、离职后福利-设定提存计划	362,717.71	1,512,522.57	1,257,422.99	617,817.29
三、辞退福利	583,889.50	1,352,125.00	1,744,539.50	191,475.00

合计	18,348,949.87	64,562,779.16	71,105,637.81	11,806,091.22
----	---------------	---------------	---------------	---------------

**(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	16,318,329.36	56,198,084.72	62,811,722.90	9,704,691.18
2、职工福利费	95,378.40	2,320,792.61	2,354,671.01	61,500.00
3、社会保险费	205,311.02	1,359,757.67	1,079,146.82	485,921.87
其中：医疗保险费	184,586.84	1,212,096.48	952,578.09	444,105.23
工伤保险费	4,914.91	20,921.31	23,490.94	2,345.28
生育保险费	15,809.27	126,739.88	103,077.79	39,471.36
4、住房公积金	181,581.45	1,814,096.59	1,852,734.59	142,943.45
5、工会经费和职工教育经费	601,742.43	5,400.00	5,400.00	601,742.43
合计	17,402,342.66	61,698,131.59	68,103,675.32	10,996,798.93

**(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	347,732.77	1,450,664.64	1,210,221.02	588,176.39
2、失业保险费	14,984.94	61,857.93	47,201.97	29,640.90
合计	362,717.71	1,512,522.57	1,257,422.99	617,817.29

其他说明：

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,640,259.58	8,965,702.72
企业所得税	7,939,824.47	3,433,496.13
个人所得税	362,619.97	1,383,764.93
城市维护建设税	579,366.97	1,000,158.87
教育费附加	423,377.56	730,001.30

印花税	36,729.14	42,290.26
房产税	522,359.34	314,468.51
城镇土地使用税	89,042.80	71,238.98
合计	19,593,579.83	15,941,121.70

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	15,073,236.61	18,227,252.54
合计	15,073,236.61	18,227,252.54

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

无。

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 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	2,022,209.58	3,156,796.36
往来款	7,860,033.73	7,824,000.00
待付费用	5,190,993.30	7,246,456.18
合计	15,073,236.61	18,227,252.54

## 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
----	------	-----------

其他说明

期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

无。

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无。

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

**(2) 专项应付款**

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

其他说明：

无。

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

无。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

## 51、递延收益

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	344,842.94		20,936.76	323,906.18	收到补助起按相关资产剩余折旧进度摊销 收到补助起按相关资产剩余折旧 进度摊销
合计	344,842.94		20,936.76	323,906.18	--

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	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2017 深圳市 技术改造项目	128,849.54			7,433.64			121,415.90	与资产相关
2017 龙岗区 技术改造项目	111,378.00			7,349.27			104,028.73	与资产相关
2018 龙岗区 技术改造项目	104,615.40			6,153.85			98,461.55	与资产相关
合计	344,842.94			20,936.76			323,906.18	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	577,504,854.00						577,504,854.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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）	886,502,827.44			886,502,827.44
其他资本公积	31,773,334.13	449,133.06	3,756,209.42	28,466,257.77
合计	918,276,161.57	449,133.06	3,756,209.42	914,969,085.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 其他资本公积本期增加数449133.06系无锡益明股权激励导致。

(2) 其他资本公积本期减少数3756209.42系实益达技术对江苏实益达股权的持股比例由60%变更为61.72%、对实益达智能的持股比例由51.02%变更为60.74%，冲销其他资本公积导致。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入	减：前期 计入其他 综合收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	



			损益	当期转入 留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	23,571,191.55							23,571,191.55
其他权益工具投资公允价值变动	23,571,191.55							23,571,191.55
二、将重分类进损益的其他综合收益	659,216.98	523,883.66				504,849.15	19,034.51	1,164,066.13
外币财务报表折算差额	659,216.98	523,883.66				504,849.15	19,034.51	1,164,066.13
其他综合收益合计	24,230,408.53	523,883.66				504,849.15	19,034.51	24,735,257.68

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、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	55,140,572.37			55,140,572.37
合计	55,140,572.37			55,140,572.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、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	-147,635,606.38	-238,414,893.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		11,023,442.89
调整后期初未分配利润	-147,635,606.38	-227,391,451.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,319,027.74	87,052,838.24
减：提取法定盈余公积		7,296,993.60
期末未分配利润	-104,316,578.64	-147,635,606.40

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、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	489,896,527.23	399,315,533.16	344,220,149.90	273,447,668.93
其他业务	15,066,325.16	6,139,951.37	11,967,267.00	9,341,693.78
合计	504,962,852.39	405,455,484.53	356,187,416.90	282,789,362.71

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	406,576.23	355,931.14
教育费附加	285,955.76	270,824.88
房产税	821,600.82	825,614.72
土地使用税	160,281.78	160,281.92
印花税	159,043.02	116,938.43
文化事业建设费		82,853.28
环保税	11,928.00	10,752.00
合计	1,845,385.61	1,823,196.37

其他说明：

## 63、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	9,225,567.22	11,275,782.75
办公通讯费	139,024.39	136,639.43
快递及运杂费	1,505,391.01	1,235,075.88
交通差旅费	321,922.46	608,460.29
水电及租赁费	101,615.47	145,759.14

业务招待费	170,341.21	895,969.20
广告宣传费	186,786.67	187,016.74
折旧及摊销	22,405.70	28,456.79
物料消耗	191,746.12	47,493.78
服务费	1,842,750.02	0.00
财产保险费	1,143,998.55	
其他费用	161,495.79	794,656.56
合计	15,013,044.61	15,355,310.56

其他说明：

## 64、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	12,263,803.40	14,939,752.33
办公费	793,410.95	1,137,389.79
差旅费及汽车支出	812,254.66	854,431.25
业务招待费	159,185.83	134,683.41
折旧及摊销	1,606,489.36	2,561,046.47
物料消耗及维修费	52,225.66	66,750.52
保险及招聘费	43,557.30	680,764.26
水电及租赁费	4,151,286.32	6,681,310.12
中介及审核服务费	2,317,521.49	1,958,655.74
诉讼费	730,564.57	
其他	801,999.70	1,436,336.39
合计	23,732,299.24	30,451,120.28

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬保险	10,901,172.71	8,651,735.28
办公费	53,918.18	36,134.10
试验检验费	1,011,142.65	231,015.94
差旅费及汽车支出	100,343.60	304,187.17

业务招待费	44,083.00	45,691.14
折旧及摊销	338,135.66	261,357.08
物料消耗及维修费	1,083,721.20	1,404,533.91
认证费	391,616.02	65,009.43
水电及租赁费	878,518.14	934,426.14
专利费	78,515.00	150,654.22
中介及审核服务费	78,261.95	194,358.18
其他	760,999.87	839,735.05
合计	15,720,427.98	13,118,837.64

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,375.00	
减：利息收入	373,741.14	240,484.88
汇兑损益	-1,342,773.06	-372,876.76
银行手续费及其他	118,415.98	125,662.53
合计	-1,551,723.22	-487,699.11

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
上海市崇明区政府扶持资金	611,000.00	1,920,000.00
深圳市科创局研发资助	381,000.00	1,071,000.00
无锡高新认定补贴款		400,000.00
科技企业研发投入激励(2018年第三批)		336,300.00
龙岗区保费资助		292,394.00
2018年深圳市保费资助		272,513.00
2017年龙腾计划增长型		265,314.58
龙岗区科创局研发资助	336,900.00	250,000.00
2017年深圳市研发资助		203,000.00
2018年研究开发资助计划补贴		175,000.00

无锡高企入库补贴	150,000.00	163,416.00
高新补助		123,600.00
2018 年第三批科技企业研发投入补助		109,800.00
2017 年无锡研发费用补贴款		100,000.00
2018 年专项扶持（龙腾计划-工业高成长性企业专项扶持）		50,411.97
深圳市技术改造		50,000.00
2016 年龙岗区展会补助		28,800.00
知识产权创造激励	3,000.00	5,000.00
2018 年企业岗前补贴龙岗区第 72 批		1,800.00
外经贸专项升级项目款	141,025.00	
龙腾计划项目补助	100,000.00	
岗前培训补贴	16,800.00	
疫情政府补助	313,707.21	
2019 年深圳市保费资助	298,997.00	
新加坡人力局补助	172,528.53	
2018 年国内市场开拓项目资助	23,310.00	
稳岗补助	133,638.52	
超比例奖励（残疾人就业服务中心）	8,063.90	
增值税进项税额加计扣除	592,061.40	53,366.29
个税手续费返还	336,074.90	13,285.52
EMS 产品优化及发展产品多元改造项目	7,349.28	7,349.28
EMS 产品优化及发展产品多元改造项目 -2018 龙岗区	6,153.84	6,153.84
EMS 产品优化及发展产品多元改造项目 -2017 深圳市	7,433.64	3,716.82
合计	3,639,043.22	5,902,221.30

## 68、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	1,826,572.39	-5,576,640.71
处置长期股权投资产生的投资收益		49,317,602.67
处置交易性金融资产取得的投资收益	-93,400.00	92,650.00
理财投资收益	6,411,077.61	14,309,345.38

其他		510,896.23
合计	8,144,250.00	58,653,853.57

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,784,804.16	73,674,902.73
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-121,900.00
交易性金融负债	-327,680.00	-435,300.00
合计	1,457,124.16	73,239,602.73

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	289,179.24	184,394.90
应收账款减值损失	3,941,552.61	3,262,785.84
合计	4,230,731.85	3,447,180.74

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,834,908.31	-1,908,757.37
合计	-4,834,908.31	-1,908,757.37

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得和损失	3,759.01	2,816.42
合计	3,759.01	2,816.42

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
无需支付的款项		13,000.00	
赔偿款	400,000.00		400,000.00
其他	529.76	206,500.00	529.76
合计	400,529.76	219,500.00	400,529.76

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

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组损失		630,000.00	
对外捐赠	500,000.00	500,000.00	500,000.00
其他	19,786.63	30,284.55	19,786.63
合计	519,786.63	1,160,284.55	519,786.63

其他说明：

## 76、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	8,918,000.13	5,164,297.19
递延所得税费用	1,199,894.29	31,104,033.25
合计	10,117,894.42	36,268,330.44

## (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	57,268,676.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,317,169.18
子公司适用不同税率的影响	-5,055,757.20
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	826.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	90,117.53
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	1,715,153.63
研发费用加计扣除	-949,615.21
所得税费用	10,117,894.42

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、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	373,741.14	237,788.12
政府补助款	3,026,045.06	5,835,569.49
往来款	12,218,541.77	45,707,726.28
合计	15,618,327.97	51,781,083.89

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	31,649,454.01	31,358,081.68
往来款	4,333,261.20	5,786,762.23
合计	35,982,715.21	37,144,843.91

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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		2,541,020,000.00
取得子公司取得的现金	416,720.59	
合计	416,720.59	2,541,020,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (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		2,540,719,452.00
其他		420,220.49
合计		2,541,139,672.49

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (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		6,922,172.90
合计		6,922,172.90

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (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
支付的保证金	24,440,682.76	
股权激励退款		8,494,729.70

合计	24,440,682.76	8,494,729.70
----	---------------	--------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、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	47,150,782.28	115,265,090.85
加：资产减值准备	4,834,908.31	-1,538,423.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,087,282.86	5,311,069.66
无形资产摊销	615,424.65	1,196,963.75
长期待摊费用摊销	494,980.03	1,046,281.58
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）		-2,816.42
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-3,759.01	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,457,124.16	-73,239,602.73
投资损失（收益以“—”号填列）	-8,144,250.00	-58,653,853.57
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	708,121.60	474,991.04
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	401,850.65	40,103,363.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-16,963,554.50	-2,976,633.64
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-31,863,906.51	43,018,829.70
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	6,087,825.24	-59,761,045.95
其他	-2,166,516.08	-1,109,491.89
经营活动产生的现金流量净额	4,782,065.36	9,134,722.01
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	96,205,182.64	76,462,400.02

减：现金的期初余额	95,263,988.92	68,994,199.75
现金及现金等价物净增加额	941,193.72	7,468,200.27

**(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		7,000,000.00
其中：	--	
深圳益智飞科技有限公司		7,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		416,720.59
其中：	--	
深圳益智飞科技有限公司		416,720.59
其中：	--	
取得子公司支付的现金净额		6,583,279.41

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无****(4) 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	96,205,182.64	95,263,988.92
其中：库存现金	10,589.18	11,757.05
可随时用于支付的银行存款	96,194,593.46	95,252,231.87
三、期末现金及现金等价物余额	96,205,182.64	95,263,988.92

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	45,388,889.97	银行承兑汇票保证金及履约保证金 银行承兑汇票保证金及履约保 证金、证券账户保证金
合计	45,388,889.97	--

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	93,423,963.71
其中：美元	12,675,790.44	7.0795	89,738,258.42
欧元			
港币	1,813.02	0.91344	1,656.08
新加坡元	725,021.00	5.0813	3,684,049.21
应收账款	--	--	118,329,109.22
其中：美元	16,714,331.41	7.0795	118,329,109.22
欧元			
港币			
长期借款	--	--	0.00
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款	--	--	5,793.93
其中：美元	818.41	7.0795	5,793.93
应付账款	--	--	29,583,064.46
其中：美元	4,178,694.04	7.0795	29,583,064.46
合同负债	--	--	2,122,512.75
其中：美元	299,811.11	7.0795	2,122,512.75
其他应收款	--	--	822,096.00
其中：港币	900,000.00	0.91344	822,096.00

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	402,000.00	递延收益	20,936.76
计入其他收益的政府补助	2,689,970.16	其他收益	2,689,970.16

## (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 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
深圳益智飞科技有限公司	2020年04月14日	7,000,000.00	51.00%	购买	2020年04月14日	取得控制权	1,297,143.40	-447,414.02

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	7,000,000.00
合并成本合计	7,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-253,052.53
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	7,253,052.53

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	863,504.88	863,504.88
货币资金	416,720.59	416,720.59
应收款项	127,192.70	127,192.70
存货	104,800.33	104,800.33
负债：	1,359,686.32	1,359,686.32
递延所得税负债	1,085,559.99	1,085,559.99
净资产	-496,181.44	-496,181.44
减：少数股东权益	-243,128.91	-243,128.91
取得的净资产	-253,052.53	-253,052.53

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、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：

## 6、其他

## 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	
深圳前海实益达	深圳市	深圳市	投资	100.00%		投资设立

投资发展有限公司						
深圳市麦嘉投资有限公司	深圳市	深圳市	投资		80.00%	投资设立
深圳前海麦嘉投资合伙企业（有限合伙）	深圳市	深圳市	投资	99.01%	0.99%	投资设立
深圳市前海麦达数字有限公司	深圳市	深圳市	投资、软件服务	100.00%		投资设立
上海顺为广告传播有限公司	上海市	上海市	数字营销		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	数字营销		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	数字营销		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	数字营销		100.00%	非同一控制下合并
凯扬商贸（香港）有限公司	香港	香港	商业	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
深圳市实益达技术股份有限公司	深圳市	深圳市	制造	96.10%		投资设立
深圳市实益达智能技术有限公司	深圳市	深圳市	制造		51.02%	投资设立
实益达智能（香港）有限公司	香港	香港	商业		100.00%	投资设立
无锡市益明光电有限公司	无锡市	无锡市	制造		81.77%	投资设立
江苏实益达智能光电有限公司	无锡市	无锡市	制造		60.00%	投资设立
实益达技术（香港）有限公司	香港	香港	商业		100.00%	投资设立
深圳市实益达工业有限公司	深圳市	深圳市	制造		100.00%	投资设立
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



无锡益锡电子有限公司	无锡市	无锡市	制造	100.00%	投资设立
Mindata Holding Co., Ltd	The British Virgin Islands	The British Virgin Islands	投资	100.00%	投资设立
深圳市达和投资合伙企业（有限合伙）	深圳市	深圳市	投资	70.00%	同一控制下合并
无锡益盟进出口有限公司	无锡市	无锡市	制造	100.00%	投资设立
易智联股份有限公司	新加坡	新加坡	制造	49.00%	非同一控制下合并
深圳益智飞科技有限公司	深圳市	深圳市	制造	51.00%	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：

公司对易智联股份有限公司持股比例不同于表决权比例。公司之控股子公司实益达技术持有易智联49.00%股份，2019年6月17日，易智联股东XUE XIAO QING（薛小青）向公司实益达技术让渡其占易智联全部股份表决权的2%（百分之二），实益达技术对易智联表决权比例为51.00%。

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

公司对汇大光电的表决权比例为42.40%。考虑公司在汇大光电董事会的席位占一半以上，公司认为仍能控制汇大光电，本期仍然纳入合并范围。公司对实益达智能、实益达智能（香港）的表决权比例为44.50%。公司的控股子公司实益达技术持有实益达智能51.02%的股权，实益达技术系持有实益达智能50%以上股权的大股东，公司认为能有效控制实益达智能，同时实益达智能（香港）有限公司系实益达智能的全资子公司，因此将其均纳入合并报表范围。公司对易智联的**股权比例为49%**。公司的控股子公司实益达技术持有易智联51%的表决权，公司认为能有效控制易智联，因此将其纳入合并报表范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （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
汇大光电	57.60%	-667,371.83		13,861,101.67
实益达及下属单位	3.90%	3,205,475.61		28,423,898.32

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## （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
汇大光电	27,191,855.99	6,906,505.79	34,098,361.78	10,033,949.16	0.00	10,033,949.16	38,825,232.18	7,502,120.64	46,327,352.82	16,138,876.55	432.00	16,139,308.55
实益达及下属单位	422,064,659.87	26,309,630.76	448,374,290.63	217,935,073.80	386,394.26	218,321,468.06	355,445,843.10	16,272.721.27	371,718,564.37	184,007,667.62	444,799.19	184,452,466.81

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
汇大光电	14,925,523.21	-1,158,631.65	-1,158,631.65	-3,581,165.45	19,620,352.08	2,656,539.02	2,656,539.02	-832,164.37
实益达及下属单位	285,716,411.97	36,414,486.73	36,414,486.73	43,870,346.63	188,978,471.87	16,087,068.91	16,138,143.09	14,712,188.33

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**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****(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

--	--

其他说明

**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	

北京麦达数字技术服务有限公司	北京市	北京市	科技		30.00%	权益法
广州舜飞信息科技有限公司	广州市	广州市	科技		10.00%	权益法
深圳哇呀科技有限公司	深圳市	深圳市	科技		30.00%	权益法
广州奇异果互动科技股份有限公司	广州市	广州市	广告		18.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

公司持有广州奇异果互动科技股份有限公司18%的股权，对其表决权比例亦为18%。虽然该比例低于20%，但由于本集团在广州奇异果互动科技股份有限公司董事会中派有代表并参与对该公司财务和经营政策的决策，所以本公司认为能够对该公司施加重大影响，采用权益法核算。

公司持有广州舜飞信息科技有限公司10%的股权，对其表决权比例亦为10%。虽然该比例低于20%，但由于本集团在广州舜飞信息科技有限公司董事会中派有代表并参与对该公司财务和经营政策的决策，所以本公司认为能够对该公司施加重大影响，采用权益法核算。

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2020年6月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额59.29%。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2020年6月30日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00			
交易性金融负债	196,720.00	196,720.00	196,720.00	---	---	---
应付票据	56,776,590.64	56,776,590.64	56,776,590.64	---	---	---
应付账款	182,084,251.91	182,084,251.91	182,084,251.91	---	---	---
其他应付款	15,073,236.61	15,073,236.61	15,073,236.61			
金融负债小计	259,130,799.16	259,130,799.16	259,130,799.16			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
应付票据	21,593,596.99	21,593,596.99	21,593,596.99	---	---	---
应付账款	199,205,751.46	199,205,751.46	199,205,751.46	---	---	---
其他应付款	18,227,252.54	18,227,252.54	18,227,252.54	---	---	---
金融负债小计	239,026,600.99	239,026,600.99	239,026,600.99	---	---	---

## (三) 市场风险

### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约等方式来达到规避汇率风险的目的。

1) 本年度公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：

银行	业务类型	币种	未履行的合约 买卖金额	汇率	交收日期
兴业银行	双汇通	美元	40/80万	7.0331	2020/7/21
宁波银行	比例远期结汇	美元	50/100万	7.0347	2020/8/13
兴业银行	双汇通	美元	40/80万	7.0277	2020/9/10
兴业银行	双汇通	美元	40/80万	7.0596	2020/10/15
兴业银行	双汇通	美元	40/80万	7.0727	2020/11/13
兴业银行	双汇通	美元	40/80万	7.0848	2020/12/15

2) 截止2020年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额
----	------

	美元项目	港币项目	欧元项目	新加坡元	合计
外币金融资产：					
货币资金	89,738,258.42	1,656.08		3,684,049.21	93,423,963.71
应收账款	118,329,109.22				118,329,109.22
预付账款	5,793.93				5,793.93
小计	208,073,161.57	1,656.08	-	3,684,049.21	211,758,866.86
外币金融负债：					-
应付账款	29,583,064.46				29,583,064.46
合同负债	2,122,512.75				2,122,512.75
其他应付款		822,096.00			822,096.00
小计	31,705,577.21	822,096.00	-	-	32,527,673.21

续：

项目	期初余额				合计
	美元项目	港币项目	欧元项目	新加坡元	
外币金融资产：					
货币资金	62,943,564.46	3,811.81		5,150,153.45	68,097,529.72
应收账款	102,574,175.52				102,574,175.52
其他应收款	337,244.44	806,202.00			1,143,446.44
其他流动资产	7,673,820.00				7,673,820.00
小计	173,528,804.42	810,013.81	0.00	5,150,153.45	179,488,971.68
外币金融负债：					
应付账款	28,594,686.32			42,718.31	28,637,404.63
其他应付款	67,836.25				67,836.25
小计	28,662,522.57	0.00	0.00	42,718.31	28,705,240.88

### 3) 敏感性分析：

截止2020年6月30日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约1,792.30万元（2019半年度约1,280.61万元）。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换等安排来降低利率风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		415,166,660.43	435,753,218.76	850,919,879.19
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		415,166,660.43		415,166,660.43
(1) 债务工具投资		415,166,660.43		415,166,660.43
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			435,753,218.76	435,753,218.76
(2) 权益工具投资			435,753,218.76	435,753,218.76
(三) 其他权益工具投资			57,801,555.40	57,801,555.40
持续以公允价值计量的资产总额		415,166,660.43	493,554,774.16	908,721,434.59
(六) 交易性金融负债		196,720.00		196,720.00
衍生金融负债		196,720.00		196,720.00
持续以公允价值计量的负债总额		196,720.00		196,720.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司交易性金融资产主要是购买的理财产品，以预期收益率估算公允价值。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的未上市股权投资，本公司主要依据账面净资产、未来现金流量折现、近期融资价格及市场乘法法等估值方式计算公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

## 十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九-注释 3 在合营安排或联营企业中的权益。。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
广州舜飞信息科技有限公司	联营企业

其他说明：无

4、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
广州舜广信息科技有限公司	公司之参股公司广州舜飞信息科技有限公司全资子公司
拉萨市冠德成科技发展有限公司	同一控制人控制的企业
深圳市日升投资有限公司	同一控制人控制的企业
北京麦达数字技术服务有限公司	董事、高管等控制的企业
深圳市晨杨投资合伙企业（有限合伙）	同一控制人控制的企业
百华科技发展有限公司	同一控制人控制的企业
深圳市元通孵化有限公司	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
佛山市国星光电股份有限公司	独立董事梁华权任职企业
远光软件股份有限公司	独立董事任职企业
浙江东晶电子股份有限公司	独立董事任职企业



常州中英科技股份有限公司	独立董事任职企业
珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司	独立董事任职企业
上海新文化传媒集团股份有限公司	独立董事曹军波任职企业
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	独立董事任职企业
芜湖集信通达企业管理咨询合伙企业（普通合伙）	董事高礼强任职企业
高礼强	公司董事、总裁
廖建中	公司董事、财务总监
深圳市德融升投资合伙企业（有限合伙）	董事任职企业
Xuan Richard Gu	独立董事
洪兵	独立董事
无锡立德时代科技有限公司	独立董事任职企业
苏州大致启宏企业管理咨询中心（有限合伙）	独立董事任职企业
无锡明课堂企业管理咨询中心（有限合伙）	独立董事任职企业
北京农科博研农业技术研究院	独立董事任职企业
无锡赫兰特文化旅游科技有限公司	独立董事任职企业
梁华权	独立董事
深圳信公企业管理咨询有限公司	独立董事任职企业
分宜沃桓资产管理合伙企业（有限合伙）	独立董事任职企业
上海信公企业管理咨询有限公司	独立董事任职企业
马旗戟	独立董事
北京大视野社会经济调查有限责任公司	独立董事任职企业
北京利元正业科技发展中心	独立董事任职企业
宁波宇宸股权投资管理合伙企业（有限合伙）	独立董事任职企业
北京蓝汐科技有限责任公司	独立董事任职企业
曹军波	独立董事
上海知瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	独立董事任职企业
袁素华	监事
蒋剑虎	监事
方冰玉	监事
朱蕾	副总裁、COO、董事会秘书

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
佛山市国星光电股份有限公司	材料采购	290,223.90		否	371,674.04
广州舜飞信息科技有限公司	效果营销服务	9,956,202.00	70,000,000.00	否	0.00
广州舜广信息科技有限公司	效果营销服务	97,784,210.67	不限	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市电明科技股份有限公司	LED 产品	651,041.47	1,211,664.43

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市元通孵化有限公司	厂房、宿舍	11,529.80	11,529.78

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：无

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,692,339.00	3,403,600.00

(8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市电明科技股份有限公司	2,012,871.92	195,579.31	7,671,482.24	477,784.61
其他应收款	深圳市元通孵化有限公司	3,624.20	0.00	3,624.20	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	佛山市国星光电股份有限公司	128,452.99	361,895.01
应付账款	广州舜飞信息科技有限公司	6,370,443.67	0.00

7、关联方承诺

8、其他

## 十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

公司控股子公司深圳市实益达技术股份有限公司于2017年12月27日召开第一届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于实施子公司无锡市益明光电有限公司员工股权激励方案的议案》，实益达技术持有其全资子公司益明光电100%股权，注册资本为1000万元（已实缴）；实益达技术拟将益明光电2.57%、1.40%、0.93%的股权分别转让给子公司核心管理层成员刘基勇先生、沙新荣先生和高艳芳女士，股权转让价格分别均为1.00元。激励对象作为受让方获得股权激励份额，从而实现公司对该等员工的激励。激励对象在益明光电持续任职不低于3年（自股权授予日起算），且在承诺服务期内未经公司书面同意不得转让益明光电股权。实益达技术于2018年1月15日召开了2018年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于实施子公司无锡市益明光电有限公司员工股权激励方案的议案》，并于2018年1月26日完成了工商变更。

公司以益明光电在基准日 2017.12.31 的估值对应激励对象持股比例部分在相关员工承诺服务期内分摊确认相应的股份支付费用，本期确认股权激励费用238993.44元。

公司控股子公司深圳市实益达技术股份有限公司于2019年6月13日召开第二届董事会第一次会议，会议审议通过了《关于实施子公司无锡市益明光电有限公司员工股权激励方案的议案》。益明光电注册资本为1000万元（已实缴），益明光电的现有股东及股权持有比例分别为：实益达技术95.10%股权，刘基勇2.57%、沙新荣1.40%、高艳芳0.93%。现薛桂香女士出资60万元、刘基勇先生出资190万元，沙新荣先生出资52万元和高艳芳女士出资24万元以增资扩股形式获得益明光电股权，本次股权激励股价为2元/股。激励对象作为受让方获得股权激励份额，从而实现公司对该等员工的激励。激励对象在益明光电持续任职不低于3年（自股权授予日起算），且在承诺服务期内未经公司书面同意不得转让益明光电股权。实益达技术于2019年6月30日召开了2019年第四次临时股东大会，会议审议通过了《关于实施子公司无锡市益明光电有限公司员工股权激励方案的议案》，并于2019年7月15日完成了工商变更。

公司参照厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的“大学评估估值字（2019）960025号”估值报告，益明光电在相关员工承诺服务期内分摊确认相应的股份支付费用，本期确认股权激励费用210,139.62元。

## 十四、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

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

公司于2020年8月7日召开第六届董事会第四次会议审议通过了《关于购买资产暨关联交易的议案》，同意子公司以自有资金购买晨杨100%的出资份额，其中子公司深圳市前海麦达数字有限公司购买乔昕先生持有晨杨的出资份额，子公司深圳前海实益达投资发展有限公司购买陈亚妹女士持有晨杨的出资份额，本次交易完成后公司持有晨杨的出资比例为100%，晨杨纳入公司合并报表范围。根据容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（简称“容诚”）出具的《审计报告》以及广东联信资产评估土地房地产估价有限公司（简称“评估机构”）出具的《资产评估报告》，截至2020年7月31日晨杨的净资产为6,861.02万元，评估价值为6,861.02万元，经协商确定转让价格为6,861.02万元。2020年8月7日，前海麦达、前海实益达与乔昕先生和陈亚妹女士在深圳市签署了附生效条件的《出资份额转让协议》。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,511,876.08	99.00%	10,511,876.08	100.00%	0.00	14,428,921.76	94.14%	14,428,921.76	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	105,915.05	1.00%	105,915.05	100.00%		898,183.41	5.86%	898,183.41	100.00%	0.00
其中：										
应收外部客户	105,915.05	1.00%	105,915.05	100.00%	0.00	898,183.41	5.86%	898,183.41	100.00%	0.00
合计	10,617,791.13	100.00%	10,617,791.13	100.00%		15,327,105.17	100.00%	15,327,105.17	100.00%	

按单项计提坏账准备：10,511,876.08 元。

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Perception Digital LIMITED	10,511,876.08	10,511,876.08	100.00%	客户出现财务困难，且账龄超过 3 年
合计	10,511,876.08	10,511,876.08	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备：105,915.05 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 年以上	105,915.05	105,915.05	100.00%
合计	105,915.05	105,915.05	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
3 年以上	10,617,791.13
5 年以上	10,617,791.13
合计	10,617,791.13

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	15,327,105.17		4,709,314.04			10,617,791.13
合计	15,327,105.17		4,709,314.04			10,617,791.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------



其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Perception Digital LIMITED	10,511,876.08	99.00%	10,511,876.08
苏宁云商集团股份有限公司 苏宁采购中心	104,830.05	0.99%	104,830.05
苏宁乐购仕	1,085.00	0.01%	1,085.00
合计	1,0617,791.13	100.00%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	26,000,000.00	31,000,000.00
其他应收款	200,534,449.76	142,997,455.76
合计	226,534,449.76	173,997,455.76

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
奇思国际广告（北京）有限公司	10,000,000.00	15,000,000.00
深圳市前海麦达数字有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00
合计	26,000,000.00	31,000,000.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
奇思国际广告（北京）有限公司	10,000,000.00	1-2 年	管理层决策	合并范围内关联方，未发生减值
深圳市前海麦达数字有限公司	16,000,000.00	1-2 年	管理层决策	合并范围内关联方，未发生减值
合计	26,000,000.00	--	--	--

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,292,488.72	1,276,594.72
合并范围内关联方往来款	198,562,761.04	140,792,561.04
其他	729,200.00	978,300.00
合计	200,584,449.76	143,047,455.76

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额			50,000.00	50,000.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2020 年 6 月 30 日余额			50,000.00	50,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	88,171,161.45
1 至 2 年	110,435,625.79
2 至 3 年	719,200.00
3 年以上	1,258,462.52
3 至 4 年	1,208,462.52
5 年以上	50,000.00
合计	200,584,449.76

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	50,000.00					50,000.00

合计	50,000.00					50,000.00
----	-----------	--	--	--	--	-----------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市前海麦达数字有限公司	往来款	85,976,602.44	1 年以内 5,930,814.45 ， 1-2 年 80,045,787.99	42.86%	0.00
深圳市前海实益达投资发展有限公司	往来款	69,550,541.40	1 年以内 39,198,380.00 ， 1-2 年 30,352,161.40	34.67%	0.00
上海顺为广告传播有限公司	往来款	43,000,000.00	1 年以内	21.44%	0.00
的近律师行	保证金	822,096.00	1 年以内 30,402.00 ， 3 年以 上 791,694.00	0.41%	0.00
袁琪	其他	719,200.00	2-3 年	0.36%	0.00
合计	--	200,068,439.84	--	99.74%	0.00

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额
------	----------	------	------	------------

				及依据
--	--	--	--	-----

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,229,290,726.53	10,451,398.91	1,218,839,327.62	1,229,290,726.53	10,451,398.91	1,218,839,327.62
合计	1,229,290,726.53	10,451,398.91	1,218,839,327.62	1,229,290,726.53	10,451,398.91	1,218,839,327.62

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
无锡实益达电子有限公司	286,277,179.53					286,277,179.53	
深圳市前海麦达数字有限公司	645,000,000.00					645,000,000.00	
深圳前海实益达投资发展有限公司	20,000,001.00					20,000,001.00	
深圳前海麦嘉投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00					20,000,000.00	
深圳市汇大光电科技股份有限公司	12,048,601.09					12,048,601.09	10,451,398.91
凯扬商贸(香港)有限公司	396,546.00					396,546.00	
无锡益锡电子有限公司	36,000,000.00					36,000,000.00	
深圳市实益达	199,117,000.00					199,117,000.00	

技术股份有限 公司	0										
合计	1,218,839,327. 62									1,218,839,327. 62	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 (账面价 值)	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	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											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,001,863.40	1,090,130.43	2,750,608.70	1,223,408.75
合计	2,001,863.40	1,090,130.43	2,750,608.70	1,223,408.75

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,105,280.00	12,839,625.40
权益法核算的长期股权投资收益		-3,638,666.65
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		510,000.00
理财投资收益	4,204,232.34	7,188,873.37
合计	6,309,512.34	16,899,832.12

## 6、其他

## 十八、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	3,759.01	
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）	3,639,572.98	主要系因符合地方性扶持政策而获得的补助
委托他人投资或管理资产的损益	6,411,077.61	主要系购买金融机构现金管理类产品取得的收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,363,724.16	主要系交易性金融资产（理财产品）公允价值变动
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,931,749.04	主要系报告期内前期单项计提坏账的应收账款坏账转回所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119,786.63	主要系收到的赔偿款及对外捐赠款
减：所得税影响额	1,513,743.37	
少数股东权益影响额	159,174.89	
合计	13,557,177.91	--

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	3.03%	0.0750	0.0750
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%	0.0515	0.0515

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

### 4、其他



## 第十二节 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、会计机构负责人谢武建先生签名并盖章的会计报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、以上文件备置地：公司董事会秘书办公室。

深圳市麦达数字股份有限公司董事会

2020年8月21日