

深圳市易尚展示股份有限公司
审计报告
天职业字[2017]5907号

目 录

审 计 报 告	1
2016 年度财务报表	3
2016 年度财务报表附注	15

审计报告

天职业字[2017]5907 号

深圳市易尚展示股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市易尚展示股份有限公司（以下简称“易尚公司”）财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2016年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是易尚公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，易尚公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了易尚公司2016年12月31日的财务状况及合并财务状况，2016年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师:

中国注册会计师:

合并资产负债表

编制单位：深圳市易尚展示股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

[illegible]

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市尚品展示股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	300,000,000.00	496,420,000.00	七、15
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△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	50,290,441.80	29,408,781.57	七、16
应付账款	131,740,268.71	55,200,397.23	七、17
预收款项	10,721,355.38	2,758,226.62	七、18
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	11,144,745.23	9,558,942.43	七、19
应交税费	10,644,580.79	4,211,663.71	七、20
应付利息	272,605.18	-	七、21
应付股利			
其他应付款	243,112,439.75	390,489,625.98	七、22
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	757,926,436.84	988,047,637.54	
非流动负债			
长期借款	503,069,306.43	-	七、23
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	64,302,500.00	55,552,500.00	七、24
递延所得税负债			
其他非流动负债	29,368,185.00	-	七、25
非流动负债合计	596,739,991.43	55,552,500.00	
负 债 合 计	1,354,666,428.27	1,043,600,137.54	
股东权益			
股本	140,480,000.00	140,480,000.00	七、26
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	92,540,720.00	92,540,720.00	七、27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33,311,487.54	27,842,315.35	七、28
△一般风险准备			
未分配利润	176,774,377.04	175,555,853.25	七、29
归属于母公司股东权益合计	443,106,584.58	436,418,888.60	
少数股东权益	-5,226,419.50	23,072,328.93	
股东权益合计	437,880,165.08	459,491,217.53	
负债及股东权益合计	1,792,546,593.35	1,503,091,355.07	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳市易尚展示股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	640,466,361.39	537,177,624.42	
其中：营业收入	640,466,361.39	537,177,624.42	七、30
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	651,532,109.44	497,382,335.12	
其中：营业成本	456,301,972.12	366,609,380.71	七、30
△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	3,757,217.72	3,643,916.95	七、31
销售费用	43,391,521.06	32,840,845.87	七、32
管理费用	95,081,650.49	64,340,265.03	七、33
财务费用	50,520,982.07	28,528,062.63	七、34
资产减值损失	2,478,765.98	1,419,863.93	七、35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	273,096.16		七、36
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-10,792,651.89	39,795,289.30	
加：营业外收入	7,054,323.08	5,362,255.02	七、37
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	157,728.55	289,156.71	七、38
其中：非流动资产处置损失	41,857.28	80,724.47	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,896,057.36	44,868,387.61	
减：所得税费用	9,286,195.09	8,600,868.51	七、39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-13,182,252.45	36,267,519.10	
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	
归属于母公司所有者的净利润	15,116,495.98	39,454,943.90	
少数股东损益	-28,298,748.43	-3,187,424.80	
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	-13,182,252.45	36,267,519.10	
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,116,495.98	39,454,943.90	
归属于少数股东的综合收益总额	-28,298,748.43	-3,187,424.80	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.11	0.31	十六、1
（二）稀释每股收益	0.11	0.31	十六、1

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳市易尚展示股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	707,006,131.87	625,678,645.92	
△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	1,430,940.02	4,990,501.36	
收到其他与经营活动有关的现金	14,258,737.73	8,499,716.96	七、40
经营活动现金流入小计	722,695,809.62	639,168,864.24	
购买商品、接受劳务支付的现金	416,776,793.65	439,642,065.97	
△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	86,166,679.11	72,583,048.31	
支付的各项税费	32,637,122.24	45,869,415.79	
支付其他与经营活动有关的现金	72,190,465.85	49,287,092.66	七、40
经营活动现金流出小计	607,771,060.85	607,381,622.73	
经营活动产生的现金流量净额	114,924,748.77	31,787,241.51	七、40
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	76,696.70	6,450.90	
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	19,103,096.16	28,622,835.73	七、40
投资活动现金流入小计	19,179,792.86	28,629,286.63	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	285,662,602.51	906,082,260.20	
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	-	6,000,000.00	七、40
投资活动现金流出小计	285,662,602.51	912,082,260.20	
投资活动产生的现金流量净额	-266,482,809.65	-883,452,973.57	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	209,018,800.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	24,990,000.00	
取得借款收到的现金	823,069,306.43	725,960,483.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	80,868,234.23	466,530,446.23	七、40
筹资活动现金流入小计	903,937,540.66	1,401,509,729.23	
偿还债务支付的现金	445,000,000.00	497,560,483.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,217,656.01	29,408,028.76	
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	280,175,049.23	41,059,862.60	七、40
筹资活动现金流出小计	784,392,705.24	568,028,374.36	
筹资活动产生的现金流量净额	119,544,835.42	833,481,354.87	
四、汇率变动对现金的影响	51,980.70	24,655.85	
五、现金及现金等价物净增加额	-31,961,244.76	-18,159,721.34	七、41
加：期初现金及现金等价物的余额	195,980,550.44	214,140,271.78	七、41
六、期末现金及现金等价物余额	164,019,305.68	195,980,550.44	七、41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

金额单位:元

2016年度

项目	本期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	140,480,000.00				92,540,720.00			-	27,842,315.35		175,555,853.25	23,072,328.93	459,491,217.53
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、本年年初余额	140,480,000.00				92,540,720.00			-	27,842,315.35	-	175,555,853.25	23,072,328.93	459,491,217.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,469,172.19	-	1,218,523.79	-28,298,748.43	-21,611,052.45
（一）综合收益总额											15,116,495.98	-28,298,748.43	-13,182,252.45
（二）股东投入和减少资本													-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配									5,469,172.19	-	-13,897,972.19		-8,428,800.00
1. 提取盈余公积									5,469,172.19		-5,469,172.19		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配											-8,428,800.00		-8,428,800.00
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转													-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													-
5. 其他													-
（五）专项储备提取和使用													-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	140,480,000.00				92,540,720.00			-	33,311,487.54	-	176,774,377.04	-5,226,419.50	437,880,165.08

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

7

合并股东权益变动表 (续)

编制单位: 深圳市易尚展示股份有限公司 2016年度 金额单位: 元

上期金额												
项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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									
一、上年年末余额	52,680,000.00			25,371,782.60				23,074,166.66		147,893,058.04		249,019,007.30
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、本年初余额	52,680,000.00	-		25,371,782.60	-	-	-	23,074,166.66	-	147,893,058.04	-	249,019,007.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	87,800,000.00	-		67,168,937.40	-	-	-	4,768,148.69	-	27,662,795.21	23,072,328.93	210,472,210.23
（一）综合收益总额										39,454,943.90	-1,917,671.07	37,537,272.83
（二）股东投入和减少资本	17,560,000.00	-		137,408,937.40	-	-	-	-		-	24,990,000.00	179,958,937.40
1. 股东投入的普通股	17,560,000.00			137,408,937.40							24,990,000.00	179,958,937.40
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-		-	-	-	-	4,768,148.69	-	-11,792,148.69	-	-7,024,000.00
1. 提取盈余公积								4,768,148.69		-4,768,148.69		-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配										-7,024,000.00		-7,024,000.00
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	70,240,000.00	-		-70,240,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	70,240,000.00			-70,240,000.00								-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动												-
5. 其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	140,480,000.00	-		92,540,720.00	-	-	-	27,842,315.35	-	175,555,853.25	23,072,328.93	459,491,217.53

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

彭康金

彭康金

资产负债表

编制单位：深圳市易尚展示股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	137,838,563.76	85,203,393.42	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,136,302.46	9,761,236.80	
应收账款	295,424,154.64	249,463,201.41	十五、1
预付款项	19,993,767.10	11,519,518.10	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	428,605,011.81	582,163,891.97	十五、2
△买入返售金融资产			
存货	58,234,137.66	29,705,038.53	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,518,867.90	9,826,063.59	
流动资产合计	945,750,805.33	977,642,343.82	
非流动资产			
△委托贷款及垫款			
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	71,186,402.00	71,186,402.00	十五、3
投资性房地产			
固定资产	58,654,678.95	46,306,557.49	
在建工程	128,706,784.70	6,192,589.68	
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	40,483,558.69	41,640,116.01	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,887,268.61	4,991,222.40	
递延所得税资产	2,225,590.23	1,877,152.47	
其他非流动资产	24,081,200.39	20,665,452.00	
非流动资产合计	327,225,483.57	192,859,492.05	
资产总计	1,272,976,288.90	1,170,501,835.87	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表 (续)

编制单位: 深圳市易尚展示股份有限公司

2016年12月31日

金额单位: 元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	300,000,000.00	425,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据	50,290,441.80	100,828,781.57	
应付账款	200,221,919.20	96,503,189.12	
预收款项	9,806,452.09	2,198,484.73	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	8,799,694.14	7,853,275.81	
应交税费	9,667,528.41	4,174,500.55	
应付利息	147,303.21	-	
应付股利			
其他应付款	10,714,163.16	38,065,230.49	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	589,647,502.01	674,623,462.27	
非流动负债			
长期借款	103,069,306.43	-	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	64,302,500.00	55,552,500.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债	29,368,185.00	-	
非流动负债合计	196,739,991.43	55,552,500.00	
负 债 合 计	786,387,493.44	730,175,962.27	
股东权益			
股本	140,480,000.00	140,480,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	92,540,720.00	92,540,720.00	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33,311,487.54	27,842,315.35	
一般风险准备			
未分配利润	220,256,587.92	179,462,838.25	
股东权益合计	486,588,795.46	440,325,873.60	
负债及股东权益合计	1,272,976,288.90	1,170,501,835.87	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

编制单位：深圳市易通展科技股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	619,978,133.62	528,537,966.08	
其中：营业收入	619,978,133.62	528,537,966.08	十五、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	562,622,277.53	477,416,822.22	
其中：营业成本	440,522,698.75	367,960,975.94	十五、4
△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	3,312,452.83	3,456,100.24	
销售费用	36,563,521.82	27,824,694.82	
管理费用	63,365,816.13	51,570,084.90	
财务费用	16,328,573.73	26,555,103.42	
资产减值损失	2,529,214.27	49,862.90	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	273,096.16	-	
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	57,628,952.25	51,121,143.86	
加：营业外收入	6,942,197.57	5,304,257.61	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	110,234.43	245,815.54	
其中：非流动资产处置损失	26,627.58	80,724.47	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	64,460,915.39	56,179,585.93	
减：所得税费用	9,769,193.53	8,498,099.03	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	54,691,721.86	47,681,486.90	
六、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	-	-	
七、综合收益总额	54,691,721.86	47,681,486.90	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

刘梦

主管会计工作负责人：

王

会计机构负责人：

王

现金流量表

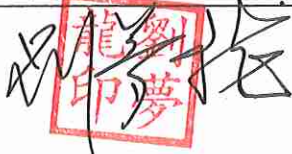
编制单位：深圳市易尚展示股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	660,769,328.61	600,397,619.96	
△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	605,623.18	4,738,632.30	
收到其他与经营活动有关的现金	9,427,413.61	57,778,280.78	
经营活动现金流入小计	670,802,365.40	662,914,533.04	
购买商品、接受劳务支付的现金	446,071,288.95	397,433,441.92	
△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	65,167,161.19	58,878,937.88	
支付的各项税费	30,101,156.19	43,255,623.04	
支付其他与经营活动有关的现金	91,466,306.98	58,345,002.98	
经营活动现金流出小计	632,805,913.31	557,913,005.82	
经营活动产生的现金流量净额	37,996,452.09	105,001,527.22	十五、5
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	76,696.70	5,090.50	
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	221,273,096.16	27,460,000.00	
投资活动现金流入小计	221,349,792.86	27,465,090.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	147,559,366.70	30,548,186.57	
投资支付的现金	-	31,186,402.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	48,759,515.76	557,177,137.36	
投资活动现金流出小计	196,318,882.46	618,911,725.93	
投资活动产生的现金流量净额	25,030,910.40	-591,446,635.43	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	184,028,800.00	
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	423,069,306.43	725,960,483.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	29,368,185.00	-	
筹资活动现金流入小计	452,437,491.43	909,989,283.00	
偿还债务支付的现金	445,000,000.00	497,560,483.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,136,456.85	29,408,028.76	
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	-	29,059,862.60	
筹资活动现金流出小计	471,136,456.85	556,028,374.36	
筹资活动产生的现金流量净额	-18,698,965.42	353,960,908.64	
四、汇率变动对现金的影响	-208.63	27,065.39	
五、现金及现金等价物净增加额	44,328,188.44	-132,457,134.18	十五、5
加：期初现金及现金等价物的余额	81,484,393.42	213,941,527.60	十五、5
六、期末现金及现金等价物余额	125,812,581.86	81,484,393.42	十五、5

法定代表人：



主管会计工作负责人：

12



会计机构负责人：



股东权益变动表

编制单位：深圳市易尚展示股份有限公司 2016年度 金额单位：元

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	140,480,000.00				92,540,720.00				27,842,315.35		179,462,838.25	440,325,873.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	140,480,000.00	-			92,540,720.00	-	-	-	27,842,315.35	-	179,462,838.25	440,325,873.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-			-	-	-	-	5,469,172.19	-	40,793,749.67	46,262,921.86
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	-	-			-	-	-	-	5,469,172.19	-	-13,897,972.19	-8,428,800.00
1. 提取盈余公积									5,469,172.19		-5,469,172.19	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配											-8,428,800.00	-8,428,800.00
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动												-
5. 其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	140,480,000.00	-			92,540,720.00	-	-	-	33,311,487.54	-	220,256,587.92	486,588,795.46

法定代表人： 

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

2016年度

上期发生额												
项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	52,680,000.00				25,371,782.60				23,074,166.66		143,573,500.04	244,699,449.30
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年年初余额	52,680,000.00	-			25,371,782.60	-	-	-	23,074,166.66	-	143,573,500.04	244,699,449.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	87,800,000.00	-			67,168,937.40	-	-	-	4,768,148.69	-	35,889,338.21	195,626,424.30
（一）综合收益总额											47,681,486.90	47,681,486.90
（二）股东投入和减少资本	17,560,000.00	-			137,408,937.40	-	-	-	-	-	-	154,968,937.40
1. 股东投入的普通股	17,560,000.00				137,408,937.40							154,968,937.40
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-			-	-	-	-	4,768,148.69	-	-11,792,148.69	-7,024,000.00
1. 提取盈余公积									4,768,148.69		-4,768,148.69	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配											-7,024,000.00	-7,024,000.00
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	70,240,000.00	-			-70,240,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	70,240,000.00				-70,240,000.00							-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												-
5. 其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	140,480,000.00	-			92,540,720.00	-	-	-	27,842,315.35	-	179,462,838.25	440,325,873.60

法定代表人:

会计机构负责人:

深圳市易尚展示股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1、历史沿革及改制情况

深圳市易尚展示股份有限公司前身为深圳市易尚洲际展示有限公司(于 2004 年 4 月设立时的名称为深圳市洲际展览技术有限公司, 2005 年 6 月更名为深圳市洲际展览展示技术有限公司, 2005 年 9 月更名为深圳市易尚洲际展示有限公司), 以下均简称“本公司”或“公司”。

本公司系由李峰和李凯共同于 2004 年 4 月 28 日出资组建的有限责任公司, 原注册资本为人民币 1,000,000.00 元, 实收资本为人民币 1,000,000.00 元。该注册资本业经深圳龙达会计师事务所出具的“深龙会验字[2004]第 175 号”验资报告验证。

2004 年 11 月 29 日, 公司增资人民币 4,000,000.00 元, 变更后的注册资本及实收资本为人民币 5,000,000.00 元。该注册资本业经深圳龙达会计师事务所出具的“深龙会验字[2004]第 410 号”验资报告验证。

2009 年 7 月 8 日, 公司增资人民币 5,000,000.00 元, 变更后的注册资本及实收资本为人民币 10,000,000.00 元。该注册资本业经深圳鹏达会计师事务所出具的“深鹏达会验字[2009]第 082 号”验资报告验证。

2009 年 12 月 24 日, 公司增资人民币 2,000,000.00 元, 变更后的注册资本及实收资本为人民币 12,000,000.00 元。该注册资本业经天职国际会计师事务所有限公司(现更名为“天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)”)出具的“天职深核字[2009]65 号”验资报告验证。

2009 年 12 月 30 日, 公司增资人民币 1,330,000.00 元, 变更后的注册资本及实收资本为人民币 13,330,000.00 元。该注册资本业经天职国际会计师事务所有限公司(现更名为“天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)”)出具的“天职深核字[2009]84 号”验资报告验证。

2010 年 4 月 7 日, 深圳市易尚洲际展示有限公司整体变更为深圳市易尚展示股份有限公司, 并将深圳市易尚洲际展示有限公司 2009 年 12 月 31 日的净资产折合为深圳市易尚展示股份有限公司的股本, 深圳市易尚展示股份有限公司登记的注册资本及股本为 30,000,000.00 元(每股面值 1 元, 股份数 30,000,000 股), 深圳市易尚展示股份有限公司股东为原深圳市易尚洲际展示有限公司的全体股东, 该注册资本业经天职国际会计师事务所有限公司(现更名为“天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)”)出具的“天职深核字[2010]297 号”验资报告验证。

公司住所由“深圳市龙岗区横岗信义路二二八工业区德泉小区第二幢一至三层”变更为“深圳市福田区竹子林紫竹七路中国经贸大厦 19F-H-G-I-J”。

2010 年 7 月 15 日，公司增资人民币 4,000,000.00 元，变更后的注册资本及股本为人民币 34,000,000.00 元（每股面值 1 元，股份数 34,000,000 股）。该注册资本业经天职国际会计师事务所有限公司（现更名为“天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）”）出具的“天职深核字[2010]453 号”验资报告验证。

2010 年 9 月 15 日，公司增资人民币 1,120,000.00 元，变更后的注册资本及股本为人民币 35,120,000.00 元（每股面值 1 元，股份数 35,120,000 股）。该注册资本业经天职国际会计师事务所有限公司（现更名为“天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）”）出具的“天职深核字[2010]490 号”验资报告验证。

2011 年 5 月 12 日，公司增资人民币 17,560,000.00 元（以资本公积转增），变更后的注册资本及股本为人民币 52,680,000.00 元（每股面值 1 元，股份数 52,680,000 股）。该注册资本业经天职国际会计师事务所有限公司（现更名为“天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）”）出具的“天职深 ZH[2011]556 号”验资报告验证。

2011 年 11 月 23 日，公司住所由“深圳市福田区竹子林紫竹七路中国经贸大厦 19F-H-G-I-J”变更为“深圳市福田区福强路 4001 号（深圳文化创意园）AB 座三层 B301”。

2013 年 4 月 28 日，公司经营期限变更为“永续经营”；经营范围变更为“品牌展示策划、设计、推广服务；商业空间展示设计及建设；工程装饰、装修及工程施工；承办展览展示；数字多媒体的研发与应用；展览展示新材料的研发、推广应用；从事广告业务；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；兴办实业（具体项目另行申报）。展览展示道具的研发加工；普通货运”。

2013 年 5 月 21 日，公司经营范围变更为“品牌展示策划、设计、推广服务；商业空间展示设计及建设；工程装饰、装修及工程施工；承办展览展示；数字多媒体的研发与应用；展览展示新材料的研发、推广应用；从事广告业务；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；兴办实业（具体项目另行申报）。展览展示道具的研发加工；展示及显示设备研发生产、数字多媒体的研发与应用、光电仪器研发生产；普通货运”。

2014 年 7 月 8 日，公司经营范围变更为“一般经营项目：品牌展示策划、设计、推广服务；商业空间展示设计及建设；工程装饰、装修及工程施工；承办展览展示；数字多媒体的研发与应用；展览展示新材料的研发、推广应用；从事广告业务；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；兴办实业（具体项目另行申报）；创意产品设计、开发、销售；三维体验服务；3D 打印服务；3D 打印产品销售。许可

经营项目：展览展示道具的研发加工；展示及显示设备研发生产、数字多媒体的研发与应用、光电仪器研发生产；普通货运。数字化扫描成像服务以及相关设备研发、生产、销售”。

2015年3月5日，公司股东刘梦龙和东莞市奥维斯酒店管理有限公司签订股权转让协议，东莞市奥维斯酒店管理有限公司将其持有的公司225.00万股份全部转让给股东刘梦龙。转让后，刘梦龙持有公司股份1,995.75万股，持股比例增加为37.88%。

2015年4月21日，根据公司于2015年3月6日召开的2015年第一次临时股东大会通过的发行人民币普通股（A股）股票并上市之调整方案的决议，以及2015年4月2日中国证券监督管理委员会证监许可[2015]556号文的核准，公司首次公开发行1,756万股人民币普通股股票，全部为公开发行新股。公司收到上述募集资金净额人民币154,968,937.36元，其中增加股本人民币17,560,000.00元，增加资本公积人民币137,408,937.36元。该注册资本业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“天职业字[2015]9393号”验资报告验证。

2015年9月8日，根据公司第二次临时股东大会决议，公司以截止2015年6月30日公司总股本7,024万股为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增10股，共计转增7,024万股，不送股，不派发现金股利，转增后公司总股本增至14,048万股。

2015年12月14日，公司经营范围变更为“品牌展示策划、设计、推广服务；商业空间展示设计及建设；工程装饰、装修及工程施工；承办展览展示；数字多媒体的研发与应用；展览展示新材料的研发、推广应用；从事广告业务；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；兴办实业（具体项目另行申报）；创意产品设计、开发、销售；三维体验服务；3D打印服务；3D打印产品销售；信息系统集成服务；信息技术咨询、技术服务；计算机软件设计、应用、销售、技术开发、技术咨询、技术服务；集成电路设计、制造、应用、销售、技术服务；网络技术的研究、开发；3D数据处理和存储服务；3D数字内容服务（不含限制项目）；虚拟现实技术研发、应用；数字动漫制作；游戏软件设计制作。展览展示道具的研发加工；展示及显示设备研发生产、数字多媒体的研发与应用、光电仪器研发生产；普通货运。数字化扫描成像服务以及相关设备研发、生产、销售”。

公司法定代表人：刘梦龙。

统一社会信用代码：91440300761957587B

2、行业性质

公司所处行业：家具制造业。

3、经营范围

品牌展示策划、设计、推广服务；商业空间展示设计及建设；工程装饰、装修及工程施工；承办展览展示；数字多媒体的研发与应用；展览展示新材料的研发、推广应用；从事广告业务；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可

经营)；兴办实业(具体项目另行申报)；创意产品设计、开发、销售；三维体验服务；3D 打印服务；3D 打印产品销售；信息系统集成服务；信息技术咨询、技术服务；计算机软件设计、应用、销售、技术开发、技术咨询、技术服务；集成电路设计、制造、应用、销售、技术服务；网络技术的研究、开发；3D 数据处理和存储服务；3D 数字内容服务(不含限制项目)；虚拟现实技术研发、应用；数字动漫制作；游戏软件设计制作。展览展示道具的研发加工；展示及显示设备研发生产、数字多媒体的研发与应用、光电仪器研发生产；普通货运。数字化扫描成像服务以及相关设备研发、生产、销售。

4、主要产品及提供的劳务

品牌终端展示服务、虚拟展示服务和循环会展服务。

5、业务变更

报告期内公司主营业务未发生变化。

6、本财务报告经公司第三届董事会 2017 年第二次会议于 2017 年 3 月 6 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

3、记账基础和计量属性

本公司以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在能保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

4、企业合并

(1) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

①同一控制下的企业合并

公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司编制合并日的合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

②非同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

A、调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B、确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

①判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

②分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

③分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

8、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利

息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

⑥公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产:

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是遇到下列情况可以除外:

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

B、根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- ①可供出售金融资产的减值准备：

对于可供出售金融资产，如有客观证据表明可供出售权益工具投资发生减值的，包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，则表明其发生减值。

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与

确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

②持有至到期投资的减值准备：

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

9、应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如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。

单项金额重大是指：单项应收款项期末余额在 100 万元以上的款项。

对于期末单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为信用风险特征，划分为若干组合，按这些应收款项组合期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，以应收款项账龄为信用风险特征的组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

应收款项账龄	估计损失
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3 年以上	100%
其中：已确定无法收回的	予以核销

10、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、处在生产过程中的整体展示项目等，主要包括：原材料、在产品、库存商品、发出商品、整体展示项目和虚拟展示产品。

(2) 发出存货的计价方法

外购商品、原材料和库存商品发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的库存商品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

11、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有

者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

（3）确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）长期股权投资的处置

①部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

②部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

12、投资性房产

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。

本公司的投资性房地产是指：

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

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，建筑物的折旧方法与固定资产中房屋建筑物的折旧方法一致，土地使用权的摊销方法与无形资产中土地使用权的摊销方法一致。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备。

（3）固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

（4）固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计残值率	预计使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	5%	20 年	4.75%
机器设备	5%	5-10 年	9.50%-19.00%
运输工具	5%	5-8 年	11.875%-19.00%
办公设备	5%	5 年	19.00%

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。已计提减值准备的固定资产，应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额，按照尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

14、在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账；外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

(2) 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(3) 研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，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，应当证明其有用性；

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。

（4）定期复核使用寿命

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。无形资产的使用寿命为有限的，应当估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。每个会计期间结束，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

（5）无形资产的减值

在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。其中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等。

16、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、资产减值核算

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，如存在可能发生减值的迹象，则估计其可收回金额，如资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

应当进行减值测试。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额，当公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

18、职工薪酬

职工薪酬,是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）辞退福利

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

（3）设定提存计划

公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20、股份支付

股份支付，是指为获取职工和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。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

21、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司业务收入确认的具体方法如下：

（1）整体展示项目

于整体展示项目交付经客户验收合格后，确认收入实现。

（2）展示道具

于产品交付，经客户验收合格后，确认收入实现；需要进行简单安装的，则在安装完成，经客户验收合格后，确认收入实现。

（3）虚拟展示产品

于产品交付，经客户验收合格后，确认收入实现；需要进行简单安装的，则在安装完成，经客户验收合格后，确认收入实现。

（4）出口销售

于开具出口销售发票及装箱单、货物已办理离境手续并取得出口报关单时确认收入实现。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、政府补助的核算

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为本公司所有者投入的资本。

（1）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

①本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②本公司收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益。

（3）政府补助的确认时点

本公司政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（4）政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

①与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

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

B、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，应当分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

五、税项

1、增值税

(1) 本公司为增值税一般纳税人, 公司执行的增值税税率为 17%、6%、3%、11%。

(2) 本公司的子公司惠州市易尚洲际展示有限公司为小规模纳税人, 增值税征收率为 3%。

(3) 本公司的子公司昆山市易尚洲际展示有限公司为增值税一般纳税人, 增值税税率为 17%。

(4) 本公司的子公司上海易尚展览展示服务有限公司为增值税一般纳税人, 增值税税率为 17%和 6%。

(5) 本公司的子公司深圳市易尚数字技术发展有限公司为小规模纳税人, 增值税征收率为 3%。

(6) 本公司的子公司奥克坦姆系统科技(苏州)有限公司为一般纳税人, 增值税税率为 17%。

2、营业税

(1) 本公司的营业税税率为 5%。

(2) 本公司的子公司惠州市易尚洲际展示有限公司的营业税税率为 5%。

(3) 本公司的子公司昆山市易尚洲际展示有限公司的营业税税率为 5%。

(4) 本公司的子公司上海易尚展览展示服务有限公司的营业税税率为 5%。

(5) 本公司的子公司深圳市易尚数字技术发展有限公司的营业税税率为 3%。

3、城市维护建设税

(1) 本公司城市维护建设税税率为 7%。

(2) 本公司的子公司惠州市易尚洲际展示有限公司的城市维护建设税税率为 7%。

(3) 本公司的子公司昆山市易尚洲际展示有限公司的城市维护建设税税率为 5%。

(4) 本公司的子公司上海易尚展览展示服务有限公司的城市维护建设税税率为 7%。

(5) 本公司的子公司深圳市易尚数字技术发展有限公司的城市维护建设税税率为 7%。

(6) 本公司的子公司奥克坦姆系统科技（苏州）有限公司的城市维护建设税税率为 7%。

4、教育费附加

(1) 本公司的教育费附加费率为 3%。

(2) 本公司的子公司惠州市易尚洲际展示有限公司的教育费附加费率为 3%。

(3) 本公司的子公司昆山市易尚洲际展示有限公司的教育费附加费率为 3%。

(4) 本公司的子公司上海易尚展览展示服务有限公司的教育费附加费率为 3%。

(5) 本公司的子公司深圳市易尚数字技术发展有限公司的教育费附加费率为 3%。

(6) 本公司的子公司奥克坦姆系统科技（苏州）有限公司的教育费附加费率为 3%。

5、企业所得税

2014 年 7 月 24 日，深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局认定被审计单位为高新技术企业（证书编号为：GR201444201789），有效期从 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止。2017 年 3 月 3 日，公司取得企业所得税优惠事项备案表，同意公司 2016 年度享受高新技术企业所得税 15% 的优惠税率。

(2) 本公司的子公司惠州市易尚洲际展示有限公司的企业所得税税率为 25%。

(3) 本公司的子公司昆山市易尚洲际展示有限公司的企业所得税税率为 25%。

(4) 本公司的子公司上海易尚展览展示服务有限公司的企业所得税税率为 25%。

(5) 本公司的子公司深圳市易尚数字技术发展有限公司的企业所得税税率为 25%。

(6) 本公司的子公司奥克坦姆系统科技（苏州）有限公司的企业所得税税率为 25%。

6、其他税项

依据税法规定计缴。

六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策的变更

2016 年 12 月 3 日，财政部发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），根据有关规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。上述规定适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。上述政策的变更导致

本公司合并利润表“税金及附加”增加 636,292.17 元、“管理费用”减少 636,292.17 元，合并净利润无影响；本公司母公司利润表“税金及附加”增加 525,661.01 元、“管理费用”减少 525,661.01 元，母公司净利润无影响。

2、会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

3、前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无前期会计差错更正事项。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	64,964.49	33,401.48
银行存款	160,416,067.73	153,866,161.80
其他货币资金	15,564,255.36	45,799,987.16
<u>合计</u>	<u>176,045,287.58</u>	<u>199,699,550.44</u>

(2) 期末不存在或有潜在回收风险的款项。

(3) 期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 14,245,971.80 元、保函保证金 1,301,915.85 元及票据保证金结息 16,367.71 元。其中：银行承兑汇票保证金 12,025,981.90 元所有权受到限制，详见附注七、43。

2、应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,476,302.46	9,761,236.80
商业承兑汇票	660,000.00	-
<u>合计</u>	<u>4,136,302.46</u>	<u>9,761,236.80</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	44,786,431.16	-	-
<u>合计</u>	<u>44,786,431.16</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

(4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3、应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备	比例	金额	占总额比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	242,210,639.39	100.00%	14,212,600.96	5.87%	218,145,081.77	99.84%	12,192,852.33	5.59%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,427.95	0.00%	2,427.95	100.00%	349,254.67	0.16%	349,254.67	100.00%
<u>合计</u>	<u>242,213,067.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,215,028.91</u>	<u>5.87%</u>	<u>218,494,336.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,542,107.00</u>	<u>5.74%</u>

注：本公司单项金额重大的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的应收款项。

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	229,569,515.59	94.78%	11,478,475.78	208,198,425.90	95.44%	10,409,921.30
1-2 年(含 2 年)	9,351,407.54	3.86%	935,140.75	8,031,722.10	3.68%	803,172.21
2-3 年(含 3 年)	2,129,616.90	0.88%	638,885.07	1,335,964.21	0.61%	400,789.26
3 年以上	1,160,099.36	0.48%	1,160,099.36	578,969.56	0.27%	578,969.56
<u>合计</u>	<u>242,210,639.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,212,600.96</u>	<u>218,145,081.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,192,852.33</u>

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末 余额	计提比例 (%)	计提理由
ACE Marketing & Media Inc.	2,427.95	2,427.95	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>2,427.95</u>	<u>2,427.95</u>	<u>100.00</u>	

(4) 期末应收款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

(5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	510,614.08
<u>合计</u>	<u>510,614.08</u>

本期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
第一名	280,380.00	货款	无法收回	否
第二名	64,711.00	货款	无法收回	否
第三名	45,736.00	货款	无法收回	否
第四名	43,615.88	货款	无法收回	否
第五名	29,000.00	货款	无法收回	否
<u>合计</u>	<u>463,442.88</u>			

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	坏账准备	占应收账款 总额比例	性质
第一名	非关联方	50,028,253.25	1 年以内	2,501,412.66	20.65%	销售款
第二名	非关联方	33,803,147.58	1 年以内	1,690,157.38	13.96%	销售款
第三名	非关联方	29,941,951.42	1 年以内	1,497,097.57	12.36%	销售款
第四名	非关联方	8,018,391.69	1 年以内	400,919.58	3.31%	销售款
第五名	非关联方	8,247,918.17	1 年以内	412,395.91	3.41%	销售款
<u>合计</u>		<u>130,039,662.11</u>		<u>6,501,983.10</u>	<u>53.69%</u>	

4、预付账款

(1) 账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内(含 1 年)	20,558,574.06	98.48%	10,093,274.70	84.74%

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1-2 年(含 2 年)	228,914.23	1.10%	1,817,983.94	15.26%
2-3 年(含 3 年)	89,216.96	0.42%	-	-
合计	<u>20,876,705.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,911,258.64</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末预付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	性质	占预付账款 总额比例
第一名	非关联方	8,448,203.15	1 年以内	材料款	40.47%
第二名	非关联方	3,206,688.78	1 年以内	材料款	15.36%
第三名	非关联方	1,784,032.92	1 年以内	材料款	8.55%
第四名	非关联方	1,151,721.19	1 年以内	房屋租金	5.52%
第五名	非关联方	833,329.77	1 年以内	材料款	3.99%
合计		<u>15,423,975.81</u>			<u>73.88%</u>

(3) 期末预付账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方欠款情况。

5、其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例	坏账准备	比例	金额	占总额 比例	坏账准备	比例
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的其 他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合(账龄分 析法)计提坏账 准备的其他应 收款	9,660,885.60	100.00%	1,768,983.06	18.31%	8,930,455.61	100.00%	1,554,243.66	17.40%
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>9,660,885.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,768,983.06</u>	<u>18.31%</u>	<u>8,930,455.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,554,243.66</u>	<u>17.40%</u>

注：本公司单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 100 万元以上的其他应收款。

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	4,157,231.95	43.03%	207,861.60	6,409,655.61	71.77%	320,482.78
1-2 年(含 2 年)	3,759,882.35	38.92%	375,988.24	1,184,649.60	13.27%	118,464.96
2-3 年(含 3 年)	798,054.40	8.26%	239,416.32	315,506.40	3.53%	94,651.92
3 年以上	945,716.90	9.79%	945,716.90	1,020,644.00	11.43%	1,020,644.00
合计	<u>9,660,885.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,768,983.06</u>	<u>8,930,455.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,554,243.66</u>

(3) 期末其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方欠款。

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 本期无终止确认的其他应收款情况。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,581,441.04	4,018,244.14
押金	3,335,842.09	2,407,163.51
项目备用金	1,864,180.40	1,323,051.44
代扣代缴社保、公积金	578,316.47	521,196.78
其他	301,105.60	660,799.74
合计	<u>9,660,885.60</u>	<u>8,930,455.61</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

项目名称	性质	期末金额	账龄	占其他应收款总额比例	坏账准备期末余额
惠州仲恺高新技术产业开发区沥林镇人民政府	农民工工资保证金	2,000,000.00	2 年以内	20.70%	200,000.00
上海润发展览服务有限公司	房租保证金	600,000.00	2 年以内	6.21%	60,000.00
深圳市世纪文化创意有限公司	房屋保证金	513,280.00	3 年以上	5.31%	422,058.15
深圳市浩天展览服务有限公司	保证金	300,805.60	2-3 年	3.11%	90,241.68
苏宁云商集团股份有限公司	履约保证金	300,000.00	1 年以内	3.11%	15,000.00
合计		<u>3,714,085.60</u>		<u>38.44%</u>	<u>787,299.83</u>

6、存货

(1) 存货分类

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	21,138,389.45	1,808,895.11	19,329,494.34	13,536,802.05	1,728,404.54	11,808,397.51
在产品	7,574,485.54	-	7,574,485.54	4,394,363.38	-	4,394,363.38
库存商品	31,475,139.23	-	31,475,139.23	17,909,559.50	-	17,909,559.50
整体展示项目	10,713,912.13	-	10,713,912.13	6,349,647.48	-	6,349,647.48
合计	<u>70,901,926.35</u>	<u>1,808,895.11</u>	<u>69,093,031.24</u>	<u>42,190,372.41</u>	<u>1,728,404.54</u>	<u>40,461,967.87</u>

(2) 存货跌价准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
		本期计提	其他增加	转回	转销	合计			
原材料	1,728,404.54	80,490.57	-	-	-	-	1,808,895.11	呆滞	-
在产品	-	-	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-	-	-	-
整体展示项目	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>1,728,404.54</u>	<u>80,490.57</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,808,895.11</u>		

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	569,072.01	546,664.70
预缴增值税	828,174.51	4,492,455.49
理财产品	-	6,000,000.00
中介费用	1,518,867.90	-
合计	<u>2,916,114.42</u>	<u>11,039,120.19</u>

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>74,681,058.79</u>	<u>21,341,058.00</u>	<u>2,015,555.16</u>	<u>94,006,561.63</u>
其中：房屋及建筑物	16,187,240.16	15,928,852.00	-	32,116,092.16
机器设备	45,266,687.42	1,104,940.78	1,236,157.78	45,135,470.42
运输工具	5,336,543.93	324,932.37	403,600.00	5,257,876.30
办公设备	7,890,587.28	3,982,332.85	375,797.38	11,497,122.75
		本期新增	本期计提	
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>25,292,266.77</u>	<u>-</u>	<u>8,136,264.72</u>	<u>32,563,074.61</u>
其中：房屋及建筑物	453,466.90	-	1,203,853.73	1,657,320.63
机器设备	17,149,199.39	-	5,271,685.64	22,225,094.25
运输工具	2,753,685.49	-	361,521.11	2,783,708.06
办公设备	4,935,914.99	-	1,299,204.24	5,896,951.67
<u>三、固定资产减值准备累</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>计金额合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
<u>四、固定资产账面价值合</u>	<u>49,388,792.02</u>			<u>61,443,487.02</u>
<u>计</u>				
其中：房屋及建筑物	15,733,773.26			30,458,771.53
机器设备	28,117,488.03			22,910,376.17
运输工具	2,582,858.44			2,474,168.24
办公设备	2,954,672.29			5,600,171.08

注：本期由其他非流动资产转入的金额为 15,928,852.00 元、在建工程转入固定资产 357,893.83 元。

(2) 期末不存在闲置的固定资产。

(3) 期末不存在固定资产抵押的情况。

(4) 期末未发现固定资产存在减值迹象，未计提减值准备。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	原值	未办妥产权证书原因
人才安居住房	32,116,092.16	正在办理中

9、在建工程

(1) 在建工程余额

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
惠州易尚厂房工程	136,607,346.00	-	136,607,346.00	16,019,480.21	-	16,019,480.21
深圳易尚鹤州3D影像生产制造基地工程	128,706,784.70	-	128,706,784.70	6,192,589.68	-	6,192,589.68
易尚办公大楼	58,298,396.32	-	58,298,396.32	1,237,756.59	-	1,237,756.59
昆山易尚车间改造工程	-	-	-	-	-	-
合计	<u>323,612,527.02</u>	<u>-</u>	<u>323,612,527.02</u>	<u>23,449,826.48</u>	<u>-</u>	<u>23,449,826.48</u>

(2) 在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例
惠州易尚厂房工程	129,966,876.00	16,019,480.21	120,587,865.79	-	-	100.00%
深圳易尚鹤州3D影像生产制造基地工程	238,215,023.90	6,192,589.68	122,514,195.02	-	-	54.03%
易尚办公大楼	1,708,422,000.00	1,237,756.59	57,060,639.73	-	-	3.41%
昆山易尚车间改造工程	-	-	357,893.83	357,893.83	-	-
合计	-	<u>23,449,826.48</u>	<u>300,520,594.37</u>	<u>357,893.83</u>	<u>-</u>	

接上表：

项目名称	工程进度	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末余额
惠州易尚厂房工程	建设中	-	-	募集资金	136,607,346.00
深圳易尚鹤州3D影像生产制造基地工程	建设中	4,223,831.14	3.45%	自筹+借款	128,706,784.70
易尚办公大楼	建设中	1,466,661.48	2.57%	自筹+借款	58,298,396.32
昆山易尚车间改造工程	已完工	-	-	自筹资金	-
合计	-	<u>5,690,492.62</u>	<u>-</u>		<u>323,612,527.02</u>

(3) 期末在建工程不存在抵押情况。

(4) 期末未发现在建工程存在减值迹象，未计提减值准备。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>897,258,636.10</u>	<u>965,551.21</u>	<u>-</u>	<u>898,224,187.31</u>
其中：土地使用权	893,667,224.00	-	-	893,667,224.00
软件	2,979,162.10	405,551.21	-	3,384,713.31
专利权	512,250.00	560,000.00	-	1,072,250.00
著作权	100,000.00	-	-	100,000.00
<u>二、累计摊销合计</u>	<u>12,006,840.51</u>	<u>23,161,000.18</u>	<u>-</u>	<u>35,167,840.69</u>
其中：土地使用权	10,171,655.63	22,604,783.76	-	32,776,439.39
软件	1,582,605.19	486,941.33	-	2,069,546.52
专利权	217,579.83	49,275.17	-	266,855.00
著作权	34,999.86	19,999.92	-	54,999.78
<u>三、无形资产减值准备</u>				
<u>累计金额合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其中：土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
著作权	-	-	-	-
<u>四、无形资产账面价值</u>				
<u>合计</u>	<u>885,251,795.59</u>			<u>863,056,346.62</u>
其中：土地使用权	883,495,568.37			860,890,784.61
软件	1,396,556.91			1,315,166.79
专利权	294,670.17			805,395.00
著作权	65,000.14			45,000.22

(2) 期末未发现无形资产存在减值迹象，未计提减值准备。

(3) 期末无形资产抵押的情况详见附注七、43。

(4) 土地使用权情况

①惠州市易尚洲际展示有限公司位于惠州市仲恺高新区沥林镇英光村面积为 44,499.36 平方米的土地使用权，成本 1,776.27 万元。权证号为“惠府国用(2011)第 13022150001 号”，使用年限自 2011 年 1 月 28 日起至 2061 年 1 月 28 日止。

②深圳市易尚展示股份有限公司位于深圳市宝安区西乡街道鹤洲路面积为 11,856.85 平方米的土地使用权，成本 4,223.00 万元。权证号为“深房地字第 5000631183 号”，使用年限自 2014 年 5 月 20 日起至 2044 年 5 月 19 日止。

③深圳市易尚数字技术发展有限公司位于深圳市宝安区前进一路面积为 6,026.38 平方米的土地使用权，成本 83,367.45 万元。权证号为“粤(2015)深圳市不动产权第 0062689 号”，使用年限自 2015 年 9 月 16 日起至 2055 年 9 月 15 日止。

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
奥克坦姆系统科技(苏州)有限公司	3,854,821.58	-	-	3,854,821.58
合计	<u>3,854,821.58</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,854,821.58</u>

(2) 期末不存在商誉减值的情形，故未计提商誉减值准备。

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
深圳易尚葵涌工厂改造工程	1,920,077.06	650,167.12	2,397,024.82	-	173,219.36
深圳易尚办公楼装修工程	785,746.34	-	785,746.34	-	-
上海易尚新办公室装修工程	156,709.01	-	67,161.00	-	89,548.01
深圳易尚新型环保可循环展示系统应用示范工程	2,285,399.00	-	571,349.75	-	1,714,049.25
融资费用		5,000,000.00	1,666,666.67	-	3,333,333.33
合计	<u>5,147,931.41</u>	<u>5,650,167.12</u>	<u>5,487,948.58</u>	<u>-</u>	<u>5,310,149.95</u>

13、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备(深圳易尚)	2,225,590.23	14,837,268.17	1,877,152.47	12,514,349.78
坏账准备(昆山易尚)	5,088.62	20,354.49	4,457.92	17,831.68
合计	<u>2,230,678.85</u>	<u>14,857,622.66</u>	<u>1,881,610.39</u>	<u>12,532,181.46</u>

注：根据《企业会计准则第 18 号-所得税》第十七条规定：“资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，应当根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。”本公司计算递延所得税资产所使用的税率：母公司为 15%；其余子公司均为 25%。

子公司上海易尚展览展示服务有限公司、惠州市易尚洲际展示有限公司、深圳市易尚数字技术发展有限公司为亏损状态，奥克坦姆系统科技（苏州）有限公司存在未弥补的亏损，故前述子公司均未确认递延所得税资产。

14、其他非流动资产

项目	内容	期末余额	期初余额
深圳市福田区住房和建设局	购房款	4,736,600.00	20,665,452.00
深圳市建宏达建设实业有限公司	工程款	-	27,249,550.27
深圳市建筑工程股份有限公司	工程款	18,185,839.69	-
金蝶软件（中国）有限公司	软件款	350,427.35	-
四川双利合谱科技有限公司	设备款	307,692.32	-
武汉东羽光机电科技有限公司	设备款	275,000.00	-
北京金和网络股份有限公司	设备款	225,641.03	-
<u>合计</u>		<u>24,081,200.39</u>	<u>47,915,002.27</u>

（3）期末其他非流动资产中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方欠款情况详见附注十、6。

15、短期借款

（1）借款类别

短期借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	300,000,000.00	496,420,000.00
<u>合计</u>	<u>300,000,000.00</u>	<u>496,420,000.00</u>

（2）期末无已到期未偿还的短期借款。

16、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,290,441.80	29,408,781.57
<u>合计</u>	<u>50,290,441.80</u>	<u>29,408,781.57</u>

17、应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	125,895,806.06	48,166,839.82
1-2 年(含 2 年)	1,572,961.90	4,114,778.31
2-3 年(含 3 年)	2,685,044.11	2,741,859.69
3 年以上	1,586,456.64	176,919.41
<u>合计</u>	<u>131,740,268.71</u>	<u>55,200,397.23</u>

(2) 期末应付账款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

(3) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
东莞市辉龙五金加工店	2,116,756.07	1-3 年	未结算
<u>合计</u>	<u>2,116,756.07</u>		

18、预收账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	9,116,720.90	2,566,307.58
1-2 年(含 2 年)	1,412,715.44	110,659.42
2-3 年(含 3 年)	110,659.42	81,259.62
3 年以上	81,259.62	-
<u>合计</u>	<u>10,721,355.38</u>	<u>2,758,226.62</u>

(2) 报告期末预收账款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

19、应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	9,477,262.63	82,244,884.43	80,669,799.53	11,052,347.53
离职后福利中的设定	81,679.80	5,683,967.15	5,673,249.25	92,397.70

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
提存计划负债				
合计	9,558,942.43	87,928,851.58	86,343,048.78	11,144,745.23

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,286,281.19	76,721,936.60	75,149,546.49	6,858,671.30
二、职工福利费	-	1,152,958.76	1,142,958.76	10,000.00
三、社会保险费	35,386.63	1,907,369.33	1,889,126.10	53,629.86
其中：1. 医疗保险费	30,425.86	1,502,926.09	1,491,281.85	42,070.10
2. 工伤保险费	3,495.28	192,363.33	187,849.15	8,009.46
3. 生育保险费	1,465.49	212,079.91	209,995.10	3,550.30
四、住房公积金	14,642.00	2,299,113.87	2,277,660.87	36,095.00
五、工会经费	3,376,957.41	-	34,241.24	3,342,716.17
六、职工教育经费	763,995.40	28,630.91	41,391.11	751,235.20
七、非货币性福利	-	-	-	-
八、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
九、其他	-	134,874.96	134,874.96	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	9,477,262.63	82,244,884.43	80,669,799.53	11,052,347.53

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险费	5,671,838.26	90,771.00
失业保险费	12,128.89	1,626.70
合计	5,683,967.15	92,397.70

20、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,477,830.57	3,985,813.52
增值税	4,200,110.69	27,690.84
营业税	-	14,655.40
城市维护建设税	383,263.95	1,398.54
教育附加	273,759.97	998.95
代扣代缴个人所得税	305,907.54	181,053.22

税费项目	期末余额	期初余额
堤围费	3,708.07	53.24
<u>合计</u>	<u>10,644,580.79</u>	<u>4,211,663.71</u>

21、应付利息

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	272,605.18	-
<u>合计</u>	<u>272,605.18</u>	<u>-</u>

22、其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	58,622,855.59	387,354,305.98
1-2年(含2年)	181,734,495.42	650,000.00
3年以上	2,755,088.74	2,485,320.00
<u>合计</u>	<u>243,112,439.75</u>	<u>390,489,625.98</u>

注：账龄3年以上的应付款主要系公司非同一控制下合并子公司奥克坦姆系统科技（苏州）有限公司应付股东 HABRUSTA verwaltungs GmbH 往来款增加。

(2) 报告期末其他应付款中欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项详见附注十、6。

(3) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	240,341,831.37	388,244,039.99
房租水电费	920,557.96	885,122.38
备货保证金	600,000.00	600,000.00
运费	663,661.60	396,116.99
其他	586,388.82	364,346.62
<u>合计</u>	<u>243,112,439.75</u>	<u>390,489,625.98</u>

(4) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
		1年以内 207,022.98	
HABRUSTA verwaltungs GmbH	2,787,176.37	1-2年 477,064.65	未结算
		3年以上 2,103,088.74	
<u>合计</u>	<u>2,787,176.37</u>		

23、长期借款

(1) 借款类别

长期借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款+质押借款+保证借款	103,069,306.43	-
抵押借款+信用借款	400,000,000.00	-
<u>合计</u>	<u>503,069,306.43</u>	<u>-</u>

(2) 期末长期借款抵押、质押、保证情况详见附注十、5

24、递延收益

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
虚拟现实技术展示应用工程实验室项目	3,600,000.00	4,800,000.00
三维数字成像及显示技术工程实验室项目	4,200,000.00	4,800,000.00
基于主动立体视觉的三维数字成像技术项目	1,162,500.00	1,312,500.00
数字化博物馆展示技术平台研发与推广应用项目	5,680,000.00	5,680,000.00
多传感器全自动三维数字化成像技术项目	900,000.00	1,200,000.00
彩色 3D 扫描与打印的应用推广项目	880,000.00	880,000.00
循环会展系统项目	8,500,000.00	6,800,000.00
高精度三维裁衣系统技术研发项目	4,500,000.00	4,500,000.00
新型环保可循环展示系统的应用示范项目	3,000,000.00	3,000,000.00
智能三维商品扫描专用设备关键环节提升项目	4,000,000.00	4,000,000.00
深圳市易尚展示股份有限公司商业展示设计中心项目	3,000,000.00	3,000,000.00
市循环经济与节能减排专项资金配套扶持项目补贴	8,500,000.00	8,500,000.00
三维影像智能重构软件的开发与应用	780,000.00	780,000.00
文物保护中的 3D 技术应用	6,300,000.00	6,300,000.00
三维多源数据集成检测关键技术研发	4,800,000.00	-
3D 技术研究服务中心项目	4,500,000.00	-
<u>合计</u>	<u>64,302,500.00</u>	<u>55,552,500.00</u>

(2) 政府补助情况

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
虚拟现实技术展示应用工程实验室项目	4,800,000.00	-	1,200,000.00	-	3,600,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
三维数字成像及显示技术工程实验室项目	4,800,000.00	-	600,000.00	-	4,200,000.00	与资产相关
基于主动立体视觉的三维数字成像技术项目	1,312,500.00	-	150,000.00	-	1,162,500.00	与资产相关
数字化博物馆展示技术平台研发与推广应用项目	5,680,000.00	-	-	-	5,680,000.00	与资产相关
多传感器全自动三维数字化成像技术项目	1,200,000.00	-	300,000.00	-	900,000.00	与资产相关
彩色 3D 扫描与打印的应用推广项目	880,000.00	-	-	-	880,000.00	与资产相关
循环会展系统项目	6,800,000.00	1,700,000.00	-	-	8,500,000.00	与资产相关
高精度三维裁衣系统技术研发项目	4,500,000.00	-	-	-	4,500,000.00	与资产相关
新型环保可循环展示系统的应用示范项目	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	与资产相关
智能三维商品扫描专项设备关键环节提升项目	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	与资产相关
深圳市易尚展示股份有限公司商业展示设计中心项目	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	与资产相关
市循环经济与节能减排专项资金配套扶持项目补贴	8,500,000.00	-	-	-	8,500,000.00	与资产相关
三维影像智能重构软件的开发与应用	780,000.00	-	-	-	780,000.00	与资产相关
文物保护中的 3D 技术应用	6,300,000.00	-	-	-	6,300,000.00	与资产相关
三维多源数据集检测关键技术研发	-	4,800,000.00	-	-	4,800,000.00	与资产相关
3D 技术研究服务中心项目	-	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	与资产相关
合计	55,552,500.00	11,000,000.00	2,250,000.00	-	64,302,500.00	

注 1: 2012 年 10 月 17 日, 根据深圳市发展与改革委员会“深发改[2012]1196 号”《关于深圳市易尚展示股份有限公司虚拟显示技术展示应用工程实验室项目资金申请报告的批复》, 深圳市发展与改革委员会为虚拟现实技术展示应用工程实验室项目提供专项扶持资金 500.00 万元, 主要用于项目实施过程中的研发仪器设备及软件购置。

2013 年 3 月 15 日, 根据《深圳市福田区产业发展资金专项资金支持科技创新实施细则》, 深圳市福田区科技创新局对虚拟现实技术展示应用工程实验室给予配套专项支持资金 100.00 万元, 用于公司研发投入、设备购置、市场开拓、房租支出等正常生产经营活动。

2014 年 12 月，该项目建设投资已完成，补助资金已全部用于设备清单所述仪器设备的购置。该项目已于当月通过专项审计并向政府申请验收。

从 2015 年 1 月起按设备清单所述仪器设备的折旧年限 5 年平均分摊，计入当期营业外收入。本项目政府补助本期计入营业外收入的金额为 1,200,000.00 元。

注 2：2012 年 11 月 28 日，根据深圳市发展与改革委员会“深发改[2012]1371 号”《关于深圳市易尚展示股份有限公司深圳三维数字成像及显示技术工程实验室项目资金申请报告的批复》，深圳市发展与改革委员会为三维数字成像及显示技术工程实验室项目提供专项扶持资金 500.00 万元，主要用于项目实施过程中的研发仪器设备及软件购置。

2013 年 3 月 15 日，根据《深圳市福田区产业发展资金专项资金支持科技创新实施细则》，深圳市福田区科技创新局对深圳三维数字成像及显示技术工程实验室分别给予配套专项支持资金 100.00 万元，用于公司研发投入、设备购置、市场开拓、房租支出等正常生产经营活动。

2013 年 12 月，该项目建设投资已完成，补助资金已全部用于设备清单所述仪器设备的购置，并于当月向深圳市发展和改革委员会申请验收。

从 2014 年 1 月起按设备清单所述仪器设备的折旧年限 10 年平均分摊，计入当期营业外收入。本项目政府补助本期计入营业外收入的金额为 600,000.00 元。

注 3：2012 年 10 月 9 日，根据深圳市战略性新兴产业发展规划和政策、《深圳市生物、互联网、新能源、新材料、新一代信息技术产业发展专项资金管理办法（试行）》的规定，深圳市科技创新委员会为基于主动立体视觉的三维数字成像技术项目提供扶持资金 150.00 万元，主要用于项目实施过程中的研发仪器设备、材料购置及人员经费。

2014 年 9 月，该项目建设投资已完成，补助资金已全部用于设备清单所述仪器设备的购置，并于当月向深圳市科技创新委员会申请验收。

从 2014 年 10 月起按设备清单所述仪器设备的折旧年限 10 年平均分摊，计入当期营业外收入。本项目政府补助本期计入营业外收入的金额为 150,000.00 元。

注 4：2014 年 2 月 19 日，根据《深圳市文化创意产业发展专项资金管理办法》、《关于安排 2013 年广东省文化产业发展专项资金（第一批）的通知》粤财教[2013]416 号、《深圳市财政委员会关于下达 2013 年广东省文化产业发展专项资金（第一批）的通知》“深财教[2013]84 号”的规定，深圳市文体旅游局与深圳市文化体制改革和发展工作领导小组办公室为数字化博物馆展示技术平台研发与推广应用项目提供扶持资金 400.00 万元，主要用于项目实施过程中的设备、技术购置及人员经费。

2015 年 5 月 29 日，根据《深圳市文化创意产业发展专项资金管理办法》和《深圳市财政委员会等部门关于下达深圳市文化创意产业发展专项资金 2014 年第三批扶持计划的通知》的规定，深圳市文体旅游局为数字化博物馆展示技术平台研发与推广应用项目给予配套资金 208.00 万元，主要用于项目实施过程中的设备、技术购置及人员经费。

截至 2016 年 12 月 31 日止，该项目尚处于建设期。

注 5：2014 年 2 月 27 日，根据《深圳市科技研发资金管理办法》、《深圳市科技计划项目管理办法》的规定，深圳市科技创新委员会为多传感器全自动三维数字化成像技术项目提供扶持资金 150.00 万元，主要用于项目实施过程中的设备及材料购置。

2014 年 12 月，该项目建设投资已完成，补助资金已全部用于项目实施过程中的设备及材料购置，该项目已于当月通过专项审计并向政府申请验收。

从 2015 年 1 月起按设备清单所述仪器设备的折旧年限 5 年平均分摊，计入当期营业外收入，本项目政府补助本期计入营业外收入的金额为 300,000.00 元

注 6：2014 年 9 月 10 日，根据《深圳市文化创意产业发展专项资金管理办法》的规定，深圳市文体旅游局对彩色 3D 扫描与打印的应用推广项目提供扶持资金 88.00 万元，主要用于项目实施过程中的设备购置及广告宣传。

截至 2016 年 12 月 31 日止，该项目尚处于建设期。

注 7：2014 年 9 月 28 日，根据《国家发展改革委关于下达节能重点工程、循环经济和节约资源重大示范项目及重点工业污染治理工程 2014 年中央预算内投资计划》、《深圳市发展改革委转发关于国家发展改革委关于下达节能重点工程、循环经济和节约资源重大示范项目及重点工业污染治理工程 2014 年中央预算内投资计划》的通知，深圳市福田区发展和改革局对循环会展系统项目提供扶持资金 400.00 万元，主要用于项目建设及设备安装。

2015 年 7 月 29 日，根据《国家发展改革委关于下达节能重点工程、循环经济和节约资源重大示范项目及重点工业污染治理工程 2014 年中央预算内投资计划》的通知，深圳市福田区发展和改革局对循环会展系统项目提供扶持资金 280.00 万元，主要用于项目实施过程中的土建工程及设备安装。

2016 年 1 月份收到财政委 1,200,00.00 元及 2016 年 12 月份收到财政委 500,000.00 元用于循环经济与节能减排专项资金配套扶持项目补贴。

截至 2016 年 12 月 31 日止，该项目尚处于建设期。

注 8：2014 年 12 月 16 日，根据《深圳市科技研发资金管理办法》、《深圳市科技计划项目管理办法》等有关文件的规定，深圳市科技创新委员会对高精度三维裁衣系统技术研发项目提供扶持资金 450.00 万元，主要用于项目实施过程中的设备及材料购置。

截至 2016 年 12 月 31 日止，该项目尚处于建设期。

注 9：2014 年 12 月 23 日，根据《深圳市科技研发资金管理办法》、《深圳市科技计划项目管理办法》等有关文件的规定，深圳市科技创新委员会对新型环保可循环展示系统的应用示范项目提供扶持资金 300.00 万元，主要用于项目实施过程中的设备及材料购置。

截至 2016 年 12 月 31 日止，该项目尚处于建设期。

注 10：2015 年 2 月 15 日，根据《深圳市未来产业发展专项资金管理办法》、《深圳市发展改革委、深圳市经贸信息委、深圳市科技创新委、深圳市财政委关于下达深圳市未来产业发

展专项资金 2014 年第二批扶持计划的通知》规定，深圳市经济贸易和信息化委员会对智能三维商品扫描专项设备关键环节提升项目提供专项资助资金 400.00 万元，主要用于设备费、服务及应用推广费等。

截至 2016 年 12 月 31 日止，该项目尚处于建设期。

注 11：2015 年 4 月 2 日，根据深圳市工业设计业发展规划政策和《深圳市工业设计业发展专项资金管理办法（试行）》、《深圳市工业设计中心认定和资助计划操作规程（试行）》等文件规定，深圳市经济贸易和信息化委员会对深圳市易尚展示股份有限公司商业展示设计中心项目提供专项资助资金 300.00 万元，主要用于设备费、实验耗材费、测试认证费。

截至 2016 年 12 月 31 日止，该项目尚处于建设期。

注 12：2015 年 7 月 22 日，根据“深圳市发展改革委、深圳市经贸信息委、深圳市科技创新委、深圳市财政委关于下达深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金 2015 年上半年（第一、二、三批）扶持计划的通知”以及深发改[2015]863 号、发改投资[2014]1457 号等文件规定，深圳市发展改革委、经贸信息委、科技创新委、财政委对深圳市易尚展示股份有限公司循环会展系统提供 850.00 万元专项资金资助，主要用于设备、服务及应用推广费等。

截至 2016 年 12 月 31 日止，该项目尚处于建设期。

注 13：2015 年 9 月 15 日，根据《深圳市文化创意产业发展专项资金管理办法》等有关文件的规定，深圳市文体旅游局对深圳市易尚展示股份有限公司三维影像智能重构软件的开发与应用项目提供专项资金 78.00 万元，主要用于项目实施过程中的设备与技术购买以及品牌宣传广告费。

截至 2016 年 12 月 31 日止，该项目尚处于建设期。

注 14：2015 年 9 月 16 日，根据《财政部关于下达 2015 年文化产业发展专项资金的通知》（财文资[2015]15 号）、深财教[2015]100 号等文件规定，深圳市财政委对深圳市易尚展示股份有限公司 3D 技术应用项目提供 630.00 万元专项资金资助，主要用于技术设备以及服务等。

截至 2016 年 12 月 31 日止，该项目尚处于建设期。

注 15：2016 年 4 月 29 日，根据《深圳市科技计划项目合同书》（深发改[2015]1935 号）文件规定，深圳市创新委员会对深圳市易尚展示股份有限公司三维多源数据集成检测关键技术研发项目提供 480.00 万元专项资金资助，主要用于设备技术开发等。

截至 2016 年 12 月 31 日止，该项目尚处于建设期。

注 16：2016 年 12 月 12 日，根据深发改[2016]977 号文件《深圳市发展和改革委员会转发国家发展改革委关于下达 2016 年国家服务业发展引导资金项目中央预算内投资计划的通知》，深圳市财政委对深圳市易尚展示股份有限公司 3D 技术研究服务中心项目提供 450.00 万元专项资金资助，主要用于土建装修等。

截至 2016 年 12 月 31 日止，该项目尚处于建设期。

25、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
房屋租赁保证金	29,368,185.00	-
合 计	<u>29,368,185.00</u>	<u>-</u>

注：期末其他非流动负债系公司员工缴纳的房租租赁保证金。

26、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	105,360,000.00	-	-	-	-40,830,000.00	-40,830,000.00	64,530,000.00
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	105,360,000.00	-	-	-	-40,830,000.00	-40,830,000.00	64,530,000.00
其中：境内法人持股	15,900,000.00	-	-	-	-15,900,000.00	-15,900,000.00	-
境内自然人持股	89,460,000.00	-	-	-	-24,930,000.00	-24,930,000.00	64,530,000.00
4. 境外持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股	35,120,000.00	-	-	-	40,830,000.00	40,830,000.00	75,950,000.00
1. 人民币普通股	35,120,000.00	-	-	-	40,830,000.00	40,830,000.00	75,950,000.00
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
股份合计	<u>140,480,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>140,480,000.00</u>

2016年1月8日，股东刘梦龙将其持有的有限售条件股份19,900,000.00股质押给招商证券资产管理有限公司进行股票质押式回购交易，质押期限自2016年1月6日至2019年1月3日止。

2016年5月5日，股东向开兵将其持有的有限售条件股份5,000,000.00股质押给国海证券股份有限公司进行股票质押式回购交易，质押期限自2016年5月4日至2019年4月19日止。

2016年9月14日，股东王玉政将其持有的有限售条件股份6,550,000.00股质押给上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行进行股票质押式回购交易，质押期限自2016年9月13日至2019年9月13日止。

2016年12月8日，股东王玉政将其持有的有限售条件股份2,550,000.00股质押给上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行进行股票质押式回购交易，质押期限自2016年12月7日至2019年12月7日止。

2016年12月13日，股东王玉政其持有的有限售条件股份1,700,000.00股质押给上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行进行股票质押式回购交易，质押期限自2016年12月13日至2019年12月13日止。

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	92,540,720.00	-	-	92,540,720.00
合计	<u>92,540,720.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>92,540,720.00</u>

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,842,315.35	5,469,172.19	-	33,311,487.54
合计	<u>27,842,315.35</u>	<u>5,469,172.19</u>	<u>-</u>	<u>33,311,487.54</u>

29、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期期末未分配利润	175,555,853.25	147,893,058.04
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	175,555,853.25	147,893,058.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,116,495.98	39,454,943.90
减：提取法定盈余公积	5,469,172.19	4,768,148.69
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	8,428,800.00	7,024,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	176,774,377.04	175,555,853.25

2016年6月7日，根据公司2015年度股东大会决议，公司以现有总股本14,048.00万股为基数，向全体股东每10股派发现金股0.60元（含税），共计分配现金股利为842.88万元。

30、营业收入及成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	640,466,361.39	537,177,624.42
<u>小计</u>	<u>640,466,361.39</u>	<u>537,177,624.42</u>
主营业务成本	456,301,972.12	366,609,380.71
<u>小计</u>	<u>456,301,972.12</u>	<u>366,609,380.71</u>

31、税金及附加

项目	计缴标准	本期金额	上期金额
营业税	5%	45,723.58	77,775.27
城市维护建设税	7%、5%	1,778,459.76	2,068,736.47
教育费附加（含地方）	5%	1,286,742.21	1,497,405.21
房产税	原值的70%	48,454.68	-
土地使用税	3元/平方米、5元/平方米	119,088.93	-
车船使用税		3,106.67	-
印花税	收入的0.1%	475,641.89	-
<u>合计</u>		<u>3,757,217.72</u>	<u>3,643,916.95</u>

32、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,514,300.76	12,654,530.75
运输费	18,332,826.52	10,615,356.84
宣传费	3,729,345.65	2,462,280.05
差旅费	2,569,784.22	2,172,716.30
房租水电费	2,103,543.50	2,116,749.13
招待费	1,009,425.82	953,438.85
其他	1,596,514.82	909,009.36
长期待摊费用摊销	106,065.58	524,135.64
折旧费	169,778.22	189,691.68
办公费	157,826.82	105,783.33
车辆费用	33,792.38	71,596.68
通讯费	45,052.15	41,866.60
物业管理费	23,264.62	23,690.66

项目	本期金额	上期金额
合计	43,391,521.06	32,840,845.87

33、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	29,709,746.21	23,681,600.59
研发费用	27,617,156.53	20,283,997.75
无形资产摊销	22,804,964.49	7,937,446.77
房租水电费	2,612,300.49	2,109,322.22
长期待摊费用摊销	1,319,052.66	2,052,717.40
其他	1,703,243.56	1,558,813.13
差旅费	1,406,988.43	1,479,331.01
办公费	1,599,998.36	1,323,536.66
折旧费	2,422,226.55	1,185,939.34
通讯费	548,030.04	541,582.46
咨询费、会费	1,004,971.76	505,576.00
运输费	191,506.40	384,733.29
车辆费用	535,124.92	365,019.48
招待费	672,337.03	340,716.34
上市费用	518,867.91	317,993.72
物业管理费	—	199,064.80
维修费	415,135.15	72,874.07
合计	95,081,650.49	64,340,265.03

34、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	52,692,519.45	30,740,706.01
减：利息收入	1,306,738.83	2,726,916.60
手续费	1,933,185.65	328,598.87
汇兑收益	-2,782,396.70	61,105.66
其他	-15,587.50	124,568.69
合计	50,520,982.07	28,528,062.63

35、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	2,398,275.41	940,484.42
2. 存货跌价损失	80,490.57	479,379.51
<u>合计</u>	<u>2,478,765.98</u>	<u>1,419,863.93</u>

36、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	273,096.16	-
<u>合计</u>	<u>273,096.16</u>	<u>-</u>

37、营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
1. 政府补助	6,822,452.91	5,204,926.00
2. 其他	231,870.17	157,329.02
<u>合计</u>	<u>7,054,323.08</u>	<u>5,362,255.02</u>

注：列入非经常性损益的营业外收入，2016年为7,054,323.08元；2015年为5,362,255.02元。

(2) 政府补助明细情况

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关	来源和依据
基于主动立体视觉的三维数字成像技术专项项目	150,000.00	150,000.00	与资产相关	《深圳市科技创新委员会验收合格证书》
三维数字成像及显示技术工程实验室	600,000.00	600,000.00	与资产相关	《关于深圳市易尚展示股份有限公司深圳三维数字成像及显示技术工程实验室项目资金申请报告的批复》
虚拟现实技术展示应用工程试验室项目	1,200,000.00	1,200,000.00	与资产相关	《关于深圳市易尚展示股份有限公司虚拟显示技术展示应用工程实验室项目资金申请报告的批复》

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关	来源和依据
多传感器全自动三维数字化成像技术	300,000.00	300,000.00	与资产相关	《深圳市科技研发资金管理办法》、《深圳市科技计划项目管理办法》
易尚展示品牌培育项目	-	660,000.00	与收益相关	深经贸信息预算字[2015]33号
安全生产标准化建设经费补贴	-	20,000.00	与收益相关	《大鹏新区工贸和危险化学品企业安全生产标准化建设经费补贴方案》
产业发展专项资金	-	12,100.00	与收益相关	无
境内上市奖励	-	800,000.00	与收益相关	福田区产业发展专项资金2015年第二批拟支持企业及项目汇总表
产业发展专项资金	-	17,610.00	与收益相关	2015年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业国内市场开拓项目资助计划表
产业发展专项资金	-	151,300.00	与收益相关	深经贸信息中小字[2015]151号
深圳市市场监督管理局2015年市第二批专补贴	-	13,000.00	与收益相关	无
2014年省科技奖奖金	-	200,000.00	与收益相关	广东省人民政府文件 粤府[2015]21号文件
葵涌总工会易尚龙岗分公司职工之家书柜及制度牌等补助经费	-	26,916.00	与收益相关	无
政府补助	-	54,000.00	与收益相关	无
三维成像测量与显示院士工作站	-	1,000,000.00	与收益相关	粤科规财字[2015]90号
深圳市文体旅游局2015年贷款贴息补助	1,360,000.00	-	与收益相关	无
文体旅游局文创资金2016年资助补贴	1,070,000.00	-	与收益相关	无
人力资源和社会保障局2016年博士后设站专项资金补贴	800,000.00	-	与收益相关	无
福田国库贷款贴息补助	765,000.00	-	与收益相关	2016年福田区产业发展专项资金总部金融服务分项

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关	来源和依据
				第四、第五批支持企业及项目公告
质量监督委员会 2016 年提升企业竞争力补助	200,000.00	-	与收益相关	深圳市市场和质量监督管理委员会关于公示支持企业提升竞争力的若干措施知识产权促进项目的通知。
福田国库房租支持补助	150,000.00	-	与收益相关	2016 年福田区产业发展专项资金文化产业分项第二批支持企业及项目公告
人力资源保障局 2016 年博士后设站单位补贴	100,000.00	-	与收益相关	无
深圳市人力资源和社会保障局 2016 年博士后设站单位经费补助	50,000.00	-	与收益相关	无
深圳市经济贸易和信息化委员会 2015 提升国际化资金展会补贴	22,000.00	-	与收益相关	无
福田企业中心专利及软件著作权奖励补助	15,600.00	-	与收益相关	2016 年福田区产业发展专项资金科技创新分项第四批支持企业及项目公告
收知识产权专项奖励款	14,000.00	-	与收益相关	福田区产业发展专项资金 2015 年第四批拟支持企业及项目公告
收市场和质量监督管理局管理委员会 16 年专利补贴	10,000.00	-	与收益相关	深圳市市场和质量监督管理委员会公布关于 2016 年度深圳市第一批专利申请资助拨款名单的通知
收深圳经济贸易委员会我司 2015 年 21-24 批提升补助	9,666.00	-	与收益相关	无
收深圳市场和质量监督委员会我司 16 年第二批专利补贴	2,000.00	-	与收益相关	深圳市市场和质量监督管理委员会公布关于 2016 年度深圳市第二批专利申请资助拨款名单的通知
收深圳市场和质量委员会公司 2016 年第二批计算机申费	900.00	-	与收益相关	无
个税补贴	3,286.91	-	与收益相关	无
合计	6,822,452.91	5,204,926.00		

38、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损失合计	41,857.28	80,724.47
其中：固定资产处置损失	41,857.28	80,724.47
2. 公益性捐赠支出	-	120,400.00
3. 罚款支出	22,256.13	25,000.00
4. 其他	93,615.14	63,032.24
<u>合计</u>	<u>157,728.55</u>	<u>289,156.71</u>

注：列入非经常性损益的营业外支出，2016 年 157,728.55 元，2015 年 289,156.71 元。

39、所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
<u>所得税费用</u>	<u>9,286,195.09</u>	<u>8,600,868.51</u>
其中：当期所得税	9,635,263.55	8,553,432.03
递延所得税	-349,068.46	47,436.48

(2) 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-3,896,057.36	44,868,387.61
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-584,408.60	6,730,258.14
某些子公司适用不同税率的影响	-6,835,697.28	-480,624.97
对以前期间当期所得税的调整	-	-
归属于合营企业和联营企业的损益	-	-
无须纳税的收入	-	-
不可抵扣的费用	-382,942.22	-533,005.43
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-	-
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	17,089,243.19	2,884,240.77
<u>所得税费用合计</u>	<u>9,286,195.09</u>	<u>8,600,868.51</u>

40、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
补贴收入	4,569,166.00	2,954,926.00
往来款	8,147,675.82	2,660,545.34
利息收入	1,306,738.83	2,726,916.60
其他	235,157.08	157,329.02
<u>合计</u>	<u>14,258,737.73</u>	<u>8,499,716.96</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用与管理费用	52,889,793.47	36,811,126.00
往来款	10,564,298.79	8,212,463.05
票据保证金	8,306,981.90	3,719,000.00
财务费用	266,518.98	328,598.87
其他	162,872.71	215,904.74
<u>合计</u>	<u>72,190,465.85</u>	<u>49,287,092.66</u>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
补贴收入	11,000,000.00	27,460,000.00
非同一控制下合并净增加的货币资金	-	1,162,835.73
赎回理财产品本金及收益	6,273,096.16	-
工程项目保证金	1,830,000.00	-
<u>合计</u>	<u>19,103,096.16</u>	<u>28,622,835.73</u>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	-	6,000,000.00
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>6,000,000.00</u>

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
广东盛迪嘉集团有限公司往来款	51,500,049.23	397,010,000.00
票据融资	-	69,520,446.23
房屋租赁保证金	29,368,185.00	-
<u>合计</u>	<u>80,868,234.23</u>	<u>466,530,446.23</u>

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
上市中介费	-	29,059,862.60
广东盛迪嘉集团有限公司往来款	203,755,049.23	12,000,000.00
融资贷款费用	5,000,000.00	-
票据融资	71,420,000.00	-
<u>合计</u>	<u>280,175,049.23</u>	<u>41,059,862.60</u>

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,182,252.45	36,267,519.10
加：资产减值准备	2,478,765.98	1,419,863.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,136,264.72	6,940,701.42
无形资产摊销	23,161,000.18	8,388,481.70
长期待摊费用摊销	5,487,948.58	5,766,306.82
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	41,857.28	80,724.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	50,736,875.31	24,258,926.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-273,096.16	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-349,068.46	47,436.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,873,127.41	-10,147,938.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,656,263.39	7,634,825.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	101,215,844.59	-48,869,605.94
其他		
<u>经营活动产生的现金流量净额</u>	<u>114,924,748.77</u>	<u>31,787,241.51</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	164,019,305.68	195,980,550.44
减：现金的期初余额	195,980,550.44	214,140,271.78
加：现金等价物的期末余额	-	-

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-31,961,244.76	-18,159,721.34

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期金额	上期金额
一、现金	164,019,305.68	195,980,550.44
其中：1. 库存现金	64,964.49	33,401.48
2. 可随时用于支付的银行存款	160,416,067.73	153,866,161.80
3. 可随时用于支付的其他货币资金	3,538,273.46	42,080,987.16
4. 可用于支付的存放中央银行款项	-	-
5. 存放同业款项	-	-
6. 拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	164,019,305.68	195,980,550.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	12,025,981.90	3,719,000.00

42、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	82,162.12	6.9370	569,958.62
港币	15,724.56	0.89451	14,065.77
欧元	26,243.72	7.3068	191,757.61
日元	800.00	0.059591	47.67
应收账款			
其中：美元	4,804,988.72	6.9370	33,332,206.75
港币	69,251.94	0.89451	61,946.55
欧元	11,184.79	7.3068	81,725.02
预收款项			
其中：美元	147,658.88	6.9370	1,024,309.65

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,025,981.90	注 1
无形资产	845,229,982.95	注 2

注 1：期末所有权受到限制的货币资金为公司开立银行承兑汇票支付的保证金。其中：三个月以内到期的票据保证金金额为 10,195,981.90 元，三个月以上到期的票据保证金金额为 1,830,000.00 元。

注 2：2015 年 12 月 28 日，公司向中国工商银行股份有限公司深圳横岗支行申请总额为人民币贰亿元整的总授信融资额度，总授信期限为自 2015 年 12 月 28 日至 2023 年 12 月 28 日，以公司所拥有的深圳市宝安区西乡街道的工业用地（编号为深房地字第 5000631183 号）的土地使用权进行抵押，用于易尚三维产业楼项目建设。

2015 年 12 月 31 日，公司的控股子公司易尚数字向广州农村商业银行股份有限公司华夏支行申请总额不超过柒亿元人民币的综合授信额度，授信期限不超过七年，以易尚数字所拥有的深圳市宝安区宗地号为 A002-0047 的土地使用权进行抵押担保，以公司将所持有的易尚数字不超过 51%的股权质押给广州农村商业银行股份有限公司华夏支行，主要用于易尚数字 A002-0047 地块的开发建设投资及相关费用。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
惠州市易尚洲际展示有限公司	广东省	广东省惠州市	终端展示	100	-	100	投资设立
昆山市易尚洲际展示有限公司	江苏省	苏州市昆山	终端展示	100	-	100	投资设立
上海易尚展览展示服务有限公司	上海市	上海市长宁区	终端展示	100	-	100	投资设立
深圳市易尚数字技术发展有限公司	广东省	广东省深圳市	房产投资	51	-	51	合作经营
奥克坦姆系统科技（苏州）有限公司	江苏省	江苏省苏州市	循环材料生产	51	-	51	非同一控制下收购

注：2015年5月23日，本公司与Gebrüder Vieler GmbH、HABRUSTA verwaltungs GmbH签订《增资认购协议》，公司以77万欧元出资，享有奥克坦姆公司51%的股权。

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例 (%)	少数股东的 表决权比例 (%)	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数 股东支付的 股利	期末少数股东 权益余额
深圳市易尚数字技术发展有限 公司	49	49	-28,675,139.92	-	-6,756,330.82
奥克坦姆系统技术（苏州）有 限公司	49	49	376,391.49	-	1,529,911.32

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	深圳市易尚数字技术发展有限公司	奥克坦姆系统技术（苏州）有限公司
资产合计	870,034,600.20	10,695,086.65
负债合计	883,823,030.46	7,572,818.65
净资产	-13,788,430.26	3,122,268.00
营业收入	-	17,297,438.44
净利润（净亏损）	-58,520,693.72	768,145.90

2、合并范围发生变更的说明

本期合并范围未发生变更。

九、与其他金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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至最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司定期审阅这些风险管理政策及有关的内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变本公司的金融工具导致的主要风险时信用风险和流动性风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的不履行义务，造成另一方发生的财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收账款等。本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等，评估债务人的信用资质，并设置相应欠款额度和信用期限。本公司承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

(2) 流动风险

流动性风险，是指本公司以交付现金或其他金融资产的方式在履行结算义务时发生的资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持和调整资本结构，本公司可能调整支付给股东的股利金额、发行新股。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 75.57%（2015 年 12 月 31 日：69.43%）。

十、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为刘梦龙。

3、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注八、1。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
深圳市建宏达建设实业有限公司	其他关联方
广东盛迪嘉集团有限公司	子公司少数股东
Gebruder Vieler GmbH	子公司少数股东
HABRUSTA verwaltungs GmbH	子公司少数股东

深圳市卓佳实业集团有限公司（以下简称“卓佳实业”）与卓亚越、卓亚著、卓睿分别持有深圳市建宏达建设实业有限公司 40%、20%、20%、20%的股权；卓佳实业、卓亚越、卓亚著、卓睿分别持有深圳市卓佳汇智创业投资有限公司（以下简称“卓佳汇智”）40%、20%、20%、20%的股权；卓佳汇智为深圳市汇智成长投资企业（有限合伙）（以下简称“汇智成长”）的普通合伙人，占汇智成长总出资额的 50%；卓佳汇智和汇智成长分别持有本公司 3.20%和 2.35%的股权；公司董事林晓帆为卓佳汇智和汇智成长委派董事。

截至 2016 年 12 月 31 日止，深圳市卓佳汇智创业投资有限公司、深圳市汇智成长投资企业（有限合伙）不再持有本公司股份。

5、关联方交易

（1）2016 年度，深圳市易尚数字技术发展有限公司向广州农村商业银行股份有限公司华夏支行借款人民币 400,000,000.00 元，借款期限自 2016 年 1 月 14 日起至 2019 年 1 月 14 日止。深圳市易尚数字技术发展有限公司将其所有、位于深圳市宝安区新安街道的土地（宗地号：A002-0047）作为抵押物，深圳市易尚数字技术发展有限公司为抵押人，深圳市易尚展示股份有限公司、广东盛迪嘉集团有限公司、刘梦龙、张伊提为该项借款保证人，并以本公司、广东盛迪嘉集团有限公司分别持有易尚数字 51%、49%的股权作为质押。

（2）2015 年 12 月，公司与中国工商银行股份有限公司深圳横岗支行签订金额为 200,000,000.00 元的总授信融资合同金额，2016 年度累计收到借款人民币 103,069,306.43 元，其中，借款 13,003,911.25 元，借款期限自 2016 年 1 月 15 日起至 2024 年 1 月 14 日止；借款 64,000,000.00 元，借款期限自 2016 年 2 月 1 日起至 2024 年 1 月 14 日止；借款 7,464,507.17 元，借款期限自 2016 年 2 月 2 日起至 2024 年 1 月 14 日止；借款 10,771,044.72 元，借款期限自 2016 年 9 月 28 日起至 2024 年 1 月 14 日止；借款 7,829,843.29 元，借款期限自 2016 年 10 月 31 日起至 2024 年 1 月 14 日止。深圳市易尚展示股份有限公司将其所有、位于深圳市宝安区西乡街道的工业用地（编号为深房地字第 5000631183 号）作为抵押物，刘梦龙为该项借款担保人。

(3) 2015 年 7 月 1 日, 公司的全资子公司惠州易尚与深圳市建宏达建设实业有限公司就创意终端展示产品生产项目签订工程建设合同。

公司累计已支付建宏达工程款 11,718.30 万元, 其中: 2016 年度已支付的工程款为 7,441.75 万元。

(4) 2015 年度, 公司向兴业银行股份有限公司深圳龙华支行借款人民币 30,000,000.00 元, 借款期限自 2015 年 3 月 19 日起至 2016 年 3 月 19 日止。昆山市易尚洲际展示有限公司为该项借款提供保证担保。

6、关联方往来情况

关联方名称	往来项目	年末余额	占该项目总 额的比例	年初余额	占该项目总 额的比例
GebruderVielerGmbH	预付款项	-	-	204,148.77	1.71%
深圳市建宏达建设实业有 限公司	其他非流动资 产	-	-	27,249,550.27	56.87%
深圳市建宏达建设实业有 限公司	应付账款	10,777,061.96	7.05%	-	-
HABRUSTAverwaltungsGmbH	其他应付款	2,787,176.37	1.15%	2,960,384.65	0.76%
广东盛迪嘉集团有限公司	其他应付款	232,755,000.00	95.74%	385,010,000.00	98.60%

十一、或有事项

报告期末, 本公司不存在应披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

报告期末, 本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

根据公司第三届董事会 2017 年第二次会议决议, 公司拟以截止 2016 年 12 月 31 日总股本 14,048 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元(含税), 共分配现金红利 351.20 万元; 不以公积金转增股本; 不送红股; 剩余未分配利润结转以后年度。此分配方案尚需经公司股东大会批准。

十四、其他重要事项

报告期末, 本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备	比例	金额	占总额比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的的应收账款	78,842,275.06	25.52%	-	-	62,478,686.36	23.97%	-	-
按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	230,073,774.67	74.48%	13,491,895.09	5.86%	198,137,645.01	76.03%	11,153,129.96	5.63%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	308,916,049.73	100.00%	13,491,895.09	4.37%	260,616,331.37	100.00%	11,153,129.96	4.28%

注：本公司单项金额重大的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的应收款项。

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
昆山市易尚洲际展示有限公司	78,842,275.06	-	-	合并范围内不计提坏账
合计	78,842,275.06	-	-	

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	219,083,582.27	95.23%	10,954,179.11	188,331,651.24	95.05%	9,416,582.56
1-2 年(含 2 年)	7,755,467.54	3.37%	775,546.75	7,959,069.78	4.02%	795,906.98
2-3 年(含 3 年)	2,103,650.90	0.91%	631,095.27	1,294,690.81	0.65%	388,407.24
3 年以上	1,131,073.96	0.49%	1,131,073.96	552,233.18	0.28%	552,233.18
合计	230,073,774.67	100.00%	13,491,895.09	198,137,645.01	100.00%	11,153,129.96

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	206,295.88
合计	206,295.88

本期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
第一名	64,711.00	货款	无法收回	否
第二名	45,736.00	货款	无法收回	否
第三名	43,615.88	货款	无法收回	否
第四名	29,000.00	货款	无法收回	否
合计	183,062.88			

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	坏账准备	占应收账款 总额比例	性质
第一名	非关联方	50,028,253.25	1年以内	2,501,412.66	16.20%	销售款
第二名	非关联方	33,803,147.58	1年以内	1,690,157.38	10.94%	销售款
第三名	非关联方	29,941,951.42	1年以内	1,497,097.57	9.69%	销售款
第四名	非关联方	8,018,391.69	1年以内	400,919.58	2.60%	销售款
第五名	非关联方	8,247,918.17	1年以内	412,395.91	2.67%	销售款
合计		130,039,662.11		6,501,983.10	42.10%	

2、其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例	坏账准备	比例	金额	占总额 比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单								
项计提坏账准备的	424,240,342.98	98.67%	-	-	578,038,290.97	99.06%	-	-
的其他应收款								
按组合（账龄分析								
法）计提坏账准备	5,710,041.91	1.33%	1,345,373.08	23.56%	5,486,820.82	0.94%	1,361,219.82	24.81%
的其他应收款								
单项金额虽不重大								
但单项计提坏账准	-	-	-	-	-	-	-	-
备的其他应收款								
合计	429,950,384.89	100.00%	1,345,373.08	0.31%	583,525,111.79	100.00%	1,361,219.82	0.23%

注：本公司单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 100 万元以上的其他应收款。

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比例 (%)	计提理由
深圳市易尚数字技术发展有限公司	244,239,295.76	-	-	合并范围内不计提坏账
惠州市易尚洲际展示有限公司	164,161,363.62	-	-	合并范围内不计提坏账
上海易尚展览展示服务有限公司	15,839,683.60	-	-	合并范围内不计提坏账
合计	424,240,342.98	=	=	

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
1年以内(含1年)	3,258,260.01	57.06%	162,913.00	3,047,658.82	55.55%	152,382.94
1-2年(含2年)	789,648.60	13.83%	78,964.86	1,184,649.60	21.59%	118,464.96
2-3年(含3年)	798,054.40	13.98%	239,416.32	234,486.40	4.27%	70,345.92
3年以上	864,078.90	15.13%	864,078.90	1,020,026.00	18.59%	1,020,026.00
合计	5,710,041.91	100.00%	1,345,373.08	5,486,820.82	100.00%	1,361,219.82

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 本期无终止确认的其他应收款情况。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	424,541,148.58	578,038,290.97
保证金	2,374,029.38	1,911,803.10
押金	1,473,500.00	2,025,350.80
个人借款	1,096,648.40	1,092,355.24
其他	465,058.53	457,311.68
合计	429,950,384.89	583,525,111.79

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

项目名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额比例	性质
深圳市易尚数字技术发展有限公司	关联方	244,239,295.76	2年以内	56.82%	往来款
惠州市易尚洲际展示有限公司	关联方	164,161,363.62	3年以内	38.18%	往来款
上海易尚展览展示服务有限公司	关联方	15,839,683.60	1年以内	3.68%	往来款
深圳市世纪文化创意有限公司	非关联方	513,280.00	3年以上	0.12%	租赁保证金
深圳市浩天展览服务有限公司	非关联方	300,805.60	2-3年	0.07%	保证金
合计		425,054,428.58		98.86%	

3、长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
惠州市易尚洲际展示有限公司	10,000,000.00	-	-
昆山市易尚洲际展示有限公司	20,000,000.00	-	-
上海易尚展览展示服务有限公司	10,000,000.00	-	-
深圳市易尚数字技术发展有限公司	26,010,000.00	-	-
奥克坦姆系统科技（苏州）有限公司	5,176,402.00	-	-
<u>合计</u>	<u>71,186,402.00</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动			现金红利
		其他综合收益调 整	其他权益 变动		
惠州市易尚洲际展示有限公司	-	-	-	-	-
昆山市易尚洲际展示有限公司	-	-	-	-	-
上海易尚展览展示服务有限公司	-	-	-	-	-
深圳市易尚数字技术发展有限公司	-	-	-	-	-
奥克坦姆系统科技（苏州）有限公司	-	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
惠州市易尚洲际展示有限公司	-	-	10,000,000.00	-
昆山市易尚洲际展示有限公司	-	-	20,000,000.00	-
上海易尚展览展示服务有限公司	-	-	10,000,000.00	-
深圳市易尚数字技术发展有限公司	-	-	26,010,000.00	-
奥克坦姆系统科技有限公司	-	-	5,176,402.00	-
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>71,186,402.00</u>	<u>=</u>

（2）报告期末未发现长期股权投资存在减值迹象，未计提减值准备。

4、营业收入及成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	605,857,976.15	499,432,010.26

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	14,120,157.47	29,105,955.82
<u>小计</u>	<u>619,978,133.62</u>	<u>528,537,966.08</u>
主营业务成本	426,704,293.63	338,855,020.12
其他业务成本	13,818,405.12	29,105,955.82
<u>小计</u>	<u>440,522,698.75</u>	<u>367,960,975.94</u>

5、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	54,691,721.86	47,681,486.90
加：资产减值准备	2,529,214.27	49,862.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,638,620.11	6,511,017.38
无形资产摊销	1,903,027.24	1,954,350.66
长期待摊费用摊销	3,754,120.91	5,581,872.95
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）	－	－
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	26,627.58	80,724.47
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	－	－
财务费用（收益以“－”号填列）	17,707,865.48	22,356,963.37
投资损失（收益以“－”号填列）	-273,096.16	－
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-348,437.76	7,100.56
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	－	－
存货的减少（增加以“－”号填列）	-27,690,672.60	-6,065,782.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-59,192,872.45	-8,951,154.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	37,250,333.61	35,795,085.51
其他	－	－
经营活动产生的现金流量净额	37,996,452.09	105,001,527.22
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	－	－
一年内到期的可转换公司债券	－	－
融资租入固定资产	－	－
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	125,812,581.86	81,484,393.42

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	81,484,393.42	213,941,527.60
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	44,328,188.44	-132,457,134.18

十六、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产		每股收益			
	收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	3.44	10.71	0.11	0.31	0.11	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.11	9.54	0.07	0.27	0.07	0.27

注：净资产收益率的计算

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2、非经常性损益明细表

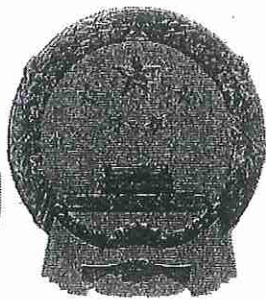
按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的要求，披露报告期非经常损益情况。

非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-26,627.58	-80,724.47	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,822,452.91	5,204,926.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	

非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额	说明
(6) 非货币性资产交换损益	-	-	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-	-	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
(9) 债务重组损益	-	-	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	
(14) 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	-	-	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	-	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	-	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100,769.20	-51,103.22	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
非经常性损益合计	6,896,594.53	5,073,098.31	
减：所得税影响金额	1,040,952.33	762,430.37	
扣除所得税影响后的非经常性损益	5,855,642.20	4,310,667.94	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	5,846,002.35	4,310,292.95	
归属于少数股东的非经常性损益	9,639.85	374.99	

深圳市易尚展示股份有限公司

2017年3月6日



编号: 0 02246521

营业执照

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2016年06月30日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

业务专用章
(III)

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016 年 06 月 22 日

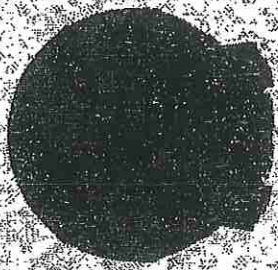
证书序号: NO. 019786

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天业国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A11和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 6130万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14

证书序号: 000444

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部(特准)中国证劵监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证劵、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇〇八年五月二十五日

证书有效期至: 二〇〇八年五月二十五日

陈志刚

姓 名

Full name

性 别

Sex

出 生 日 期

Date of birth

工 作 单 位

Working unit

身 份 证 号 码

Identity card No.

男

1972-12-07

天职国际会计师事务所有限公司
深圳分所

420122721207007



证书编号:
No. of Certificate

420003204559

批准注册协会:

深圳市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

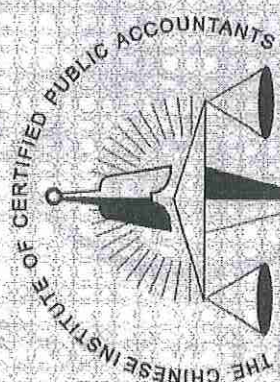
发证日期:
Date of Issuance

2000 年 09 月 21 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



中国注册会计师协会



姓名

姓 名

Full name

性 别

Sex

出 生 日 期

Date of birth

工 作 单 位

Working unit

身 份 证 号 码

Identity card No.



张 嘉

男

1985-10-04

天职国际会计师事务所有限公司深圳分所

430122198510044557

证书编号:
No. of Certificate

110002400259

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

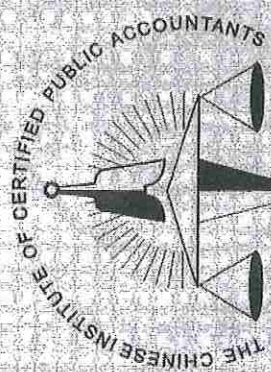
发证日期:
Date of Issuance

2009 年 10 月 09 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



中国注册会计师协会

