

天津市2017年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201002320170420537230

报告编号：立信中联审字F[2017]D-0035号

报告单位：福建实达集团股份有限公司

报备日期：2017-04-20

报告日期：2017-04-20

签字注师：郑淑琳 陈礼清

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：23733333

事务所传真：23718888

通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

电子邮件：zh1cpa@163.com

事务所网址：www.zh1cpa.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号



审 计 报 告

立信中联审字 F[2017]D-0035 号

福建实达集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建实达集团股份有限公司（以下简称“实达集团”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，实达集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了实达集团 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国天津市

二〇一七年四月二十日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：福建实达集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	1,028,875,708.75	161,892,575.46	短期借款	五、18	1,302,651,092.57	-
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	拆入资金		-	-
衍生金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应收票据	五、2	862,790,817.29	-	衍生金融负债		-	-
应收账款	五、3	2,326,433,774.47	8,955.00	应付票据	五、19	671,370,644.42	-
预付款项	五、4	138,896,236.16	384,451.18	应付账款	五、20	1,828,401,113.65	1,044,308.85
应收保费		-	-	预收款项	五、21	139,181,404.89	42,543,228.00
应收分保账款		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保合同准备金		-	-	应付手续费及佣金		-	-
应收利息	五、5	2,444,970.55	-	应付职工薪酬	五、22	27,354,077.54	715,290.19
应收股利		-	-	应交税费	五、23	62,812,450.21	540,247.48
其他应收款	五、6	25,651,598.64	715,394.72	应付利息		-	-
买入返售金融资产		-	-	应付股利	五、24	240,900.00	240,900.00
存货	五、7	544,239,038.98	109,399.64	其他应付款	五、25	337,521,240.58	63,690,128.02
划分为持有待售的资产		-	107,094,187.17	应付分保账款		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	保险合同准备金		-	-
其他流动资产	五、8	14,611,234.99	288,406.35	代理买卖证券款		-	-
流动资产合计		4,943,943,379.83	270,493,369.52	代理承销证券款		-	-
非流动资产：				划分为持有待售的负债		-	-
发放委托贷款及垫款		-	-	一年内到期的非流动负债	五、26	40,000,000.00	-
可供出售金融资产	五、9	14,628,605.97	9,613,984.89	其他流动负债		-	-
持有至到期投资		-	-	流动负债合计		4,409,532,923.86	108,774,102.54
长期应收款		-	-	非流动负债：			
长期股权投资	五、10	1,949,220.06	-	长期借款	五、27	80,000,000.00	-
投资性房地产	五、11	286,186,218.48	-	应付债券		-	-
固定资产	五、12	220,743,483.38	54,386,977.14	其中：优先股		-	-
在建工程		-	-	永续债		-	-
工程物资		-	-	长期应付款		-	-
固定资产清理		-	-	专项应付款		-	-
生产性生物资产		-	-	预计负债	五、28	234,002.42	145,751.00
油气资产		-	-	递延收益	五、29	84,564,320.06	-
无形资产	五、13	64,080,347.22	354,991.09	递延所得税负债	五、16	10,069,615.97	-
开发支出		-	-	其他非流动负债		-	-
商誉	五、14	1,500,486,051.43	-	非流动负债合计		174,867,938.45	145,751.00
长期待摊费用	五、15	41,743,057.53	1,322,318.24	负债合计		4,584,400,862.31	108,919,853.54
递延所得税资产	五、16	12,338,212.21	-	所有者权益：			
其他非流动资产	五、17	37,356,728.60	31,188,128.60	股本	五、30	607,764,598.00	351,558,394.00
非流动资产合计		2,179,511,924.88	96,866,399.96	其他权益工具		-	-
				其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积	五、31	1,951,477,349.64	123,113,174.28
				减：库存股		-	-
				其他综合收益	五、32	193,098.43	6,598,950.16
				专项储备		-	-
				盈余公积	五、33	19,062,040.02	19,062,040.02
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	五、34	-44,619,329.15	-228,370,113.63
				归属于母公司所有者权益合计		2,533,877,756.94	271,962,444.83
				少数股东权益		5,176,685.46	-13,522,528.89
				所有者权益合计		2,539,054,442.40	258,439,915.94
资产总计		7,123,455,304.71	367,359,769.48	负债和所有者权益总计		7,123,455,304.71	367,359,769.48

法定代表人：景百孚

主管会计工作负责人：庄凌

会计机构负责人：黄菊

合 并 利 润 表

2016年1—12月

编制单位：福建实达集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、 营业总收入		4,232,988,543.77	310,337,979.54
其中：营业收入	五、35	4,232,988,543.77	310,337,979.54
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、 营业总成本		4,119,672,990.98	354,541,717.01
其中：营业成本	五、35	3,904,290,410.99	234,640,024.35
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	五、36	18,962,509.71	18,454,287.68
销售费用	五、37	17,288,362.75	25,881,440.92
管理费用	五、38	139,045,408.16	44,615,709.22
财务费用	五、39	27,129,716.01	29,765,926.27
资产减值损失	五、40	12,956,583.36	1,184,328.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	74,880,002.47	192,799,023.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-37,432.19	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、 营业利润（亏损以“-”号填列）		188,195,555.26	148,595,286.50
加：营业外收入	五、42	18,645,234.97	453,617.61
其中：非流动资产处置利得	五、42	22,735.49	-
减：营业外支出	五、43	714,845.81	4,756,605.41
其中：非流动资产处置损失	五、43	258,099.96	59,294.66
四、 利润总额（亏损总额以“-”号填列）		206,125,944.42	144,292,298.70
减：所得税费用	五、44	23,213,749.50	4,390,832.32
五、 净利润（净亏损以“-”号填列）		182,912,194.92	139,901,466.38
归属于母公司所有者的净利润		183,750,784.48	154,819,126.72
少数股东损益		-838,589.56	-14,917,660.34
六、 其他综合收益的税后净额	五、45	-6,353,707.08	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,405,851.73	-
（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		-6,405,851.73	-
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		-5,906,573.90	-
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		-499,277.83	-
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		52,144.65	
七、 综合收益总额		176,558,487.84	139,901,466.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		177,344,932.75	154,819,126.72
归属于少数股东的综合收益总额		-786,444.91	-14,917,660.34
八、 每股收益：			
（一）基本每股收益		0.3744	0.4404
（二）稀释每股收益		0.3744	0.4404

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。

法定代表人：景百孚

主管会计工作负责人：庄凌

会计机构负责人：黄菊

合并现金流量表

2016年1—12月

编制单位：福建实达集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额	项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				取得投资收益收到的现金		34,482.19	-
销售商品、提供劳务收到的现金		2,712,838,511.36	326,636,988.48	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		161,849.82	10,720.00
客户存款和同业存放款项净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		82,407,500.00	77,380,879.81
向中央银行借款净增加额				收到其他与投资活动有关的现金		36,068,386.99	-
向其他金融机构拆入资金净增加额				投资活动现金流入小计		178,044,419.00	77,391,599.81
收到原保险合同保费取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,545,105.54	4,219,242.25
收到再保险业务现金净额				投资支付的现金		-	-
保户储金及投资款净增加额				质押贷款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		847,629,459.61	-
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				支付其他与投资活动有关的现金	五、46	1,613,164.73	-
收取利息、手续费及佣金的现金				投资活动现金流出小计		876,787,729.88	4,219,242.25
拆入资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-698,743,310.88	73,172,357.56
回购业务资金净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：			
收到的税费返还		1,753,661.06	585.98	吸收投资收到的现金		1,180,000,000.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	53,426,599.77	96,024,399.73	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
经营活动现金流入小计		2,768,018,772.19	422,661,974.19	取得借款收到的现金		478,196,950.00	193,438,205.00
购买商品、接受劳务支付的现金		2,110,358,251.41	213,524,824.59	发行债券收到的现金		-	
客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		1,658,196,950.00	193,438,205.00
支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		548,000,000.00	154,180,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,006,300.80	69,573,554.96
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		131,781,893.02	34,243,678.53	支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	771,000.00	2,839,500.00
支付的各项税费		89,001,220.84	24,899,212.20	筹资活动现金流出小计		580,777,300.80	226,593,054.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	315,485,563.32	45,642,536.73	筹资活动产生的现金流量净额		1,077,419,649.20	-33,154,849.96
经营活动现金流出小计		2,646,626,928.59	318,310,252.05	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,697,004.12	-
经营活动产生的现金流量净额		121,391,843.60	104,351,722.14	五、现金及现金等价物净增加额		503,765,186.04	144,369,229.74
二、投资活动产生的现金流量：				加：期初现金及现金等价物余额		161,892,575.46	17,523,345.72
收回投资所收到的现金		59,372,200.00	-	六、期末现金及现金等价物余额		665,657,761.50	161,892,575.46

法定代表人：景百孚

主管会计工作负责人：庄凌

会计机构负责人：黄菊

合并所有者权益变动表

2016年1—12月

编制单位：福建实达集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	351,558,394.00	-			123,113,174.28		6,598,950.16	-	19,062,040.02		-228,370,113.63	-	-13,522,528.89	258,439,915.94
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	351,558,394.00	-			123,113,174.28		6,598,950.16	-	19,062,040.02		-228,370,113.63	-	-13,522,528.89	258,439,915.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	256,206,204.00	-			1,828,364,175.36		-6,405,851.73	-	-		183,750,784.48	-	18,699,214.35	2,280,614,526.46
（一）综合收益总额	-	-			-		-6,405,851.73	-	-		183,750,784.48	-	-786,444.91	176,558,487.84
（二）所有者投入和减少资本	256,206,204.00	-			1,828,364,175.36		-	-	-		-	-	19,485,659.26	2,104,056,038.62
1、股东投入的普通股	256,206,204.00	-			1,828,364,175.36		-	-	-		-	-	-	2,084,570,379.36
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-			-		-	-	-		-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-			-		-	-	-		-	-	-	-
4、其他	-	-			-		-	-	-		-	-	19,485,659.26	19,485,659.26
（三）利润分配	-	-			-		-	-	-		-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-			-		-	-	-		-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-			-		-	-	-		-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-			-		-	-	-		-	-	-	-
4、其他	-	-			-		-	-	-		-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-			-		-	-	-		-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-			-		-	-	-		-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-			-		-	-	-		-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-			-		-	-	-		-	-	-	-
4、其他	-	-			-		-	-	-		-	-	-	-
（五）专项储备	-	-			-		-	-	-		-	-	-	-
1、本期提取	-	-			-		-	-	-		-	-	-	-
2、本期使用	-	-			-		-	-	-		-	-	-	-
（六）其他	-	-			-		-	-	-		-	-	-	-
四、本期期末余额	607,764,598.00	-			1,951,477,349.64		193,098.43	-	19,062,040.02		-44,619,329.15	-	5,176,685.46	2,539,054,442.40

法定代表人：景百孚

主管会计工作负责人：庄凌

会计机构负责人：黄菊

合并所有者权益变动表(续)

2016年1—12月

编制单位：福建实达集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期发生额													
	归属千母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	351,558,394.00	-	-	-	187,911,749.09	-	6,598,950.16	-	27,711,795.64	-	-456,637,570.78	-	-5,910,349.85	111,232,968.26
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	351,558,394.00	-	-	-	187,911,749.09	-	6,598,950.16	-	27,711,795.64	-	-456,637,570.78	-	-5,910,349.85	111,232,968.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-64,798,574.81	-	-	-	-8,649,755.62	-	228,267,457.15	-	-7,612,179.04	147,206,947.68
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154,819,126.72	-	-14,917,660.34	139,901,466.38
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-64,798,574.81	-	-	-	-8,649,755.62	-	73,448,330.43	-	7,305,481.30	7,305,481.30
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-64,798,574.81	-	-	-	-8,649,755.62	-	73,448,330.43	-	7,305,481.30	7,305,481.30
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	351,558,394.00	-	-	-	123,113,174.28	-	6,598,950.16	-	19,062,040.02	-	-228,370,113.63	-	-13,522,528.89	258,439,915.94

法定代表人：景百孚

主管会计工作负责人：庄凌

会计机构负责人：黄菊

资 产 负 债 表

2016年12月31日

编制单位：福建实达集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		431,467,523.01	159,723,650.60	短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款	十三、1	-	-	应付账款		967,610.01	1,022,883.01
预付款项		-	180,000.00	预收款项		42,543,228.00	42,543,228.00
应收利息		-	-	应付职工薪酬		130,187.18	31,353.19
应收股利		-	-	应交税费		495,891.36	352,833.48
其他应收款	十三、2	207,102,106.08	715,394.72	应付利息		-	-
存货		-	-	应付股利		240,900.00	240,900.00
划分为持有待售的资产		-	80,163,150.65	其他应付款		197,436,667.64	6,129,342.22
一年内到期的非流动资产		-	-	划分为持有待售的负债		-	-
其他流动资产		1,025,844.68	288,406.35	一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计		639,595,473.77	241,070,602.32	其他流动负债		-	-
非流动资产：				流动负债合计		241,814,484.19	50,320,539.90
可供出售金融资产		9,535,184.13	9,613,984.89	非流动负债：			
持有至到期投资		-	-	长期借款			
长期应收款		-	-	应付债券			
长期股权投资	十三、3	1,910,000,000.00	-	长期应付款			
投资性房地产		-	-	专项应付款			
固定资产		53,117,639.97	52,515,260.70	预计负债		145,751.00	145,751.00
在建工程		-		递延收益			
工程物资				递延所得税负债			
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		145,751.00	145,751.00
油气资产				负债合计		241,960,235.19	50,466,290.90
无形资产		333,587.05	354,991.09	所有者权益：			
开发支出		-	-	股本		607,764,598.00	351,558,394.00
商誉		-	-	其他权益工具			-
长期待摊费用		1,060,017.45	1,322,318.24	其中：优先股			-
递延所得税资产		-	-	永续债		-	-
其他非流动资产		31,188,128.60	31,188,128.60	资本公积		2,056,771,297.22	228,407,121.86
非流动资产合计		2,005,234,557.20	94,994,683.52	减：库存股			-
				其他综合收益			5,805,686.99
				专项储备		-	-
				盈余公积		18,456,481.76	18,456,481.76
				一般风险准备			-
				未分配利润		-280,122,581.20	-318,628,689.67
				所有者权益（或股东权益）合计		2,402,869,795.78	285,598,994.94
资产总计		2,644,830,030.97	336,065,285.84	负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,644,830,030.97	336,065,285.84

法定代表人：景百孚

主管会计工作负责人：庄凌

会计机构负责人：黄菊

利 润 表

2016年1—12月

编制单位：福建实达集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	10,868,937.77	2,364,049.00
减：营业成本		-	-
税金及附加		1,145,197.05	134,098.63
销售费用		-	-
管理费用		34,049,793.86	20,003,892.05
财务费用		-2,557,262.13	1,664.66
资产减值损失		109,109.65	-57,119.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	60,422,237.34	86,457,700.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,544,336.68	68,739,213.44
加：营业外收入		24,306.60	300.00
其中：非流动资产处置利得		22,596.60	-
减：营业外支出		62,534.81	30,476.40
其中：非流动资产处置损失		223.04	30,120.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,506,108.47	68,709,037.04
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,506,108.47	68,709,037.04
五、其他综合收益的税后净额		-5,805,686.99	-
（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		-5,805,686.99	-
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		-5,805,686.99	-
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		32,700,421.48	68,709,037.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：景百孚

主管会计工作负责人：庄凌

会计机构负责人：黄菊

现金流量表

2016年1—12月

编制单位：福建实达集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	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		8,245,070.14	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		6,271,603.13	87,600,162.20
经营活动现金流入小计		14,516,673.27	87,600,162.20
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		7,104,279.17	4,281,677.59
支付的各项税费		1,294,994.26	384,056.65
支付其他与经营活动有关的现金		230,336,083.64	17,931,467.34
经营活动现金流出小计		238,735,357.07	22,597,201.58
经营活动产生的现金流量净额		-224,218,683.80	65,002,960.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		52,372,200.00	-
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		48,067.18	5,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		82,407,500.00	86,457,701.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		134,827,767.18	86,463,501.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,505,210.97	4,129,121.48
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		812,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		818,505,210.97	4,129,121.48
投资活动产生的现金流量净额		-683,677,443.79	82,334,379.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,180,000,000.00	-
取得借款收到的现金		-	11,990,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,180,000,000.00	11,990,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		360,000.00	-
筹资活动现金流出小计		360,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		1,179,640,000.00	11,990,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		271,743,872.41	159,327,340.14
加：期初现金及现金等价物余额		159,723,650.60	396,310.46
六、期末现金及现金等价物余额		431,467,523.01	159,723,650.60

法定代表人：景百孚

主管会计工作负责人：庄凌

会计机构负责人：黄菊

所有者权益变动表

2016年1—12月

编制单位：福建实达集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额												
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	351,558,394.00	-	-	-	228,407,121.86	-	5,805,686.99	-	18,456,481.76	-	-318,628,689.67	-	285,598,994.94
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	351,558,394.00	-	-	-	228,407,121.86	-	5,805,686.99	-	18,456,481.76	-	-318,628,689.67	-	285,598,994.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	256,206,204.00	-	-	-	1,828,364,175.36	-	-5,805,686.99	-	-	-	38,506,108.47	-	2,117,270,800.84
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-5,805,686.99	-	-	-	38,506,108.47	-	32,700,421.48
（二）所有者投入和减少资本	256,206,204.00	-	-	-	1,828,364,175.36	-	-	-	-	-	-	-	2,084,570,379.36
1、所有者投入资本	256,206,204.00	-	-	-	1,828,364,175.36	-	-	-	-	-	-	-	2,084,570,379.36
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	607,764,598.00	-	-	-	2,056,771,297.22	-	-	-	18,456,481.76	-	-280,122,581.20	-	2,402,869,795.78

法定代表人：景百孚

主管会计工作负责人：庄凌

会计机构负责人：黄菊

所有者权益变动表(续)

2016年1—12月

编制单位：福建实达集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期发生额												
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	351,558,394.00	-	-	-	228,407,121.86	-	5,805,686.99	-	18,456,481.76	-	-387,337,726.71	-	216,889,957.90
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	351,558,394.00	-	-	-	228,407,121.86	-	5,805,686.99	-	18,456,481.76	-	-387,337,726.71	-	216,889,957.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68,709,037.04	-	68,709,037.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68,709,037.04	-	68,709,037.04
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	351,558,394.00	-	-	-	228,407,121.86	-	5,805,686.99	-	18,456,481.76	-	-318,628,689.67	-	285,598,994.94

法定代表人：景百孚

主管会计工作负责人：庄凌

会计机构负责人：黄菊

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司简介

福建实达集团股份有限公司，成立于 1988 年 5 月，1994 年 3 月 15 日经福建省体改委闽体改（1994）第 019 号文确认为规范化股份制企业，总股本为 5,000 万股；企业法人营业执照统一社会信用代码：913500001581425518。1995 年 5 月公司经福建省国资局和福建省体改委批准，以增资扩股方式吸收福建省外部设备厂经营性净资产入股，总股本增至 10,000 万股；1996 年 7 月经中国证监会证监发字（1996）111 号、112 号文批准，上海证券交易所审核同意，公司股票（A 股）于 1996 年 8 月 8 日在上海证券交易所挂牌交易，向社会公开发行新股（A 股）3,000 万股，发行价每股 7.35 元，实募资金 2.0486 亿元人民币，总股本增至 13,000 万股；经股东大会批准，于 1996 年 11 月以资本公积转增股本，转增比例为 10:5，公司总股本增至 19,500 万股；1997 年 3 月 10 日以资本公积转增股本，转增比例为 10:5，公司总股本增至 29,250 万股；1997 年 7 月经福建省证券管理办公室闽证委办（1997）61 号批文批准，以 10 配 1.333 股，向全体股东进行配售，配股总额为 3,900 万股，每股配售价为 6 元，实际配售总股数 32,629,440 股，实募资金 1.8975 亿元，公司总股本增至 325,129,440 股；1999 年 4 月经中国证监会福州特派员办事处“闽证监（1999）84 号”文同意及中国证监会证监公司字（1999）82 号文批准，按 10:3 的比例向全体股东配售股份，配股总额为 97,538,832 股，每股配售价为 8 元，实际配售总股数 26,428,954 股，实募资金 2.0527 亿元。

2008 年 10 月 10 日公司 2008 年第六次临时股东大会暨股权分置改革相关股东大会决议审议通过了《公司股权改革方案》。根据方案股改完成后，公司的总股本并不发生变化，股份结构发生相应变化。

2015 年 12 月 30 日，中国证券监督管理委员会（证监许可【2015】3173 号）《关于核准福建实达集团股份有限公司向深圳市腾兴旺达有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准公司向深圳市腾兴旺达有限公司发行 62,416,313 股股份、向陈峰发行 9,424,984 股股份、向中兴通讯股份有限公司发行 9,482,218 股股份、向深圳市隆兴茂达投资管理有限合伙企业（有限合伙）发行 5,654,990 股股份购买相关资产；核准公司非公开发行不超过 151,706,699 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。2016 年 5 月公司发行新股共计 238,685,204 股，总股本增至 590,243,598 股。

2016 年 12 月 19 日，中国证券监督管理委员会（证监许可【2016】3121 号）《关于核准福建实达集团股份有限公司向王江等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准公司向王江发行 8,834,161 股股份，向王铤发行 6,941,127 股股份，向孙福林发行 631,011 股股份，向上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）发行 1,114,701 股股份购买相关资产；核准公司非公开发行不超过 15,751,209 股新股募集本次发行股份购买资产

的相关资金。2016 年 12 月公司发行新股共计 17,521,000 股，总股本增至 607,764,598 股。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司股本总数为 607,764,598 股，其中：有限售条件股份为 256,656,204 股，占股份总数的 42.23%，无限售条件股份为 351,108,394 股，占股份总数的 57.77%。

公司注册资本为 60,776.4598 万元。经营范围为：电子计算机及其外部设备、仪器仪表及电传、办公设备、电子计算机及配件，通信设备，家用电器及视频产品、音响设备的制造、批发、零售；电子计算机技术咨询、技术服务、信息服务；从事本公司生产、经营产品及配套设备的租赁业务；房地产信息咨询服务；房地产开发及商品房销售、物业管理、房屋租赁。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。公司注册地：福建省福州市经济技术开发区科技工业区 A 小区 C 号标准厂房，总部办公地：福建省福州市鼓楼区洪山园路 67 号实达大厦 12、13 楼。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2017 年 4 月 20 日批准报出。

2、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司共 17 家，详见本附注六、七。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司会计政策和会计估计均按照会计准则的要求确定，以下披露内容已涵盖本公司根据实际生产经营特点采用的具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）的列报和披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。若存在境外子公司，则境外子公司以美元或当地货币做为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本公司将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司会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的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动于购买日转入当期投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 本公司合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表及其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，并抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表

及合并所有者权益变动表的影响后，由母公司进行合并编制。

(2) 在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表按照母公司的进行调整。

(3) 资产负债表日，子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益在合并资产负债表及合并所有者权益变动表中所有者权益项目下以“少数股东权益”列示。子公司当期净损益中属于少数股东损益的份额，在合并利润表净利润项目下以“少数股东损益”列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转化为已知金额现金、价值变动风险很小的投资为现金等价物。

8. 外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价)。年末外币余额按国家公布的外汇牌价调整账面汇率，汇兑损益列入本年损益。

9. 金融工具

(1) 金融资产的分类、确认和计量

1) 本公司的金融资产在初始计量时划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

② 持有至到期投资。

③ 贷款和应收款项。

④ 可供出售金融资产。

2) 金融资产的确认：

本公司成为金融工具合同中的一方时，作为因该金融工具合同拥有权利的一方，应确认一项金融资产。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

② 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号-金融资产转换》规定的金融资产终止确认条件。

3) 金融资产的计量

本公司初始确认金融资产按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益。

本公司按公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

① 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

② 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司的金融工具公允价值的确定方法包括：

① 存在活跃市场的金融工具，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 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。

(2) 金融资产（不含应收款项）减值

当存在以下金融资产发生减值的客观证据时，本公司对金融资产计提减值准备：

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的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④ 债务人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；

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

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司在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，对有客观证据表明该金融资产发生减值的，提减值准备：

1) 持有至到期投资减值准备：资产负债表日，本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当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。持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失的计量规定办理。

2) 可供出售金融资产减值准备：资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析判断，分析判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减

值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

（3）金融资产转移确认依据、计量及会计处理方法

1) 确认依据

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。

2) 计量及会计处理方法

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

- ① 终止确认部分的账面价值；
- ② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（4）金融负债的分类、确认和计量

1) 本公司的金融负债在初始确认时划分为以下两类：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- ② 其他金融负债。

2) 金融负债的确认

本公司成为金融工具合同中的一方时，作为因该金融工具合同负有义务的一方，应确认一项金融负债。

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。

金融负债全部或部分终止确认的，本公司将终止确认部分的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。

3) 金融负债的计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值进行后续计量，且不计入扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

本公司通常采用实际利率，按摊余成本对其他金融负债进行后续计量。

10. 应收款项

本公司于资产负债表日对应收款项进行减值测试，计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项应收款项超过 200 万元（含 200 万元）以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

账龄组合：以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

行业类型	账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
电脑外设	1 年以内（含 1 年）	0.50	0.50
	1—2 年	6	6
	2—3 年	10	10
	3—4 年	20	20
	4—5 年	20	20
	5 年以上	100	100
移动互联网智能终端及配件	0-6 个月	—	—
	7-12 个月	15	15
	12-18 个月	50	50
	18-24 个月	75	75
	2 年以上	100	100
物联网周界安防	1 年以内（含 1 年）	5	5
	1 至 2 年	10	10
	2 至 3 年	20	20
	3 至 4 年	50	50
	4 至 5 年	80	80
	5 年以上	100	100

（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：有客观依据表明可能发生了减值，如债务人撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观依据表明发生了减值的应收款项，对其进行账龄分析并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可收回金额，合理地估计坏账准备。

本公司对于归属于同一合并范围内公司之间发生的应收款项采用个别认定法确认，一般不计提坏账准备，但如果有确凿证据表面债务单位资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的，采用个别认定法，根据预计不可能收回的坏账损失，计提相应的坏账准备。

11. 存货

（1）存货的分类

存货包括原材料、在产品、低值易耗品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、工程施工等。

（2）发出存货的计价方法

加权平均法

① 日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

② 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以存货的公允价值为基础确定其入账价值。

③ 在非货币性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，非货币性交易换入的存货通常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存货的成本。

④ 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末，存货按成本与可变现净值孰低法计价，在对存货进行全面盘点的基础上，按各类存货单个项目的存货成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备；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。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，可以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，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品：一次摊销法
- 2) 包装物：一次摊销法

12. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- (1) 本公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

公司符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

13. 长期股权投资

(1) 投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a) 同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

b) 合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

c) 非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列

规定确定其投资成本：

a) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

c) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

e) 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

公司根据是否对被投资单位具有共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，初始投资或追加投资时，按照初始投资或追加投资的成本增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润中，投资企业按应享有的部分确认为当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，公司在取得长期股权投资以后，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。公司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。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

公司关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额的情况，出现该情况时，公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

14. 投资性房地产

(1) 投资性房地产范围：本公司的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。主要包括：

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

(2) 投资性房地产计量模式：本公司的投资性房地产采用成本模式计量，对投资性房

地产成本减累计减值及净残值（5%）后按直线法，按 20 年计算折旧，计入当期损益。

（3）投资性房地产的减值：本公司在资产负债表日按投资性房地产的账面成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按两者的差额计提减值准备。

（4）投资性房地产的转换：如有确凿证据表明房地产用途发生改变的，应将投资性房地产转换为其他资产或将其他资产转换为投资性房地产，并将转换前的账面价值作为转换日的入账价值。

15. 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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

（2）折旧方法

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧，折旧年限、残值率等具体如下。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10 年	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-10 年	5	9.50-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	5	19.00-31.67

（3）每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（4）大修理费用

公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16. 在建工程

（1）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专门借款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时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

（2）资产负债表日，公司根据在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备

(3) 本公司在在建工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。

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的，才能开始资本化：

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。

(2) 借款费用资本化金额的确定方法

资本化期间，专门借款可资本化的利息，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；而占用的一般借款的可资本化利息支出，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。

18. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

① 无形资产计价：本公司通常以取得无形资产并使之达到预定用途而发生的全部支出对无形资产进行初始计量。

②无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并将无形资产在使用寿命内系统合理摊销。摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。对金额较小的开发、研究支出，可采用一次摊销的方法。

无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，应作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但年末应对无形资产使用寿命进行复核。

使用寿命的确定：来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，应综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

③无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段支出的划分标准：

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，开发阶段的支出予以资本化。

19. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，本公司进行减值测试。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。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

职工薪酬是指本公司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的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划：本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22. 预计负债

（1）若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ① 该义务是公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

③ 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额只有在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23. 收入

本公司按以下原则确认收入：

(1) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(3) 物业出租

物业出租按与承租方签订的合同或协议按直线法确定房屋出租收入的实现。

(4) 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。

(5) 股息收入

股息收入于收取股息权利确立时确认。

(6) 出售投资的收入

出售投资的收入于该投资的所有权转移至买家时确认。

24. 政府补助

政府补助以同时满足下列条件予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

①与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，如用于补偿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。如用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）本公司采用债务法进行所得税核算。在取得资产、负债时，确定计税基础（即：在资产、负债处置时按税法规定可以从应纳税所得额中抵扣的金额），资产、负债账面价值与其计税基础的差额，作为暂时性差异，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率确认并计量由此所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）一般情况下，所有应税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，而递延所得税资产则只能在未来应纳税所得额足以用作抵扣暂时性差异的限度内，才予以确认。如果暂时性差异是由商誉，或在某一既不影响应纳税所得额、也不影响会计利润的交易（除了企业合并）中的其他资产和负债的初始确认下产生的，那么，该递延所得税资产及负债则不予确认。

（3）在每个资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行核查，如果未来期间很可能无法获得足够应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则按不能抵扣的部分减记递延所得税资产账面价值。

26. 租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁的会计处理方法：

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额

中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

27. 其他重要的会计政策和会计估计

商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得时日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。

企业合并形成的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

28. 重要会计政策和会计估计

(1) 本期无应披露而未披露的会计政策变更。

(2) 本期无应披露而未披露的重要会计估计变更。

四、 税项

主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	按增值额计征	17%、6%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按应纳流转税额计征	7%、5%
教育费附加	按应纳流转税额计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、16.5%

2014年9月30日，子公司深圳市兴飞科技有限公司获得《高新技术企业证书》（证书号GF201444200008），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定三年内即2014年至2016年企业所得税按15%税率计缴。

2015年11月2日，子公司深圳市睿德电子实业有限公司获得《高新技术企业证书》（证书号GR201544201003），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，自获得高新技术企业认定三年内即2015年至2017年企业所

得税按 15% 税率计缴。

2014 年 7 月 24 日, 子公司深圳市东方拓宇科技有限公司获得《高新技术企业证书》(证书号 GR201444200476), 根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定, 自获得高新技术企业认定三年内即 2014 年至 2016 年企业所得税按 15% 计缴。

2014 年 10 月 31 日, 子公司中科融通物联科技无锡股份有限公司获得《高新技术企业证书》(证书号 GR201432002254), 根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定, 自获得高新技术企业认定后三年内即 2014 年至 2016 年企业所得税按 15% 计缴。

五、合并财务报表项目注释 (2016 年 12 月 31 日)

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明期初数的均为期末数)

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	226,304.62	27,457.45
银行存款	665,431,456.88	161,865,118.01
其他货币资金	363,217,947.25	-
合 计	1,028,875,708.75	161,892,575.46
其中: 存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金主要项目如下:

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	337,160,024.96	
借款保证金	51,000.00	
其他保证金	1,002,844.68	
定期存款	25,004,077.61	
合 计	363,217,947.25	

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	59,940,498.71	
商业承兑汇票	802,850,318.58	
合 计	862,790,817.29	

(2) 已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	86,514,490.42
合 计	86,514,490.42

(3) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	240,176,438.21	
商业承兑汇票		639,852,389.85
合 计	240,176,438.21	639,852,389.85

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,974,364.10	0.46	10,974,364.10	100.00	-
2、按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	2,352,492,454.93	99.54	26,058,680.46	1.11	2,326,433,774.47
组合：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,352,492,454.93	99.54	26,058,680.46	1.11	2,326,433,774.47
1) 电脑外设行业	13,000,371.60	0.55	13,000,371.60	100.00	-
2) 移动互联网智能终端及配件	2,268,739,184.92	95.99	9,358,075.92	0.41	2,259,381,109.00
3) 物联网周界安防	70,752,898.41	2.99	3,700,232.94	5.23	67,052,665.47
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-
合 计	2,363,466,819.03	100.00	37,033,044.56		2,326,433,774.47
种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,737,404.00	26.69	4,737,404.00	100.00	-
2、按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	13,009,371.60	0.88	13,000,416.60	99.93	8,955.00
组合：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	13,009,371.60	0.88	13,000,416.60	99.93	8,955.00
1) 电脑外设行业	13,009,371.60	0.88	13,000,416.60	99.93	8,955.00
2) 移动互联网智能终端及配件					-
3) 物联网周界安防					-
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-
合 计	17,746,775.60	27.57	17,737,820.60		8,955.00

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
柳州市商业银行	4,737,404.00	4,737,404.00	100.00	年限较长，预计无法收回
深圳新石器照明有限公司	2,932,171.30	2,932,171.30	100.00	债务人经营不善，款项无法收回
深圳中天信电子有限公司	3,304,788.80	3,304,788.80	100.00	债务人经营不善，款项无法收回
合 计	10,974,364.10	10,974,364.10		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

电脑外设行业：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1 - 2年			
2 - 3年			
3 - 5年			
5年以上	13,000,371.60	13,000,371.60	100.00
合 计	13,000,371.60	13,000,371.60	

续：

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,000.00	45.00	0.50
1 - 2年			
2 - 3年			
3 - 5年			
5年以上	13,000,371.60	13,000,371.60	100.00
合 计	13,009,371.60	13,000,416.60	

移动互联网智能终端及配件：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月	2,250,089,604.14	-	
7-12个月	7,883,942.97	1,182,591.44	15.00
13-18个月	4,721,827.94	2,360,913.98	50.00
19-24个月	916,957.49	687,718.12	75.00
2年以上	5,126,852.38	5,126,852.38	100.00
合 计	2,268,739,184.92	9,358,075.92	

物联网周界安防：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	67,729,192.46	3,386,459.62	5.00
1 - 2年	2,909,678.72	290,967.87	10.00
2 - 3年	114,027.23	22,805.45	20.00
3 - 5年			
5年以上			
合 计	70,752,898.41	3,700,232.94	

(2) 本期坏账准备的变动情况：

本期计提坏账准备金额 2,956,506.51 元，本期因处置子公司转出坏账准备 1,141.51 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况。

本期实际核销的应收账款金额为 1,478,893.89 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
第一名	1,198,137,869.88	50.69	
第二名	189,124,929.11	8.00	
第三名	174,852,497.87	7.40	398,161.06
第四名	163,410,140.42	6.91	
第五名	34,532,463.86	1.46	
合 计	1,760,057,901.14	74.46	398,161.06

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	期 末 余 额		期 初 余 额	
	账 面 余 额	比 例 (%)	账 面 余 额	比 例 (%)
1年以内	136,717,281.44	98.43	384,451.18	100.00
1至2年	2,011,920.36	1.45		
2至3年	100,058.97	0.07		
3年以上	66,975.39	0.05		
合 计	138,896,236.16	100.00	384,451.18	100.00

(2) 预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况:

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	77,370,645.88	55.70
第二名	7,729,646.99	5.57
第三名	5,866,711.50	4.22
第四名	5,839,776.00	4.20
第五名	5,493,472.85	3.96
合 计	102,300,253.22	73.65

5. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
利息收入	2,444,970.55	
合 计	2,444,970.55	

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	54,135,908.15	51.09	54,135,908.15	100.00	-
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,158,231.40	44.50	21,506,632.76	45.61	25,651,598.64
组合：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	47,158,231.40	44.50	21,506,632.76	45.61	25,651,598.64
1) 电脑外设行业	21,212,921.25	20.01	19,099,795.17	90.04	2,113,126.08
2) 移动互联网智能终端及配件	21,878,535.86	20.65	2,104,259.37	9.62	19,774,276.49
3) 物联网周界安防	4,066,774.29	3.84	302,578.22	7.44	3,764,196.07
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,672,281.28	4.41	4,672,281.28	100.00	-
合 计	105,966,420.83	100.00	80,314,822.19		25,651,598.64
种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	54,135,908.15	69.01	54,135,908.15	100.00	-
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,784,881.00	25.22	19,069,486.28	96.38	715,394.72
组合：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	19,784,881.00	25.22	19,069,486.28	96.38	715,394.72
1) 电脑外设行业	19,784,881.00	25.22	19,069,486.28	96.38	715,394.72
2) 移动互联网智能终端及配件					-
3) 物联网周界安防					-
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,522,281.28	5.77	4,522,281.28	100.00	-
合 计	78,443,070.43	100.00	77,727,675.71		715,394.72

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
福建实达房地产开发有限公司	32,292,246.65	32,292,246.65	100.00	该公司已停业，预计无法收回
陕西伟达集团有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	100.00	该公司已被吊销营业执照，预计无法收回
福建实达电脑科技有限公司	3,843,661.50	3,843,661.50	100.00	控股子公司，已停业，预计无法收回
合 计	54,135,908.15	54,135,908.15		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：
电脑外设行业：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,113,290.52	10,566.45	0.50
1 - 2年	10,000.00	600.00	6.00
2 - 3年			
3 - 5年	1,252.51	250.50	20.00
5年以上	19,088,378.22	19,088,378.22	100.00
合 计	21,212,921.25	19,099,795.17	

续：

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	175,701.89	878.51	0.50
1 - 2年	10,000.00	600.00	6.00
2 - 3年	507,055.68	50,705.57	10.00
3 - 5年	93,526.54	18,705.31	20.00
5年以上	18,998,596.89	18,998,596.89	100.00
合 计	19,784,881.00	19,069,486.28	

移动互联网智能终端及配件：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
0-6个月	18,543,813.34	-	-
7-12个月	432,612.60	64,891.89	15.00
13-18个月	1,226,687.04	613,343.52	50.00
19-24个月	997,595.70	748,196.78	75.00
2年以上	677,827.18	677,827.18	100.00
合 计	21,878,535.86	2,104,259.37	

物联网周界安防：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,076,181.60	153,809.08	5.00
1 - 2年	581,094.00	58,109.40	10.00
2 - 3年	380,298.69	76,059.74	20.00
3 - 5年	29,200.00	14,600.00	50.00
5年以上	-		
合 计	4,066,774.29	302,578.22	

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
安徽实达电脑科技有限公司	1,369,885.09	1,369,885.09	100.00	已被吊销营业执照，预计无法收回
福建实达计算机设备有限公司	1,186,403.58	1,186,403.58	100.00	已被吊销营业执照，预计无法收回
上海实达计算机有限公司	915,921.47	915,921.47	100.00	子公司，已停业，预计无法收回
自查补个税待收回	598,847.35	598,847.35	100.00	相关人员离职，预计无法追回
职工欠款	451,223.79	451,223.79	100.00	已离职，预计无法收回
北京荣恒创联科技有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	4,672,281.28	4,672,281.28		

（2） 本期坏账准备的变动情况：

本期计提坏账准备金额 1,684,746.69 元，本期因处置子公司转出坏账准备 60.00 元。

（3） 本期无实际核销其他应收款的情况。

（4） 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	12,913,895.85	
往来款	79,104,722.61	76,701,232.39
代收代付款	1,356,931.89	
出口退税	4,136,339.91	
备用金及其他	8,454,530.57	1,741,838.04
合 计	105,966,420.83	78,443,070.43

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	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
福建实达房地产开发有限公司	往来	32,292,246.65	5年以上	30.47	32,292,246.65
陕西伟达集团有限公司	往来	18,000,000.00	5年以上	16.99	18,000,000.00
福建九州(集团)股份有限公司	往来	9,990,000.00	5年以上	9.43	9,990,000.00
上海实达计算机有限公司	往来	4,172,514.39	5年以上	3.94	4,172,514.39
应收出口退税	往来	4,136,339.91	0-6个月	3.90	
合 计		68,591,100.95		64.73	64,454,761.04

(6) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

7. 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	310,456,901.39	25,961,630.84	284,495,270.55	13,850,563.04	13,750,333.40	100,229.64
委托加工物资	129,549,201.14	1,617,195.15	127,932,005.99	19,531.90	19,531.90	-
低值易耗品	405,111.79	300,509.33	104,602.46	300,509.33	300,509.33	-
包装物			-			-
在产品	13,291,326.66		13,291,326.66	9,170.00		9,170.00
库存商品	107,141,585.21	17,097,910.68	90,043,674.53	13,621,672.20	13,621,672.20	-
发出商品	10,745,970.74		10,745,970.74			-
半成品	11,400,591.38	1,591,432.84	9,809,158.54			-
项目成本	7,817,029.51		7,817,029.51			
合 计	590,807,717.82	46,568,678.84	544,239,038.98	27,801,446.47	27,692,046.83	109,399.64

(2) 存货跌价准备:

存货种类	期初余额	本期增加额		本期减少额			期末余额
		合并范围增加	本期计提额	转回	转销	其他	
原材料	13,750,333.40	16,520,077.55	5,562,611.57		9,871,391.68		25,961,630.84
库存商品	13,621,672.20	728,942.78	2,834,792.00		87,496.30		17,097,910.68
低值易耗品	300,509.33	857.72			857.72		300,509.33
委托加工物资	19,531.90	1,958,583.42	1,725,879.00		2,086,799.17		1,617,195.15
发出商品		705,868.47	165,521.29		871,389.76		
半成品		694,242.19	1,191,165.21		293,974.56		1,591,432.84
合 计	27,692,046.83	20,608,572.13	11,479,969.07		13,211,909.19		46,568,678.84

注：期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，存货可变现净值是根据企业在正常经营过程中以预计售价减去完工成本以及销售所必须的费用后的价值确定。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无借款费用资本化金额。

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	11,928,638.74	288,406.35
预缴税费	2,682,596.25	-
合 计	14,611,234.99	288,406.35

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	66,871,123.06	52,242,517.09	14,628,605.97	50,657,187.33	41,043,202.44	9,613,984.89
按公允价值计量的	-					-
按成本计量的	66,871,123.06	52,242,517.09	14,628,605.97	50,657,187.33	41,043,202.44	9,613,984.89
其他						-
合 计	66,871,123.06	52,242,517.09	14,628,605.97	50,657,187.33	41,043,202.44	9,613,984.89

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备					在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	其他转入	计提增加	本期减少	期末余额		
上海实达计算机有限公司	16,365,342.65			16,365,342.65	16,365,342.65				16,365,342.65	90.00%	
福州全维电脑有限公司	3,207,864.97			3,207,864.97	3,207,864.97				3,207,864.97	70.00%	
北京实达软件发展有限公司	7,922,873.34			7,922,873.34					-	20.00%	
福建实达电脑科技有限公司				-					-	56.25%	
福建八方科技发展股份有限公司	2,040,000.00			2,040,000.00	818,506.55				818,506.55	11.30%	
实达电脑（上海）有限公司	1,839,463.32			1,839,463.32	1,369,845.22		78,800.76		1,448,645.98	19.74%	
福州保税区西方实业有限公司	9,281,643.05			9,281,643.05	9,281,643.05				9,281,643.05	40.00%	
上海金创投资管理公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00	10.00%	
中兴九城网络科技无锡有限公司		11,000,000.00		11,000,000.00		10,907,226.59	92,773.41		11,000,000.00	4.40%	
深圳市鸿德电池有限公司		4,213,935.73		4,213,935.73					-	6.00%	
惠州市全通房地产开发有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		87,233.59	33,280.30		120,513.89	9.09%	
合 计	50,657,187.33	16,213,935.73	-	66,871,123.06	41,043,202.44	10,994,460.18	204,854.47	-	52,242,517.09		-

注：账面余额本期增加金额全部为企业合并范围增加转入。

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况:

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合 计
期初已计提减值余额	41,043,202.44	41,043,202.44
合并范围增加转入减值准备金额	10,994,460.18	10,994,460.18
本期计提	204,854.47	204,854.47
其中：从其他综合收益转入		-
本期减少		-
其中：期后公允价值回升转回		-
期末已计提减值余额	52,242,517.09	52,242,517.09

10. 长期股权投资

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		
联营企业											
惠州市迅德科技有限公司				-37,432.19					1,986,652.25	1,949,220.06	
合 计				-37,432.19					1,986,652.25	1,949,220.06	

注 1：公司对联营公司福建实达房地产开发有限公司的投资已经减记至零。

注 2：其他为企业合并增加转入。

11. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额			-
2. 本期增加金额	255,939,245.87	86,026,058.51	341,965,304.38
（1）外购			-
（2）在建工程转入	1,347,791.89		1,347,791.89
（3）企业合并增加	254,591,453.98	86,026,058.51	340,617,512.49
3. 本期减少金额	27,890,849.10	-	27,890,849.10
（1）处置			-
（2）其他转出			-
（3）转入固定资产	27,890,849.10		27,890,849.10
4. 期末余额	228,048,396.77	86,026,058.51	314,074,455.28
二、累计折旧和累计摊销			-
1. 期初余额			-
2. 本期增加金额	21,467,637.58	7,893,289.60	29,360,927.18
（1）计提或摊销	6,355,243.03	1,023,060.79	7,378,303.82
（2）企业合并增加	15,112,394.55	6,870,228.81	21,982,623.36
3. 本期减少金额	1,472,690.38		1,472,690.38
（1）处置			-
（2）其他转出			-
（3）转入固定资产	1,472,690.38		1,472,690.38
4. 期末余额	19,994,947.20	7,893,289.60	27,888,236.80
三、减值准备			-
四、账面价值			-
1. 期末账面价值	208,053,449.57	78,132,768.91	286,186,218.48
2. 期初账面价值	-		-

注 1：资产抵押情况

子公司惠州市长飞投资有限公司与交通银行股份有限公司南山深圳支行签订了“兴飞国土 01”号《抵押合同》、“南山 20151218 兴飞抵”号《抵押合同》及“惠保 01”号《保证合同》，以其位于惠州市博罗县石湾镇铁场村委会科技大道北侧合计 261,287 平方米的土地使用权（博府国用（2011）第 170167 号、博府国用（2011）第 170171 号国有土地使用权）及位于其上的合计 181,543.40 平方米建筑面积的房屋建筑物为抵押物，为子公司深圳市兴飞科技有限公司与交通银行股份有限公司深圳南山支行签订的“兴飞 20151223 综合”号综合授信授信合同提供抵押。截至 2016 年 12 月 31 日，抵押的固定资产账面净值为 113,026,886.43 元，抵押的投资性房地产的账面净值为 286,186,218.48 元。

注 2：公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

12. 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	65,139,669.44	11,101,223.93	1,393,719.70	1,923,150.06	79,557,763.13
2. 本期增加金额	126,536,982.50	66,349,369.10	7,336,978.96	39,586,790.08	239,810,120.64
（1）购置		13,910,155.14	1,122,393.43	1,525,202.35	16,557,750.92
（2）在建工程转入	2,428,781.50				2,428,781.50
（3）投资性房地产转入	27,890,849.10				27,890,849.10
（4）企业合并增加	96,217,351.90	52,439,213.96	6,214,585.53	38,061,587.73	192,932,739.12
3. 本期减少金额	11,915,480.43	15,827,485.57	1,140,139.70	3,924,149.33	32,807,255.03
（1）处置或报废	-	4,726,261.64	623,112.00	3,467,480.14	8,816,853.78
（2）转出	11,915,480.43	11,101,223.93	517,027.70	456,669.19	23,990,401.25
4. 期末余额	179,761,171.51	61,623,107.46	7,590,558.96	37,585,790.81	286,560,628.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	12,140,741.58	10,704,172.13	1,095,185.29	1,230,686.99	25,170,785.99
2. 本期增加金额	16,871,874.35	21,428,011.87	3,923,673.20	27,608,867.48	69,832,426.90
（1）计提	6,838,556.57	3,277,466.74	548,528.83	2,174,099.07	12,838,651.21
（2）企业合并增加	8,560,627.40	18,150,545.13	3,375,144.37	25,434,768.41	55,521,085.31
（3）投资性房地产转入	1,472,690.38				1,472,690.38
3. 本期减少金额	10,673,535.32	14,033,605.77	924,810.01	3,554,116.43	29,186,067.53
（1）处置或报废	-	3,323,685.94	516,912.20	3,201,231.90	7,041,830.04
（2）转出	10,673,535.32	10,709,919.83	407,897.81	352,884.53	22,144,237.49
4. 期末余额	18,339,080.61	18,098,578.23	4,094,048.48	25,285,438.04	65,817,145.36
三、减值准备					
1. 期初余额					-
2. 本期增加金额					-
（1）计提					-
（2）企业合并增加					
3. 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	161,422,090.90	43,524,529.23	3,496,510.48	12,300,352.77	220,743,483.38
2. 期初账面价值	52,998,927.86	397,051.80	298,534.41	692,463.07	54,386,977.14

注 1：固定资产中未办妥产权证的原值 55,652,970.51 元，净值为 51,608,808.39 元，系福建实达工业研发大楼，正在备案验收中。

注 2：本期因处置子公司福建实达电子转出固定资产原值 23,990,401.25 元，转出累计折旧 22,144,237.49 元。

注 3：资产抵押情况详见附注五、11。

注 4：本期无暂时闲置的固定资产情况。

注 5：本期无经过融资租赁租出的固定资产情况。

注 6：期末无持有待售的固定资产情况。

13. 无形资产

无形资产情况：

项目	专利权	土地使用权	其他	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额		3,689,761.24	150,000.00	3,839,761.24
2. 本期增加金额	68,596,984.54	-	4,406,370.37	73,003,354.91
(1) 购置		-	17,475.73	17,475.73
(2) 企业合并增加	68,596,984.54		4,388,894.64	72,985,879.18
3. 本期减少金额	-	2,949,114.24	-	2,949,114.24
(1) 处置				-
(2) 转出		2,949,114.24	-	2,949,114.24
4. 期末余额	68,596,984.54	740,647.00	4,556,370.37	73,894,001.91
二、累计摊销				-
1. 期初余额		3,096,572.15	76,250.00	3,172,822.15
2. 本期增加金额	7,276,215.00	6,404.04	1,995,379.74	9,277,998.78
(1) 计提	7,276,215.00	6,404.04	464,495.67	7,747,114.71
(2) 企业合并增加			1,530,884.07	1,530,884.07
3. 本期减少金额	-	2,949,114.24	-	2,949,114.24
(1) 处置				-
(2) 转出		2,949,114.24		2,949,114.24
4. 期末余额	7,276,215.00	153,861.95	2,071,629.74	9,501,706.69
三、减值准备				-
1. 期初余额		311,948.00		311,948.00
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提				-
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置				-
(2) 转出				-
4. 期末余额		311,948.00		311,948.00
四、账面价值				-
1. 期末账面价值	61,320,769.54	274,837.05	2,484,740.63	64,080,347.22
2. 期初账面价值	-	281,241.09	73,750.00	354,991.09

注 1：本期因处置子公司转出无形资产原值 2,949,114.24 元，转出累计摊销 2,949,114.24 元。

注 2：无形资产不存在抵押情况。

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
深圳市兴飞科技有限公司		945,708,282.85		945,708,282.85
深圳市东方拓宇科技有限公司		223,989,792.06		223,989,792.06
中科融通物联科技无锡有限公司		330,787,976.52		330,787,976.52
合 计	-	1,500,486,051.43	-	1,500,486,051.43

注 1：商誉的形成原因详见附注六、1。

注 2：每年年度终了，通过将商誉相关的资产组可收回金额与该资产组（包含商誉）账面价值相比较的方式进行减值测试，如发生减值，则提取商誉减值准备，并确认资产减值损失。

15. 长期待摊费用

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	1,322,318.24	44,863,817.11	4,893,443.35		41,292,692.00
绿化费		798,114.47	347,748.94		450,365.53
合 计	1,322,318.24	45,661,931.58	5,241,192.29		41,743,057.53

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,319,701.09	6,550,188.58		
预计负债	88,251.42	13,237.72		
非同一控制企业合并资产评估减值	3,082,934.14	627,188.48		
未支付奖励金	714,928.41	107,239.26		
可抵扣亏损	19,929,670.54	4,982,417.64		
未实现内部利润	386,270.22	57,940.53		
合 计	64,521,755.82	12,338,212.21	-	-

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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	61,706,262.81	9,255,939.42		
待扣除的应收票据贴现利息	3,254,706.21	813,676.55		
合 计	64,960,969.02	10,069,615.97	-	-

(3) 本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	176,151,309.59	164,512,693.58
可抵扣亏损	58,579,953.29	65,461,749.18
合 计	234,731,262.88	229,974,442.76

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	期初余额	备注
2016 年		42,705,218.67	
2017 年	6,085,454.09	1,906,665.83	
2018 年	4,349,209.17	1,033,017.01	
2019 年	14,164,711.52	5,766,820.13	
2020 年	24,383,788.83	14,050,027.54	
2021 年	9,596,789.68		
合 计	58,579,953.29	65,461,749.18	

17. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
南京滨江奥城房产	31,188,128.60	31,188,128.60
预付设备款	1,442,600.00	
预付土地赔偿款	3,000,000.00	
预付软件款	1,726,000.00	
合 计	37,356,728.60	31,188,128.60

注：南京滨江奥城房产是 2007 年 7 月控股股东北京昂展置业有限公司（以下简称“昂展置业”）为完成清欠而过户给公司的抵债资产。2009 年 3 月、5 月，公司陆续转让其持有的部分南京滨江奥城房产，但出售价格均低于房产的账面净值，为维护公司利益，昂展置业来函承诺，由昂展置业负责寻找第三方购买公司剩余奥城房产 2174.47 平方米，

当该等房产转让价格低于承诺的最低价格时，将以现金或等值资产补足差额。详见公司公告第 2010-002 号。至 2010 年 2 月，昂展置业没有能够协助公司找到合适的第三方购买上述房产。经公司和昂展置业协商，昂展置业愿意以现金购买上述房产。2010 年公司第二次临时股东大会会议审议通过了《关于出让公司南京滨江奥城剩余商业房产的议案》：同意公司将南京滨江奥城剩余 2174.47 平方米的商业房产转让给公司控股股东昂展置业，转让价格 4500 万元人民币。详见公司公告第 2010-015 号。2011 年 3 月昂展置业履行回购承诺汇给公司 4500 万元，房产产权转移手续未办理。2013 年 1 月昂展置业承诺：上述房产未来价值的变动以及与房产相关的所有税费全部由昂展置业承担，与公司无关。2013 年 7 月，昂展置业为盘活资产，将上述房产抵押给银行同时承诺有关抵押房产所产生的全部风险和所有费用都由昂展置业承担，和公司无关。截至 2016 年 12 月 31 日，南京滨江奥城房产尚余 2054.04 平方米，对应的预收房款为 42,543,228.00 元。昂展置业将剩余房产全部抵押给兴业银行股份有限公司杭州分行，为杭州易约电子科技有限公司融资提供抵押担保。

18. 短期借款

短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
信用借款	80,050,000.00	
保证借款	502,000,000.00	
质押及保证借款	5,000,000.00	
抵押、质押及保证借款	140,000,000.00	
附追索权的应收票据贴现	575,601,092.57	
合 计	1,302,651,092.57	

注 1、资产抵押情况详见附注五、11。

注：期末无已到期未偿还的短期借款。

19. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	376,859,934.77	
商业承兑汇票	294,510,709.65	
合 计	671,370,644.42	

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	442,500.00	124,773.00
应付货款	1,827,335,544.50	919,535.85
其他	623,069.15	-
合 计	1,828,401,113.65	1,044,308.85
其中：账龄一年以上余额	21,320,035.26	899,110.01

(2) 账龄超过 1 年的重要的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市博之蓝科技有限公司	3,273,848.39	未结算
中天信实业(深圳)有限公司	2,139,551.95	未结算
合 计	5,413,400.34	

21. 预收款项

(1) 预收款项按项目列示：

项目	期末余额	期初余额
预收南京滨江房产转让款	42,543,228.00	42,543,228.00
预收货款	96,637,567.80	
其他	609.09	
合 计	139,181,404.89	42,543,228.00
其中：账龄一年以上余额	42,809,896.97	42,543,228.00

注：账龄超过 1 年的预收款项主要为预收南京滨江奥城房产转让款。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期转出	期末余额
一、短期薪酬	709,929.03	159,580,296.74	130,593,659.84	2,354,249.55	27,342,316.38
二、离职后福利-设定提存计划	5,361.16	5,636,212.31	5,427,268.80	202,543.51	11,761.16
三、辞退福利		134,992.00	134,992.00		
四、一年内到期的其他福利					
合 计	715,290.19	165,351,501.05	136,155,920.64	2,556,793.06	27,354,077.54

注：本期处置子公司转出应付职工薪酬金额 2,556,793.06 元。

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期转出	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	683,937.00	154,197,609.15	125,606,983.74	1,965,433.00	27,309,129.41
二、职工福利费	-	1,712,732.73	1,463,609.12	249,123.61	-
三、社会保险费		1,992,717.67	1,904,155.53	85,694.94	2,867.20
其中：1. 医疗保险费		1,747,450.23	1,665,100.31	79,821.92	2,528.00
2. 工伤保险费		134,650.73	133,095.83	1,375.70	179.20
3. 生育保险费		110,616.71	105,959.39	4,497.32	160.00
四、住房公积金		1,380,043.99	1,326,045.99	53,998.00	-
五、工会经费和职工教育经费	20,170.93	295,341.20	291,013.46	-	24,498.67
六、短期带薪缺勤		-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-	-
八、其他	5,821.10	1,852.00	1,852.00	-	5,821.10
合 计	709,929.03	159,580,296.74	130,593,659.84	2,354,249.55	27,342,316.38

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期转出	期末余额
1. 基本养老保险费		5,465,158.95	5,256,535.44	202,543.51	6,080.00
2. 失业保险费	5,361.16	171,053.36	170,733.36	-	5,681.16
3. 企业年金缴费	-		-	-	-
合 计	5,361.16	5,636,212.31	5,427,268.80	202,543.51	11,761.16

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	30,872,856.15	142,635.97
营业税		42,931.65
城市维护建设税	2,718,554.19	12,989.74
教育费附加	1,943,250.83	9,278.38
企业所得税	24,585,243.85	
房产税	265,181.52	112,277.27
代扣个人所得税	1,307,520.48	204,888.20
印花税	856,879.09	1,284.93
土地使用税	4,152.00	11,833.70
防洪费	8,373.35	2,127.64
水利建设基金	250,438.75	
合 计	62,812,450.21	540,247.48

24. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
无限售条件流通股	240,900.00	240,900.00
子公司的少数股东		
合 计	240,900.00	240,900.00

25. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
往来款	22,620,220.34	62,452,532.08
股权转让款	295,226,669.84	
押金保证金	4,354,173.26	
代收代缴款	87,504.08	644,219.86
客供料损失款	4,583,542.69	
其他	10,649,130.37	593,376.08
合 计	337,521,240.58	63,690,128.02
其中：账龄一年以上余额	37,297,237.02	2,592,501.45

(2) 账龄超过一年的重要的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市中兴新地通信器材有限公司	7,924,129.00	未结算
中兴通讯股份有限公司	4,583,542.69	未结算
冯锡章	2,136,671.84	未结算
合 计	14,644,343.53	

(3) 金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容
邢亮	100,000,000.00	东方拓宇股权转让款
王江	82,504,871.00	中科融通股权转让款
王钦	64,825,256.00	中科融通股权转让款
合 计	247,330,127.00	

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	40,000,000.00	
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计	40,000,000.00	

一年内到期长期借款构成如下：

项目	期末余额	期初余额
质押及抵押、保证借款	40,000,000.00	
合 计	40,000,000.00	

注 1、资产抵押情况详见附注五、11。

27. 长期借款

长期借款构成如下：

借款类别	期末余额	期初余额
质押及抵押、保证借款	80,000,000.00	
合 计	80,000,000.00	

注 1：资产抵押情况见附注五、11。

注 2：无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

28. 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
对外提供担保	145,751.00		-	145,751.00	
其中：对安徽实达电脑科技有限公司提供担保	145,751.00			145,751.00	注
预计材料赔偿款		88,251.42		88,251.42	
合 计	145,751.00	88,251.42	-	234,002.42	

注：安徽实达电脑科技有限公司系本公司控股子公司福建实达电脑科技有限公司的子公司，严重资不抵债，2005 年停业至今，公司对其部分供货商贷款承担连带担保责任，详见附注十、十二（二）4。

29. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		86,988,043.37	2,423,723.31	84,564,320.06	与资产相关
合 计	-	86,988,043.37	2,423,723.31	84,564,320.06	

政府补助明细如下：

补助项目	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
厂房装修补助		6,200,000.00	930,000.00		5,270,000.00	与资产相关
手机项目专项扶持资金		81,864,043.37	2,569,723.31		79,294,320.06	与资产相关
合 计	-	88,064,043.37	3,499,723.31	-	84,564,320.06	

30. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
（1）. 国家持股							
（2）. 国有法人持股	450,000.00						450,000.00
（3）. 其他内资持股							
其中：境内法人持股		230,374,921.00				230,374,921.00	230,374,921.00
境内自然人持股		25,831,283.00				25,831,283.00	25,831,283.00
（4）. 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	450,000.00	256,206,204.00				256,206,204.00	256,656,204.00
2. 无限售条件流通股							
（1）. 人民币普通股	351,108,394.00						351,108,394.00
（2）. 境内上市的外资股							
（3）. 境外上市的外资股							
（4）. 其他							
无限售条件流通股合计	351,108,394.00						351,108,394.00
合 计	351,558,394.00	256,206,204.00				256,206,204.00	607,764,598.00

注：根据公司 2015 年第四次临时股东大会决议、并经中国证券监督管理委员会（证监许可【2015】3173 号）核准，公司收购深圳兴飞股权共发行普通股股份 238,685,204 股；根据公司 2016 年第二次临时股东大会决议、并经中国证券监督管理委员会（证监许可【2016】3121 号）核准，公司收购中科融通股权发行普通股股份 17,521,000 股。截至 2016 年 12 月 31 日，合计增加普通股 256,206,204 股，增加注册资本 256,206,204 元，其中：限售股 256,206,204 元。

31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、股本溢价				
(1) 投资者投入的资本	111,956,256.11	1,828,364,175.36		1,940,320,431.47
(2) 同一控制下企业合并的影响				
小计	111,956,256.11	1,828,364,175.36		1,940,320,431.47
2、其他资本公积	11,156,918.17			11,156,918.17
合 计	123,113,174.28	1,828,364,175.36		1,951,477,349.64

注：资本公积本期增加原因系公司发行普通股增加资本公积-股本溢价 1,828,364,175.36 元。

32. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	6,598,950.16	245,243.08	6,598,950.16		-6,405,851.73	52,144.65	193,098.43
其中：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	5,906,573.90		5,906,573.90		-5,906,573.90		-
可供出售金融资产公允价值变动损益							-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-					-
现金流量套期损益的有效部分		-					-
外币财务报表折算差额	692,376.26	245,243.08	692,376.26		-499,277.83	52,144.65	193,098.43
其他综合收益合计	6,598,950.16	245,243.08	6,598,950.16	-	-6,405,851.73	52,144.65	193,098.43

33. 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	19,062,040.02			19,062,040.02
任意盈余公积				-
合 计	19,062,040.02	-	-	19,062,040.02

注：根据公司法和公司章程的规定，按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

34. 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-228,370,113.63	-456,637,570.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-228,370,113.63	-456,637,570.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	183,750,784.48	154,819,126.72
其他（注）		73,448,330.43
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖励基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-44,619,329.15	-228,370,113.63

35. 营业收入及营业成本

（1）营业收入及成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,191,781,622.35	3,873,026,426.88	305,973,304.37	234,640,024.35
其他业务	41,206,921.42	31,263,984.11	4,364,675.17	
合计	4,232,988,543.77	3,904,290,410.99	310,337,979.54	234,640,024.35

主营业务分行业及分产品列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
（1）移动互联网智能终端及配 件	4,189,852,869.47	3,871,977,712.70		
（2）电脑外设	1,928,752.88	1,048,714.18	9,568,185.88	5,770,310.36
（3）房地产行业			296,162,349.50	228,825,176.80
其中：房地产销售			296,162,349.50	228,825,176.80
（4）物业服务			242,768.99	44,537.19
合 计	4,191,781,622.35	3,873,026,426.88	305,973,304.37	234,640,024.35

(2) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆地区	2,396,656,624.71	2,139,828,862.22	305,973,304.37	234,640,024.35
国外及香港地区	1,795,124,997.64	1,733,197,564.66		
合 计	4,191,781,622.35	3,873,026,426.88	305,973,304.37	234,640,024.35

(3) 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	1,419,906,413.39	33.54%
第二名	729,156,561.73	17.23%
第三名	403,112,093.34	9.52%
第四名	366,793,327.29	8.67%
第五名	316,226,014.96	7.47%
合 计	3,235,194,410.71	76.43%

36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	57,691.41	15,027,830.54
城市维护建设税	6,804,742.60	1,152,106.81
教育费附加	4,969,584.90	822,933.38
土地增值税		1,448,602.99
防洪费	794,582.75	2,813.96
土地使用税	482,164.25	
房产税	2,898,887.42	
印花税	2,838,016.60	
残疾人就业保障金	111,914.78	
其他	4,925.00	
合 计	18,962,509.71	18,454,287.68

37. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,518,319.70	2,120,537.94
折旧费	31,801.02	22,962.85
办公费	23,703.00	509,350.65
差旅费	365,547.93	4,767.00
广告费和业务宣传费	77,169.81	14,765,749.87
汽车使用费	137,449.11	14,850.77
修理费	27,898.57	
活动推广费		5,417,580.37
设计费		854,000.00
招待费	3,723,267.94	22,369.00
运输费	2,230,479.86	
物料消耗	1,665,456.67	
售楼部费用		1,640,520.00
邮电通讯费	156,172.88	2,086.00
销售代理费	67,355.15	80,468.00
其他	1,263,741.11	426,198.47
合 计	17,288,362.75	25,881,440.92

38. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,971,847.21	23,042,814.59
折旧及摊销	16,100,264.38	2,935,347.43
租赁费	2,850,641.09	347,166.03
运输费	1,008,442.71	32,795.70
招待费	3,301,177.36	1,382,807.80
研发费用	57,989,256.30	
差旅费	1,852,779.14	799,663.43
办公费	346,887.45	1,072,793.65
水电费	1,273,956.91	209,345.86
修理费	345,559.46	112,370.38
保险费	322,299.64	83,434.90
汽车使用费	1,116,449.19	1,399,298.42
税金	206,140.38	2,717,286.68
中介机构费	2,302,076.33	1,123,703.43
物料消耗	668,751.45	26,816.87
会务费	363,909.53	36,555.00
通讯费	644,246.19	325,577.76
房产及土地转让费用		2,552,641.48
重组费	15,251,453.24	2,866,023.77
其他	4,129,270.20	3,549,266.04
合 计	139,045,408.16	44,615,709.22

39. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,259,377.25	29,597,360.33
减：利息收入	6,653,796.91	586,142.11
汇兑损失	22,807.30	
减：汇兑收益	2,877,166.07	
融资顾问费		615,000.00
其他	1,378,494.44	139,708.05
合 计	27,129,716.01	29,765,926.27

40. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,271,759.82	1,184,328.57
二、存货跌价损失	11,479,969.07	
三、可供出售金融资产减值损失	204,854.47	
合 计	12,956,583.36	1,184,328.57

41. 投资收益

投资收益明细情况：

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	-37,432.19	
处置长期股权投资产生的投资收益	40,598,489.48	104,256,685.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	34,284,462.99	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		88,542,338.73
其他	34,482.19	
合 计	74,880,002.47	192,799,023.97

(1) 权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额
惠州市迅德科技有限公司	-37,432.19	-
合 计	-37,432.19	

(2) 处置长期股权投资产生的投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额
福建实达电子制造有限公司	40,598,489.48	
福建实达信息技术有限公司		104,256,685.24
合 计	40,598,489.48	104,256,685.24

(3) 处置可供出售金融资产的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
福建实达电脑设备有限公司	34,284,462.99	
合 计	34,284,462.99	-

(4) 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得

被投资单位	本期发生额	上期发生额
长春融创置地有限公司	-	88,542,338.73
合 计	-	88,542,338.73

42. 营业外收入

(1) 营业外收入按项目列示如下：

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
非流动资产处置利得合计	22,735.49		22,735.49
其中：处置固定资产利得	22,735.49		22,735.49
无形资产处置利得	-		-
其他非流动资产处置利得	-		-
政府补助	18,566,473.10		18,566,473.10
债务重组利得			
其他	56,026.38	453,617.61	56,026.38
合 计	18,645,234.97	453,617.61	18,645,234.97

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
宝安区龙头企业培育计划	200,000.00		与收益相关
基于4G LTE无线通讯技术的通讯智能终端产业化项目	2,020,000.00		与收益相关
企业研究开发资助资金	7,906,000.00		与收益相关
社保、失业稳岗补贴	386,314.79		与收益相关
2016年第一季度短期出口信用保险保费资助	133,435.00		与收益相关
四上企业入库奖励金	80,000.00		与收益相关
设备搬迁补助	1,800,000.00		与收益相关
厂房租赁补贴	200,000.00		与收益相关
厂房装修补助	930,000.00		与资产相关
奖励“小升规”企业	50,000.00		与收益相关
财政委员会的科研款	2,291,000.00		与收益相关
手机项目专项扶持资金	2,569,723.31		与资产相关
合 计	18,566,473.10		

43. 营业外支出

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	258,099.96	59,294.66	258,099.96
其中：固定资产处置损失	258,099.96	59,294.66	258,099.96
对外捐赠	2,808.78		2,808.78
其中：公益性捐赠支出			-
税收滞纳金		3,149,081.66	
其他	453,937.07	1,548,229.09	453,937.07
合 计	714,845.81	4,756,605.41	714,845.81

44. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,699,851.66	5,629,668.20
递延所得税费用	513,897.84	-1,238,835.88
合 计	23,213,749.50	4,390,832.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	206,125,944.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	51,531,486.11
子公司适用不同税率的影响	-15,516,996.53
调整以前期间所得税的影响	-29,959.14
非应税收入的影响	-1,460,834.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,821.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,455,396.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵暂时性差异的影响	-5,327,681.90
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	22,525.21
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	479,603.17
其他	-2,052,818.17
所得税费用	23,213,749.50

45. 其他综合收益

详见本附注“五、32 其他综合收益”相关内容。

46. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
收到福州鑫达宇贸易有限公司代福建实达电子归还往来款		56,800,000.00
收到北京昂展置业有限公司代实达信息、长春融创偿还往来款		27,542,300.00
收到杨久明、张东明往来款		2,000,000.00
收到单位往来及代收款	25,403,790.34	5,815,450.24
收到租金收入、利息收入	12,669,276.89	2,505,447.91
收到退回的押金、保证金及其他	2,258,081.31	1,316,591.51
营业外收入	13,095,451.23	44,610.07
合 计	53,426,599.77	96,024,399.73

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	102,241,339.26	24,360,203.55
支付福州第七建筑工程有限公司往来款		5,600,000.00
支付供应商抵账房代收款		3,417,025.78
支付个人借款	4,194,793.84	3,243,870.04
支付其他货币资金-按揭保证金		1,045,556.26
归还福建实达电脑设备有限公司往来款		828,644.33
支付押金保证金	4,933,588.82	
支付其他往来款及代垫款	203,597,757.99	5,975,497.22
支付营业外支出	518,083.41	1,171,739.55
合 计	315,485,563.32	45,642,536.73

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
并购中科融通物联科技无锡有限公司取得的现金	36,068,386.99	
合计	36,068,386.99	-

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
福建实达电子制造有限公司处置时点现金	1,613,164.73	
合 计	1,613,164.73	-

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
支付筹资、融资费用	360,000.00	2,000,000.00
支付担保手续费		800,000.00
支付保理手续费	411,000.00	
支付公证费及其他		39,500.00
合 计	771,000.00	2,839,500.00

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	本期发生金额	上期发生金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	182,912,194.92	139,901,466.38
加：资产减值准备	12,956,583.36	1,184,328.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,193,894.24	2,923,368.51
无形资产摊销	8,770,175.50	53,849.57
长期待摊费用摊销	5,241,192.29	237,076.99
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）	235,364.47	59,294.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	27,264,204.18	30,212,360.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-74,880,002.47	-192,799,023.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	800,829.99	-1,238,835.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-287,013.19	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,498,775.19	-45,145,671.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,215,868,176.05	-49,113,555.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,192,448,497.13	218,077,064.18
其他	2,102,874.42	
经营活动产生的现金流量净额	121,391,843.60	104,351,722.14

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,012,000,000.00
其中：深圳市兴飞科技有限公司	812,000,000.00
深圳市东方拓宇科技有限公司	200,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	164,370,540.39
其中：深圳市兴飞科技有限公司	94,969,916.79
深圳市东方拓宇科技有限公司	69,400,623.60
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	847,629,459.61

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	82,407,500.00
其中：长春融创置地有限公司	82,407,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	82,407,500.00

(4) 现金和现金等价物的构成：

项目	本金额	上年金额
一、现金	665,657,761.50	161,892,575.46
其中：库存现金	226,304.62	27,457.45
可随时用于支付的银行存款	665,431,456.88	161,865,118.01
可随时用于支付的其他货币资金		
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	665,657,761.50	161,892,575.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

48. 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	363,217,947.25	详见附注五、1
应收票据	86,514,490.42	详见附注五、2
投资性房地产	286,186,218.48	详见附注五、11
固定资产	113,026,886.43	详见附注五、11
其他非流动资产	31,188,126.60	详见附注五、17
合 计	880,133,669.18	

49. 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			27,714,612.80
其中：美元	3,981,079.18		27,616,817.82
港币	109,329.22		97,794.98
应收账款			190,174,422.11
其中：美元	27,414,458.35		190,174,422.11
预付账款			7,296,106.38
其中：美元	1,051,763.18		7,296,106.38
应付账款			135,575,694.77
其中：美元	19,543,778.54		135,575,694.77
预收账款			16,721,244.45
其中：美元	2,410,434.95		16,721,244.45
其他应付款			7,735,178.54
其中：美元	1,115,061.02		7,735,178.54

六、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市兴飞科技有限公司	2016/05/31	1,500,000,000.00	100.00%	购买	2016/05/31	实际取得被购买方日期	4,222,140,542.06	129,986,573.79
深圳市东方拓宇科技有限公司	2016/10/31	300,000,000.00	100.00%	购买	2016/10/31	实际取得被购买方日期	298,247,408.99	19,731,432.41
中科融通物联科技无锡有限公司	2016/12/31	410,000,000.00	91.11%	购买	2016/12/31	实际取得被购买方日期		

2015年8月14日，公司与深圳市长飞投资有限公司、深圳市腾兴旺达有限公司、中兴通讯股份有限公司、陈峰和深圳市隆兴茂达投资管理有限合伙企业（有限合伙）签订了《发行股份及支付现金购买资产协议》，以发行股份及支付现金对价方式收购深圳市兴飞科技有限公司100%的股权，并经中国证券监督管理委员会（证监许可【2015】3173号）核准，中联资产评估集团有限公司以2015年4月30日为基准日就深圳兴飞出具了中联评报字[2015]第876号《资产评估报告》，深圳兴飞的评估值为150,189.39万元。以上述评估值为基础，经公司与交易对方协商，深圳兴飞的交易价格为150,000万

元，交易对价采用发行股份及支付现金相结合的方式，其中支付现金对价 81,200 万元、支付股份 86,978,505 股，发行股份价格为每股 7.91 元。截至本报告期末，本次交易已完成工商变更，发行的股份已完成登记，股权转让价款已支付。

2016 年 8 月 4 日，公司全资子公司深圳兴飞与邢亮签署了《资产购买协议》，2016 年 9 月 9 日双方签署了《资产购买协议之补充协议》，以支付现金方式购买东方拓宇 100% 股权。中联资产评估集团有限公司以 2016 年 3 月 31 日为基准日就东方拓宇出具了中联评报字[2016]第 1383 号《资产评估报告》，采用收益法评估东方拓宇股东全部权益价值为 30,169.42 万元，经交易双方协商，东方拓宇 100% 股权交易价格为 30,000.00 万元，全部以现金方式支付。截至本报告期末，本次交易已完成工商变更，股权转让价款已支付 20,000.00 万元，支付比例为 66.6667%。2017 年 1 月 12 日，支付股权转让款 5000.00 万元。

2016 年 7 月 25 日，公司与王江、王敏、孙福林、施光耀、杨云春及上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）签订了《发行股份及支付现金购买资产协议》，以发行股份及支付现金对价方式收购中科融通物联科技无锡有限公司 91.11% 的股权，并经中国证券监督管理委员会（证监许可【2016】3121 号）核准。中联资产评估集团有限公司以 2016 年 3 月 31 日为基准日就中科融通出具了中联评报字[2016]第 1099 号《资产评估报告》，中科融通的评估值为 45,093.48 万元。以上述评估值为基础，经公司与交易对方协商，收购中科融通 91.11% 股权的交易价格为 41,000 万元，交易对价采用发行股份及支付现金相结合的方式，其中支付现金对价 19,308.9998 万元、支付股份 17,521,000 股，发行股份价格为每股 12.38 元。截至本报告期末，本次交易已完成工商变更，发行的股份已登记，股权转让对价款支付 52.90%。

(2) 合并成本及商誉：

合并成本	深圳市兴飞科技有限公司	深圳市东方拓宇科技有限公司	中科融通物联科技无锡有限公司
现金	812,000,000.00	300,000,000.00	193,089,998.00
非现金资产的公允价值			
发行或承担债务的公允价值			
发行的权益性证券的公允价值	688,000,000.00		216,910,002.00
或有对价的公允价值			
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
其他			
合并成本合计	1,500,000,000.00	300,000,000.00	410,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	554,291,717.15	76,010,207.94	79,212,023.48
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值的金额	945,708,282.85	223,989,792.06	330,787,976.52

(3) 被购买方与购买日可辨认资产、负债:

项目	深圳市兴飞科技有限公司		深圳市东方拓宇科技有限公司		中科融通物联科技无锡有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:						
货币资金	212,268,733.67	212,268,733.67	69,400,623.60	69,400,623.60	36,068,386.99	36,068,386.99
应收款项	1,961,421,846.35	1,961,421,846.35	194,392,524.59	194,392,524.59	75,868,132.28	75,868,132.28
存货	379,349,576.06	379,349,576.06	127,641,656.17	127,641,656.17	9,232,328.07	9,232,328.07
其他流动资产	19,307,739.95	19,307,739.95	3,106,541.86	3,106,541.86		
投资性房地产	318,634,889.13	308,742,740.68				
固定资产	132,345,301.59	137,633,220.44	1,853,706.80	2,379,687.74	3,212,645.42	3,212,645.42
无形资产	48,475,715.71	1,022,021.12	10,532,219.57	651,390.59	12,447,059.83	547,059.83
长期待摊费用	37,962,619.47	37,962,619.47				
递延所得税资产	6,618,420.39	6,026,562.27	5,873,619.04	5,793,176.67	647,002.77	647,002.77
其他非流动资产	18,300,127.80	18,300,127.80				
负债:						
借款	940,514,603.29	940,514,603.29			20,000,000.00	20,000,000.00
应付款项	1,544,898,268.43	1,544,898,268.43	337,084,792.14	337,084,792.14	28,749,469.33	28,749,469.33
其他流动负债	4,448,777.70	4,448,777.70				
预付负债	1,578,055.37	1,578,055.37				
递延收益	81,864,043.37	81,864,043.37				
递延所得税负债	7,089,504.81	-	1,482,124.35	-	1,785,000.00	
其他非流动负债	-					
净资产	554,291,717.15	508,731,439.65	74,233,975.14	66,280,809.08	86,941,086.03	76,826,086.03
减: 少数股东权益			-1,776,232.80	-1,770,554.11		
取得的净资产	554,291,717.15	508,731,439.65	76,010,207.94	68,051,363.19	86,941,086.03	76,826,086.03

(4) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

以评估报告为依据。

企业合并中承担的被购买方的或有负债:

无。

(5) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失:

本报告期不存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易。

2、 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、 反向购买

本期未发生反向购买。

4、 处置子公司

子 公 司 名 称	股 权 处 置 价 款	股 权 处 置 比 例 (%)	股 权 处 置 方 式	丧 失 控 制 权 的 时 点	丧 失 控 制 权 时 点 的 确 定 依 据	处 置 价 款 与 处 置 投 资 对 应 的 合 并 财 务 报 表 层 面 享 有 该 子 公 司 净 资 产 份 额 的 差 额	丧 失 控 制 权 之 日 剩 余 股 权 的 比 例	丧 失 控 制 权 之 日 剩 余 股 权 的 账 面 价 值	丧 失 控 制 权 之 日 剩 余 股 权 的 公 允 价 值	按 照 公 允 价 值 重 新 计 量 的 股 权 产 生 的 得 或 损 失	丧 失 控 制 权 之 日 剩 余 股 权 公 允 价 值 的 确 定 方 法 及 主 要 假 设	与 原 子 公 司 股 权 投 资 相 关 的 其 他 综 合 收 益 转 入 投 资 损 益 的 金 额
福建实达电子制造有限公司	1.00	75	转 让	2016年2月16日	办妥财产权转移手续	40,598,489.48						

注：公司第八届董事会第十九次会议审议通过了《关于对外转让福建实达电子制造有限公司股权的议案》，公司将持有的福建实达电子制造有限公司 75%的股权转让给福州鑫达宇贸易有限公司，转让价格为 1 元人民币，同时福州鑫达宇贸易有限公司将替福建实达电子制造有限公司还清截止股权过户完成前其对公司的欠款。2015年12月，公司与福州鑫达宇贸易有限公司签订《股权转让协议》，并收到股权转让款1元，同时福州鑫达宇贸易有限公司代福建实达电子制造有限公司偿还其对公司的欠款5,680万元。2016年2月16日，公司与鑫达宇办妥全部的财产权交接手续。

5、 其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动。

七、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

序号	子公司名称	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		
1	深圳市兴飞科技有限公司	深圳	深圳	电子产品、通讯产品及零配件的研发及销售	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
2	南昌兴飞科技有限公司	南昌	南昌	手机组装生产销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
3	深圳市睿德电子实业有限公司	深圳	深圳	手机配件生产销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
4	惠州市兴飞技术有限公司	惠州	惠州	手机组装生产销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
5	郑州兴飞科技有限公司	郑州	郑州	手机组装生产销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
6	兴飞(香港)有限公司	香港	香港	电子产品贸易		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
7	深圳市瑞恒邦德贸易有限公司	深圳	深圳	电子产品、通讯产品及零配件的研发及销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
8	惠州市长飞投资有限公司	惠州	惠州	房产租赁		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
9	惠州市睿兴元技术有限公司	惠州	惠州	手机配件生产销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
10	芜湖市兴飞通讯技术有限公司	芜湖	芜湖	通讯设备的研发及服务		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
11	深圳市兴飞颐和物业管理有限公司	惠州	深圳	物业管理		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
12	深圳市东方拓宇科技有限公司	深圳	深圳	手机组装生产销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
13	香港东方拓宇科技有限公司	香港	香港	国际贸易		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
14	深圳市东宇科技有限公司	深圳	深圳	通讯产品、电子产品的研发和销售		51.00	51.00	非同一控制下企业合并
15	香港星海科技有限公司	香港	香港	国际贸易		51.00	51.00	非同一控制下企业合并
16	中科融通物联科技无锡有限公司	无锡	无锡	通讯产品、安防设备、电子产品的研发和销售	91.11		91.11	非同一控制下企业合并
17	北京中科融和科技有限公司	北京	北京	电子产品、机械设备、通讯设备的研发和销售		91.11	91.11	非同一控制下企业合并
18	上海实达计算机有限公司	上海	上海	销售电子计算机及配件等	90.00		90.00	设立或投资,已停业
19	福州全维电脑有限公司	福州	福州	软件开发	70.00		70.00	设立或投资,已停业
20	福建实达电脑科技有限公司	福州	福州	制造业	56.25		56.25	设立或投资,已停业
21	安徽实达电脑科技有限公司	芜湖	芜湖	制造业	51.00		51.00	设立或投资,已停业

注 1: 序号 1 至 15 共 15 家公司为子公司深圳兴飞直接或间接控制, 其中兴飞(香港)有限公司未实际出资。

注 2: 序号 16、17 两家公司为子公司中科融通直接控制。

注 3：序号 18 至 21 共 4 家，属于母公司拥有半数以上表决权，但未能对其形成控制的公司。福建实达电脑科技有限公司，2005 年 4 月开始内部停业整顿；安徽实达电脑科技有限公司、上海实达计算机有限公司、福州全维电脑有限公司已停止营业、其营业执照均已注销或被吊销，基于上述原因，公司实际未能对其实现控制。公司已按企业会计准则计提长期股权投资减值准备，本期期初已未将上述公司纳入合并报表范围。

(2) 重要的非全资子公司：

公司名称	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
中科融通物联科技无锡有限公司	8.89%	8.89%			

注：中科融通公司 2016 年 12 月 31 日纳入公司的合并范围。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中科融通物联科技无锡有限公司	121,168,847.34	16,306,708.02	137,475,555.36	48,749,469.33	1,785,000.00	50,534,469.33

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 联营企业：

被投资单位名称	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
惠州市迅德科技有限公司	广东省惠州市	电子产品的研发、生产、销售、国内贸易	45.00	权益法
福建实达房地产开发有限公司	福建省福州市	房地产开发	35.00	权益法

注：福建实达房地产开发有限公司已经停业并被吊销营业执照。公司账面长期股权投资已经减记至零。

(2) 联营企业的主要财务信息

项 目	惠州市迅德科技有限公司	
	期末余额	期初余额
流动资产	2,941,675.86	2,413,292.38
非流动资产	2,544,344.88	2,871,143.81
资产合计	5,486,020.74	5,284,436.19
流动负债	1,154,420.61	834,739.57
非流动负债		
负债合计	1,154,420.61	834,739.57
净资产	4,331,600.13	4,449,696.62
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益	4,331,600.13	4,449,696.62
按持股比例计算的净资产份额	1,949,220.06	2,002,363.48
调整事项	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	1,949,220.06	2,002,363.48

续：

项 目	惠州市迅德科技有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	4,167,778.34	4,222,993.05
净利润	-118,096.49	-562,219.58
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-118,096.49	-562,219.58
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-

八、与金融工具相关的风险

公司现有的主要金融工具包括货币资金、应收款项、可供出售金融资产、金融机构借款和应付款项等，各项金融工具的详细情况见各项目的附注。公司以风险和收益取得适当平衡为金融风险管理目标，通过辨别和分析所面临的各种金融风险，采用金融管理政策和实务控制金融风险，以降低其对公司经营业绩的潜在不利影响。

公司现有的金融工具可能存在利率风险、信用风险、汇率风险、流动风险等金融风险。

1、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。

公司面临的利率风险主要来自金融机构借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。2016 年 12 月 31 日，公司的带息债务金额为 84,705 万元。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司面临的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款、可供出售金融资产。公司通过制定和执行信用风险管理政策，密切关注上述金融工具的信用风险敞口，将信用风险控制在限定的范围之内。

公司的货币资金，主要存放在信用评级较高、资产状况良好、信用风险较低的商业银行。

应收账款方面，公司定期对采用信用交易的客户进行评估。根据信用评估结果，公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收账款余额进行监控，以确保公司不会面临重大坏账风险。

应收第三方的其他应收款主要包括押金、保证金以及代垫款等项目，公司根据相关业务的发展需要对该类款项实施管理。

3、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

公司承受的汇率风险主要与美元、港币等外币有关，除了香港子公司和本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。对于外币金融资产和金融负债，如果出现汇率短期失衡的情况，公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平；且公司还可能采取同银行签署远期外汇合约等方法，以达到锁定汇率、规避外汇风险的目的。截至 2016 年 12 月 31 日，公司外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注五、49。

4、流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的业务时发生资金短缺的风险。

公司通过执行资金预算管理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要和借款合同期限分析，维持足够的流动资金储备。公司严格监控借款的使用情况，并确保遵守借款协议。公司与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	对公司的持股比例(%)	对公司的表决权比例(%)	公司最终控制方	统一社会信用代码
北京昂展置业有限公司	控股股东	有限责任公司	北京	景百孚	房地产开发、销售等	40,000.00	37.25%	37.25%	景百孚	9111010575334350XT

注 1：北京昂展置业有限公司原持有公司股票 79,122,586 股，对公司的持股比例和表决权比例为 22.51%；因收购深圳兴飞 100%股权发行股份并募集配套资金后，昂展置业持有公司股票增加至 226,404,507 股，对公司的持股比例和表决权比例为 38.36%；因收购中科融通 91.11%股权发行股份后，昂展置业持有公司的股票数量不变，公司的总股本增加，因此对公司的持股比例和表决权比例下降为 37.25%。昂展置业的实质控制人为景百孚先生。

注 2：2017 年 3 月 7 日，公司收到控股股东北京昂展置业有限公司通知，北京昂展对其名称和经营范围进行变更，并办理了相应的工商变更登记手续。名称由“北京昂展置业有限公司”变更为“北京昂展科技发展有限公司”。详见附注十一、4。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业的联营企业情况详见附注七、3。

4、其他关联方情况

其他关联名称	其他关联方与公司的关系	统一社会信用代码
北京百顺达房地产开发有限公司	和本公司受同一实质控制人控制	911101138011469668
北京空港富视国际房地产投资有限公司	和本公司受同一实质控制人控制	91110113761406304K
福建实达电脑设备有限公司	和本公司受同一实质控制人控制	9135010561144679XM
福建实达电子制造有限公司	已处置子公司	9135018161133187XW
江苏实达迪美数据处理有限公司	和本公司受同一实质控制人控制	913205836849127633

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建实达电脑设备有限公司	加工打印机	897,406.99	9,547,630.32
合 计		897,406.99	9,547,630.32

注：公司原子公司福建实达电子制造有限公司为福建实达电脑设备有限公司加工打印机，2016 年 1-2 月确认收入 897,406.99 元。

(2) 关联方租赁

本公司作为出租方：

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
福建实达电脑设备有限公司	固定资产	2,660,554.92	2,228,499.00
江苏实达迪美数据处理有限公司	固定资产	414,776.70	115,800.00
合 计		3,075,331.62	2,344,299.00

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日
福建实达电脑设备有限公司		2015/4/14	2016/4/14
合 计			

注： 公司对福建实达电脑设备有限公司设备的期初担保余额为 2000 万元，2016 年 4 月，与本项担保相关的债务被担保方已经偿还，公司相应的担保已解除。

(4) 关键管理人员报酬单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事和高级管理人员	451.40	378.13
合 计	451.40	378.13

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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
其他应收款	上海实达计算机有限公司	4,172,514.39	4,172,514.39	4,172,514.39	4,172,514.39
其他应收款	福建实达电脑科技有限公司	3,843,661.50	3,843,661.50	3,843,661.50	3,843,661.50
其他应收款	安徽实达电脑科技有限公司	1,369,885.09	1,369,885.09	1,369,885.09	1,369,885.09
其他应收款	福建实达房地产开发有限公司	32,292,246.65	32,292,246.65	32,292,246.65	32,292,246.65
其他应收款	江苏实达迪美数据处理有限公司	76,241.16	3,812.06		
合 计		41,754,548.79	41,682,119.69	41,678,307.63	41,678,307.63

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	北京昂展置业有限公司	42,543,228.00	42,543,228.00
小 计		42,543,228.00	42,543,228.00
其他应付款	北京昂展置业有限公司	902,061.89	902,061.89
其他应付款	北京空港富视国际房地产投资有限公司	820,453.27	-
其他应付款	北京百顺达房地产开发有限公司	85,785.68	85,785.68
小 计		1,808,300.84	987,847.57

7、关联方其他事项

无

十、 承诺及或有事项

1、资产抵押情况见本附注五、11。

2、或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：对外担保

被担保人	担保余额（万元）	借款日期	债务到期日	备注
安徽实达电脑科技有限公司	13.33			非并表子公司/供货商担保/已全额计提“预计负债”
合 计	13.33			

注：公司为安徽实达电脑科技有限公司的担保事项详见本附注十二、（二）4。

十一、 资产负债表日后事项

1、公司第八届董事会第三十次会议及 2017 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于公司及控股子公司 2017 年度预计担保事项的议案》，根据经营需要，同意对 2017 年度公司下属全资子公司向有关银行申请的综合授信提供担保，合计不超过 36 亿元人民币。公司 2017 年度对下属控股子公司综合授信提供连带责任保证担保，综合授信期限均不超过 1 年，担保期限自担保协议生效之日起不超过借款到期之日后 2 年，预计担保额度不超过为 20 亿元，对于上述综合授信与由公司所提供担保的部分差额，深圳兴飞与全资子公司之间预计将进行互保，担保方式为连带责任保证担保或以相关资产提供抵押/质押担保，综合授信期限均不超过 1 年，担保期限自担保协议生效之日起不超过借款到期之日后 2 年，下属子公司间的互保额度不超过 13 亿元，上述两项预计担保总额度合计不超过 33 亿元。详见公司第 2017-005 号公告。

2、2016年12月19日，中国证监会（证监许可【2016】3121号）《关于核准福建实达集团股份有限公司向王江等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准公司非公开发行不超过15,751,209股新股募集本次发行股份购买资产的相关资金。2017年2月8日，公司向北京百善仁和科技有限责任公司（以下简称“百善仁和”）发行的13,731,825股、吴鉴洪发行的565,428股、刘海兵发行的403,877股、郑郁发行的403,877股、方杰发行的323,101股、陈小花发行的323,101股（合计15,751,209股）股份的证券登记手续已经办理完毕。募集资金总额为195,000,000.00元，扣除承销保荐费8,000,000.00元及其他发行费用106,860.58元后，募集资金净额为186,893,139.42元，其中新增股本人民币15,751,209元。详见公司第2017-012号公告。

3、公司因筹划重大事项，股票自2016年11月22日起停牌。经与有关各方论证和协商，上述事项构成重大资产重组，2016年12月6日，公司发布了《重大资产重组停牌公告》。2017年1月21日，公司召开第八届董事会第三十次会议，审议通过了《关于公司重大资产重组延期复牌的议案》，公司董事会同意向上海证券交易所申请公司股票延期复牌，公司股票于2017年1月22日起继续停牌，预计停牌时间不超过一个月。在此次停牌过程中，公司与此次重大资产重组交易对方就本次交易对价支付方式、标的公司估值及业绩承诺等事项进行了多次沟通和协商，但最终对其中一些关键条款未能达成全面共识。鉴于此情况，为保护上市公司和广大投资者利益，经审慎考虑后，公司决定终止筹划本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事宜。详见公司第2017-016号公告。

4、2017年3月7日，公司收到控股股东北京昂展置业有限公司通知，北京昂展对其名称和经营范围进行变更，并办理了相应的工商变更登记手续。名称由“北京昂展置业有限公司”变更为“北京昂展科技发展有限公司”。其经营范围：由“房地产开发（不含土地成片开发；高档宾馆、别墅、高档写字楼和国际会议中心的建设、经营；大型主题公园的建设、经营）；销售自行开发的商品房；物业管理；批发五金交电、机械电器设备、建筑材料、装饰材料；技术开发、技术转让；信息咨询（不含中介服务）。（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。）”变更为“技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术推广；应用软件开发；基础软件开发；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；软件开发；产品设计；电脑图文设计、制作。（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。）”。

5、2017年4月6日，公司发布了重大事项停牌报告，公司正在筹划重大事项，该事项可能涉及重大资产重组。鉴于该事项存在不确定性，为保证公平信息披露，维护广大投资者的利益，避免公司股价异常波动，公司股票自2017年4月5日起停牌，待公司披露重大事项后复牌。详见公司公告第2017-028号。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策：

2015年12月31日，中国证监会下发证监许可【2015】3173号《关于核准福建实达集团股份有限公司向深圳市腾兴旺达有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，2016年12月19日，中国证监会下发证监许可【2016】3121号《关于核准福建实达集团股份有限公司向王江等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司完成重大资产出售、发行股份及支付现金购买资产之后，2016年度将不再经营房地产业务，主营业务将变更为移动通讯智能终端及相关核心部件的研发、设计、生产和销售；计算机及网络设备、安防设备、通信设备的技术开发、技术转让、技术咨询、安装、销售等，为了管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩，本公司以行业特点为基础划分为电脑外设、移动互联网智能终端及配件和物联网周界安防三个分部。

（2）报告分部的财务信息：

项目	本期				
	电脑外设	移动互联网智能终端及配件	物联网周界安防	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	10,848,001.71	4,222,140,542.06			4,232,988,543.77
二、分部间交易收入	2,319,832.00			-2,319,832.00	-
三、对联营和合营企业的投资收益		-37,432.19			-37,432.19
四、资产减值损失	110,266.16	12,846,317.20			12,956,583.36
五、折旧费和摊销费	3,387,819.12	29,817,442.91			33,205,262.03
六、利润总额	52,925,621.13	153,200,323.29			206,125,944.42
七、所得税费用	-	23,213,749.50			23,213,749.50
八、净利润	52,925,621.13	129,986,573.79			182,912,194.92
九、资产总额	2,644,830,030.97	5,179,642,439.01	137,475,555.36	-838,492,720.63	7,123,455,304.71
十、负债总额	241,960,235.19	4,496,895,137.79	50,534,469.33	-204,988,980.00	4,584,400,862.31

续：

项目	上期			
	房地产业务	其他	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	297,556,281.62	12,781,697.92		310,337,979.54
二、分部间交易收入		-		-
三、对联营和合营企业的投资收益		-1,289,239.97	1,289,239.97	-
四、资产减值损失	1,147,240.37	37,088.20		1,184,328.57
五、折旧费和摊销费	1,021,539.60	2,192,755.47		3,214,295.07
六、利润总额	-25,296,104.52	61,957,839.28	107,630,563.94	144,292,298.70
七、所得税费用	4,390,832.32	-		4,390,832.32
八、净利润	-29,686,936.84	61,957,839.28	107,630,563.94	139,901,466.38
九、资产总额		340,428,732.96	26,931,036.52	367,359,769.48
十、负债总额		108,919,853.54		108,919,853.54

（二）其他

1、2016年9月28日，公司控股股东北京昂展置业有限公司（以下简称“北京昂展置业”）与东吴证券股份有限公司签署了《股票质押式回购交易协议书》，将其持有的公司43,200,000股无限售流通股进行股票质押式回购交易，质押初始交易日为2016年9月28日，购回交易日2017年9月28日（详见公司第2016-082号公告）。

2016年10月11日，公司控股股东北京昂展置业与东吴证券股份有限公司签署了《股票质押式回购交易协议书》，将其持有的公司4,800,000股无限售流通股进行股票质押式回购交易，质押初始交易日为2016年10月11日，购回交易日2017年10月11日（详见公司第2016-085号公告）。

2016年10月13日，公司控股股东北京昂展置业与东吴证券股份有限公司签署了《股票质押式回购交易协议书》，将其持有的公司31,122,500股无限售流通股进行股票质押式回购交易，质押初始交易日为2016年10月13日，购回交易日2017年10月11日（详见公司第2016-087号公告）。

2016年11月3日，控股股东北京昂展置业与东吴证券股份有限公司签署了《股票质押式回购交易协议书》，将其持有的公司147,281,900股限售流通股进行股票质押式回购交易，质押初始交易日为2016年11月03日，购回交易日2019年11月01日，购回期限1093天（详见公司第2016-096号公告）。

北京昂展置业共持有本公司226,404,507股股票，占本公司总股本607,764,598股的37.25%。完成上述质押后，北京昂展置业已质押其中的226,404,400股，占其持股总数的99.99995%，占本公司总股本的37.25%；还剩余107股未进行质押。

2、2017年2月24日，公司股东北京百善仁和科技有限责任公司（以下简称“百善仁和”）与东兴证券股份有限公司签署了《股票质押式回购交易协议书》，将其持有的

公司 13,731,825 股限售流通股进行股票质押式回购交易，质押初始交易日 2017 年 2 月 24 日，购回交易日 2020 年 2 月 24 日，购回期限 3 年。截至 2017 年 2 月 24 日，百善仁和共持有公司 13,731,825 股，全部为限售流通股，占公司总股本 623,515,807 股的 2.2%，本次全部质押。

鉴于百善仁和和公司控股股东北京昂展置业为一致行动人，截至 2017 年 2 月 24 日，上述两方合计持有本公司股票 240,136,332 股，占本公司总股本 623,515,807 股的 38.51%；截至目前已质押其中的 240,136,225 股，占其持股总数的 99.99995%，占本公司总股本的 38.51%；还剩余 107 股未进行质押（详见公司第 2017-022 号公告）。

3、2016 年 6 月 28 日，公司股东萍乡市腾兴旺达企业管理有限公司(原深圳市腾兴旺达有限公司更名，以下简称“腾兴旺达”)与金元证券股份有限公司签署了《金元证券股份有限公司股票质押式回购交易协议书》，将其持有的本公司 35,720,000 股限售流通股进行质押融资，质押初始交易日 2016 年 6 月 29 日，购回交易日 2019 年 5 月 29 日，购回期限 1064 天。2016 年 9 月，公司接到通知腾兴旺达已于 2016 年 9 月 27 日将其中 7,000,000 股解除质押（详见公司第 2016-077 号公告）。

2016 年 12 月 19 日，公司股东腾兴旺达与金元证券股份有限公司签署了《股票质押式回购交易协议书》，将其持有的公司 14,410,000 股限售流通股进行股票质押式回购协议，质押初始交易日为 2016 年 12 月 20 日，购回交易日 2019 年 9 月 27 日（详见公司第 2016-104 号公告）。

腾兴旺达共持有本公司 62,416,313 股，全部为限售流通股，占本公司总股本 607,764,598 股的 10.27%。完成上述质押后，腾兴旺达已质押其中 43,130,000 股，占其持股总数的 69.10%，占本公司总股本的 7.10%；还剩余 19,286,313 股未进行质押。

2016 年 9 月 26 日，本公司股东陈峰与金元证券股份有限公司签署了《股票质押式回购交易协议书》，将其持有的公司 7,000,000 股限售流通股进行股票质押式回购交易，质押初始交易日为 2016 年 9 月 26 日，购回交易日 2019 年 5 月 29 日（详见公司第 2016-076 号公告）。

鉴于腾兴旺达和陈峰、萍乡市隆兴茂达企业管理合伙企业（有限合伙）为一致行动人，截至 2016 年 12 月 31 日，上述三方合计持有本公司股票 77,496,287 股，全部为限售流通股，占本公司总股本的 12.75%；共质押其中 50,130,000 股，占其持股总数的 64.69%，占本公司总股本的 8.25%；还剩余 27,366,287 股未进行质押。

4、本公司为安徽实达提供 5,800 万元人民币供应商赊货担保。截至 2016 年 12 月 31 日尚有 133,341.00 元(不含利息)未清偿，其中涉及诉讼金额 133,341.00 元(不含利息)。

5、2007 年 7 月本公司控股子公司安徽实达电脑科技有限公司向安徽省芜湖市中级人民法院提交了申请破产还债的申请书，安徽省芜湖市中级人民法院已裁定驳回其破产还债的申请。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初数的均为期末数）

1. 应收账款

（1）应收账款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,737,404.00	26.71	4,737,404.00	100.00	-
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,000,371.60	73.29	13,000,371.60	100.00	-
组合：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	13,000,371.60	73.29	13,000,371.60	100.00	-
组合2：有确凿证据表明可收回的应收款项					
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	17,737,775.60	100.00	17,737,775.60		-
种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,737,404.00	26.71	4,737,404.00	100.00	-
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,000,371.60	73.29	13,000,371.60	100.00	-
组合：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	13,000,371.60	73.29	13,000,371.60	100.00	-
组合2：有确凿证据表明可收回的应收款项					-
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-
合 计	17,737,775.60	100.00	17,737,775.60		-

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	备注
柳州市商业银行	4,737,404.00	4,737,404.00	年限较长，预计无法收回
合 计	4,737,404.00	4,737,404.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
5年以上	13,000,371.60	100.00	13,000,371.60	100.00
合 计	13,000,371.60	100.00	13,000,371.60	

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 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	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备的余额
第一名	客户	4,737,404.00	5年以上	26.71	4,737,404.00
第二名	客户	504,200.00	5年以上	2.84	504,200.00
第三名	客户	387,500.00	5年以上	2.18	387,500.00
第四名	客户	380,000.00	5年以上	2.14	380,000.00
第五名	客户	232,550.00	5年以上	1.31	232,550.00
合 计		6,241,654.00		35.18	6,241,654.00

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	54,135,908.15	19.00	54,135,908.15	100.00	-
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	226,201,901.25	79.41	19,099,795.17	8.44	207,102,106.08
组合1：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	21,212,921.25	7.45	19,099,795.17	90.04	2,113,126.08
组合2：同一合并范围内的其他应收款	204,988,980.00	71.96			204,988,980.00
组合3：有确凿证据表明可收回的其他应收款		-			-
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,522,281.28	1.59	4,522,281.28	100.00	-
合 计	284,860,090.68	100.00	77,757,984.60		207,102,106.08
种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	54,135,908.15	69.01	54,135,908.15	100.00	-
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,784,881.00	25.22	19,069,486.28	96.38	715,394.72
组合1：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	19,784,881.00	25.22	19,069,486.28	96.38	715,394.72
组合2：同一合并范围内的其他应收款					-
组合3：有确凿证据表明可收回的其他应收款					-
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,522,281.28	5.77	4,522,281.28	100.00	-
合 计	78,443,070.43	100.00	77,727,675.71		715,394.72

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建实达房地产开发有限公司	32,292,246.65	32,292,246.65	100.00	该公司已停业，预计无法收回
陕西伟达集团有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	100.00	该公司已被吊销营业执照，预计无法收回
福建实达电脑科技有限公司	3,843,661.50	3,843,661.50	100.00	控股子公司，已停业，预计无法收回
合 计	54,135,908.15	54,135,908.15		

组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
1年以内	2,113,290.52	9.96	10,566.45	0.50
1 - 2年	10,000.00	0.05	600.00	6.00
2 - 3年				
3 - 5年	1,252.51	0.01	250.50	20.00
5年以上	19,088,378.22	89.98	19,088,378.22	100.00
合 计	21,212,921.25	100.00	19,099,795.17	

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
安徽实达电脑科技有限公司	1,369,885.09	1,369,885.09	100.00	已被吊销营业执照，预计无法收回
福建实达计算机设备有限公司	1,186,403.58	1,186,403.58	100.00	已被吊销营业执照，预计无法收回
上海实达计算机有限公司	915,921.47	915,921.47	100.00	子公司，已停业，预计无法收回
自查补个税待收回	598,847.35	598,847.35	100.00	相关人员离职，预计无法追回
职工欠款	451,223.79	451,223.79	100.00	已离职，预计无法收回
合 计	4,522,281.28	4,522,281.28		

（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 30,308.89 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
归属于同一合并范围内的内部往来	204,988,980.00	
其他关联方往来	41,754,548.79	41,678,307.63
其他单位往来款	36,720,810.47	35,022,924.76
代垫款项	621,597.23	1,036,518.92
备用金及其他	774,154.19	705,319.12
合 计	284,860,090.68	78,443,070.43

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	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
福建实达房地产开发有限公司	往来款	32,292,246.65	5年以上	11.34	32,292,246.65
陕西伟达集团有限公司	往来款	18,000,000.00	5年以上	6.32	18,000,000.00
福建九州(集团)股份有限公司	往来款	9,990,000.00	5年以上	3.51	9,990,000.00
上海实达计算机有限公司	往来款	4,172,514.39	5年以上	1.46	4,172,514.39
福建实达电脑科技有限公司	往来款	3,843,661.50	5年以上	1.35	3,843,661.50
合 计		68,298,422.54		23.98	68,298,422.54

(6) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对子公司投资	1,910,000,000.00			
对联营、合营企业 投资				
合 计	1,910,000,000.00	-		-

注：公司对联营公司福建实达房地产开发有限公司的投资已经减记至零。

对子公司投资：

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
深圳市兴飞科技有 限公司		1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		
中科融通物联科技 无锡有限公司		410,000,000.00		410,000,000.00		
合 计		1,910,000,000.00	-	1,910,000,000.00		-

注 1：公司对子公司福建实达电子制造有限公司的投资已经减记至零，本期已处置。

注 2：本期新增的子公司为非同一控制下企业合并增加，详见附注六、1。

4. 营业收入及成本

营业收入及成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	10,868,937.77		2,364,049.00	
合计	10,868,937.77	-	2,364,049.00	-

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	26,931,037.52	86,457,700.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	33,491,199.82	
其他		
合计	60,422,237.34	86,457,700.00

(2) 处置长期股权投资产生的投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
福建实达电子制造有限公司	1.00	-
福建实达信息技术有限公司		86,457,700.00
长春融创置地有限公司	26,931,036.52	
合计	26,931,037.52	86,457,700.00

(3) 处置可供出售金融资产取得的投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
福建实达电脑设备有限公司	33,491,199.82	-
合计	33,491,199.82	-

6. 现金流量表附注

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调整为经营活动现金流量		
净利润	38,506,108.47	68,709,037.04
加：资产减值准备	109,109.65	-57,119.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,819,741.01	1,744,831.79
无形资产摊销	21,404.04	21,404.04
长期待摊费用摊销	521,121.39	213,277.15
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）	-22,373.56	30,120.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-60,422,237.34	-86,457,700.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-207,146,295.55	134,290,300.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,394,738.09	-53,491,190.51
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-224,218,683.80	65,002,960.62
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	431,467,523.01	159,723,650.60
减：现金的期初余额	159,723,650.60	396,310.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金等价物净增加额	271,743,872.41	159,327,340.14

十四、 补充资料

1、当期非经常性损益

项目	本期	说明
非流动资产处置损益	74,647,588.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	18,566,473.10	详见附注五、42
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-400,719.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,854,992.07	
所得税影响额	-2,352,743.13	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	88,605,606.43	

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.64%	0.3744	0.3744
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.55%	0.1939	0.1939

福建实达集团股份有限公司

二〇一七年四月二十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 911201160796417077

名称 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋11门5017室-11

执行事务合伙人 李金才

成立日期 二〇一三年十月三十一日

合伙期限 2013年10月31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,出具相关的报告;承办会计咨询、会计服务业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)***



登记机关



2016 年 09 月 18 日



会计师事务所 执业证书

名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

仅报出具有使用

主任会计师：李金才

办公场所：天津东疆保税港区亚洲路 6975 号金融贸易中心
南区 1 栋 1 门 5017 室-11

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：12010023

注册资本(出资额)：壹仟零陆拾万元

批准设立文号：津财会（2013）26 号

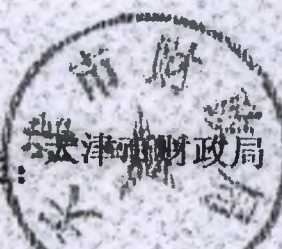
批准设立日期：二〇一三年十月十四日

证书序号：NO. 019258

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》。

发证机关：



二〇一七年一月十八日

中华人民共和国财政部制



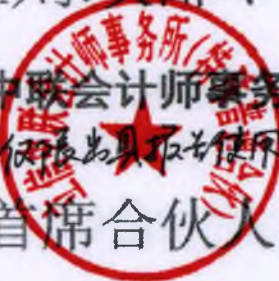
证书序号：000176

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李金才



证书号：46

发证时间：二〇一五年十一月二十四日

证书有效期至：二〇一七年十一月二十四日



姓名 郑淑琳
 Full name 郑淑琳
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1954-08-01
 Date of birth 1954-08-01
 工作单位 立信中联闽都会计师事务所有限公司福建分所
 Working unit 立信中联闽都会计师事务所有限公司福建分所
 身份证号码 350102540801048
 Identity card No. 350102540801048



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.

福建省注册会计师协会
 任职资格检查专用章
 任职资格检查合格至2018年4月30日有效

2017年 2月 22日
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

立信中联闽都会计师事务所有限公司福建分所
 事务所 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

立信中联会计师事务所有限公司
 (特殊普通合伙)福建分所
 事务所 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年 12月 2日
 /y /m /d



中国注册会计师协会



350100031430

姓名 陈礼清
性别 男
出生日期 1977年07月26日
工作单位 福建会计师事务所
身份证号 350125197707260012
Identity card No.



同登注册
福建会计师事务所
同登注册
注册专用章

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查有效期至2015年4月30日有效

证书编号:
No. of Certificate

350100031430

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

福建省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2002 年 01 月 17 日

换发时间: 2008年3月31日

福建省注册会计师协会
Annual Renewal Registration
任职资格检查专用章
任职资格检查有效期至2015年4月30日有效
This certificate is valid for another year after this renewal.
2011年2月22日

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查有效期至2015年3月31日

2012年2月16日