

| (上接 B6 版) | |
|------------|--|
| | |

| 項目 | 账而价值 | 评估价值 | 地域值 | 增值率% |
|------------|-----------|-----------|--------|--------------|
| 坝日 | A | В | C=B-A | D=C/A * 100% |
| 流动资产 | 15,347.80 | 15,605.03 | 257.23 | 1.68 |
| 非流动资产 | 4,030.22 | 4,192.65 | 162.43 | 4.03 |
| 其中:固定资产 | 3,926.77 | 4,089.20 | 162.43 | 4.14 |
| 长期待推费用 | 27.67 | 27.67 | - | - |
| 递延所得税资产 | 75.79 | 75.79 | - | - |
| 资产总计 | 19.378.02 | 19.797.68 | 419.66 | 2.17 |
| 流动负债 | 8.015.17 | 8.015.17 | - | - |
| 非流动负债 | 1,925.00 | 1,925.00 | - | - |
| 负债合计 | 9,940.17 | 9,940.17 | - | - |
| 净资产(所有者权益) | 9,437.85 | 9,857.51 | 419.66 | 4.45 |

双延益达时代间202. 化钾耐在原用键金融肝现方法 for 对欧朗达股东金廊权益价值进行评估得出结论如下: 股点特技 使到) 有限公司在评估选单日 2014年6月30日的命管产账面值点 9,437.85 万元,采用收益法评估后的股东金部权益价值 价值 为 11,837 40 万元, 评估增值 102,4195 57页元,被继重:108.5200年

080 054454 F MILEBRANET

*- i ...

PROPERTIES OF CHICAG

PROPERTY AND SOME OF THE PROPERTY OF THE PROPE 2 收益指标

3.人。 那达为正常经营且在可预见的未来不会出现影响持续经营的因素,故本次收益年限采用永续方式。

本文等在集中扩展平均资本进入编集(Walth) 推注计算的e

. rees 46. 字 选择表数的基础的。 * · - · B es Tolkingskip.co. " (£1.5) 帮打你不要知,我你不会开了你也^我(UALM)才会帮打你不要加。 ar n. le. (m.-n) ti

· TotalPitEPitel 7m 计符号2数式符本的。从1数图点参数。

/= /= PARACASTRINE
 欧朗达定位于高端移动消费电子产品金属及新型材料外观件开发级供应商,为素尼、摩托罗拉、步步高、小米、三星、HTC和诺基亚等国、担名消费电子厂制度供封尚、美观的金属和新型材料外观件。
 ①中部分析

目前公司的下海产业标志间费电子产品发展迅速, 根据 ID 6 k 计数据。2013年全球器除手机比倒能达1.26 亿全。较 2012年的 7.42 亿合增长 51.8%;根据 ID 6 的预测,2014年至 2015年, 全球智能手机出货融将分别达到 15.18 亿合和 18.87 亿合,增长率分别 5 4.8%和 24.3%,仍然保持较高地速。 据 Gatter 经计按据。2013年全球平板企助出货能达 51.52 亿合,同比增长 54.6%。同时 Gatter 预测 2014年至 2016年平板电敲出货量分 加达到 21.26 亿之,273 亿合和 31.00 亿合,增达分别 53.9%,28.8%和 50.9%,不使电脑未发展定运动成分。间。 根据 Gatter 经计及项票联据。2013年全球超极无出货量、2017万合。同比增长率或6 6.0%,而 2014年至 2015年出货量预测分别 5 3. 46万 万仓 25.5万合,增速分别 73.4%和 73.6%,因配本方面,2015年全 2015年出货量预测分别 5 3. 46万 万仓 25.5万合,增速分别 73.4%和 73.6%和 73.8%和 73.5%,同时 ID 在预测 2014年及 2015年可穿戴设备 出货量性的 10.6%和 2014年及 2015年可穿戴设备 出货量性的 2014年及 2015年可容载设备 11.26%和 17.9%,出货量均至18.20%和 73.5%和 73.9%和 73.5%和 73.5

金属渗透单不断提升,特别是增加金属元素在智能手机上会显得更有颜像。目前,市场上已经被求越多的涌现社会属风的设计元素,使用金属化外观件越来越成为高端智能手机的标准配置,近几年手机外壳的走势将日趋金属化、金属机壳渐成主流。 编记了场代书或未返级之间的编目能主中记的分价能证据,近几十十分扩充的业务对自己证金的代,至确也允许的故主流。 ②落于为价 A 意尼 政则最后素星的开发级供应商,近三年来尼产品收入均占或则达金年收入 80%以上,欧则达自成立之初就与素尼深度合作,双方的合作 范围从于组外领件逐渐形限至平存电脑和可穿戴设备外操件,欧则达近年来深度介入港尼产品的开发设计,可优先获得对应产品的批量生 产订单,并具有经额的权价能力。2013年收到账金净了来是9 奇丽高·斯德王邦的那份全面外操件开发设计并批准生产。2013年 产能扩张以及工艺逐步成熟,欧则达以始转工艺设计获得来尼手机 保尼 2014年下半年公布的旅舰机型素尼 Xperia Z3 的边框外境件的较 +组织给您

根据 2013 财年,索尼移动产品及通信业务的销售收入达到了 158 亿美元,与上一财年相比增长 29.6%。2014 年 2 月,索尼集团宣布出售 个人电脑业务并分析电视业务应证如子公司、据归金力聚焦标应场等。根据10元岁1.58亿次元。3月14年16元岁15.290%。3月14年2月16元次末近近10元年 个人电脑业务并分析电视业务应证如子公司、张阳金为聚焦标应场端、根据10亿万期尚。索尼修亦未来几年智能手机出货量将停集20%-40%的任果。欧阳金保持与承尼的密切合作,未来年度会随着素尼智能手机出货量的增长而增长 8.步步高 8.步步高 受益于素尼产品工艺出色和质量出众的业内评价,欧朋达 2013 年成功开拓使用金属外观件较多的国内手机厂商步步高。2014 年上半年

为步步高 Vivo X3 机壳供货,利用边框直角无 R 挂钩实现金属边框与塑胶件无缝结合,获得步步高的好评。下半年继续;项目为 Vivo X5 机壳.采用一次多点焊接工艺,基于上半年焊接经验,良品率、开工率提升,毛利率较上半年有大幅提高。

C.麻托野拉 修托罗拉克赖美美客户,在产品上要求材质标新让异。除托罗拉的新型材料外聚性则由于工艺特殊,且订单的规模相对较小,欧朗达系 永心供应廊,近三年参与开发的产品包括已大批量生产的应用于摩托罗拉刀锋系列的凯英拉材料外聚件和应用于摩托罗拉 MOTO X 系列

业验证。 基验证, 本次评估,根据欧朗达 2014 年接单情况和目前介入的素尼 2015 年新品的开发情况以及经会计师审计的近两年收入,成本等综合因素考

第三阶段,该中间商通过电子邮件,发送传真等方式将有关采购订单或合同发送至业务部门 6通常仅覆盖未来 1-2 周的生产计划),经赋与其确认订单后,该订单正式生效。

与其确认订单后,该订单正式生处。 或则达战部项目的供货计划及行业情况进行收入预测,具备合理性 或则达及部项目的供货计划及行业情况进行收入预测,具备合理性 放大型。2014年次则主要依据数明达 2014年项目超续至 2015年 货计划以及 2015年新增项目的保货计划,并根据行业的发展情况增估的续可能新增的项目规模,具备合理性。

a、欧朋达 2014 年收入预测及实现情况 2014年 預測数

| | 柳田 | TCHENNEY. | 37.117494.00 | 811.0199825 | REAL PROPERTY. | 1138.4549 |
|---|--|---------------|--------------|------------------|----------------|---------------|
| | 2011年前3季度收入 | 57.414.32 | 180-574.53 | 111-566.03 | 17.307.93 | 91.715.70 |
| | 2011年收入 | 78.316.87 | 255 - 556.77 | 156 - 692.50 | 28.612.87 | 129.794.75 |
| | 占比 | 73.31% | 70.66% | 71.20% | 60.49% | 70.66% |
| | 2012年前3季度收入 | 80.607.48 | 216 - 177.39 | 127-651.51 | 35.964.08 | 115 - 100.11 |
| | 2012年收入 | 122,189.00 | 314,720.16 | 171,971.09 | 51,223.58 | 165,025.96 |
| | 占比 | 65.97% | 68.69% | 74.23% | 70.21% | 69.75% |
| | 2013年前3季度收入 | 120,612.96 | 305,353.30 | 154,163.05 | 57,260.24 | 159,347.39 |
| | 2013年收入 | 172,572.10 | 459.165.67 | 212-151.38 | 87.420.22 | 232.827.34 |
| | 占比 | 69.89% | 66.50% | 72.67% | 65.50% | 68.44% |
| | 2011年-2013年,同行业可比上市公 | 司前3季度收入占全 | 年比例的平均数分 | 别为 70.66%、69.759 | %和 68.44%,三年平 | 均数为 69.62%。欧那 |
| 达 | 2014年前3季度收入实现数占全年预 | 十的 64.04%,与同行 | 业可比上市公司最 | 近三年的平均数相等 | 当。且 2014年 1-10 | 月,欧朋达实现收入 |
| カ | 42,117.87 万元 (朱经审计),达到全年形 | 质计的 81.10%。因此 | . 欧朋达完成 2014 | 年的业绩预测可能的 | 生较大。 | |
| | A bitms A series I when A company of the company of | r* | | | | |

。 《成期达 2015年合同订单情况 政·明庆休干安户供应部中开发级供应商的特殊地位,深度介人客户新品的开发研讨,在订单承接上享有优先权利。截至目前,欧朋达

均值 98.00%
上表显示。故附达最近三年的营业收入相较于量产计划的供货规模完成比例较高。
1.或附达 2015 年預測並續具有台灣性
組織 依许可格据的 2.2015 年預測並續具有台灣性
2014 年延续期益,2015 年效期选额计关规销管收入 67.482.60 万元,实现净利润 12.820.52 万元。截至本报告书摘要签署日,欧朋达
2014 年延续期益,2015 年校为期的新规则直均预计保货规模为 50.774.55 万元,覆盖欧洲达 2015 年预测收入的 75.24%。鉴于消费电子产 品新品开发周期的为 4.6 个月,或则达后续仍有较大可能获得 2015 年新规则自,总体来说,根据目前项目的初步供货计划,或则达实现 2015

知证明的"训练生权人。 近期转剩间方流温度外认为,经核查、取明达的订单模式与行业情况相符、欧明达 2014 年1-10 月未经审计的净利润已达到金年预测净 9691年、截至本报告节被要签署日、欧明达 2015 年报报项目指定"计划照计的供货规模的为 50,774.55 万元、覆盖全年预测收入的 统定,根据政策起。2014年保持首及 2015年等的目光一张针引、取识数 2014.2015年收入预测合理。 结相如年天华评估认为 经核查。根据欧明达 2014年供货情及及 2015年项目最产供货计划、2014年、2015年收入预测合理。 1) 17 2014年、2015年收入预测合理。

2.日至32多成本即加测 主要业务成本里设施材料费,人工费,外加工费。折旧、租金和其他制造费用。本次评估以历史数据为基础进行测算。材料费参考历史 废市成本的此年和可能的趋势进行观测,人工费根据预测的生产、效量5历史工资水平考虑一定的增长采确定。外加工费根据历史加工 占成本价的生年和阶值趋势综合方象。此时费用根据多级多低和服务, 其他业务收入金额较小,主要为销售材料收入和废品收入,其销售额较为稳定,参考历史情况和企业的预测进行收入和成本的测算。

4 注音业多税金及附加的预测 企业形则主要有物值税、减速矩和教育税附加及所得税等。 增值息、增值股股率 7 pra、计段基数为销售版人。 城建設及教育费附加、城建股股率 7g。教育费附加费率为 3g、地方教育费附加费率为 2g、计段基数为应缴增值税。

:业管理费用包括工资、福利费、社保费、运输费、汽车费、办公费、折旧费用、业务应酬费、差旅费、租赁费、低耗品摊销和研发费以及其他

套费等。 管理费用中工资根据未来计划的管理人员数与历史工资水平考虑一定的增长来确定。职工福利费根据共占工资比例的历史数据来预测。社保费根据当地规定的比例乘以工资进行预测。工资、福利费、社保和公积金合并在职工新酬中。折旧费根据公司的折旧政策和各年固定资产变运动危还预测。业务应酬费根据前几年所占营业收入仍比例的平均值预测。租赁费、根据以方签订的房屋租赁合词、以合同租金预测码债费。合同则外的本场租金资金价程度费。企业一次投资需如的和程度费,企业一个大股常面的和自发的工程,还有现金不进行资金。 也未来死计划、根据其占收入总额的比例来预测。其他管理费用与营业收入关系不大的结合历史情况综合考虑估算。对那些不经常发生的费用工事研测。

财务费用是根据欧朋达公司借款情况、存款情况进行的预测。

9)营业外收支 :要是主营业务以外发生的固定资产处理争收益、净损失、罚款收入等,为偶然发生且不可预知的收支,本次评估不予以预测计算。

40 即出与薄鞘预测 固定资产析用包起现有固定资产折旧、更新固定资产析旧和新增固定资产析旧二部分、根据现有固定资产规模、现有固定资产规模 增固定资产性资规律以及企业执行的折旧政策预测固定资产析旧計域。欧朗达公司账面核算的长期特摊费用主要是担保费的摊销。 31 资本性支出的预测 资本性支出所能企业在不改变当前经营业多条件工。在影场标准结构

金预测的前提和基础,在维持现有资产规模和资产状况的前提下,假设资产更新等额于其对应资产的折旧额,即以固定资产的折

你自是你是 中追加语艺资金—当年末普芝资金—上年末普芝资金 运资金需求额一般根据应收账款、存货和应付账款等与企业主营业务紧密相关的科目测算。

根据上述各項預測。得出企业未来各年度企业自由现金流量。企业现金流预测表加下

| 项目 | 2014年 7-12 月 | 2015年 | 2016年 | 2017年 | 2018年 | 2019年 |
|----------|--------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|
| 营业收入 | 39.904.28 | 67.482.60 | 86.955.10 | 99.998.15 | 109.997.66 | 109.997.66 |
| 营业成本 | 25.176.67 | 44.399.05 | 58-539.57 | 68.131.59 | 75,429.42 | 76.540.35 |
| 营业税金及附加 | 246.86 | 417.33 | 537.75 | 618.41 | 680.25 | 680.25 |
| 营业费用 | 392.49 | 645.07 | 879.39 | 1,007.17 | 1,109.06 | 1,116.42 |
| 管理费用 | 2,959.81 | 4,986.40 | 6,190.68 | 7,007.43 | 7,012.43 | 7,170.45 |
| 财务费用 | 174.03 | 373.08 | 371.76 | 382.64 | 390.97 | 390.97 |
| 资产减值损失 | - | - | - | - | - | _ |
| 投资收益 | - | - | - | - | - | _ |
| 营业利润 | 10.954.42 | 16.661.67 | 20.435.95 | 22.850.92 | 25.375.52 | 24.099.22 |
| 加:营业外收入 | - | - | - | - | - | _ |
| 诚:营业外支出 | - | - | - | - | - | - |
| 利润总额 | 10,954.42 | 16,661.67 | 20,435.95 | 22,850.92 | 25,375.52 | 24,099.22 |
| 咸:所得税 | 2,518.79 | 3,841.15 | 4,707.06 | 5,268.25 | 5,947.46 | 5,628.38 |
| 净利润 | 8,435.62 | 12,820.52 | 15,728.89 | 17,582.67 | 19,428.06 | 18,470.84 |
| 加:实际利息支出 | 86.08 | 198.62 | 198.62 | 198.62 | 198.62 | 198.62 |
| 折日与推销 | 439.56 | 1,211.98 | 1.661.22 | 2,143.96 | 2.622.46 | 2.622.46 |
| 诚:资本性投人 | 3.552.01 | 5,777.45 | 6.680.75 | 7.011.89 | 7,481.97 | 2.622.46 |
| 营运资金追加 | 3,572.03 | 5,739.80 | 4,576.25 | 3,028.75 | 2,256.29 | - |
| 营业净现金流量 | 1,837.23 | 2,713.87 | 6,331.73 | 9,884.60 | 12,510.87 | 18,669.46 |

5 GE 2

突股市每十年几何平均收益率的算术平均为计算依据、得出市场预期报酬率为:m=9.68%。

古对象的主营业务属于精密结构件行业,通过 万得资讯情报终端"查询国内上市公司近52周剔除财务杠杆的Beta系数后,以平

| 值确定预期无则 | 才 务杠杆风险系数的估计值 | βu= 0.7186,最后由式 6)得到闪 | P估对象权益资本预期风险系数的估计值 βe = 0.9153。 |
|---------|----------------------|------------------------|---------------------------------|
| 序号 | 证券代码 | 证券简称 | 剔除财务杠杆的 BETA 值 |
| 1 | 002579.SZ | 中京电子 | 0.4324 |
| 2 | 002635.SZ | 安洁科技 | 1.0979 |
| 3 | 300083.SZ | 劲胜精密 | 0.2508 |
| 4 | 300115.SZ | 长盈精密 | 0.2609 |
| 5 | 300227.SZ | 光韵达 | 1.2207 |
| 6 | 600130.SH | 波导股份 | 1.4731 |
| 7 | 002655.SZ | 共达电声 | 0.2943 |
| | 平均 | | 0.7186 |

學以至2014年成本 ee 本次评估予能到评估对象在公司的融资条件、资本流动性以及公司的治理结构和公司未来资本债务结果等方面与可比上市公司的差异 性所可能产生的特性个优别。设公司特性风险调整系数 e=5%;最终由式 6)得到权益资本成本 ne =14.21%。 ⑤所得程率为 25%; ⑥成器企业付益债务的利率加权成本得到税后债务成本 nl 为 6.69%;

6 依据企业付息债务的科学用比从17-17/2。 ①计算 W4和 W 由 由式 2 矩式 5 时得到 W=26.74%、W=73.26% 级打现率 WAC C 2 即有: WAC C=12.20%。 根上这各倍分别代人式 6 即有: WAC C=12.20%。 根上或各倍分别代人页 6 即有: WAC C=12.20%。 根上或各倍分别代人页 6 即有: WAC C=12.20%。

| 并购方 | 被并购方 | 基准日 | 折現率 |
|------|-------|-----------|--------|
| 长信科技 | 德普特科技 | 2013/3/31 | 13.64% |
| 联合化工 | 合力泰 | 2013/6/30 | 11.31% |
| 宇順电子 | 雅视科技 | 2013/6/30 | 11.38% |
| 汇短股份 | 旺鑫精密 | 2013/9/30 | 11.13% |
| 平均值 | | | 11.87% |
| 奋汰科技 | 欧朋达 | 2014/6/30 | 12.20% |

其中:权益资本成本 (CAPM 模型)指标比较如

| | | 权益资本成本 | | | | | |
|------|-------|----------|-------|-----------|----------|--------|--|
| 并购方 | 被并购方 | 股权 成本 | 无风险利率 | 市场 报酬率 | 剔除财务杠杆贝塔 | 个别风险系数 | |
| 长信科技 | 德普特科技 | 13.64% | 4.12% | 12.66% | 0.8097 | 2.50% | |
| 联合化工 | 合力泰 | 12.24% | 3.85% | 9.89% | 0.6316 | 4.00% | |
| 宇順电子 | 雅视科技 | 11.62% | 3.89% | 10.53% | 0.5397 | 4.00% | |
| 汇冠股份 | 旺鑫精密 | 12.23% | 4.20% | 9.97% | 0.6056 | 5.00% | |
| 奋达科技 | 欧朋达 | 14.21% | 4.18% | 9.68% | 0.7186 | 5.00% | |

在1941年致低来源于巨潮时代 无规信制率,永宏用大宁或各于5年的长期国债平均到购效益率确定无风险损酬率为4.18%。符合市场情况。 市场损费率;以产深股价亩十年1.19平均收益率的3克米平均为计量依据、例出市场前期损酬率为3.08%。符合市场情况。 影响解考年1.19%。通过 为物资计值按据 强调 自由自己中心可以 克朗斯姆劳廷打扮 Bea 素製店。以平均值确定预期无财务杠杆风 条款的估计值 0.7186,进计算解到评估对象权益控本预期取组高类数的估计值 0.9153,左同行业指标范围从 个列风信息数,次评估各基础的进行在扩张,使数据存在整个操业性衰竭,纷纷依赖和效益。例如例是高效选择较大值 5%。参考其他同行业公司个别 个列风信息数,次评估各基础的进行在在学个操业性衰竭,纷纷依赖和效益。例如例是高效选择较大值 5%。参考其他同行业公司个别

级原朱施宁主确资讯 按照规则违法自行债债务借款利率确定,并按照管理层预期,积设未来资本结构不变,符合惯例。 倾回疾通证券认为:经核食、规则达收益法评估中的税率违旋的符合行法情况、与阅奏交易具有可比性,折规率确定合理 中于天华阶化认为:经核食、参阅商类交易所现率选版所及、原则法依益法中行两半虚故作为

2核实,欧朋达预付账款中预付设备款 1.368.86 万元。本次评估在以折现现金流估算的经营性资产中未考虑,应属本次评估所估算的经

=115,302.40 万元 股东全部权益价值=整体资产价值=付息债务 =115,302.40-3,445.00 =111,857.40 万元 四)评估结果的差异分析及最终结果的选取

·得出的评估基准日 2014 年 6 月 30 日的评估结果为:总资产账面值为 19.378.02 .总负债帐面值为 9,940.17 万元 净资产账面值为 9,4373.85 万元.总资产等估值为 9,940.17 万元 净货厂账面值为 9,940.17 万元 净货厂账面值为 9,427 万元 增值 8,940.17 万元 9,940.17 万元 9,940

2 収益法评估结果
 采用收益於平台的、附近股东全部収益价值下评估基准目 2014年6月30日的评估值为111,857.40万元、相較于资产账面值为9,857.51万元,增值額为419.66万元,增值率为4.45%。
 采用收益於附凸股床全部収益价值下评估基准目 2014年6月30日的评估值为111,857.40万元、相较于资产账面值为9,857元件设施累的差异分析。

2. 评估法集的差异分析 本次评估采用收益法得出的股东全部权益价值为111.857.40万元,比资产基础法测算得出的股东全部权益价值 9.857.51万元,高 101. 9 万元。高 10.347.4%。两种评估方法差异的原因主要是: 0 孩产基础法为从资产重置的角度间接地评价资产的公平市场价值,资产基础法定用在整体资产评估时不能合理体现各项资产综合

6 取到此思维专利和品牌等无形物产 目前公司拥有 6 初联件書作以 3 项实用斯型专利权和 1 项发明专利权。另外还拥有多项专有技术、大都定用在企业的生产中。同时,公 司多年与索尼等大公司合作也漏得投好声誉。 6 高速发展的行业处理 进入 2019 年。 元片,席等等等来的智能终端硬件升级已遇瓶须,消费者对于美观与质感的个性需求推动消费也子创新趋势由内住外转 移。逾期况完材贴影響。高强支撑和导热性纤带化点使其在智能制大屏化、经薄化、多功能化的发展起势中影响而出,提相关机构预测几年后 手机外完成步势自由金属化 金融优先新皮上涨。 第二环法、从而造成则同样化方法产生差异。 3. 饭盐还用位品增加值 年2014年 6 月 30 目的争资产帐面值为 9.437.85 万元,采用收益法评估后的股东全部权益价值 (9 得) 5万元,增值单 1.085.20%。 成用达或法法评估法集增的 4.96 月 30 万元,增值单 1.085.20%。 成用达或法法评估法非增值 (10.419 5万元,增值单 1.085.20%。 成用达或法法评估格单的位 4.96 第 50 元,增度单 1.085.20%。

五. 德权债务转移情况 本次交易方应结构发行股份及支付现金购买交易对方持有的欧朋达 100%的股权并募集配套资金,不涉及债权债务的转移。 六. 惠大会计按策或会计估计差异情况 欧朋达与上市公司帝达科技会计政策和会计估计无重大差异。 **第五节 本次发行股份情况**

一本仪文易万塞晚公。 交加本次交易的卸败册比的全体股东发行股份及支付现金购买其持有的欧朋达100%的股权,并募集配套资金。具体方式如下; 任一按行股份及支付现金购买资产 参照量价于特征股份为价值。 公司是股份交易总划价值。 公司是股份交易总划价中的83,880万元。按28,75元般的发行价格计算;以现金方式支付交易对价中的27,950万元,发行股份及支付现

二)发行股份募集配套领

□ 及订款切除和证款过至本公司的信息发行股份配套募集资金10.000万元,向涨缩文大田发行股份配套募集资金21.150万元,合计对正案条款资金31.150万元,危至募集资金38.150万元,危至募集资金38.250万元,危至募集资金38.250万元,危至募集资金38.250万元,危至募集资金38.250万元,危至募集资金38.250万元,危至募集资金38.250万元,危至募集资金38.250万元,危至募集资金38.250万元,危至募集资金38.250万元,危至募集资金38.250万元,危至募集资金38.250万元,自然发生行股份。

一坡行传染和面值 火灾行程原的种类为地内上市人民币普通股 6 股) 每股面值 为 1 元。 二 坡行对象和坡行方式 水交易包括按扩限份及支付现金购买资产和募集配套资金两部分内容,发行方式为非公开发行。 水发有限份购买价的按行对象;深业投资。 水发行股份等聚在套资金的发行对象;肖查、混锦文大田。 平坡行的核和外价间间

及CTDF格和定DF原则 P交易涉及的股份发行包括发行股份购买资产和发行股份募集配套资金两部分,定价基准日均为奋达科技第二届第八次董事会会议

人公司:1-1. 发行股份购买资产 按照 截组办法,海四十四条规定,上市公司发行股份的价格不得低于本次发行股份购买资产的董事会决议公告目前 20 个交易日公司 原义局约6。从记为基础。交易各方约定本次发行股份购买资产的发行价格为 28.75 元税。 2. 发行股份票集配资资金 2. 发行股份票集配资价金 本水及至价级产价格与发行价格与发行股份购买资产的发行价格一致、为 28.75 元税。 在本水发行的定价。基础已发行行格与发行股份购买资产的发行价格一致、为 28.75 元税。 在本水发行的定价。基础已发行作格与发行股份购买资产的发行价格 4. 1 本人股系融资采取储价关行的原因 4. 1 本人股系融资采取储价之行的原因。

uc。 同时,募集配套资金采用锁价方式也符合已被废止的 2012 年 1 月 19 日《关于修改上市公司重大资产重组与配套融资相关规定的决定》 (建物的7万式科中打平域的建物资金的均分4万%。 本次交易赛底配还管资金是购为 31.150 万元,其中13.950 万元用于支付本次交易的现金对价,10.000 万元用于增资标的公司,剩余不 起过 7.200 万元 帕除投行费用后 孙未标的公司营运资金 提高本次交易的整合输效。 本次现金支付给膨较大,且在股权支制和目的一个作作日一六处支付,上市公司面临较大的现金支付压力;而标的公司所处的消费电 子产品金属外观件和新型材料外观件行业系典型的资本密集型行业,未来随着欧别达的业务规模大幅扩大,其对营运资金、设备投资扩充产

是成立。 軟體仍发行51人了长期投资者利于公司的长远发展 相关法规,募集配套资金若采用镜价发行方式;认购的股份的锁定期为三年,参与配套融资发行股份认购的投资者将成为本公司的 长期股份。 自省系本公司也股股系,实际控制人和雇事长,其参与本次配套融资的主要目的系看好系的公司吹朋达所处行业的发展前景及其技术 优势,支持成功计构设制,提高整合绩效。

20个交易日股票均价的90%,即25.88元般 68.75元般。90%),发行数量不超过12.036.321股。 假设本次配套资金募集采用询价发行,则股份认购方竞价的价格将重点参考奋达科技最近的股票价格。截至2014年11月30日,奋达科

四 货产致量 1.发行股份及支付现金购买资产 本次标的资产的交易价格为 111.800 万元,其中,83.850 万元以安行股份的方式支付,以 28.75 元般的安行价格计算。奋达科技和安行股 填买资产的股份安存数量 29.165.217 税,最终安股数量以中国正监会核难的数量为难。

合 计
10.834.783
如果定价基准日至股份发行用期间, 奋达科技股票发生除収, 除息事项的, 则没行数量端发行价格予以调整。
伍、腐集集至资金用途
本次交易聚集的配套资金总额为31,150万元, 其中13,250万元用于支付本次交易的配金对价, 10,000万元用于增资标的公司, 剩余不据12,200万元。 馆旅发行费用后, 用于补充体的公司营资金, 提高本次交易的整金对价, 10,000万元用于增资标的公司。
本次发行结构化态型则需要改组系统由从由上主

、 b份在深圳证券交易所中小板上市。

证、及行政的可如企图 及大量使的原因资本。 基础投资承诺。因本次支行股份购买资产获得的深圳市奋达科技股份有限公司股份自该等股份上市之日起12个月内不转让;如因本次 发行获集上市公股份时,其对用于从购股份的欧朗达股及特综拥有设益的时间不足12个月。自该等股东在工商市政管理机关营记为欧朗 达股东之日起计算、则自该等股份上市之日起36个月内不转让。领定期内。如因上市公司投资业企业投资主任股票。 上市公司股份、或量于上途能定期股份的定。若证券监管部门的监管意见或相关规定要求的领定期长于上述领定期,则根据相关证券监管部 厂的监管意见和相关规定进行相应调整。

二、李·舜忠是明王的党会任的司廷民义。由《中国中国》是"师复 仁· 体次集局在竞技会的经歷处的 本次交易中,奋达科技和向当省、烈德大大田发行股份票集配套资金 31,150 万元,未超过本次交易总金额的 25%。本次票集配套资金扣 行费用后主要用于支付本次交易的现金对价,增资标的公司及补充标的公司营运资金,提高本次交易的整合绩效。 1,本次交易的现金支付金额收高 好青期目注望用于安甘本次交易的现金对价,增资标的公司及补充标的公司营运资金、提高本次交易的整合绩效。 1.本次交易的资金针金额较强 本次交易的标的公司政期达核心竞争优势明显,查利能力较强,100%股权作价为111,800万元,其中现金方式支付交易对价的25%,为

12年底以来《连时中代文学的过程计划》。 3、上市公司明省资金纪三有明确的使用计划 截至 2014 年 9 月 30 日,根据上市公司的原则上市公司帐上规金主要用于禀投项目,园区二期建设项目等方面,若本次交易利用自有资 (中版公司通公本版 40年)上市公司主政 的中国银币组织上、企场领集、上市公司代五省公司经会市

| | 项目 | 金額 |
|------|--------------------------------|-----------|
| | 货币资金 截至 2014 年 9 月 30 日) | 48,186.05 |
| | 加:其他流动资产 | 17,400.00 |
| 募投项目 | 减;2014年9月到2015年募投项目按计划需投入的货币资金 | 30,976.34 |
| | 减:公司四区二期建设基础项目资金 | 23,200.00 |
| | 减;可穿戴设备项目 | 2.000.00 |
| | 减;耳机、智能家居、智能电声项目 | 1.000.00 |
| | 减:宝安区住宅局人才公共租赁住房购房款 | 800.00 |
| | 减;对外投资项目 | 5.000.00 |
| • | 奋达科技剩余货币资金 | 2,609.71 |

市公司现金并不宽裕。 综上所述,上市公司本次交易募集配套资金系必要和合理的。 5年二月近上市公司中心文务参阅选及正正生业安全中国组织。 C 并次在基础的符合 使于并原理和能连接接向回用并关键定 1.本次重组所紧紧的范围等设备用于支付地国际的资产的现金合价,增资标的公司及补充标的公司营运资金。属于 筷于并购重组配套融 即逐一条价能定的提高/排面证据各价值的证据。 2.本次需集配套管金不用于补充上市公司流动资金,不涉及 筷干并购重组配套融资回题 第二条所规定的 不得以补充流动资金的理 (特别系统名)。"他们

继航宝客企"的情形。 (上市公司本公莊宴集聚金管理和他用的内部控制制度 1.本次低窑募集资金将依据 保圳市奋达科技股份有限公司募集资金管理办法 笋 保圳市奋达科技股份有限公司投资管理制度)进行

表资金到位后,公司应及时办理验资手续。 初募集资金应当存放于董事会决定的专项账户(以下简称"专户"集中管理,募集资金专户数量原则上不得超过募集资金投资项目

效。
公司存在两次以上随僚的,应当独立设置雾集资金专户。
3公司应当在塞集资金制作。
1 个月内与保存机构,存放察集资金的商业银行 以下简称 斯业银行" > 送订三方监管协议 以下简称 协协议至少应当和联联资金集中存置于每户中;
公司应当将塞集资金集中存置于每户中。
公司一次或1 2 月内累计以全户中支援的金额超过 1000 万元或募集资金净额百分之五的,公司及商业银行应当及时通知保存机构;
《康星银行每月的公司以且对账单、并炒速保存机构;
《公司、高业银行。保存机构的进约单任。
公司、高业银行。保存机构的进约单任。

司应当在全部协议签订后及时报深圳证券交易所备案并公告协议主要内容 述协议在有效期届满前提前终止的,公司应当自协议终止之日起1个月内与相关当事人签订新的协议,并及时报深圳证券交易所备

公告。
《公司原根据智院商业银行银行协议、商业银行建筑二次未及时向保容机构出具对账单或递知专户大额支取情况,以及存在未配合保 国本语词遗查专户终村情形的。公司可以按比协议并注销该募集资金专户。
《專集资金供用。支更的管理及信息披露
《D投资组 应按据单金采花的计划选度组织实施,并定则披露投资项目的实施进度情况。出现严重影响募集资金投资计划正常进行的
到1.公司应当是和报告部址完全发展所并公告。
②公司应当在每个会计年度继承后全部核查票集资金投资用目的进惯情况。
案报告金投资证目的进程情况。
《公司应当在每个会计年度继承后全部核查票集资金投资用目的进惯情况。
案报告金投资证目的进程情况。
《公司应当在每个会计年度继承后全部核查需集资金投资用的进度情况。

注计划金化的国因等。 《霉集聚金化按项周出规以下储形的。公司应当对该项目的可行性、照计收益等进行检查,决定是否继续实施该项目,并在最近一期定 结中被或项目的建康标见。此现异常的国因及咖啡后的雾集资金投资计划。 8。事实金化设理证判发的市场定理企业主义变化的。 15。事实金化实现证判据国际规划一年的。 《超过前次系集场企投资计划市场等的情形。 4.其他系集资金化设订通用国际日期与常的情形。 4.其他系集资金化设订通用国际日期与常的情形。

在重量全接权/应用内,由此为哪日提出,完重量中点或其段权的公司商给管理人员推断后到现券到。即增订就手穿。 如以寨联合置接领限已已投入寨接金投资间后的电影或金仓。应当经公司董令会讨议通过,注册会计师组员鉴证报告及独立案 《森莽机坡克妻明确同意意见并履行信息披露义务后万可实施。置她时间距寨紫度金到银行间不得超过6个月。 在发行申散史性中披露知以寨寨设金置接所建及人场自筹资金且提纸及人金额廊馆的,宣名完成就提贴后2个交易日内报告深 初分交募集资金投资项目实施地点的,应当经公司董事会审议通过,并在2个交易日内报告深圳证券交易所报告并公告改变原因

可改变募投项目实施主体、重大资产购置方式等实施方式的,还应在独立董事、监事会发表意见后提交股东大会审议。 公司拟将募投项目变更为合资经营的方式实施的,应当在充分了解合资方基本情况的基础上,慎重考虑合资的必要性,并且公司应当 确保对募投项目的有效控制。 9公司可以用限置募集资金暂时用于补充流动资金,但应当符合以下条件: 、不得变相改变募集资金用途; 、不得要有募集资金投资计划的正常进行;

15. 不得影响赛聚给全使对计划的正常进行;
《中文外未流动检查都不得起过紧紧接金净额的 50%;
《4. 单文外未流动检查时间不得起过 6. 个月;
《4. 单文外未流动检查时间不得起过 6. 个月;
《5. 保存人、独立 富年、监平全社具邦确印度的意见。
上述事物应当是今边葡萄华全球企业,并在一个全房口本报告混明证券交易所并公告。
超过雾聚资金净额 10%以上的闲置雾聚金分水光滤动液金封,或已股东大全和以批准,并提供网络投票表决方式。
科夫龙动游金型到南瓜、公司等在一个全房口中报告部训练多发易所并公告。
②00单个家股项目完成后,公司将该项目节余累集资金。包括利息收入用于其他寡投项目的,应当经富事会审议通过,保存机构发表明确的意思有形式

19年)第554年已起战。不可能不知。 好能量见后万伊战和自政人施于50万成低于该项目募集资金承诺投资额 1%的,可以免于履行前款程序。 公司将项目于条票资金 包括利息权人用于非累块项目 包括补充选动资金的,应当经歷永大会批准并履行相应的披露义务。 募集资金投资项目金部完成后,节余募集资金 包括利息收入 在募集资金净额 10%以上的,公司使用节余资金应当符合以下条件。 4.地立策事、遗布发发表型以。 6.保养时收发表明确同意的意见。

考项审核报告。 ③公司监事会有权对募集资金的存款和使用情况进行监督。 ④独立董事有权对募集资金使用情况进行检查。经二分之一以上独立董事同意,独立董事可以聘请会计师事务所对募集资金使用情况 专项审计,公司运会力起会专动审计工作,并是记录型的审计费用。 ⑤公司粤语的保养机构有权对募集资金使用情况进行监督。

(5)公司通用印度中和19年代公司未收益。 6)縣業於金的美元任前常 根据公司 使辨管理则度》的配定。若投资项目也现未按计划投资。未能未现项目预期收益。投资发生损失,或内部审计发现其他问题。应 原因并向临床免疫。消费相关人员的责任、公司董事全。虚事全。点些理及性他有关时机,可以全面检查或部分抽查公司投资项目的决 序及原本情况、任何人不得以任何形式,借口相应能选避监督 6)明末 发生下列行为之一的。公司有权对责任人给予行政、经济处罚;情节严重构或犯罪的,依法移交司法机关处理; (0)未经审批推目投资的; (3)严难作便、不如束反接投资项目情况的; (3)严难停税。不如束反接投资项目情况的;

③弄虚作根,不如实反映技觉项目指示的; (马与外方宽重串通,造成之阳较密组长的。 独立财务利用东海亚等认力。经核意,上的公司已制定了包括《欧川市奇达科技股份有限公司募集资金管理办法》、经圳市奇 (自然公司投管管理制度等在约相关电缆、制度中明确了建立常集资金管理和使用的内架控制制度、制度中已明确集累资金使 比较限,未被程序、风险控制措施提出自被避耗序,并对赛集资金存储、使用、变更、监督和责任追究等内容被出了明确规定。 (到)上市公司本次宪差募集资金失败的补收措施 1,本次紧接收金头被的补收措施 1,本次紧接收金头被的补收措施

18.各性脑炎時候合约方式作为4款团施。 到利用自营企业文值的79.4%之价。 利利用自营企业文值的79.4%之价。 高达特特盈利状况是环,拥有持续稳定的发售性理金速量。根据上市公司2014年第二季度报告。截至2014年9月20日,上市公司合并 年级所重金。41.806万元。若水雾黑亮正影响金火坡、上市公司取去作利用操作可利用的自有资金完成本次交易。考虑到上市公司现有 自有资金绝大部分已有明确用途,放上市公司部以其他方式融资满足后续资金需求。

U 环中归百份效金 7/0 公司财务状况的影响 据至 2014年9月30日,根据上党公司晚成为上市公司帐上现金主要用于募投项目、园区二期建设项目等方面,上市公司扣除上述规投 资项目后的货币资金余额分 2,60971万元,其中还信金公司日常经营所必须的成政资金。短期内,上市公司可以利用自有资金额时性替代本 公就定募集聚货金 (根据等顺上表明为现目的后续及人人加对未来发展)。

持股数量 (股) 持股数量(股) 6.750.0 29.165.2

若考虑能套募集资金情形。若本次交易完成后,奋达科技股本总数为340.000.000股,社会公众股档股数量超过25%,奋达科技的股权分济合上市条件;同时,肖奋直接持有上市公司45.36%,上市公司的控股股东和实际控制人未发生变化。

| 报路图·多约为我路区及公司 2014 中 1-0 万则 | | | 单位:万 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------|
| 项目 | 2014年 6 月 30 日实际数 | 2014年 6 月 30 日备考数 | 均幅 |
| 总资产 | 123,492.56 | 249,924.88 | 102.38% |
| 归属于母公司股东的所有者权益 | 100.386.29 | 188.928.43 | 88.20% |
| 项目 | 2014年 1-6 月 实际数 | 2014年 1-6 月 备考数 | 地區 |
| 营业收入 | 38,688.37 | 50,788.95 | 31.289 |
| 利润总额 | 6.789.07 | 9.057.34 | 33.419 |
| 归属于母公司的净利润 | 5.612.01 | 7.284.26 | 29.80% |
| 基本每股收益 (元股) | 0.1871 | 0.2213 | 18.28% |
| | | | |

本个交易完成后,上市公司总资产规模、净资产规模、收入规模、归属于每公司净利润水平均有明显增加。同时由于本次交易完成后归属于上市公司总资产规模、净资产规模、收入规模、归属于每公司净利润水平均有明显增加。同时由于本次交易完成后归属于上市公司股东的净有润增长超底高于公司股本增强。每股收益将到较大组升。 第六节 别务会计信息

欧川沙编制的 2012 年度,2013 年度和 2014 年 1-6 月财务报表及附注进行了审计,并出具了《审计报告》《儒华审字》2014

| 項目 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|----------|------------|-------------|-------------|
| 流动资产 | 15.347.80 | 14.937.18 | 6.995.51 |
| 非流动资产 | 4.030.22 | 3.725.78 | 2.160.44 |
| 资产总计 | 19.378.02 | 18-662.96 | 9.155.95 |
| 流动负债 | 8,015.17 | 10,897.36 | 4,410.24 |
| 非流动负债 | 1,925.00 | - | - |
| 负债合计 | 9,940.17 | 10,897.36 | 4,410.24 |
| 所有者权益 | 9,437.86 | 7,765.61 | 4,745.71 |
| 仁)利润表简表 | | | |
| | | | 单位:万 |
| | | | |

| 1 20 202000 | 21200.20 | 31014.32 | ,04.70 |
|---------------------------------------|-------------|-----------|----------|
| 净利润 | 1.672.25 | 3.019.89 | 804.25 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 1.672.25 | 3.019.89 | 804.25 |
| 仨 興金流量表简表 | | | 单位:万元 |
| 項目 | 2014年 1-6 月 | 2013年度 | 2012年度 |
| 经营活动现金流量净额 | -199.10 | 2.507.43 | 1.244.03 |
| 投资活动现金流量净额 | -1,288.76 | -2.964.86 | -277.63 |
| Advantaged - Lord A. Navilli of store | | | |

《广州社·河湾粤南岛岛岛 郊野社参照。2015年度,2015年度及 2014年 1-6 月经瑞华会计师审计的实际经营业绩为基础,结合欧朋达 2014年度,2015年度的生产 1.销售计划,投资计划,建设计划以支统相关资格,并强励能能度度则编制了2014年度,2015年度查利预测报告。编制该查利预测报告所 的主要会计技术每片计估计与实验采用的主要关节技术和关键。

C 险种原规基本程则 认规则是所谓的即取现行政策。法律以及当前社会政治、经济环境不发生重大变化; 2.成则法是前继的的股级资策不处重重大变化; 3.成则法是前的股级资策不处重重大变化。 4.成则法达斯从事的行业及市场状况不发生重大变化; 5.成则法检查所否管查。组织结构不发生重大变化; 6.成则法检查所需的原材外,能源、劳务等能够取得且价格无重大变化; 7.成则法划能应生产时刻,销售时则,投资计划。或维计划等能够取得其价格。 8.无其他人力不可抗拒因素和不可预见因素所造成重大不利影响。

| 项目 | 2013年度字际数 | 2014年度預測数 | | | 2015年度预测数 |
|------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 2013 11-152, 34,86-803 | 1-6 月实际数 | 7-12 月預測数 | 2014年合计数 | 2015年度物際权 |
| 营业收入 | 26.763.24 | 12.100.58 | 38.344.19 | 50.444.77 | 66.854.45 |
| 营业成本 | 19-616.05 | 8.415.86 | 23.656.45 | 32-072.31 | 43.121.12 |
| 营业利润 | 3.873.92 | 2.264.36 | 11.073.14 | 13.337.50 | 17,402.23 |
| 利润总额 | 3.874.32 | 2.268.28 | 11.073.14 | 13.341.42 | 17,402.23 |
| 归属于母公司的净利润 | 3,019.89 | 1,672.25 | 8,328.81 | 10,001.06 | 13,043.64 |

业收人和国属于母公司所有者的净利润分别能长 88.49%和23.117%。 欧姆达顿十 2015 年的营业收入和归属于母公司所有者的净利润的增储为 30%—35%。 欧州达 2014 年和 2015 年色部能力大幅增强的主要原因是, 0 万业或遗发展,是气度使开入,是一个人工作。 10 万业或遗发展,是气度使开入,是一个人工作。 10 万业或遗发展,是气度使开入,是一个人工作。 10 万业或遗发是,是一个人工作。 10 万业或遗址,是一个人工作。 10 万业或遗址,是一个人工作。 10 万业或遗址,是一个人工作。 10 万业或遗址,是一个人工作。 10 万里或遗址,是一个人工作。 10 万里或是一个人工作。 10 万里或是一个人工作,但是一个工作,但是一个工作,但是一个一个人工作,但是一个工作,是一个工作,是一个工作,但是一个工作,但是一个工作,但是一个工作,是一个工作,是一个工作,但是一个工作,但是一个工作,但是一个工作,但是一个工作,但是一个工作,但是一个工作,但是一个工作,但是一个工作,是一个工作,但是一个工作,但是一个一个工作,但是一个工作,但是一个工作,但是一个工作,是一个工作,但是一个工作,是一个一个工作,但是一个工作,但是一个工作,但是一个工作,是一个一个工作,但是一个工作,但是一个工作,但是一个工作,但是一个工作,但是一个工作,但是一个工作,但是一个一个一个工作,但是一个一个一个工作,但是一个工作,但是一个工作,可以是一个一个工作,可以是一个工作,可以是一个工作,可以是一个一个工作,可以是一个一个一个一

步高 2014 年 8 月 26 日发布的 Viro X5 的金属机壳的优质项目。 同时受益于欧朋达产能扩张以及工艺逐步成熟,欧朋达获得了索尼 2014 年 9 月 3 日发布的 2014 年旗舰机型 Xperia Z3 的金属边框的项

精较于 2013 年以前政朋达的产品主要围绕对产能要求较低的镜头圈、接键等加工转时较少同时单价较低的小件、2014 年政朋达的产品 结构以金属过程和金属机竞争单件产值较高的分别件为主。 新开拓客户所带来优质项目以及吸册达产品结构的优化不但大幅提升了欧朋达的营业收入,且提升了欧朋达的总体毛利率。2014 年欧 金金年预测毛利率为 36-42%较 2013 年毛利律 27-50%提升 829%,营业收入的增长亦同时带来了规模效应的优势,亦一定程度上提升了欧

— 1.10 公司等。2013年度近时的时间, 《一般 格特國網絡構造 》表示司以2013年度、2013年度整选端条会計前审计的表际经营业绩以及来经审计的本公司 2014年1-6 月经营业绩为基础。结合本公司 2014年度、2013年度的是计划、销售计划、投资计划。通验计划及其他相关资料、并遵循路模电观则编制了2014—2015年度盈利项制报告。 编制度盈利项制报告所依据的主要会计数成单分会计划。2013年度,2015年度2013年间,11日之前实现是对此时间十分。 本合并是有限制度检查以不可见支付计划里组的实现的成功是五十年间。一些制下的企业合并原则、以小物盈利预测数据为基础。但设本 次重组于2013年1月1日之前实成、根据其他相关资料为依赖编制。合并对对。那交易基项进行价值。 (二 海代南海縣本程设 1.本公司市道船的的政政市交生主重大变化。 3.本公司市道船的的政政市交生主重大变化。 4.本公司市道船的的政政市交生主发化。 5.本公司董密打造的社会规划不是生重大变化。 5.本公司董密打造的社会规划不是生工发化。 6.本公司董密打造的自然、经规、资务等能够取出自价格主要大变化。 7.本公司前连的生产计划、销售计划、投资计划、融资计划等能够顺利执行。 8.无其他人力不可抗组因素和否可到见因素所造成量十分。

。阿林廷里, 安全计师市核了否达科技编制的 2014 年度和 2015 年度的盈利预测报告,市核依据是 中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3111 预测性财务信息的市核》。奋达科技管理是对该庭利预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在时注 深圳市街达科技股份有限 利预测的编制基础和基本管理 "被露 PROMACALLANS-ANALYS MENUSATIONERS ANALYS — 1844年2月 1845年3月 184

這位的過度%確認施的化选卡及以 後過。 程度彈性全計時以为,该整何限的证据的申核,選毕会計师没有注意到任何事項使選毕会計师认为这些假设没有方預測提供合理基 而且,選毕会計师以为,该查何限制是在这些假设的基础上恰当编制的,并按照 是即市奋达科技股份有限公司查何预测的编制基础和基 投"编制基础的定进行"为组。 由于预期即项通常并非如预期即样发生,并且变动可能重大,实际结果可能与预测性财务信息存在差异。 (9) 如是预测主要数据

| 项目 | 2013年度备考数 | 2014年度预測数 | | | 2015年度各考预测 |
|---------------|------------|-----------|-----------------|------------|------------|
| | | 1-6 月备考数 | 7-12 月备考预测 数 | 2014年备考合计数 | 数 |
| 营业收入 | 132.683.76 | 50.788.95 | 126.949.89 | 177.738.84 | 224.577.16 |
| 营业成本 | 97,782.24 | 37,545.32 | 91,409.07 | 128,954.39 | 162,466.31 |
| 营业利润 | 17,958.95 | 8,665.90 | 22,205.11 | 30,871.01 | 38,086.35 |
| 利润总额 | 19,054.25 | 9,057.34 | 22,488.08 | 31,545.43 | 38,730.65 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 16,089.20 | 7,284.26 | 18,239.59 | 25,523.85 | 31,391.40 |

419.66 万元. 增值率为 2.17%; 总负债评估值为 9,940.17 万元. 增值额为 0.00 万元. 漳资产评估值为 9,857.51 万元. 增值额为 419.66 万元. 增值率 3 4.45%。 收益法评估结为:评估后的股东全部权益价值 净资产价值)为 111.857.40 万元. 评估增值 102.419.55 万元. 增值率 1.

国举为 4-4%。 化蒸在环门口口分: FILLALIPERA FLEW CANNOTES AND CONS. 20%。
中天中市社人企业的未来获利南度考虑。综合考虑了企业的品牌竞争力、客产资源价值、人力资源价值。企业管理价值、技术经验价值等 宏观强度的价值。 以收益法的评估法律作为评估结论,并出具了 货产评估报告,中天华资评报字 2014 第 1248 号)。
因此标价资产公允价值以比较中天华资产评估有限用任公司 2014 年 9 月 2 日出具的 费产评估报告》中天华资评报字 2014 第 1248 号 为结果是 水底果 医双力物南磺胺安易价格 7 1118 亿元。
2.标的资产公允价值的确认对上市公司未来净纬期的影响 2. 原的资产公允价值的确认对上市公司未来等争辩的影响 树茂就2000年颁布的 能心是计准则第30号—企业合并冲的第十四条规定、鞍脚买为百辨认净资产公允价值,是指合并中取得的鞍脚 买方可辨认资产的公允价值或去价值及或有价值公允价值后的余额。鞍脚买为多项可辨认资产。负债及或有负债、符合下列条件的,应当单 独予以通机、4 ()台户中取得的鞍脚买为除土形资产以外的其他各项资产 怀叹取于被脚买方原已确认的资产,其寿需来的经济对建设研 被人企业且公允价值能够可能地提助。应当单年以确认对接回交价值计量。(5 4)中中取得的实资产,其公允价值能够可能地针量的。应当单组编认为无形资产,其公允价值计量。(6 4)中取得的按脚买方海放有价能以将的其他各项价值,提行支的文务项户服件要数价,这些企业包含价值能够可需地计量的。应当单组编队为无形资产,其依然价值的计算。(6 5)中以将的水均大型大型大型价值,但 6)中中取得的被购买方或有价值,从公价值能够可需地计量的。应当单组编认为负债并按照公允价值的。

能够可鄙地计量的。這当年與他人方負債并按認公允的信任權。"同时,根据第十二条规定,則失力在國头上但当对合并放不进行分配。按照 本組制第十四条的股空偏执近海疫檢查與另方省更可對人资产。负债及或有负债,购买方对合并成本大于各并中取得的被购买方可辨人等 资产公允价值份额的差额。但当确认为赔偿。 标的资产的可辨认资产。负债的公公价值在依据《企业分计规则第20号。企业合并发应用指南强人后。塞于标的资产的可辨认资产。负债中只有机器设备有少规增低,其他可辨认资产、负债项目无增值,你的资产的增值主要来自于商誉。依据《企业会计准则第20号。企业合

照中另有96處以香中少班的程序,表现当地入时一、现即出一大型组。例如到了自由出土要来自了同當。 依据 整理支持可能形成 2015—2015—2015。 并)第十二条的程序规定。假设水水排码于2014年6月30日完成,公司合并成本与标的资产的可辨认等资产公公价值之间总额 102. 362.15万元,输入为商誉。 依据服核成型 2006年颁布的 企业会计准则第 8号-资产效值1第二十三条规定,企业会并所形成的商誉,至少应当在每年年度终了进行 液值测试。商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行或值测试。如些减值测试、在商誉发生减值的情况下将会对公司的未来净

減值測試、商營应当结合与其相关的资产组成者资产组组合进行或值测试。如您或值测试允许的管发本域值的情况下将会对公司的未来净利润产生影响。 独立世界规则可求相证等从为"经核查"。上市公司已补充被源了标的资产公允价值的确认情况及对上市公司的本净净润润的影响。本次并购 台技成本与协助资产的可辨认免费产公允价值之间的差额形成的商誉如在未发生业值结合或上市公司的争利润产生影响。 会计师事务所课经会计师认为"经核查"。上市公司已补充被源了标的资产公允价值的确认情况及对上市公司的争利润产生影响。 会计师事务所课经会计师认为"经核查"。上市公司已补充被源了标的资产公允价值的确认情况及对上市公司的争利润产生影响。 公本的资产可辨认无形资产确认及对上市公司商誉和各各查利预测的影响。 1、标的公司无形资产编码值域计范。 根据 企业会计准则第一号一无形资产处其排解。无形资产指企业拥有或者控制的资本实物形态的可辨认非资币经资产,即会计领域 中的无形资产化抗企业的可辨认无形资产。各户关系、人力资源等。如果企业无法控制其带来给未来经济相互、不符合无形资产的定义,不应 将其确认为无形资产。相报上法规定,本次交易中会计上以定标的公司的无形资产。但新专利;并有执核件著作权和存在特价的定义,不应 将的公司可有的专科和计算机技术和关键与编于发出无效的无形资产。据析 他 业会计划制度 6号 一无形资产的相关规定。内 都开发出态形成的无形资产,其成本和可直接归属于该资产的的造。生产并经该资产他新来以管理是规定的方式资产的前有必要处出组成成 未完全产品形成的无形资产,其成本和可重接归属于该资产的的造。生产并经该资产能够以管理是规定的方式资产的所有必要支出组成成 未完全产品形成的无形资产,其成本和可重要的表现,是一个一个专利和计算机技术者作权的本文本是人员编算一 生生对未进行单独现象,专利和计算机技术者仅如成本之之出生要为技术人员编算一

及上的水上(17年20年)。下外时17年20以上省下区401年加加金属的联络、10月14的14元(2014年14元以上)一次上日一次上日、日州加加、米喇叭·久子洗烫件、强阳位在3年。 2.本次交易备等合并推到第20号——企业合并渐渐建立。非同一控制下的企业合并中购买方取得的无形资产成以其在购买日的公允的值计量,且合并中确认约无形资产并不仅限于被购买方面已确认约无形资产,发展该无形资产的分允的值值等可靠计量,成为效应证据实日有发生发生的工程,但是一个企业的工程的工程,但是一个企业的工程的工程,但是一个企业工程的证明,但是一个企业工程的证明,但是一个企业工程的证明,但是一个企业工程的证明,但是一个企业工程的证明,但是一个企业工程的证明,但是一个企业工程的证明,但是一个企业工程的证明,但是一个企业工程的证明,但是一个企业工程的证明,但是一个企业工程的工程,但是一个企业工程的工程,但是一个企业工程的工程,但是一个企业工程的工程,但是一个企业工程的工程,但是一个企业工程的工程,但是一个企业工程的工程,但是一个企业工程的工程,但是一个企业工程的工程,但是一个企业工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个企业工程,但是一个企业工程,但是一个企业工程,但是一个企业工程,但是一个企业工程,但是一个企业工程,但是一个企业工程,但是一个企业工程,但是一个企业工程,但是一个企业工程,但是一个企业工程,但是一个企业工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个工程,但是一个一

時投票让持續的網能力和优柔的管理水平分類限距达與得多广从可及例17円。 在,导致供贴工程设产效率地分域。)。即任何取得即达工程设产的身体或从结束 (20或胜比分别,就许是常见的公子的值函从结束 (20或胜比分别,就许是常见的公子的值函从结束 。 该跟此的《班季利。可取休年音》以一定,是可以上在一个特定一品种形成的技术成果。由于联照此一品的共轭产品。移动消费电子产品 见更新龄(这度较快,且近年中消费了而从足到岭南产品的时间支现性分消费者的购买决定起到愈加重要的影响,导致某对转离产品的外 保持的加工设备。加工工工是在空加工材料分下特别证明的要求,取到达先前形成的专利收取件著作权未未能音带来收益存在较大的不确定 性,因此无法能化技术来给企业带来持续经验分相点,从不予确认权明达专利和软件者作权的价值。

。\$P\$\$P\$12 \$P\$12不好257DDIE\$明以同忆。 实明达的专有技术主要为生产工艺方面的专有技术,系以朋达历年生产实践中形成,其在生产中发孵作用依靠固有工作流程,高效的日理以及高效操作工人协同发解作用,因此无法年级量化好实现市场化价值,不能够种方转让,出倍或质带等。 于牙槽孔子形溶产 场不予

管理以及高效操作工人局或发挥作用,因先无法毕业量化并实现市场化价值,不能够独立转让出资或质押等,无法辨认无形资产。故不予 以照别达专有技术的价值。 (致职法的家产关系的公允价值商品/情况。 该职法主要求产务系是,少参与解长列位,并进入了多家知名消费电子厂商的供应链,但是根据欧朋达业务特点,欧朋达的家产关系 企业价服务能力,研发能力、人才招处。过往业绩等支援配。该开企业电记单始存在。以来已为例,欧朋达与其签署的保保合同主要系针对 作期间即同性给查验进行约定。仅代表进入了常居他的运输法,并来用随需要张均同复称收入数量,因此无法单独量化并实现市场化值、不能够验过转让。出资应规押等,无法解认无形资产,故不予确认欧朋达客户关系的价值。 此的合同定益的公允价值确认情况。 一般是指依据已经签订的长期合同条件而存在的权利。而欧朋达所处的行业决定政明比签订的订单均为短期,因此很难识别 这差天形跨产并控制计量对接合同并未明确收入金额或者数量,放不予确认取朋达合同权益的价值。 却给此为他的人价值确认情况, 对转线销售级不见,将约公司主要通过研发设计的优势切入客户均强件的开发设计标节。从而优先来接后统订单,并将产品发 它的供应商,不同于设置销售网点等传统销售网络方式。政朋达的销售能力主要依赖于公司的研发设计能力和团队技术服务能

这字音子[相正的]965周,不可了这届前时的高少年农新自即的几天。《以此近的排目部记力主杂区积了公司的初入区口形几分记的及外服务能 为"前围网络的价值取其单组统规划"各是为美国计量、成于新成员则选订制图络的价值。 3、同户业村购重组中,上市公司关于新约公司无形资产评估情况 相观识组形成图整线推翻形台,业绩有。成为工作信息。2013年—2014年已表证监会核准或者已接露重组报告书 蔡案 的智能终端都 件行业并购案例中,在对标约公司以资产基础法进行评估时,均未单独对除土地使用权和外地软件之外的无形资产进行评估,具体统计情况

| | 序号 | 序号 上市公司 标的资产 | | 除土地使用权和外收软件之外的 无形资产确认情况 | | | | |
|---|----|--------------|-------|----------------------------|--|--|--|--|
| | 1 | 长信科技 | 德普特科技 | 未予确认 | | | | |
| | 2 | 联合化工 | 合力泰 | 未予确认 | | | | |
| | 3 | 宇順电子 | 雅视科技 | 未予确认 | | | | |
| | 4 | 汇短股份 | 旺鑫精密 | 未予确认 | | | | |
| 综合考虑上述因素,上市公司在编制备考盈利预测报表时,认为欧朋达所处的行业特点导致欧朋达的无形资产不满足 可辨认性且公允 | | | | | | | | |
| 从唐依仲可靠让星"所长来。因此工法第1次工政次金的从唐、定四原明法工政次金的被1和第1并了职的工士从司士为六月的人并会然和 | | | | | | | | |

价值能够可能计量"的标准。因此无法确认该无形资产的价值,所以取明这先形货产的那从和哪几升个影响上印念和4个6人来9月3日月19日 电 各考室 約19周, 各考室 約19周, 独立财务顺问东海证券认为:经核查,取则达所处的行业特点导致欧别达的无形资产不满足 可辨认性且公允价值能够可靠计量"的标准。不予确认该无形资产的价值具备合理性。因此欢剧达无形资产的损人标准的上市公司本次交易给合并的课车场看多室和预测 会计师申考内部举会计师以多线核查、则形成的分户业绩与主要效取胜的无无形资产不满足 可解认住且公允价值能够可靠计量"的标准。不予确认该无形资产的价值具备合理性。因此欢朋达无形资产的辨认和确认并不影响上市公司本次交易的合并高额和各考定的预测。

(13)未来年度企业自由现金流量的预测