

深圳市奋达科技股份有限公司

2018 年半年度报告



2018 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。

公司负责人肖奋、主管会计工作负责人肖晓及会计机构负责人(会计主管人员)肖渊声明：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。

(1) 精密金属结构件业务增速放缓的风险

随着智能手机增幅的放缓，金属结构件饱和度的不断提升，部分移动智能终端等消费电子产品采用其他替代材料，公司金属结构件业务的增速或将放缓，产品毛利率或将呈现下降趋势，这会对公司业绩构成一定压力。

(2) 商誉减值风险

并购重组是公司外延增长的战略，但溢价收购会在公司的合并资产负债表中形成巨大的商誉。尽管公司从标的遴选、方案设计以及并后整合都会充分考虑风险管控，而且截止目前，并购标的富诚达运行状况良好，未出现减值迹象。但不排除在行业景气下降的背景下，并购企业业绩不达预期，根据《企业会计准则》规定，需对商誉进行减值计提，并因此对公司业绩造成不利影响。

(3) 管理风险

随着企业规模的不断扩大，产品种类不断增加，以及公司持续并购战略的实施，这对公司在市场、技术、人员、生产以及资源整合等方面提出了更高的

要求。如果公司各层管理层者的素质及管理水平不能相应提升，那么公司将面临一定的管理风险。

（4）核心技术人员流失的风险

公司作为以研发驱动型企业，核心技术是本公司保持行业领先地位和获得持续盈利能力的根本，而核心技术人员是公司赖以生存和发展的关键。目前，行业内对高端技术研发及生产人才需求加剧，如果公司不能持续完善各类激励和约束机制留住和吸引高端人才，将使公司在技术竞争中处于不利地位。

（5）汇率波动的风险

公司产品外销为主，外销产品以美元计价，如果未来美元兑人民币汇率大幅波动，公司不能对相应的产品定价作出及时的调整，将对公司外销业务的经营业绩造成不利影响。

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	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	42
第七节 优先股相关情况	46
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	47
第九节 公司债相关情况	48
第十节 财务报告	52
第十一节 备查文件目录	136

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、奋达科技	指	深圳市奋达科技股份有限公司
富诚达	指	深圳市富诚达科技有限公司，系本公司全资子公司
欧朋达	指	欧朋达科技（深圳）有限公司，系本公司全资子公司
奋达智能	指	深圳市奋达智能技术有限公司，系本公司全资子公司
东莞奋达	指	东莞市奋达科技有限公司，系本公司全资子公司
东莞欧朋达	指	东莞市欧朋达科技有限公司，系本公司全资子公司
奋达（香港）	指	奋达（香港）控股有限公司，系本公司全资子公司
新创达	指	上海新创达智能技术有限公司，系本公司全资子公司
奋达电声	指	深圳市奋达电声技术有限公司，系本公司控股子公司
茂宏电气	指	深圳市茂宏电气有限公司，系本公司控股子公司
奥图科技	指	天津奥图科技有限公司，系本公司参股公司
艾普柯	指	艾普柯微电子（上海）有限公司，系本公司参股公司
光聚通讯	指	深圳市光聚通讯技术开发有限公司，系本公司参股公司
乐韵瑞	指	南京乐韵瑞信息技术有限公司，系本公司参股公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深圳证监局	指	中国证券监督管理委员会深圳监管局
深交所	指	深圳证券交易所
中国结算深圳分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
股票上市规则	指	深圳证券交易所股票上市规则
中小企业板上市公司规范运作指引	指	深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引
公司章程	指	深圳市奋达科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	奋达科技	股票代码	002681
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市奋达科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	奋达科技		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Fenda Technology Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Fenda Tech		
公司的法定代表人	肖奋		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢玉平	周桂清
联系地址	深圳市宝安区石岩街道洲石路奋达科技园	深圳市宝安区石岩街道洲石路奋达科技园
电话	0755-27353923	0755-27353923
传真	0755-27486663	0755-27486663
电子信箱	crystal.xieyuping@fenda.com	alex.zhonguiqing@fenda.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

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 2017 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）	1,426,204,733.57	909,779,497.89	56.76%
归属于上市公司股东的净利润（元）	145,459,634.09	129,698,699.61	12.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	121,826,849.20	117,349,610.26	3.82%
经营活动产生的现金流量净额（元）	449,645,021.05	-39,782,891.70	1,230.25%
基本每股收益（元/股）	0.0983	0.1040	-5.48%
稀释每股收益（元/股）	0.0983	0.1040	-5.48%
加权平均净资产收益率	2.33%	4.49%	-2.16%
	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）	8,611,126,079.54	8,781,787,787.85	-1.94%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,284,315,113.76	6,158,213,435.55	2.05%

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）	-304,344.12	
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）	23,162,089.11	
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	3,464,200.00	

性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,851,421.44	
减：所得税影响额	4,547,215.21	
少数股东权益影响额（税后）	-6,633.67	
合计	23,632,784.89	--

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司主营消费电子产品及其核心部件的研发、设计、生产与销售，主要产品包括电声产品、健康电器、智能可穿戴设备、移动智能终端金属结构件等四大系列。基于各产品在不同国家或地区竞争程度和增长潜力的差异，公司采取ODM和OBM相结合的差异化经营模式：在全球发达地区，公司选择与国际知名品牌商、零售商合作，为其提供包括产品方案设计、模具开发及制造、电路及软件设计以及产品制造等一体化解决方案，间接将产品销往欧美等全球发达地区市场；在全球发展中地区，尤其是中国、印度等新兴市场，公司主要采取自主品牌进行销售。

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	报告期内未发生重大变化
固定资产	报告期内未发生重大变化
无形资产	报告期内未发生重大变化
在建工程	报告期内未发生重大变化
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	主要系远期锁汇公允价值变动增加所致
应收票据	主要系用应收票据用于支付货款所致
应收账款	主要系本期回笼前期货款所致
预付款项	主要系预付新产品备料款和设备定金款所致
应收利息	主要系理财利息增加所致
其他流动资产	主要系银行理财增加所致
预收款项	主要系新增新客户预收订单定金所致
应付职工薪酬	主要系 2017 年末为产销旺季，工资及提成较多所致
应交税费	主要系第四季度为旺季、应缴所得税和增值税较多所致
其他应付款	主要系支付了前期的工程设备款和限制性股票解禁行权所致
一年内到期的非流动负债	主要是偿还了到期借款及重分类所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司核心竞争力没有发生实质性变化。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

公司主营消费电子产品及其核心部件的研发、设计、生产与销售，主要产品包括电声产品、健康电器、智能可穿戴设备、移动智能终端金属结构件等四大系列。随着人工智能向纵深发展，智能语音音箱作为一种新型交互方式和物联网的控制中心，呈现出良好的发展态势，受益于行业的快速增长，报告期内，公司电声产品实现销售收入472,132,109.67元，同比增长75%，我们预计，智能音箱未来较长时间内将成为公司电声板块最重要的驱动力，电声业务的增长趋势也不断地得以强化。克服贸易环境恶化的不利影响，报告期内，公司健康电器实现销售收入268,945,828.03元，同比增长6%；公司移动智能终端金属结构件产品因富诚达并表因素的影响，报告期内，实现销售收入592,494,964.72元，同比增长112%。受以上因素共同驱动，报告期内，公司实现营业收入1,426,204,733.57元，同比增长56.76%。实现归属于上市公司股东的净利润145,459,634.09元，同比增长12.15%。

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	1,426,204,733.57	909,779,497.89	56.76%	主要系智能音箱销售增长和富诚达并表所致
营业成本	1,131,040,519.82	649,662,981.90	74.10%	主要系营业收入增长及部分电子原料上涨所致
销售费用	25,216,714.43	20,785,297.27	21.32%	主要系销售增加所致
管理费用	143,428,352.75	89,148,987.26	60.89%	主要系富诚达并表及研发投入增加所致
财务费用	22,277,950.21	14,931,488.52	49.20%	主要系人民币升值产生的汇兑损失
所得税费用	19,759,996.22	22,553,264.57	-12.39%	主要系应纳税所得额减少
研发投入	84,822,557.25	43,809,023.66	93.62%	主要系富诚达并表和加大了研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	449,645,021.05	-39,782,891.70	1,230.25%	主要系本期回笼前期货款所致
投资活动产生的现金流量净额	-490,012,908.09	-415,058,273.91	18.06%	主要系本期自有资金投资的银行理财较比上年同期减少

筹资活动产生的现金流量净额	100,705,784.92	-42,317,036.81	337.98%	主要系本报告期向银行借款所致
现金及现金等价物净增加额	60,189,728.75	-498,265,234.08	112.08%	主要系上期设备及二期工程投入较多所致

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

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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	1,426,204,733.57	100%	909,779,497.89	100%	56.76%
分行业					
消费类电子产品	1,351,305,599.80	94.75%	853,809,911.83	93.85%	58.27%
其他业务	74,899,133.77	5.25%	55,969,586.06	6.15%	33.82%
分产品					
电声产品	472,132,109.67	33.10%	269,941,938.62	29.67%	74.90%
健康电器	268,945,828.03	18.86%	253,506,290.96	27.86%	6.09%
移动智能终端金属结构件	592,494,964.72	41.54%	279,583,121.45	30.73%	111.92%
其他产品	17,732,697.38	1.24%	50,778,560.80	5.58%	-65.08%
其他业务	74,899,133.77	5.25%	55,969,586.06	6.15%	33.82%
分地区					
亚洲地区	1,004,571,956.10	70.44%	466,329,641.30	51.26%	115.42%
欧洲地区	94,126,629.74	6.60%	76,816,898.99	8.44%	22.53%
美洲地区	244,164,940.28	17.12%	305,393,525.29	33.57%	-20.05%
其他地区	8,442,073.68	0.59%	5,269,846.25	0.58%	60.20%
其他业务	74,899,133.77	5.25%	55,969,586.06	6.15%	33.82%

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						
消费类电子产品	1,351,305,599.80	1,089,373,463.84	19.38%	58.27%	76.42%	-8.99%
分产品						

电声产品	472,132,109.67	388,442,891.40	17.73%	74.90%	91.66%	-7.19%
健康电器	268,945,828.03	207,563,750.04	22.82%	6.09%	21.70%	-9.90%
移动智能终端金属结构件	592,494,964.72	480,134,338.64	18.96%	111.92%	137.74%	-8.81%
分地区						
亚洲地区	1,004,571,956.10	815,439,183.07	18.83%	115.42%	136.45%	-7.22%
美洲地区	244,164,940.28	186,431,630.94	23.65%	-20.05%	-13.22%	-6.00%

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

消费类电子产品：营业收入较比去年同期增长 58.27%，主要系智能音箱销售增长和富诚达并表所致；营业成本较比去年同期增长 76.42% 主要系营业收入增长及部分原料上涨所致；

电声产品：营业收入较比去年同期增长 74.90%，主要系智能箱销售增长所致，营业成本较比去年同期增长 91.66%，主要系营业收入增长及部分电子原材料上涨所致；

移动智能终端金属结构件：营业收入较比去年同期增长 111.92%，主要系富诚达并表所致；营业成本较比去年同期增长 137.74% 主要系富诚达并表收入增长和部分材料上涨所致；

其他产品：其他产品较去年同期下降 65.08%，主要系蓝牙耳机收入下降引起；

亚洲地区：营业收入较比去年同期增长 115.42%，主要系智能音箱国内销售增长和富诚达并表所致；营业成本较比去年同期增长 136.45% 主要系营业收入增长及部分原料上涨所致。

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	7,648,921.66	4.64%	主要系利用浮游资金进行理财取得的理财收益	否
公允价值变动损益	3,464,200.00	2.10%	为控制汇率风险而作的远期结汇合约	否
资产减值	-29,817,346.30	-18.08%	备抵法冲回前期计提的坏账准备	否
营业外收入	2,497,820.17	1.51%	主要系供应商品品质赔偿金	否
营业外支出	821,536.15	0.50%	捐赠与固定资产处置支出	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		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	629,956,263.33	7.32%	337,795,836.96	8.08%	-0.76%	
应收账款	796,422,600.21	9.25%	562,891,989.12	13.47%	-4.22%	
存货	870,100,035.39	10.10%	539,959,021.62	12.92%	-2.82%	
投资性房地产	146,423,548.68	1.70%	142,787,454.49	3.42%	-1.72%	
长期股权投资	79,773,996.19	0.93%	78,908,893.96	1.89%	-0.96%	
固定资产	1,021,365,728.19	11.86%	634,014,671.01	15.17%	-3.31%	
在建工程	581,397,656.81	6.75%	410,453,199.80	9.82%	-3.07%	
短期借款	190,000,000.00	2.21%	142,000,000.00	3.40%	-1.19%	
长期借款	242,500,000.00	2.82%	92,500,000.00	2.21%	0.61%	

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	期末数
金融资产							
2.衍生金融资产	106,782,400.00	3,464,200.00	3,464,200.00				110,246,600.00
金融资产小计	106,782,400.00	3,464,200.00	3,464,200.00				110,246,600.00
上述合计	106,782,400.00	3,464,200.00	3,464,200.00				110,246,600.00
金融负债	0.00	0.00	0.00				0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

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
77,292,410.25	0.00	0.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

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	106,782,400.00	3,464,200.00	3,464,200.00	0.00	0.00	3,464,200.00	110,246,600.00	自有资金
合计	106,782,400.00	3,464,200.00	3,464,200.00	0.00	0.00	3,464,200.00	110,246,600.00	--

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、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。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	91,000
报告期投入募集资金总额	1,769.94
已累计投入募集资金总额	91,000
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
根据中国证监会《关于核准深圳市奋达科技股份有限公司向文忠泽等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]1372号文），公司向金鹰基金管理有限公司等五名特定投资者非公开发行 67,357,512 股股票募集配套资金，每股发行价格为 13.51 元，共募集配套资金 909,999,987.12 元。公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金 322.50 万元；通过了《关于使用节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司将收购富诚达资产项目配套募集资金节余总计 1482.78 万元（含银行存款利息及银行手续费）永久补充流动资金。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
支付本次交易的现金对价	否	86,850	86,850.06	0	86,850.06	100.00%	2017年08月07日	19,925.35	是	否
支付本次交易的中介机构费用及相关税费	否	4,150	2,702.5	322.5	2,702.5	100.00%	2017年08月07日	0	是	否
承诺投资项目小计	--	91,000	89,552.56	322.5	89,552.56	--	--	19,925.35	--	--
超募资金投向										
无										
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	1,447.44	1,447.44	1,447.44	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	1,447.44	1,447.44	1,447.44	--	--		--	--

合计	--	91,000	91,000	1,769.94	91,000	--	--	19,925.35	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司于 2018 年 3 月 12 日召开第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于使用节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司将收购富诚达资产项目配套募集资金节余总计 1482.78 万元(含银行存款利息及银行手续费)永久补充流动资金。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2018 年 3 月 12 日召开第三届董事会第十八次会议(临时)，审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金 3,225,000 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司于 2018 年 3 月 12 日召开第三届董事会第十八次会议(临时)，审议通过了《关于使用节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，因中介费用尚有节省，同意公司将收购富诚达资产项目配套募集资金节余总计 1482.78 万元(含银行存款利息及银行手续费)永久补充流动资金。									
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
收购富诚达资产项目配套募集资金	2018 年 08 月 18 日	公告编号：2018-072；公告名称：《2018 半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；公告披露网站：巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

8、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
深圳市富诚达科技有限公司	子公司	移动智能终端金属结构件的研发、生产与销售	80000000	1,336,966,055.10	505,676,611.95	476,114,417.67	55,936,297.00	47,980,220.67

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	30.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	27,829.06	至	36,177.78
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	27,829.06		
业绩变动的原因说明	公司主营业务稳定增长，但受原材料价格上涨和人力成本上涨等因素的影响；同时受贸易环境恶化的影响，或将导致海外销售占比下降，会导致整体毛利率下滑。		

十、公司面临的风险和应对措施

（1）金属结构件业务增速放缓的风险

随着金属结构件饱和度的不断提升或者部分移动智能终端等消费电子产品采用其他替代材料，则公司金属结构件业务的增速或将放缓，产品毛利率将呈现下降趋势，这会对公司业绩构成一定压力。对此，公司将积极开展新产品、新工艺、新材料方面的研发，贴近客户及消费者需求，适应消费电子潮流变化，化解有关风险。

（2）商誉减值风险

并购重组是公司外延增长的战略，但交易会公司的合并资产负债表中形成较大商誉。对此，公司将从标的遴选、方案设计以及并后整合等方面充分考虑风险管控。而且截止目前，并购标的富诚达运行状况良好，未出现减值迹象。但不排除在行业景气下降的背景下，根据《企业会计准则》规定，需对商誉进行减值计提，并因此对公司业绩造成不利影响。

（3）管理风险

随着企业规模的不断扩大，产品种类不断增加，以及公司持续并购战略的实施，这对公司在市场、技术、人员、生产以及资源整合等方面提出了更高的要求。如果公司各层管理层者的素质及管理水平不能相应提升，那么公司将面临一定的管理风险。对此，公司将通过加大人才引进和在岗培训力度等予以应对。

（4）核心技术人员流失的风险

公司作为以研发驱动型企业，核心技术是本公司保持行业领先地位和获得持续盈利能力的根本，而核心技术人员是公司赖以生存和发展的关键。目前，行业内对高端技术研发及生产人才需求加剧，如果公司不能持续完善各类激励和约束机制留住和吸引高端人才，将使公司在技术竞争中处于不利地位。对此，公司将通过提供有竞争力的薪酬、实施股权激励以及提升员工的获得感和归属感等各种手段应对。

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
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	45.76%	2018 年 01 月 02 日	2018 年 01 月 03 日	公告编号：2018-001 《2018 年第一次临时股东大会决议公告》；巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1204298503?announceTime=2018-01-03
2017 年年度股东大会	年度股东大会	51.47%	2018 年 05 月 16 日	2018 年 05 月 17 日	公告编号：2018-033 《2017 年年度股东大会决议公告》；巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1204948045?announceTime=2018-05-17
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	51.51%	2018 年 06 月 01 日	2018 年 06 月 02 日	公告编号：2018-047 《2018 年第二次临时股东大会决议公告》；巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1205029082?announceTime=2018-06-02
2018 年第三次临时股东大会	临时股东大会	42.42%	2018 年 06 月 15 日	2018 年 07 月 16 日	公告编号：2018-053 《2018 年第三次临时股东大会》；巨潮

					资讯网： http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1205063141?announceTime=2018-06-16
--	--	--	--	--	---

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、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	肖奋	股份限售承诺	本次认购的深圳市奋达科技股份有限公司股份自上市之日起 36 个月内不转让。锁定期间内，如因上市公司实施送红股、资本公积金转增股本事项而增持的上市公司股份，亦遵守上述锁定期限的约定。若证券监管部门的监	2015 年 03 月 09 日	三年	已履行完毕

			管意见或相关规定要求的锁定期长于上述锁定期，则根据相关证券监管部门的监管意见和相关规定进行相应调整。			
	新余深业投资合伙企业 (有限合伙)	股份限售承诺	深业投资承诺，因本次发行股份购买资产获得的深圳市奋达科技股份有限公司股份自该等股份上市之日起 12 个月内不转让；如因本次发行获得上市公司股份时，其对用于认购股份的欧朋达股权持续拥有权益的时间不足 12 个月（自该等股东在工商行政管理机关登记为欧朋达股东之日起计算），则自该等股份上市之日起 36 个月内不转让。锁定期内，如因上市公司实施送红股、资本公积金转增股本事项而增	2015 年 03 月 09 日	三年	已履行完毕

			<p>持的上市公司股份，亦遵守上述锁定期限的约定。若证券监管部门的监管意见或相关规定要求的锁定期长于上述锁定期，则根据相关证券监管部门的监管意见和相关规定进行相应调整。</p>			
	<p>新余深业投资合伙企业（有限合伙</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>1、截至本承诺函签署日，本企业及本企业控制的其他企业等关联方未从事与奋达科技、欧朋达及其控制的其他企业等关联方存在同业竞争关系的业务。2、在本企业作为奋达科技的关联方期间：（1）本企业及本企业控制的其他企业等关联方将避免从事任何与奋达科技、欧朋达及其控制的其他企业等关联方现有主营业务构成竞争关</p>	<p>2015 年 03 月 09 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>继续严格履行</p>

			<p>系的业务。</p> <p>(2) 如本企业及本企业控制的其他企业等关联方遇到奋达科技、欧朋达及其控制的其他企业等关联方现有主营业务范围内的商业机会，本企业及本企业控制的其他企业等关联方将该等商业机会让予奋达科技、欧朋达及其控制的其他企业等关联方。3、本企业若违反上述承诺，将承担因此而给奋达科技、欧朋达及其控制的其他企业造成的一切损失。</p>			
	新余深业投资合伙企业（有限合伙）	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、在本次交易完成后，本企业及本企业所控制的其他子公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型企业（以下统称为“相关企业”）将尽量减少并规范与奋达科技及其控股</p>	2015年03月09日	长期有效	继续严格履行

			<p>企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本企业及本企业控制的相关企业将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用股东地位损害奋达科技的利益。</p> <p>2、本企业保证上述承诺在本次交易完成后且本企业作为奋达科技的关联方期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本企业承担因此给奋达科技造成的一切损失。</p>			
	新余深业投资合伙企业	关于房屋租赁关系无效	在欧朋达上述租赁房产	2015 年 03 月 09 日	长期有效	继续严格履行

	(有限合伙)	或出现纠纷时承担连带赔偿责任的承诺	在租赁合同有效期内, 如该等租赁因出租方未取得合法产权证书而被拆迁或无法继续正常租用, 本企业将无条件地全额承担由此造成的损失。			
	新余深业投资合伙企业 (有限合伙)	工商登记瑕疵的承诺	欧朋达的工商登记及变更因为欧朋达原股东香港欧朋达的代持情况存在法律瑕疵, 就欧朋达上述瑕疵未来可能受到的政府相关部门的处罚所造成的损失, 将由本企业全额承担所有责任, 确保欧朋达不会因上述事项带来损失。	2015 年 03 月 09 日	长期有效	继续严格履行
	新余深业投资合伙企业 (有限合伙)	税收承诺	在本次交易完成后, 若国家税务主管部门要求欧朋达科技 (深圳) 有限公司补缴因外资身份而享受的有关税收优惠政策而少缴的企业所得税, 本企业将无条件	2015 年 03 月 09 日	长期有效	继续严格履行

			地全额承担 在本次交易 前公司应补 缴的前述所 得税款及/ 或因此产生 的所有相关 费用。			
	董小林;深圳 市富众达投 资合伙企业 (有限合伙); 文忠泽;张敬 明	股份限售承 诺	1、本人/本企 业自本次新 增股份上市 之日起 36 个 月内不转让、 质押和托管 因本次交易 获得的奋达 科技新增股 份。2、本人/ 本企业基于 本次交易所 取得奋达科 技新增股份 因奋达科技 分配股票股 利、资本公积 转增股本等 情形所衍生 取得的股份 亦应遵守上 述股份限售 安排。3、若 上述锁定期 与监管机构 的最新监管 意见不相符, 本人/本企业 应根据监管 机构的最新 监管意见确 定锁定期并 出具相应调 整后的锁定 期承诺函。4、 本人/本企业	2017 年 09 月 07 日	三年	继续严格履 行

			因本次交易取得的奋达科技新增股份在限售期届满后减持还需遵守《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》等法律法规、规范性文件、交易所相关规则以及奋达科技公司章程的相关规定。			
	董小林;深圳市富众达投资合伙企业(有限合伙);文忠泽;张敬明	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本人/本企业将充分尊重上市公司的独立法人地位,保障上市公司独立经营、自主决策;2、本人/本企业保证本人/本企业以及本人/本企业控股或实际控制的其他公司或者其他企业或经济组织(不包括上市公司控制的企业,以下统称"本人/本企业的关联企业"),今后原则上不与上市公司发生关联交易;3、如果上市公司在今后的经营活动中必须与本	2017年03月30日	长期有效	继续严格履行

		<p>人/本企业或本人/本企业的关联企业发生不可避免的关联交易，本人/本企业将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、上市公司章程和中国证监会的有关规定履行有关程序，与上市公司依法签订协议，及时依法进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，且本人/本企业及本人/本企业的关联企业将不会要求或接受上市公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益；</p> <p>4、本人/本企业及本人/本企业的关联企业将严格和善意地履行其与上市公司签订的</p>			
--	--	---	--	--	--

			各种关联协议；本人/本企业及本人/本企业的关联企业将不会向上市公司谋求任何超出该等协议规定以外的利益或者收益；5、如违反上述承诺给上市公司造成损失，本人/本企业将向上市公司作出赔偿。			
	董小林;深圳市富众达投资合伙企业(有限合伙);文忠泽;张敬明	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本人/本企业、本人/本企业控制的其他企业不会以任何直接或间接的方式从事与奋达科技及其附属公司、富诚达及其附属公司主营业务相同或相似的业务，亦不会在中国境内通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与奋达科技及其附属公司、富诚达及其附属公司主营业务相同或相似的业务。2、如本人/本企业、本	2017年03月30日	长期有效	继续严格履行

			<p>人/本企业控制的其他企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与奋达科技及其附属公司、富诚达及其附属公司主营业务有竞争或可能存在竞争，则本人/本企业、本人/本企业控制的其他企业将立即通知奋达科技及其附属公司、富诚达及其附属公司，并尽力将该商业机会让渡于奋达科技及其附属公司、富诚达及其附属公司。</p> <p>3、本人/本企业、本人/本企业控制的其他企业若因不履行或不适当履行上述承诺，给奋达科技及其相关方造成损失的，本人/本企业以现金方式全额承担该等损失。</p>			
	董小林;深圳市富众达投资合伙企业	租赁厂房的承诺	如富诚达无法继续承租上述房产，本	2017年04月21日	长期有效	继续严格履行

	(有限合伙); 文忠泽;张敬明		人/本企业应在该等事实出现之日起 1 个月内为富诚达寻找新的合适房产, 确保富诚达的生产经营不受影响; 如富诚达由于无法承租上述房产遭受经济损失的, 该等损失均由本人/本企业承担。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	分红承诺	公司应保持利润分配政策的连续性与稳定性, 每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 20%, 且任何三个连续年度内, 公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。在满足上述现金分红条件情况下, 公司将积极采取现金方式分配股利, 原则上每年度进行一次现金分红, 公司董事会	2017 年 05 月 08 日	长期有效	继续严格履行

			可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。			
	肖奋	股份限售承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司首次发行上市前已发行股份，也不由公司回购该部分股份。在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有股份的 25%，在离职半年内不转让所持有的公司股份，离职半年后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股份数量占所持有公司股份总数的比例不超过 50%。	2012 年 06 月 05 日	长期有效	继续严格履行
	肖奋	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人（包括本人控制的全资、控股企业或其他关联企业，下同）	2012 年 06 月 05 日	长期有效	继续严格履行

			<p>不从事或参与任何可能与股份公司及其控股子公司从事的经营业务构成竞争的业务，以避免与股份公司构成同业竞争。如因本人未履行本承诺函所作的承诺而给股份公司造成损失的，本人对因此给股份公司造成的损失予以赔偿。</p>			
	肖奋	税收承诺	<p>如税务机关在任何时候追缴奋达实业整体变更为股份有限公司过程中本人应缴纳的个人所得税、滞纳金等款项，本人将立即全额予以缴纳。如果公司因上述事宜承担责任或遭受损失，本人将向公司进行补偿，保证公司不因此遭受任何损失；如因其他自然人发起人股东未缴纳上述应缴的个</p>	2012年06月05日	长期有效	继续严格履行

			人所得税导致公司承担责任或遭受损失，本人将立即、足额地代上述其他股东向公司赔偿其所发生的与此有关的所有损失，代偿后本人将自行向相关其他股东追偿。			
	肖奋	社保承诺	如应有权部门要求和决定，公司及子公司需要为员工补缴社会保险费用及其任何罚款或损失，本人愿意在毋须公司支付对价的情况下无条件承担所有相关的赔付责任。	2012年06月05日	长期有效	继续严格履行
	广州市玄元投资管理有限公司;建信基金管理有限责任公司;金鹰基金管理有限公司;金元顺安基金管理有限公司;太平资产管理有限公司	股份限售承诺	本公司/本人作为深圳市奋达科技股份有限公司非公开发行股票的发行对象，认购深圳市奋达科技股份有限公司股份，本公司/本人承诺：自深圳市奋达科技股份有限公司本次非公开发行的股票	2017年10月19日	一年	继续严格履行

			上市之日起 12 个月内, 不转让本公司/ 本人所认购的股份。本公司/本人申请: 自深圳市奋达科技股份有限公司本次非公开发行的股票上市之日起 12 个月内, 锁定本公司/本人所认购的上述股份不予转让。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	肖奋	股份限售承诺	基于对公司未来发展前景的信心及价值判断, 自 2017 年 7 月 13 日起至 2018 年 7 月 12 日止不转让或者委托他人管理本人持有的全部公司股票 555,221,740 股, 也不由公司收购该部分股份; 在锁定期内, 若上述股份发生资本公积转增股本、派送股票红利等使股份数量发生变动的事项, 上述锁定股份数量作相应调整。	2017 年 07 月 13 日	一年	继续严格履行 (披露日已履行完毕)

			在锁定期内,若违反上述承诺减持公司股份,将减持股份的全部所得上缴公司,并承担由此引发的一切法律责任。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

公司报告期末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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

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

公司报告期不存在处罚及整改情况。

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

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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

（一）第一期股权激励计划

限制性股票第三个解锁期解锁

公司于 2018 年 1 月 22 日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于第一限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就的议案》，公司限制性股票激励计划授予的限制性股票第三个解锁期解锁的条件已经满足，根据《第一期公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定以及 2014 年第二次临时股东大会的授权，公司董事会办理了授予 135 人激励对象的限制性股票总额 30% 解锁的相关事宜，并于 2018 年 2 月 5 日上市流通。具体内容参见于 2018 年 1 月 23 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1204352192?announceTime=2018-01-23）披露的《关于第一限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就的公告》。

（二）第二期股权激励计划

公司于 2017 年 10 月 23 日召开第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，鉴于第二期股权激励计划的部分激励对象因个人原因离职，已不符合激励条件，根据第二期《限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，公司董事会将对其持有的已获授但尚未解锁的 1028400 股进行回购注销。公司已于 2018 年 5 月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成上述限制性股票的回购注销手续。具体内容参见于 2018 年 5 月 22 日在巨潮资讯网

（http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1204980239?announceTime=2018-05-22）披露的《关于已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票回购注销完成的公告》。

（三）终止第三期股权激励计划实施

公司于 2018 年 1 月 2 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于终止限制性股票激励计划的议案》，同意公司终止实施本次限制性股票激励计划，具体内容参见于 2017 年 12 月 16 日在巨潮资讯网

（http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1204232490?announceTime=2017-12-16）披露的《关于终止限制性股票激励计划的公告》。

（四）2018 年股权激励计划概述

（1）2018 年 5 月 16 日，公司召开第三届董事会二十次会议和第三届监事会第十七次会议审议通过了《关于〈2018 年股权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》：本次授予限制性股票与股票期权的激励对象共 181 名，数量为 22,728,000 股，其中授予限制性股票的激励对象共 57 名，授予的限制性股票数量为 8,533,500 股；授予股票期权的激励对象共 124 名，授予的股票期权数量为 14,194,500 份，均为公司实施本计划时任职的高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）人员。公司监事

会对公司本次股权激励计划的激励对象名单进行核实,公司独立董事就本次股权激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表独立意见。

(2) 2018年6月1日,公司召开2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于<2018 年股权激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<2018 年股权激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理 2018 年股权激励计划相关事宜的议案》。

(3) 2018年6月4日,公司召开第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第十八次会议审议通过了《关于调整 2018 年股权激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票与股票期权的议案》。公司监事会对本次股权激励计划的激励对象名单进行了再次确认,认为以上调整符合相关法律法规及《2018 年股权激励计划(草案)》要求,不存在损害股东利益的情况。公司独立董事对此发表了独立意见,认为激励对象主体资格确认办法合法有效,确定的授予日符合相关规定。具体内容参见于2018年6月7日在巨潮资讯网

(http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1205041101?announceTime=2018-06-07)披露的《关于调整 2018 年股权激励计划相关事项的公告》。

(4) 2018年6月7日,中审华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了CAC证验字[2018]0041号验资报告:公司已收到全体激励对象认缴限制性股票出资人民币41,558,145.00元。本次限制性股票与股票期权授予日为2018年6月4日,公司董事会实施并完成了限制性股票的授予工作,授予股份的上市日期为2018年6月26日。具体内容参见于2018年6月26日在巨潮资讯网

(http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1205090971?announceTime=2018-06-26)披露的《关于限制性股票与股票期权授予完成的公告》。

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

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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、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

公司投资性房地产用于对外出租，报告期内收取租金7,720,477元。

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

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、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

否

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	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	886,697,839	59.94%	8,533,500			-130,449,340	-121,915,840	764,781,999	51.40%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	886,561,839	59.93%	8,425,000			-130,449,340	-122,024,340	764,537,499	51.38%
其中：境内法人持股	137,102,797	9.27%				-64,120,748	-64,120,748	72,982,049	4.90%
境内自然人持股	749,459,042	50.66%	8,425,000			-66,328,592	-57,903,592	691,555,450	46.48%
4、外资持股	136,000	0.01%	108,500			0	108,500	244,500	0.02%
境外自然人持股	136,000	0.01%	108,500			0	108,500	244,500	0.02%
二、无限售条件股份	592,680,033	40.06%				130,449,340	130,449,340	723,129,373	48.60%
1、人民币普通股	592,680,033	40.06%				130,449,340	130,449,340	723,129,373	48.60%
三、股份总数	1,479,377,872	100.00%	8,533,500			0	8,533,500	1,487,911,372	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

股份变动的主要原因如下：

1. 公司股东深业投资、泓锦文大田因履行完成了锁定期的承诺，解除限售股份131,478,260股，并于2018年3月9日上市流通日。具体内容参见于2018年3月8日在巨潮资讯网

（http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse/bulletin_detail/true/1204458007?announceTime=2018-03-08）披露的《关于非公开发行股份上市流通提示性公告》。

2. 公司于2018年6月4日召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票与股票期权的议案》决定向57名激励对象授予限制性股票8,533,500股，并在中国结算深圳分公司完成了授予登记手续，上市日期为2018年6月26日。具体内容参见于2018年6月26日在巨潮资讯网

(http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1205090971?announceTime=2018-06-26) 披露的《关于限制性股票与股票期权授予完成的公告》。

股份变动的批准情况

适用 不适用

同上。

股份变动的过户情况

适用 不适用

上述股份均在中国结算深圳分公司办理了相关结算登记手续。

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

报告期内，公司向57名激励对象授予了8,533,500股限制性股票，鉴于新增股份数量较小，本次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没有影响。

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
文忠泽	70,047,364	0	764,511	70,811,875	高管增持限售	2019年1月1日
新余深业投资合伙企业（有限合伙）	104,994,782	104,994,782	0	0	三年业绩完成，解除限售	2018年3月9日
深圳市泓锦文大田股权投资合伙企业（有限合伙）	26,483,478	26,483,478	0	0	三年业绩完成，解除限售	2018年3月9日
其他股东	685,172,215	3,044,520	11,842,429	693,970,124	限制性股票解锁；授予限制性股票	2018年2月3日； 2018年6月26日
合计	886,697,839	134,522,780	12,606,940	764,781,999	--	--

3、证券发行与上市情况

公司于2018年6月4日召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票与股票期权的议案》决定向57名激励对象授予限制性股票8,533,500股，并在中国结算深圳分公司完成了授予登记手续，上市日期为2018年6月26日。具体内容参见于2018年6月26日在巨潮资讯网

(http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1205090971?announceTime=2018-06-26) 披露的《关于限制性股票与股票期权授予完成的公告》。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	51,996		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
肖奋	境内自然人	37.48%	557,693,340		418,270,005	139,423,335	质押	394,650,000
新余深业投资 合伙企业(有限 合伙)	境内非国有法人	6.67%	99,308,900	-5685882	0	99,308,900	质押	32,450,000
文忠泽	境内自然人	4.78%	71,066,712	1019348	70,811,875	254,837		
肖勇	境内自然人	3.41%	50,799,418	0	38,099,563	12,699,855	质押	28,670,000
董小林	境内自然人	3.10%	46,088,959	1001000	45,087,959	1,001,000		
张敬明	境内自然人	3.09%	45,917,103	24003	45,893,100	24,003		
刘方觉	境内自然人	2.72%	40,500,000	0	0	40,500,000	质押	28,000,000
肖晓	境内自然人	2.24%	33,400,000	0	28,000,000	5,400,000	质押	20,700,000
肖文英	境内自然人	2.08%	30,983,200	0	0	30,983,200	质押	23,200,000
肖武	境内自然人	1.89%	28,117,480	0	0	28,117,480	质押	19,670,000
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	公司前 10 名股东中，刘方觉为控股股东肖奋配偶，肖文英为肖奋姐姐，肖勇为肖奋弟弟，肖武为肖奋弟弟，肖晓为肖奋妹夫。公司其他前 10 名股东之间未知是否存在关联关系，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
肖奋	139,423,335	人民币普通股	139,423,335
新余深业投资合伙企业（有限合伙）	99,308,900	人民币普通股	99,308,900
刘方觉	40,500,000	人民币普通股	40,500,000
肖文英	30,983,200	人民币普通股	30,983,200
肖武	28,117,480	人民币普通股	28,117,480
深圳市泓锦文大田股权投资合伙企业（有限合伙）	26,483,478	人民币普通股	26,483,478
中央汇金资产管理有限责任公司	15,576,000	人民币普通股	15,576,000
肖勇	12,699,855	人民币普通股	12,699,855
汪泽其	11,806,384	人民币普通股	11,806,384
肖韵	6,075,000	人民币普通股	6,075,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，刘方觉为控股股东肖奋配偶，肖韵为肖奋女儿，肖文英为肖奋姐姐，肖勇为肖奋弟弟，肖武为肖奋弟弟，肖晓为肖奋妹夫。公司其他前 10 名股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
文忠泽	董事、副总经理	现任	70,047,364	1,019,348	0	71,066,712	0	0	0
董小林	副总经理	现任	45,087,959	1,001,000	0	46,088,959	0	0	0
余君山	副总经理	现任	0	1,500,000		1,500,000	0	1,500,000	1,500,000
合计	--	--	115,135,323	3,520,348	0	118,655,671	0	1,500,000	1,500,000

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
刘汉青	副总经理	离任	2018年05月26日	个人原因

第九节 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
是

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
深圳市奋达科技股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	16 奋达 01	112415	2016 年 07 月 25 日	2021 年 07 月 25 日	40,000	3.80%	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	无						
报告期内公司债券的付息兑付情况	无						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	无						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	中泰证券股份有限公司	办公地址	济南市市中区经七路 86 号	联系人	李菲菲	联系人电话	0531-68889436
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	鹏元资信评估有限公司			办公地址	深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼		
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	无						

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	募集资金按照《募集说明书》列明的用途使用并履行相关的程序
期末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户按照相关约定运作
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	一致

四、公司债券信息评级情况

根据监管部门规定及鹏元资信评估有限公司(以下简称“鹏元”)的跟踪评级制度,鹏元在本次债券评级结束后,将在本期债券存续期内,在公司每年公告年报后2个月内对“深圳市奋达科技股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)”(以下简称“本期债券”)进行一次定期跟踪评级并披露跟踪评级结果,并在本次债券存续期内根据有关情况进行不定期跟踪评级。在跟踪评级过程中,评级机构将维持评级标准的一致性。

鹏元将持续关注与受评对象有关的信息,在认为必要时及时启动不定期跟踪评级。鹏元将对相关事项进行分析,并决定是否调整受评对象信用评级。

如公司不配合完成跟踪评级尽职调查工作或不提供跟踪评级资料,鹏元有权根据受评对象公开信息进行分析并调整信用评级,必要时,可公布信用评级暂时失效或终止评级。

鹏元将及时在其公司网站(www.pyrating.cn)、证券交易所和中国证券业协会网站公布跟踪评级报告,且在证券交易所网站披露的时间不晚于在其他渠道公开披露的时间。

鹏元于2018年5月25日对本期债券的2017年跟踪评级结果为:本期债券信用等级维持为AA,发行主体长期信用等级维持为AA,评级展望维持为稳定。评级结果与2016年1月22日首次评级结果没有发生变化,具体内容参见披露于巨潮咨询网(<http://www.cninfo.com.cn>)的《2016年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)2018年跟踪信用评级报告》。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

公司发行的公司债券未采取增信措施。

公司发行的公司债券的偿债资金主要来源于公司经营活动产生的收益、优质资产变现和外部融资等。报告期内,公司偿债计划及其他保障措施未发生变更,与《募集说明书》一致。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内,公司未发生需召开债券持有人会议的事项,未召开债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内,债券受托管理人按约定履行相关职责。

八、截至报告期末和上年末(或报告期和上年相同期间)公司的主要会计数据和财务指标

单位:万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
----	-------	-----	-------------

流动比率	181.84%	150.17%	31.67%
资产负债率	26.97%	29.82%	-2.85%
速动比率	128.17%	110.80%	17.37%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	11.66	15.34	-23.99%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

流动比率的变动，主要系公司偿还了供应商到期的应付账款，导致流动负债减少所致。

九、公司逾期未偿还债项

适用 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司未发行其他债券和债券融资工具。

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

1、银行授信情况

序号	授信银行	被授信企业	授信额度 (万元)	使用额度 (万元)	剩余额度	授信期限
1	中国银行深圳宝安支行	奋达科技	13,975.00	13,975.00	-	2015/2/11-2020/2/11
2	兴业银行深圳南新支行	奋达科技	40,000.00	11,000.00	29,000.00	2017/9/13-2018/9/13
3	中国进出口银行深圳分行	奋达科技	8,000.00	8,000.00	-	2018/2/27-2020/2/26
4	中国进出口银行深圳分行	奋达科技	5,000.00	5,000.00	-	2018/3/16-2020/3/15
5	中国进出口银行深圳分行	奋达科技	5,000.00	5,000.00	-	2018/3/29-2020/3/15
6	浙商银行	富诚达	15,000.00	11,608.45	3,391.55	2017/9/29-2018/9/29
7	兴业银行	富诚达	5,000.00	759.87	4,240.13	2017/12/10-2018/12/10
8	宁波银行	富诚达	5,000.00		5,000.00	2017/12/31-2018/12/31
9	兴业银行深圳南山支行	欧朋达	5,000.00	5,000.00	-	2017/2/27-2018/2/20
10	中国银行深圳宝安支行	欧朋达	15,000.00	5,000.00	10,000.00	2017/9/6-2018/9/6
11	中信银行深圳分行	欧朋达	3,000.00	3,000.00	-	2017/7/14-2018/7/14
合计			119,975.00	68,343.32	51,631.68	

2、银行贷款情况

序号	贷款银行	贷款企业	贷款金额 (万元)	已还金额 (万元)	剩余金额(万 元)	合同期限
1	中国银行深圳宝安支行	奋达科技	13,975.00	7,725.00	6,250.00	2015/2/11-2020/2/11
2	兴业银行深圳南新支行	奋达科技	11,000.00		11,000.00	2017/9/13-2018/9/13
3	中国进出口银行深圳分行	奋达科技	8,000.00		8,000.00	2018/2/27-2020/2/26
4	中国进出口银行深圳分行	奋达科技	5,000.00		5,000.00	2018/3/16-2020/3/15
5	中国进出口银行深圳分行	奋达科技	5,000.00		5,000.00	2018/3/29-2020/3/15
6	兴业银行深圳南山支行	欧朋达	5,000.00	5,000.00	-	2017/2/27-2018/2/27
7	中国银行深圳宝安支行	欧朋达	5,000.00		5,000.00	2017/9/6-2018/9/6
8	中信银行深圳分行	欧朋达	3,000.00		3,000.00	2017/7/14-2018/7/14
合计			55,975.00	12,725.00	43,250.00	

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

不适用。

十三、报告期内发生的重大事项

无

十四、公司债券是否存在保证人

是 否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市奋达科技股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	629,956,263.33	575,500,887.09
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,699,400.00	2,235,200.00
衍生金融资产		
应收票据	499,232.60	2,972,627.42
应收账款	796,422,600.21	1,408,474,558.37
预付款项	20,034,054.38	3,681,370.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	4,646,652.69	1,587,600.00
应收股利		
其他应收款	122,838,406.38	162,531,143.49
买入返售金融资产		
存货	870,100,035.39	828,095,645.65

持有待售的资产	92,253.22	
一年内到期的非流动资产	831,374.88	
其他流动资产	496,954,796.09	173,577,170.49
流动资产合计	2,948,075,069.17	3,158,656,203.40
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	79,773,996.19	79,773,996.19
投资性房地产	146,423,548.68	141,013,886.47
固定资产	1,021,365,728.19	1,062,632,852.90
在建工程	581,397,656.81	506,110,350.40
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	307,416,277.74	306,527,627.71
开发支出		
商誉	3,455,523,069.60	3,455,523,069.60
长期待摊费用	36,729,254.86	36,303,311.63
递延所得税资产	30,810,322.60	28,716,510.50
其他非流动资产	3,611,155.70	6,529,979.05
非流动资产合计	5,663,051,010.37	5,623,131,584.45
资产总计	8,611,126,079.54	8,781,787,787.85
流动负债：		
短期借款	190,000,000.00	240,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	263,400,423.56	348,700,302.51

应付账款	622,780,858.53	879,642,444.16
预收款项	50,133,070.65	14,721,266.76
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	40,875,869.70	67,108,717.72
应交税费	6,336,058.76	51,282,717.88
应付利息	9,954,392.20	6,614,034.14
应付股利	301,294,566.34	245,524,240.61
其他应付款	103,053,295.63	190,952,412.19
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	33,433,711.69	58,880,718.15
其他流动负债		
流动负债合计	1,621,262,247.06	2,103,426,854.12
非流动负债：		
长期借款	242,500,000.00	47,500,000.00
应付债券	391,631,909.61	390,585,075.82
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	29,643,027.91	48,089,533.71
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	28,855,855.25	21,593,910.78
递延所得税负债	8,819,935.91	7,986,904.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	701,450,728.68	515,755,425.02
负债合计	2,322,712,975.74	2,619,182,279.14
所有者权益：		
股本	1,487,911,372.00	1,479,377,872.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,341,796,480.16	3,293,077,972.72
减：库存股	78,750,024.00	90,902,733.00
其他综合收益	-3,410,913.09	-3,410,913.09
专项储备		
盈余公积	127,675,486.63	127,675,486.63
一般风险准备		
未分配利润	1,409,092,712.06	1,352,395,750.29
归属于母公司所有者权益合计	6,284,315,113.76	6,158,213,435.55
少数股东权益	4,097,990.04	4,392,073.16
所有者权益合计	6,288,413,103.80	6,162,605,508.71
负债和所有者权益总计	8,611,126,079.54	8,781,787,787.85

法定代表人：肖奋

主管会计工作负责人：肖晓

会计机构负责人：肖渊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	263,574,255.44	288,623,232.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,699,400.00	2,235,200.00
衍生金融资产		
应收票据		1,126,500.00
应收账款	446,153,930.03	468,548,231.51
预付款项	11,859,108.51	1,137,634.86
应收利息	7,470,698.00	1,587,600.00
应收股利		
其他应收款	270,888,310.72	253,026,095.61
存货	256,895,285.63	190,846,033.47
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	322,177,359.53	166,797,899.91
流动资产合计	1,584,718,347.86	1,373,928,427.67

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,626,248,217.03	4,554,503,883.55
投资性房地产	146,423,548.68	147,720,187.50
固定资产	142,221,082.41	150,585,155.94
在建工程	471,477,225.32	466,294,149.53
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	71,343,882.35	71,789,166.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,604,660.60	5,476,878.11
递延所得税资产	10,556,698.62	8,420,261.02
其他非流动资产		388,884.00
非流动资产合计	5,472,875,315.01	5,405,178,565.99
资产总计	7,057,593,662.87	6,779,106,993.66
流动负债：		
短期借款	110,000,000.00	110,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,395,090.70	
应付账款	395,343,046.25	365,610,132.68
预收款项	12,419,510.04	11,807,873.71
应付职工薪酬	18,998,099.52	19,292,548.52
应交税费	7,480,601.31	7,468,007.80
应付利息	12,666,666.68	6,333,333.33
应付股利	56,797,628.06	1,027,302.33
其他应付款	103,049,765.62	144,751,633.76
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		30,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	721,150,408.18	696,290,832.13
非流动负债：		
长期借款	242,500,000.00	47,500,000.00
应付债券	391,631,909.61	390,585,075.82
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	12,656,688.58	13,674,188.56
递延所得税负债	335,280.00	335,280.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	647,123,878.19	452,094,544.38
负债合计	1,368,274,286.37	1,148,385,376.51
所有者权益：		
股本	1,487,911,372.00	1,479,377,872.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,321,560,676.32	3,286,587,783.44
减：库存股	78,750,024.00	90,902,733.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	127,675,486.63	127,675,486.63
未分配利润	830,921,865.55	827,983,208.08
所有者权益合计	5,689,319,376.50	5,630,721,617.15
负债和所有者权益总计	7,057,593,662.87	6,779,106,993.66

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	1,426,204,733.57	909,779,497.89
其中：营业收入	1,426,204,733.57	909,779,497.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,297,127,985.49	779,086,702.25
其中：营业成本	1,131,040,519.82	649,662,981.90
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,981,794.58	4,341,901.59
销售费用	25,216,714.43	20,785,297.27
管理费用	143,428,352.75	89,148,987.26
财务费用	22,277,950.21	14,931,488.52
资产减值损失	-29,817,346.30	216,045.71
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	3,464,200.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	7,648,921.66	7,790,246.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	26,511.02	
其他收益	23,032,882.41	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	163,249,263.17	138,483,042.18
加：营业外收入	2,497,820.17	14,893,362.42
减：营业外支出	821,536.15	187,509.17
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	164,925,547.19	153,188,895.43
减：所得税费用	19,759,996.22	22,553,264.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	145,165,550.97	130,635,630.86

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	145,459,634.09	129,698,699.61
少数股东损益	-294,083.12	936,931.25
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	145,165,550.97	130,635,630.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	145,459,634.09	129,698,699.61
归属于少数股东的综合收益总额	-294,083.12	936,931.25
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0983	0.1040
（二）稀释每股收益	0.0983	0.1040

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

法定代表人：肖奋

主管会计工作负责人：肖晓

会计机构负责人：肖渊

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	777,250,721.90	541,553,612.94
减：营业成本	612,021,085.12	382,890,707.82
税金及附加	1,669,414.80	4,049,196.62
销售费用	17,653,849.36	17,985,610.82
管理费用	61,100,445.26	41,337,864.11
财务费用	2,675,150.37	7,151,007.47
资产减值损失	-1,810,168.62	-3,260,133.23
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	3,464,200.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	7,054,079.83	6,786,333.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	4,538.47	
其他收益	5,862,017.93	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	100,325,781.84	98,185,692.49
加：营业外收入	2,216,963.06	8,287,787.96
减：营业外支出	719,246.66	167,979.11
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	101,823,498.24	106,305,501.34
减：所得税费用	10,122,168.45	16,098,184.35
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	91,701,329.79	90,207,316.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（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		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	91,701,329.79	90,207,316.99
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,112,387,486.46	864,486,306.44
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	194,693,444.33	47,383,099.49
收到其他与经营活动有关的现金	54,724,703.19	41,106,625.79
经营活动现金流入小计	2,361,805,633.98	952,976,031.72
购买商品、接受劳务支付的现金	1,408,854,421.60	686,492,331.48
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	272,958,534.79	155,761,269.70
支付的各项税费	76,843,640.10	57,833,742.87
支付其他与经营活动有关的现金	153,504,016.44	92,671,579.37
经营活动现金流出小计	1,912,160,612.93	992,758,923.42
经营活动产生的现金流量净额	449,645,021.05	-39,782,891.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		27,274.76
取得投资收益收到的现金	7,648,921.66	8,169,969.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,118,621.97	
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		
投资活动现金流入小计	8,767,543.63	8,197,243.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	180,252,451.72	193,329,265.81
投资支付的现金		
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	318,528,000.00	229,926,252.05
投资活动现金流出小计	498,780,451.72	423,255,517.86
投资活动产生的现金流量净额	-490,012,908.09	-415,058,273.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	41,558,145.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	209,340,011.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	250,898,156.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	110,307,607.68	42,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,884,763.40	49,817,036.81
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		
筹资活动现金流出小计	150,192,371.08	92,317,036.81
筹资活动产生的现金流量净额	100,705,784.92	-42,317,036.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-148,169.13	-1,107,031.66
五、现金及现金等价物净增加额	60,189,728.75	-498,265,234.08
加：期初现金及现金等价物余额	558,963,963.74	804,758,372.07
六、期末现金及现金等价物余额	619,153,692.49	306,493,137.99

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	826,314,519.75	607,009,346.48
收到的税费返还	61,611,634.42	42,122,985.15
收到其他与经营活动有关的现金	127,358,417.84	28,790,711.22
经营活动现金流入小计	1,015,284,572.01	677,923,042.85
购买商品、接受劳务支付的现金	645,608,674.83	464,763,981.45
支付给职工以及为职工支付的现	112,225,167.27	89,268,781.03

金		
支付的各项税费	18,986,773.97	39,096,409.12
支付其他与经营活动有关的现金	159,781,585.90	115,037,194.42
经营活动现金流出小计	936,602,201.97	708,166,366.02
经营活动产生的现金流量净额	78,682,370.04	-30,243,323.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	7,054,079.83	7,760,425.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	1,106,000,000.00	
投资活动现金流入小计	1,113,054,079.83	7,760,425.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,738,376.17	96,339,567.11
投资支付的现金	71,000,000.00	71,850,000.00
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	1,266,000,000.00	232,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,381,738,376.17	400,189,567.11
投资活动产生的现金流量净额	-268,684,296.34	-392,429,141.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	41,558,145.00	
取得借款收到的现金	180,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	221,558,145.00	
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,884,763.40	46,369,299.30
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	54,884,763.40	58,869,299.30
筹资活动产生的现金流量净额	166,673,381.60	-58,869,299.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,720,432.17	-2,103,552.86

五、现金及现金等价物净增加额	-25,048,976.87	-483,645,316.92
加：期初现金及现金等价物余额	288,623,232.31	782,200,084.37
六、期末现金及现金等价物余额	263,574,255.44	298,554,767.45

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	1,479,377,872.00				3,293,077,972.72	90,902,733.00	-3,410,913.09		127,675,486.63		1,352,395,750.29	4,392,073.16	6,162,605,508.71
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	1,479,377,872.00				3,293,077,972.72	90,902,733.00	-3,410,913.09		127,675,486.63		1,352,395,750.29	4,392,073.16	6,162,605,508.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,533,500.00				48,718,507.44	-12,152,709.00					56,696,961.77	-294,083.12	125,807,595.09
（一）综合收益总额											145,459,634.09	-294,083.12	145,165,550.97
（二）所有者投入和减少资本	8,533,500.00				48,718,507.44								57,252,007.44
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金	8,533,500.00				48,718,507.44								57,252,007.44

额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-88,762,672.32		-88,762,672.32
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											-88,762,672.32		-88,762,672.32
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													12,152,709.00
四、本期期末余额	1,487,911,372.00				3,341,796,480.16	78,750,024.00	-3,410,913.09		127,675,486.63		1,409,092,712.06	4,097,990.04	6,288,413,103.80

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,246,652,600.00				603,810,265.15	112,506,297.29	1,752.50		105,982,430.78		993,130,065.97	3,294,839.59	2,840,365,656.70

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	1,246,652.60			603,810,265.15	112,506,297.29	1,752.50		105,982,430.78		993,130,065.97	3,294,839.59	2,840,365,656.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	232,725,272.00			2,689,267,707.57	-21,603,564.29	-3,412,665.59		21,693,055.85		359,265,684.32	1,097,233.57	3,322,239,852.01
（一）综合收益总额						-3,412,665.59				443,291,370.17	1,154,857.94	441,033,562.52
（二）所有者投入和减少资本	232,725,272.00			2,682,093,667.20								2,914,818,939.20
1. 股东投入的普通股	232,725,272.00			2,665,303,261.54								2,898,028,533.54
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				16,790,405.66								16,790,405.66
4. 其他												
（三）利润分配								21,693,055.85		-84,025,685.85		-62,332,630.00
1. 提取盈余公积								21,693,055.85		-21,693,055.85		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-62,332,630.00		-62,332,630.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转				3,601,629.00								3,601,629.00
1. 资本公积转增												

资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					3,601,629.00								3,601,629.00
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					3,572,411.37	-21,603,564.29						-57,624.37	25,118,351.29
四、本期期末余额	1,479,377,872.00				3,293,077,972.72	90,902,733.00	-3,410,913.09		127,675,486.63		1,352,395,750.29	4,392,073.16	6,162,605,508.71

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,479,377,872.00				3,286,587,783.44	90,902,733.00			127,675,486.63	827,983,208.08	5,630,721,617.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,479,377,872.00				3,286,587,783.44	90,902,733.00			127,675,486.63	827,983,208.08	5,630,721,617.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,533,500.00				34,972,892.88	-12,152,709.00				2,938,657.47	58,597,759.35
（一）综合收益总额										91,701,329.79	91,701,329.79
（二）所有者投入	8,533,500.00				34,972,892.88						43,506,392.88

和减少资本	0.00				2.88						2.88
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	8,533,500.00				34,972,892.88						43,506,392.88
4. 其他											
(三) 利润分配										-88,762,672.32	-88,762,672.32
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-88,762,672.32	-88,762,672.32
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他						-12,152,709.00					12,152,709.00
四、本期期末余额	1,487,911,372.00				3,321,560,676.32	78,750,024.00			127,675,486.63	830,921,865.55	5,689,319,376.50

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,246,650.00				603,867,800.00	112,506,200.00			105,982,400.00	695,078,000.00	2,539,074,000.00

	2,600.00				89.53	97.29			30.78	,335.43	,958.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,246,652,600.00				603,867,889.53	112,506,297.29			105,982,430.78	695,078,335.43	2,539,074,958.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	232,725,272.00				2,682,719,893.91	-21,603,564.29			21,693,055.85	132,904,872.65	3,091,646,658.70
（一）综合收益总额										216,930,558.50	216,930,558.50
（二）所有者投入和减少资本	232,725,272.00				2,675,603,477.91						2,908,328,749.91
1. 股东投入的普通股	232,725,272.00				2,665,303,261.53						2,898,028,533.53
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					10,300,216.38						10,300,216.38
4. 其他											
（三）利润分配									21,693,055.85	-84,025,685.85	-62,332,630.00
1. 提取盈余公积									21,693,055.85	-21,693,055.85	
2. 对所有者（或股东）的分配										-62,332,630.00	-62,332,630.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					3,601,629.00						3,601,629.00
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 其他					3,601,629 .00						3,601,629 .00
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					3,514,787 .00	-21,603,5 64.29					25,118,35 1.29
四、本期期末余额	1,479,37 7,872.00				3,286,587 .783.44	90,902,73 3.00			127,675,4 86.63	827,983 ,208.08	5,630,721 ,617.15

三、公司基本情况

深圳市奋达科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于1993年3月8日在深圳市注册成立。

本公司总部位于深圳市宝安区石岩洲石路奋达科技园。本公司及子公司主要生产多媒体音箱、美发小家电及移动智能终端金属结构件，属电子工业制造加工检测。本公司经营范围为：兴办实业（具体项目另行申报）；电声产品、玩具产品、塑胶产品、电子产品及其元器件的产销；国内商业、物资供销业；货物及技术进出口（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）。普通货运。

截至2018年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共9户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围发生变化，详见本附注八“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月16日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事电声产品、健康电器及移动智能终端金属结构件的研发、生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 4-25 等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币或美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后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,则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的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东

权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易

发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

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折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

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) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具

进行单独计量，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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项和 50 万元以上的其他应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法	账龄分析法
无风险组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、委托加工物资、库存产成品、发出商品、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产**14、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买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。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

1. 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出

业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%、10%	4.75%、4.50%
机器设备	年限平均法	5、10	5%、10%	19.00%、9.50%、9.00%
办公设备	年限平均法	3、5	5%、10%	18.00%、19.00%、30.00%
运输设备	年限平均法	4、10	5%、10%	9.50%、22.5%
其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的

在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

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

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本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确认取得服务的增加。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，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，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、优先股、永续债等其他金融工具

26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）商品销售收入

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

具体为：

外销收入，在货物出库，并报关出口后，依据出口发票、出口报关单和货运单据确认收入。

内销收入，在货物出库并移交给客户指定的托运方后，依据取得的托运方签收的货运单据确认收入。

（2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

27、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关

费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回

的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

31、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
1、2017 年 4 月 28 日，财政部印发了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的	公司于 2018 年 4 月 23 日召开第三届董事会第十九次会议及第三届监事会第十六次会议，分别审议通过了《关于	

通知（财会[2017]13 号），要求自 2017 年 5 月 28 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行；2、2017 年 12 月 25 日，财政部修订并发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。	会计政策变更的议案》	
---	------------	--

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

32、其他

重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期

所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%（2018 年 5 月 1 日起增值税率降为 16%）
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、20%、16.5% 或 25% 计缴。	15%、20%、16.5% 或 25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市奋达科技股份有限公司	15%
奋达（香港）控股有限公司	16.5%
深圳市茂宏电气有限公司	20%
欧朋达科技（深圳）有限公司	15%
东莞市欧朋达科技有限公司	25%
深圳市奋达电声技术有限公司	25%
东莞市奋达科技有限公司	25%
深圳市奋达智能技术有限公司	25%
上海新创达智能科技有限公司	25%
深圳市富诚达科技有限公司	15%

2、税收优惠

（1）本公司

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局于2017年8月17日认定本公司通过国家高新技术企业复审申请，并颁发了编号为GR201744200311的高新技术企业证书，认定有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，奋达科技所得税税率自2017年起三年内享受减免10%优惠，即按15%的所得税税率征收。

（2）欧朋达科技（深圳）有限公司

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局于2017年10月30日认定欧朋达科技（深圳）有限公司为国家高新技术企业，并颁发了编号为GR201744203993的高新技术企业证书，认定有效

期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，欧朋达科技（深圳）有限公司所得税税率自2017年起三年内享受减免10%优惠，即按15%的所得税税率征收。

(3) 深圳市富诚达科技有限公司

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局于2016年11月15日认定深圳市富诚达科技有限公司为国家高新技术企业，并颁发了编号为GR201644200300的高新技术企业证书，认定有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，深圳市富诚达科技有限公司所得税税率自2016年起三年内享受减免10%优惠，即按15%的所得税税率征收。

(4) 深圳市茂宏电气有限公司

根据《财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号），自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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	144,445.04	737,915.20
银行存款	391,461,007.13	558,226,048.54
其他货币资金	238,350,811.16	16,536,923.35
合计	629,956,263.33	575,500,887.09

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	5,699,400.00	2,235,200.00
衍生金融资产	5,699,400.00	2,235,200.00
合计	5,699,400.00	2,235,200.00

其他说明：

为降低对美元汇率变动可能给公司出口业务带来的外汇损失风险，公司与银行签订远期外汇结汇合约。期末公司将未到期的远期结汇合约按照资产负债表日的远期外汇汇率与签约时约定的结汇汇率的差异影响金额，计入公允价值变动损益和交易性金融资产或交易性金融负债。

3、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	499,232.60	2,972,627.42
合计	499,232.60	2,972,627.42

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,583,144.62	
合计	2,583,144.62	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,156,600.14	0.14%	1,156,600.14	4.12%	0.00	1,156,600.14	0.08%	1,156,600.14	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	823,333,455.39	99.86%	26,910,855.18	100.00%	796,422,600.21	1,456,886,640.26	99.88%	48,412,081.89	3.32%	1,408,474,558.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						553,809.59	0.04%	553,809.59	100.00%	0.00
合计	824,490,055.53	100.00%	28,067,455.32	100.00%	796,422,600.21	1,458,597,049.99	100.00%	50,122,491.62	100.00%	1,408,474,558.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
乐视创景科技（北京）有限公司	1,156,600.14	1,156,600.14	100.00%	客户经营异常
合计	1,156,600.14	1,156,600.14	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	820,097,029.19	24,660,577.24	3.01%
1 至 2 年	507,445.40	50,744.54	10.00%
2 至 3 年	756,353.43	226,906.03	30.00%
3 年以上	3,129,227.51	3,129,227.51	100.00%
合计	824,490,055.53	28,067,455.32	3.40%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,530,404.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 20,344,626.57 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额前五名应收账款汇总金额 353,919,624.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例 42.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,604,489.46 元。

5、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	19,731,201.08	98.49%	3,164,679.85	85.97%
1 至 2 年	141,946.98	0.71%	278,748.96	7.57%
2 至 3 年	87,456.32	0.44%	78,185.76	2.12%
3 年以上	73,450.00	0.37%	159,756.32	4.34%
合计	20,034,054.38	--	3,681,370.89	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前五名预付账款汇总金额为7,850,506.7元，占预付账款期末余额合计数的比例为39.19%。

其他说明：

6、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,646,652.69	1,587,600.00
合计	4,646,652.69	1,587,600.00

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	123,649,983.44	100.00%	811,577.06	0.66%	122,838,406.38	166,536,492.76	100.00%	4,005,349.27	0.13%	162,531,143.49
合计	123,649,983.44	100.00%	811,577.06	0.66%	122,838,406.38	166,536,492.76	100.00%	4,005,349.27	2.41%	162,531,143.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	16,574,675.87	497,240.28	3.00%
1 至 2 年	903,677.84	90,367.78	10.00%
3 年以上	223,969.00	223,969.00	100.00%
合计	17,702,322.71	811,577.06	4.58%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,193,772.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	9,213,006.50	3,008,769.96
保证金及押金	8,437,994.22	16,171,450.46
出口退税款	51,397,616.99	133,828,480.69
其他	54,601,365.73	13,527,791.65
合计	123,649,983.44	166,536,492.76

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

第一名	出口退税款	40,770,071.42	一年以内	32.97%	0.00
第二名	押金	2,400,000.00	一年以内	1.94%	72,000.00
第三名	押金	2,299,873.20	一年以内	1.86%	68,996.20
第四名	押金	1,371,337.50	一年以内	1.11%	41,140.13
第五名	押金	1,361,766.00	一年以内	1.10%	40,852.98
合计	--	48,203,048.12	--	38.98%	222,989.31

(5) 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

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	125,507,599.16	694,685.85	124,812,913.31	81,382,812.07	1,403,157.38	79,979,654.69
在产品	440,051,900.85	10,759,436.78	429,292,464.07	440,144,993.22	7,658,389.93	432,486,603.29
库存商品	222,470,994.89	2,047,687.47	220,423,307.42	259,165,171.89	6,540,702.74	252,624,469.15
低值易耗品	4,757,436.71		4,757,436.71	5,849,570.05		5,849,570.05
委托加工物资	31,775,043.44		31,775,043.44	42,841,458.49	1,855,306.17	40,986,152.32
发出商品	59,182,564.85	143,694.41	59,038,870.44	17,560,480.43	1,391,284.28	16,169,196.15
合计	883,745,539.90	13,645,504.51	870,100,035.39	846,944,486.15	18,848,840.50	828,095,645.65

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,403,157.38	0.00	0.00	708,471.53	0.00	694,685.85
在产品	7,658,389.93	3,101,046.85	0.00		0.00	10,759,436.78
库存商品	6,540,702.74	0.00	0.00	4,493,015.27	0.00	2,047,687.47

委托加工物资	1,855,306.17	0.00	0.00	1,855,306.17	0.00	0.00
发出商品	1,391,284.28	0.00	0.00	1,247,589.87	0.00	143,694.41
合计	18,848,840.50	3,101,046.85		8,304,382.84		13,645,504.51

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

不适用

9、持有待售的资产

单位：元

项目	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：

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用-装修费	831,374.88	
合计	831,374.88	

其他说明：

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财	488,228,000.00	163,300,000.00
待抵扣进项税	8,726,796.09	10,086,183.60
待摊费用	0.00	190,986.89
合计	496,954,796.09	173,577,170.49

其他说明：

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
艾普柯微电子（上海）有限公司	3,843,373.43									3,843,373.43	
天津奥图科技有限公司	2,896,063.69									2,896,063.69	
深圳市光聚通讯技术开发有限公司	61,168,746.04									61,168,746.04	
南京乐韵瑞信息技术有限公司	11,865,813.03									11,865,813.03	
小计	79,773,996.19									79,773,996.19	
合计	79,773,996.19									79,773,996.19	

其他说明

13、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	155,685,063.91			155,685,063.91
2.本期增加金额	6,706,301.03			6,706,301.03

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	6,706,301.03			6,706,301.03
(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	162,391,364.94			162,391,364.94
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	14,671,177.44			14,671,177.44
2.本期增加金额	1,296,638.82			1,296,638.82
(1) 计提或摊销	1,296,638.82			1,296,638.82
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	15,967,816.26			15,967,816.26
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	146,423,548.68			146,423,548.68
2.期初账面价值	141,013,886.47			141,013,886.47

(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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
第二期 3 号和 4 号楼	132,208,196.10	尚在办理之中

其他说明

14、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备（工具 仪器类）	其他设备（家具 用具）	运输设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	155,163,029.71	1,185,405,283.17	55,118,120.19	19,747,580.99	18,338,953.41	1,433,772,967.47
2.本期增加金 额		10,488,375.58		213,675.21		10,702,050.79
（1）购置		4,207,139.22		213,675.21		4,420,814.43
（2）在建工 程转入		6,281,236.36				6,281,236.36
（3）企业合 并增加						
3.本期减少金 额		2,321,650.65	945,992.96	121,163.95	152,000.00	3,540,807.56
（1）处置或 报废		2,321,650.65	945,992.96	121,163.95	152,000.00	3,540,807.56
4.期末余额	155,163,029.71	1,193,572,008.10	54,172,127.23	19,840,092.25	18,186,953.41	1,440,934,210.70
二、累计折旧						
1.期初余额	66,559,504.34	252,122,143.14	26,867,273.61	8,776,030.20	16,815,163.28	371,140,114.57
2.本期增加金 额	5,488,537.65	36,448,432.22	5,354,094.30	3,203,713.96	976,355.59	51,471,133.72
（1）计提	5,488,537.65	36,448,432.22	5,354,094.30	3,203,713.96	976,355.59	51,471,133.72

3.本期减少金额		1,992,692.08	790,046.46	115,627.24	144,400.00	3,042,765.78
(1) 处置或报废		1,992,692.08	790,046.46	115,627.24	144,400.00	3,042,765.78
4.期末余额	72,048,041.99	286,577,883.28	31,431,321.45	11,864,116.92	17,647,118.87	419,568,482.51
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	83,114,987.72	906,994,124.82	22,740,805.78	7,975,975.33	539,834.54	1,021,365,728.19
2.期初账面价值	88,603,525.37	933,283,140.03	28,250,846.58	10,971,550.79	1,523,790.13	1,062,632,852.90

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	7,179,487.18	931,837.67		6,247,649.51

15、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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

石岩工业园	471,477,225.32		471,477,225.32	466,294,149.53		466,294,149.53
待验收设备	8,902,241.53		8,902,241.53	17,382,202.38		17,382,202.38
清溪工业园	101,018,189.96		101,018,189.96	22,433,998.49		22,433,998.49
合计	581,397,656.81		581,397,656.81	506,110,350.40		506,110,350.40

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
石岩工业园		466,294,149.53	5,183,075.79			471,477,225.32		99.55%				募股资金
待验收设备		17,382,202.38	14,114,086.83	22,594,047.71		8,902,241.50						其他
清溪工业园		22,433,998.49	78,584,191.47			101,018,189.96						其他
合计		506,110,350.40	97,881,354.09	22,594,047.71		581,397,656.78	--	--				--

(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

16、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	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	286,775,206.28	33,914,297.98		667,107.23	7,083,467.41	328,440,078.90
2.本期增加金额					1,389,217.72	1,389,217.72
(1) 购置					1,389,217.72	1,389,217.72
(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	286,775,206.28	33,914,297.98		667,107.23	8,472,685.13	329,829,296.62
二、累计摊销						
1. 期初余额	15,688,412.16	1,586,921.70		553,807.91	4,083,309.42	21,912,451.19
2. 本期增加金额	350,019.18	19,345.98		10,258.50	120,944.03	500,567.69
(1) 计提	350,019.18	19,345.98		10,258.50	120,944.03	500,567.69
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	16,038,431.34	1,606,267.68		564,066.41	4,204,253.45	22,413,018.88
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	270,736,774.94	32,308,030.30		103,040.82	4,268,431.68	307,416,277.74
2. 期初账面价值	271,086,794.12	32,327,376.28		113,299.32	3,000,157.99	306,527,627.71

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。

17、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
欧朋达科技（深 圳）有限公司	910,093,398.51					910,093,398.51
深圳市富诚达科 技有限公司	2,545,429,671.09					2,545,429,671.09
合计	3,455,523,069.60					3,455,523,069.60

18、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
装修费	19,288,262.05	1,593,471.71	4,798,362.96		16,083,370.80
模夹具	17,015,049.58	27,000,514.79	8,483,091.83	14,886,588.48	20,645,884.06
合计	36,303,311.63	28,593,986.50	13,281,454.79	14,886,588.48	36,729,254.86

其他说明

19、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
坏账准备	26,538,641.81	5,107,441.13	54,421,974.23	8,323,500.51
存货跌价准备	5,303,452.07	2,046,825.68	18,486,052.41	2,827,326.08
政府补助	14,645,855.21	3,573,836.87	21,593,910.78	3,370,086.61
股权激励成本	60,924,893.98	11,201,823.82	35,121,349.33	6,534,380.23
可弥补亏损	22,856,315.72	8,880,395.10	30,644,868.29	7,661,217.07
合计	130,269,158.79	30,810,322.60	160,268,155.04	28,716,510.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	53,100,172.73	7,965,025.91	51,010,831.44	7,651,624.71
可供出售金融资产公允价值变动	5,699,400.00	854,910.00	2,235,200.00	335,280.00
合计	58,799,572.73	8,819,935.91	53,246,031.44	7,986,904.71

(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		30,810,322.60		28,716,510.50
递延所得税负债		8,819,935.91		7,986,904.71

(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	3,526.41	3,526.41
可抵扣亏损	369,359.48	369,359.48
合计	372,885.89	372,885.89

(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
2021 年	56,895.21	56,895.21	
2022 年	312,464.27	312,464.27	
合计	369,359.48	369,359.48	--

其他说明：

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付的设备工程款	3,611,155.70	6,529,979.05
合计	3,611,155.70	6,529,979.05

其他说明：

21、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	80,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	110,000,000.00	160,000,000.00
合计	190,000,000.00	240,000,000.00

短期借款分类的说明：

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	263,400,423.56	348,700,302.51
合计	263,400,423.56	348,700,302.51

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	622,780,858.53	879,642,444.16
合计	622,780,858.53	879,642,444.16

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收账款	50,133,070.65	14,721,266.76
合计	50,133,070.65	14,721,266.76

25、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	67,069,408.70	247,924,390.72	274,151,043.20	40,842,756.22
二、离职后福利-设定提存计划	39,309.02	14,210,856.95	14,217,052.49	33,113.48
合计	67,108,717.72	262,135,247.67	288,368,095.69	40,875,869.70

(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	67,033,206.02	240,420,267.43	266,643,407.73	40,810,065.72
3、社会保险费	17,461.68	2,880,183.79	2,881,899.97	15,745.50
其中：医疗保险费	15,653.98	1,979,542.74	1,980,902.72	14,294.00
工伤保险费	438.30	425,128.74	425,366.84	200.20
生育保险费	1,369.40	475,512.31	475,630.41	1,251.30
4、住房公积金	18,741.00	4,623,939.50	4,625,735.50	16,945.00
合计	67,069,408.70	247,924,390.72	274,151,043.20	40,842,756.22

(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	37,962.40	13,411,462.23	13,417,538.95	31,885.68
2、失业保险费	1,346.62	799,394.72	799,513.54	1,227.80
合计	39,309.02	14,210,856.95	14,217,052.49	33,113.48

其他说明：

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-7,816,124.57	12,643,673.78
企业所得税	10,314,503.08	27,620,227.32
个人所得税	2,466,396.18	3,553,293.43
城市维护建设税	807,547.85	2,754,119.41
房产税	0.00	363,448.07
教育费附加	576,819.92	1,967,228.12
印花税	42,301.53	0.00
土地使用税	0.00	404,469.98
其他税费	-55,385.23	1,976,257.77
合计	6,336,058.76	51,282,717.88

其他说明：

27、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		280,700.81
企业债券利息	9,954,392.20	6,333,333.33
合计	9,954,392.20	6,614,034.14

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：

28、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	301,294,566.34	245,524,240.61
合计	301,294,566.34	245,524,240.61

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：

29、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
往来款	3,168,882.50	15,455,062.13
保证金及押金	1,117,850.00	3,829,272.05
工程及设备款	9,708,674.50	68,055,995.28
限制性股票期权押金	78,750,024.00	90,902,733.00
其他	10,307,864.63	12,709,349.73
合计	103,053,295.63	190,952,412.19

(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
限制性股票回购义务	78,750,024.00	公司 2016 年 7 月授予的第二次限制性股票解锁日（上市流通日）顺延一年，因此形成限制性股回购义务超过 1 年。
合计	78,750,024.00	--

其他说明

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	33,433,711.69	30,000,000.00
一年内到期的应付债券	0.00	28,880,718.15
合计	33,433,711.69	58,880,718.15

其他说明：

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	242,500,000.00	77,500,000.00
减：一年内到期的长期借款		-30,000,000.00
合计	242,500,000.00	47,500,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

32、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
16 奋达 01	391,631,909.61	390,585,075.82
合计	391,631,909.61	390,585,075.82

(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

公司债券	400,000,000.00	2016/7/25	5 年	400,000,000.00	390,585,075.82	0.00	7,600,000.00	1,046,833.79	0.00	391,631,909.61
------	----------------	-----------	-----	----------------	----------------	------	--------------	--------------	------	----------------

33、长期应付款

(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
融资租赁	29,643,027.91	76,970,251.86
减：一年内到期部分		28,880,718.15
	29,643,027.91	48,089,533.71

其他说明：

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,593,910.78	10,280,000.00	3,018,055.53	28,855,855.25	项目补贴
合计	21,593,910.78	10,280,000.00	3,018,055.53	28,855,855.25	--

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
技改补贴	0.00	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关

奋达生态园项目	840,000.00			360,000.00			480,000.00	与资产相关
Airplay&Bluetooth 音频系统研发	674,999.94			50,000.04			624,999.90	与资产相关
智能可穿戴电子项目	2,579,188.59			167,499.96			2,411,688.63	与资产相关
深圳集成化数字音效系统工程实验室项目补助	3,680,000.00			240,000.00			3,440,000.00	与资产相关
基于石墨烯的声学振膜及信号调理模块关键技术研究	2,700,000.00			0.00			2,700,000.00	与资产相关
工业设计中心建设	3,200,000.03			199,999.98			3,000,000.05	与资产相关
晶圆机器人项目补助	750,000.00	280,000.00		570,000.01			459,999.99	与收益相关
空中非接触搬运机器人项目	560,000.00			560,000.00				与收益相关
可穿戴设备和智能装备产业企业技术装备及管理提升项目	4,500,000.00			750,000.00			3,750,000.00	与资产相关
手机结构件自动生产技术装备提升项目	2,109,722.22			120,555.54			1,989,166.68	与资产相关
合计	21,593,910.78	10,280,000.00		3,018,055.53			28,855,855.25	--

其他说明：

35、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	1,479,377,872.00	8,533,500.00				8,533,500.00	1,487,911,372.00

其他说明：

36、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）	3,260,247,756.15	33,348,330.54		3,293,596,086.69
其他资本公积	32,830,216.57	15,688,067.42	317,890.52	48,200,393.47
合计	3,293,077,972.72	49,036,397.96	317,890.52	3,341,796,480.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股权激励回购义务	90,902,733.00		12,152,709.00	78,750,024.00
合计	90,902,733.00		12,152,709.00	78,750,024.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,410,913.09						-3,410,913.09
外币财务报表折算差额	-3,410,913.09						-3,410,913.09
其他综合收益合计	-3,410,913.09						-3,410,913.09

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：

39、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	127,675,486.63			127,675,486.63
合计	127,675,486.63			127,675,486.63

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、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	1,352,395,750.29	993,130,065.97
调整后期初未分配利润	1,352,395,750.29	993,130,065.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	145,459,634.09	443,291,370.17
减：提取法定盈余公积		21,693,055.85
应付普通股股利	88,762,672.32	62,332,630.00
期末未分配利润	1,409,092,712.06	1,352,395,750.29

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

41、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	1,351,305,599.80	1,089,373,463.84	853,809,911.83	617,504,701.45
其他业务	74,899,133.77	41,667,055.98	55,969,586.06	32,158,280.45
合计	1,426,204,733.57	1,131,040,519.82	909,779,497.89	649,662,981.90

42、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	2,730,717.81	1,822,142.30
教育费附加	1,907,425.94	1,301,531.18
房产税		726,896.14
城镇土地使用税		254,665.05
印花税	338,734.81	236,666.92
车辆使用税	4,260.00	
其他税费	656.02	
合计	4,981,794.58	4,341,901.59

其他说明：

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	6,157,809.57	5,137,249.58
市场费用	2,609,192.49	3,125,014.50
办公费用	537,813.39	349,199.30
商检及验货费	12,648.26	33,275.71
工资、提成及福利	11,934,264.14	8,926,801.11
售后服务费用	87,008.75	38,413.97
出口信用保险费	1,124,654.72	714,261.08
其他费用	2,753,323.11	2,461,082.02
合计	25,216,714.43	20,785,297.27

其他说明：

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	9,430,885.53	4,093,466.13
研发费用	84,822,557.25	48,040,638.55
工资及福利费	33,820,867.44	18,380,320.27
折旧费用	5,766,793.39	5,889,505.34
其他费用	9,587,249.14	12,745,056.97
合计	143,428,352.75	89,148,987.26

其他说明：

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,350,869.16	13,381,287.59
减：利息收入	11,413,720.93	7,041,940.03
汇兑净损失	12,706,503.36	7,834,970.87
其他	-365,701.38	757,170.09
合计	22,277,950.21	14,931,488.52

其他说明：

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-24,864,992.25	216,045.71
二、存货跌价损失	-4,952,354.05	
合计	-29,817,346.30	216,045.71

其他说明：

47、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	3,464,200.00	0.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,464,200.00	0.00
合计	3,464,200.00	

其他说明：

48、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		-974,092.36
其他	7,648,921.66	8,764,338.90
合计	7,648,921.66	7,790,246.54

其他说明：

49、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
非流动资产处置得利合计	26,511.02	
其中：固定资产处理利得	26,511.02	
合计	26,511.02	0.00

50、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
其他收益	23,032,882.41	
合计	23,032,882.41	0.00

51、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
非流动资产处置得利合计			
其中：固定资产处理利得			
政府补助	123,196.61	14,362,567.63	
无法支付的应付款	143,553.16		
赔偿收入	400,500.00		
接受捐赠		88,600.00	
其他	1,830,570.40	442,194.79	
合计	2,497,820.17	14,893,362.42	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
出口信用保 险费补贴							946,901.00	与收益相关
深圳市宝安区 区财政局科								与收益相关

技技术奖								
深圳市宝安区 区财政局生 态工业园节 能减排补助 费								与收益相关
深圳市经济 贸易和信息 化委员会转 型升级及品 牌培育资金							5,000,000.00	与收益相关
深圳市财政 库环经济与 节能减排专 项资金 2015 年第一批扶 持项目款								与收益相关
深圳市科技 创新委员会 2014 年度省 级胶沿与关 键技术创新 专项资金								与收益相关
深圳市宝安区 区财政局拨 企业品质管 理职能中心 建设补贴款								与收益相关
深圳市宝安区 区财政局拨 科技成果产 业化项目补 贴款								与收益相关
递延收益摊 销							2,361,666.63	与收益相关
其他小额补 贴						123,196.61		与收益相关
深圳市财政 委员会企业 研究开发资 助第二批补							3,054,000.00	与收益相关

助款								
深圳市宝安区 区财政局深 圳市宝安区 经济促进局 本级工业增 加值奖励款							3,000,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	123,196.61	14,362,567.63	--

其他说明：

52、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
非流动资产处置损失合计	304,344.12	165,936.41	304,344.12
其中：固定资产处理损失	304,344.12	165,936.41	304,344.12
捐赠支出	15,000.00	19,500.00	15,000.00
其他	502,192.03	2,072.76	502,192.03
合计	821,536.15	187,509.17	-821,536.15

其他说明：

53、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	20,171,872.80	20,256,631.64
递延所得税费用	-411,876.58	2,296,632.93
合计	19,759,996.22	22,553,264.57

(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	164,925,547.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,738,832.08

额外可扣除费用的影响	6,361,691.79
其他事项对所得税的影响	1,382,855.93
所得税费用	19,759,996.22

其他说明

54、其他综合收益

详见附注 38。

55、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
往来款收入	5,602,933.30	9,132,664.95
银行存款利息收入	1,545,196.91	530,490.20
政府补助及奖励	16,183,926.14	13,680,901.00
租金收入	5,376,360.62	11,083,714.80
其他收入	26,016,286.22	6,678,854.84
合计	54,724,703.19	41,106,625.79

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
办公差旅费	10,220,745.50	4,925,817.89
研发费及模具费	15,366,755.62	11,222,669.59
招待费用	1,424,533.55	1,251,757.65
广告宣传费	113,434.70	261,524.62
商检及验货费用	1,724,607.00	1,004,767.89
售后服务费	76,640.04	
运输费用	6,924,573.95	5,516,390.66
其他支出	44,156,085.35	27,888,686.08
往来款支出	73,496,640.73	40,599,964.99
合计	153,504,016.44	92,671,579.37

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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
理财产品	318,528,000.00	229,926,252.05
合计	318,528,000.00	229,926,252.05

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

56、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	145,165,550.97	130,635,630.86
加：资产减值准备	-13,875,421.16	216,045.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,681,512.79	28,160,458.72
无形资产摊销	1,904,734.36	1,743,272.38
长期待摊费用摊销	13,281,454.79	-2,413,762.70
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）	-2,628,523.93	165,936.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	-8,285,745.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,464,200.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	19,921,302.23	6,327,993.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,648,921.66	-7,236,899.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	307,552.45	-604,775.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,150,029.70	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	136,009,904.67	-123,503,258.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	277,200,929.39	-86,779,185.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-195,025,519.49	15,504,019.86
其他	7,736,235.94	6,287,377.19
经营活动产生的现金流量净额	449,645,021.05	-39,782,891.70
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	619,153,692.49	306,493,137.99
减：现金的期初余额	558,963,963.74	804,758,372.07
现金及现金等价物净增加额	60,189,728.75	-498,265,234.08

(2) 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	619,153,692.49	558,963,963.74
三、期末现金及现金等价物余额	619,153,692.49	558,963,963.74

其他说明：

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	48,725,932.70	6.6166	322,400,006.30
欧元	127.00	7.6515	971.74
港币	462.47	0.8431	389.91
英镑			
马币（林吉特）			
日元			
应收账款	--	--	1,178.05
其中：美元	62,246,649.18	6.6166	411,861,178.91
预收账款			
其中：美元	4,431,237.50	6.6166	29,319,726.06

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

项目	资产和负债项目	
	2018年6月30日	2017年6月30日
奋达（香港）控股有限公司	1美元=0.84310人民币	1港元=0.8679人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2018年6月30日	2017年6月30日
奋达（香港）控股有限公司	1美元=0.84310人民币	1港元=0.8679人民币

八、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	
欧朋达科技（深圳）有限公司	深圳	深圳	生产	100.00%		全资收购
深圳市茂宏电气有限公司	深圳	深圳	生产	51.00%		设立
奋达（香港）控股有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立
东莞市奋达科技有限公司	东莞	东莞	生产	100.00%		收购
深圳市奋达电声技术有限公司	深圳	深圳	生产	60.00%		设立
深圳市奋达智能技术有限公司	深圳	深圳	生产	100.00%		设立
上海新创达智能科技有限公司	上海	上海	生产	100.00%		设立
深圳市富诚达科技有限公司	深圳	深圳	生产	100.00%		全资收购
东莞市欧朋达科技有限公司	东莞	东莞	生产	100.00%		购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

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、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	
艾普柯微电子(上海)有限公司	上海	上海	生产	13.63%		权益法
天津奥图科技有限公司	天津	天津	生产	17.77%		权益法
深圳市光聚通讯技术开发有限公司	深圳	深圳	生产	15.40%		权益法
南京乐韵瑞信息技术公司	南京	南京	生产	5.36%		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：

(2) 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

3、其他

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，如信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款、衍生金融资产等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临因短期赊销导致的客户信用的风险。在签订相关合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。为降低信用风险，本公司确定了信用额度、进信用审批程序，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。对“高风险”级别客户的赊销执行，只有在额外批准的前提下，公司才可在短期内对其赊销，否则必须要求客户发货前支付相应货款。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司及其子公司主要产品大量对外出口，销售应收款项主要以美元计价结算。因此面临着因外汇汇率变动所产生的外汇损失的风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动风险主要与以浮动利率计息的长短期借款有关。由于基准利率的调整幅度不大，预计不会对利润总额和股东权益产生重大影响。

（3）其他价格风险

为规避或减少因外汇汇率波动对公司出口经营造成损失的风险，本公司与银行签订了1,600万美元远期外汇结汇合约，约定定期后分别以某一固定的汇率向银行出售外汇。因此公司面临因外汇汇率变动不确定性所产生的风险。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务中心集中控制。财务中心通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。因此，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，充分的现金及现金等价物能够满足本公司经营需要，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响。

十、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、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
深圳市奋达投资有限公司	实际控制人控制的企业
深圳市鹊哥科技有限公司	实际控制人控制的企业
深圳市天怡资本管理有限公司	实际控制人控制的企业
咸宁市奋达阳光城有限公司	实际控制人控制的企业
深圳市永利达实业有限公司	实际控制人控制的企业

其他说明

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市奋达投资有限公司	实际控制人控制的企业
深圳市鹊哥科技有限公司	实际控制人控制的企业
深圳市天怡资本管理有限公司	实际控制人控制的企业
咸宁市奋达阳光城有限公司	实际控制人控制的企业
深圳市永利达实业有限公司	实际控制人控制的企业

其他说明

4、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
东莞市精值电子科技有限公司	委外加工/包材	459,631.74	6,450,000.00	否	
深圳市天润林精工科技有限公司	不锈钢	57,518.97	50,000.00	是	
深圳市世工科技有限公司	维修费	28,100.00	300,000.00	否	51,000.00

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
深圳市天润林精工科技有限公司	铝合金支架	320,010.00	141,613.67

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市奋达职业技术学校	厂房	7,558,387.20	8,395,808.00

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
深圳市富众达投资合伙企业（有限合伙）	29,340,000.00	2018年01月01日	2018年12月31日	临时拆出

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,075,422.07	6,089,300.00

5、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市天润林精工科技有限公司	101,629.88		1,617.54	
应收账款	深圳市奋达职业技术学校	3,259,371.20		518,742.40	

(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	东莞市精值电子科技有限公司	53,477.80	
应付账款	深圳市天润林精工科技有限公司	38,494.50	

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	179,812,575.00
公司本期行权的各项权益工具总额	12,152,709.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	第二期行权价格为 7.32 元/股，合同剩余期限为 24 个月，第三期授予限制性股票和股票期权行权价格分别为 4.87 元/股、9.74 元/股，合同剩余期限为 36 个月

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型定价
可行权权益工具数量的确定依据	概括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
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	36,073,149.34
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,203,914.40

其他说明

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

无

5、其他

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,156,600.14	0.25%	1,156,600.14	100.00%	0.00	1,156,600.14	0.24%	1,156,600.14	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	459,425,022.57	99.75%	13,271,092.54	2.89%	446,153,930.03	483,577,403.78	99.76%	15,029,172.27	3.11%	468,548,231.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										0.00
合计	460,581,622.71	100.00%	14,427,692.68	3.13%	446,153,930.03	484,734,003.92	100.00%	16,185,772.41	3.34%	468,548,231.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
乐视创景科技（北京）有限公司	1,156,600.14	1,156,600.14	100.00%	客户经营异常
合计	1,156,600.14	1,156,600.14	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	458,886,174.96	13,257,241.53	2.89%
1 至 2 年	423,795.93	42,379.59	10.00%

2至3年	205,114.66	61,534.40	30.00%
3年以上	1,066,537.16	1,066,537.16	100.00%
合计	460,581,622.71	14,427,692.68	3.13%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,758,079.73 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款的期末余额	占应收账款总额的比例	计提的坏账准备期末余额
第一名	140,141,274.93	30.43%	4,204,238.25
第二名	57,639,468.06	12.51%	1,729,184.04
第三名	36,162,425.44	7.85%	1,084,872.76
第四名	25,192,731.27	5.47%	755,781.94
第五名	21,595,144.53	4.69%	647,854.34
合计	280,731,044.23	60.95%	8,421,931.33

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	271,166,664.32	58.87%	278,353.60	0.10%	270,888,310.72	253,356,538.10	52.27%	330,442.49	0.13%	253,026,095.61
合计	271,166,664.32	100.00%	278,353.60	0.10%	270,888,310.72	253,356,538.10	100.00%	330,442.49	0.13%	253,026,095.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,832,820.07	54,984.60	3.00%
3 年以上	223,369.00	223,369.00	100.00%
合计	2,056,189.07	278,353.60	13.54%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 52,088.89 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	188,189,455.19	221,550,166.48
保证金及押金	1,574,026.42	1,715,554.78
出口退税款	28,221,823.28	28,025,655.50
其他	53,181,359.43	2,065,161.34
合计	271,166,664.32	253,356,538.10

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	102,104,624.27	1 年以内	37.65%	0.00

第二名	投资款	47,437,939.34	1 年以内	17.49%	0.00
第三名	往来款	45,260,621.81	1 年以内	16.69%	0.00
第四名	往来款	32,724,310.54	1 年以内	12.07%	0.00
第五名	出口退税款	26,653,680.97	1 年以内	9.83%	0.00
合计	--	254,181,176.93	--		

(5) 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

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	4,546,474,220.84		4,546,474,220.84	4,474,729,887.36		4,474,729,887.36
对联营、合营企业投资	79,773,996.19		79,773,996.19	79,773,996.19		79,773,996.19
合计	4,626,248,217.03		4,626,248,217.03	4,554,503,883.55		4,554,503,883.55

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市茂宏电气有限公司	2,216,915.00	5,795.02		2,222,710.02		
奋达(香港)控股有限公司	983,700.00			983,700.00		
欧朋达科技(深圳)有限公司	1,298,579,272.36	738,538.46		1,299,317,810.82		
东莞市奋达科技有限公司	154,500,000.00	6,000,000.00		160,500,000.00		
深圳市奋达电声技术有限公司	600,000.00			600,000.00		
深圳市奋达智能技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

上海新创达智能科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
东莞市欧朋达科技有限公司	92,850,000.00	65,000,000.00		157,850,000.00		
深圳市富诚达科技有限公司	2,895,000,000.00			2,895,000,000.00		
合计	4,474,729,887.36	71,744,333.48		4,546,474,220.84		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
艾谱科微电子（上海）有限公司	3,843,373.43									3,843,373.43	
天津奥图科技有限公司	2,896,063.69									2,896,063.69	
深圳市光聚通讯技术开发有限公司	61,168,746.04									61,168,746.04	
南京乐韵瑞信息技术有限公司	11,865,813.03									11,865,813.03	
小计	79,773,996.19									79,773,996.19	
合计	79,773,996.19									79,773,996.19	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	741,077,937.70	596,006,641.44	523,448,229.58	373,233,868.24
其他业务	36,172,784.20	16,014,443.68	18,105,383.36	9,656,839.58
合计	777,250,721.90	612,021,085.12	541,553,612.94	382,890,707.82

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-974,092.36
理财产品投资收益	7,054,079.83	7,760,425.52
合计	7,054,079.83	6,786,333.16

十三、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	-304,344.12	
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）	23,162,089.11	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,464,200.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,851,421.44	
减：所得税影响额	4,547,215.21	
少数股东权益影响额	-6,633.67	

合计	23,632,784.89	--
----	---------------	----

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	2.33%	0.0983	0.0983
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.96%	0.0824	0.0824

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

第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的公司2018半年度报告全文原件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名的会计报表原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司公告文件的的正文及公告原稿；
- 四、其他相关资料。