

证券代码：430384

证券简称：宜达胜

主办券商：中泰证券



宜达胜
NEEQ :430384

上海宜达胜科贸股份有限公司
(SHANGHAI ITR TECHNOLOGY INC.)



年度报告

2016

公司年度

大事记

2016₄

2016 年 12 月 29 日公司第九次临时股东大会通过决议，公司拟分别于杭州、南京、西宁设立全资子公司，注册资本均为人民币 1000.00 万元。



2016₃

2016 年 11 月 29 日公司子公司上海宜达胜临港打印耗材有限公司取得了新的营业执照，注册资本增至 2000.00 万元。



2016₂

2016 年 11 月 24 日，公司第六次临时股东大会通过决议，不再续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司 2016 年度审计机构，并拟聘请中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构。



2016₁

2016 年 11 月 7 日公司取得了全国中小企业股份转让系统《关于上海宜达胜科贸股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2016]8184 号)，确认公司本次发行股票 18,500,000 股，共募集资金 64,750,000.00 元。



目 录

释义.....	1
第一节 声明与提示.....	2
第二节 公司概况	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 管理层讨论与分析	8
第五节 重要事项	20
第六节 股本变动及股东情况.....	22
第七节 融资及分配情况.....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节 公司治理及内部控制.....	29
第十节 财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、宜达胜	指	上海宜达胜科贸股份有限公司
杰晨	指	全资子公司上海杰晨实业有限公司
宜达胜临港、临港公司、临港	指	全资子公司上海宜达胜临港打印耗材有限公司
元, 万元	指	人民币元, 人民币万元
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所、公司会计师	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
打印服务管理(MPS)	指	打印服务管理(MPS)综合了服务商对用户在日常打印环境里可能涉及到的硬件设备+嵌入软件+售后服务+流程改善等诸多需求的管理规范和实施方案。
打印耗材	指	打印机的消耗品, 如激光打印机耗材, 硒鼓; 喷墨打印机耗材, 墨盒; 针式打印机耗材, 色带。
再生耗材	指	回收的耗材并再次加工的产品。可以循环利用, 具有环保低碳的特点。
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险	随着公司规模扩大、市场布局日渐扩大、子公司的增加、员工人数快速扩充，公司的管控难度加大，如果不能及时适应，可能导致管理风险。
原材料、人力成本上涨的风险	由于打印耗材行业中耗材的原材料、包装盒、包装箱等成本持续上涨 50-150%；人力及用工成本持续增加，导致生产成本增加，从而影响当期净利润的风险。
应收账款无法如期收回的风险	2016 年末公司应收账款账面余额为 55,681,866.31 元，基于打印耗材企业的行业特点，公司应收账款余额较大，并且随着公司业务规模进一步扩大，以及重大业务合同的增加，应收账款可能进一步增加。如遇客户财务状况出现困难，资金周转能力较差时，则有可能影响公司应收账款的回收周期，并增加应收账款发生坏账的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是 1、本期新增公司治理风险及原材料、人力成本上涨的风险

2、本期减少实际控制人不当控制的风险：目前公司控股股东及实际控制人仍为陈卫权，但其持股比例由期初 68.72%，下降至 40.02%，实际控制人控制的表决权数量降低，从而降低了实际控制人利用控制地位，通过行使表决权等方式对公司人事任免、经营决策等进行控制的可能性，减少了实际控制人控制不当的风险。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海宜达胜科贸股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI ITR TECHNOLOGY INC.
证券简称	宜达胜
证券代码	430384
法定代表人	陈卫权
注册地址	上海市桂平路 680 号 33 幢 301-20
办公地址	上海市徐汇区龙华后马路 17 号
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	贾颖、臧其冠
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层

二、联系方式

董事会秘书	许加青
电话	021-64566773
传真	021-54101122
电子邮箱	tsingxu@126.com
公司网址	www.itrrecycle.com
联系地址及邮政编码	上海市徐汇区龙华后马路 17 号 200232
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业
主要产品与服务项目	生产、销售、研发打印耗材产品（再制造）+打印管理服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	26,000,000
做市商数量	0
控股股东	陈卫权
实际控制人	陈卫权

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91310000733348856R	否

税务登记证号码	91310000733348856R	否
组织机构代码	91310000733348856R	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例(%)
营业收入	122,140,148.94	91,407,700.65	33.62
毛利率%	22.44	20.54	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,016,155.02	9,653,238.01	3.76
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,717,277.19	8,351,660.66	16.35
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	26.09	54.36	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	25.32	47.03	-
基本每股收益	0.95	1.29	-26.36

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例(%)
资产总计	133,033,410.49	54,560,015.75	143.83
负债总计	35,852,603.76	31,975,552.73	12.13
归属于挂牌公司股东的净资产	97,180,806.73	22,584,463.02	330.30
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.74	3.01	24.25
资产负债率%（母公司）	26.56	53.29	
资产负债率%（合并）	26.95	58.61	
流动比率	3.33	1.67	
利息保障倍数	12.51	15.97	

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例(%)
经营活动产生的现金流量净额	-25,824,354.66	10,336,228.10	-
应收账款周转率	3.29	5.35	-
存货周转率	6.12	4.77	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例(%)
总资产增长率%	143.83	58.93	-
营业收入增长率%	33.62	47.51	-
净利润增长率%	3.76	136.46	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例(%)
普通股总股本	26,000,000	7,500,000	246.67
计入权益的优先股数量			-

计入负债的优先股数量			-
------------	--	--	---

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	372,810.44
其他营业外收入和支出	-90.00
非经常性损益合计	372,720.44
所得税影响数	-73,842.61
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	298,877.83

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

无

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

本公司是打印耗材细分市场通用及循环再利用、再制造的生产商及服务提供商，公司围绕着“产品+服务 (MPS 打印管理服务解决方案)”两方面发展，报告期内主要从事打印机耗材产品、再制造耗材产品等的研发、销售及技术服务。公司通过线上下单加线下服务的模式开拓业务，积极大量发展优质终端商用大客户，收入来源是产品（全系列打印耗材，再制造耗材，智能办公打印管理服务）销售、技术服务收费、租赁服务收费、回收服务赠与等。随着公司积极深入推进打印耗材再制造微创新，实现资源再利用，未来将全力发展公司再制造循环服务的升级转型。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大的变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，未发生重大变化。报告期内，打印行业持续稳定发展，凭借公司自主研发的打印耗材产品优越的性能及创新的再制造产品循环服务，再制造产品及服务的市场认可度进一步提高；同时随着信息化商务办公的普及及人们节能环保意识的增强，在激光打印机、喷墨打印机需求增长的市场情况下，环保再生硒鼓、墨盒的销量也逐渐提升。2016 年度公司营业收入增长 33.62%。

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 13,303.34 万元，较期初的 5,456.00 万元增加了 7,847.34 万元，增幅 143.83%，主要原因为本期股票发行 1,850 万股，募集资金 6,475.00 万元以及销售收入增加所致。

报告期末负债总额为 3,585.26 万元，较年初 3,197.56 万元增加 387.70 万元，增幅 12.13%，主要原因为：一方面是本期业务量增加，应付账款增加了 620.95 万元，另一方面是本期偿还短期借款 1,220.00 万

元、长期借款 80.00 万元，新增短期借款 1,750.00 万元，其他应付款减少了 473.84 万元，预收账款减少了 238.85 万元所致；所有者权益合计 9,718.08 万元，较年初 2,258.45 万元增加 7,459.63 万元，增幅 330.30%，增加主要原因是本期股票发行新增 1,850 万股，资本公积增加 4,625.00 万元。

2、公司经营成果

(1) 报告期内，公司营业收入 12,214.01 万元，较上年同期 9,140.77 万元，增幅 33.62%。主要原因：由于本期加大了市场推广力度，积极开拓市场销售渠道，通过代理方式增加销售量。

(2) 报告期内，公司营业成本 9,472.89 万元，较上年同期 7,263.13 万元增加了 2,209.76 万元，增幅 30.42%。随着销售收入的增加成本相应增加，单位成本没有大的变化。

(3) 报告期内，公司净利润 1,001.61 万元，较上年同期 965.32 万元增加 36.29 万元，增幅 3.76%。

3、公司现金流量状况

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-2,582.44 万元，主要原因是本期第四季度销售收入大幅度增加，货款都在账期内；另一方面受宏观经济不景气的影响，公司放宽客户付款比例及信用期，导致应收账款期末余额较期初余额增加 3,070.16 万元，此外随着销售收入的增长本期采购的商品也相应大幅度增加所致。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-1,132.75 万元，是由于子公司临港改扩建投入及公司购入一批上墨机 178.91 万元所致；

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 6,828.68 万元，主要是本期股票发行募集资金 6,475.00 万元所致。

4、技术研发创新能力

公司加强与科研院所、上海第二工业大学以及企业所属高新技术园区上下游生产企业的产品研发及技术合作力度，在再制造工艺、再循环技术、人才、市场进行全方位的交流，加强产学研用一体化。

5、内部管理能力

在公司的内部管理方面，进一步完善了公司的治理结构，强化流程控制体系，严格控制成本，构建了公司健康的发展轨道，进而保证公司持续稳定发展。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化，未对公司经营情况产生影响。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例 (%)	占营业收入的比重 (%)	金额	变动比例 (%)	占营业收入的比重 (%)
营业收入	122,140,148.94	33.62	100.00	91,407,700.65	47.51	100.00

营业成本	94,728,916.77	30.42	77.56	72,631,252.41	48.26	79.46
毛利率%	22.44	-	-	20.54	-	-
管理费用	10,732,635.18	104.99	8.79	5,235,630.06	2.61	5.73
销售费用	2,258,515.46	41.71	1.85	1,593,776.29	-0.05	1.74
财务费用	974,633.66	-2.41	0.80	998,702.12	-2.37	1.09
营业利润	11,059,235.59	10.83	9.05	9,978,245.40	105.87	10.92
营业外收入	372,810.44	-76.36	0.31	1,576,703.25	2,065.30	1.72
营业外支出	90.00	-99.81	0.00	47,866.66	5,267.78	0.05
净利润	10,016,155.02	3.76	8.20	9,653,238.01	136.46	10.56
资产减值损失	1,983,027.58	286.54	1.62	513,025.25	129.30	0.56
营业税金及附加	403,184.70	-11.79	0.33	457,069.12	143.06	0.50

项目重大变动原因:

1、报告期内，营业收入为 122,140,148.94 元，较去年增加了 30,732,448.29 元，增幅 33.62%，主要原因如下：

(1) 报告期内筛选优质商用大客户及产业用户，提高客户满意度，增加客户的粘性，从而增加销售收入；

(2) 再制造工艺进一步完善，缩短生产周期，增加自产主营产品收入；

(3) 积极开拓技术服务市场，增加打印服务收入。

2、报告期内，营业成本为 94,728,916.77 元，较去年增加了 22,097,664.36 元，增幅 30.42%，主要原因如下：

(1) 报告期内，营业收入增加，营业成本也相应增加；

(2) 生产原料上涨、员工数增加以及人力成本的增加；

3、2016 年度管理费用较 2015 年度增加了 5,497,005.12 元，增幅 104.99%，具体变动原因如下：

(1) 2016 年度公司管理人员的工资大幅增长 287,736.22 元，增幅 32.54%，主要系报告期新增管理人员及提升管理人员薪资及福利标准所致；

(2) 2016 年度研发费用较 2015 年度增加了 4,225,908.38 元，增幅 158.40%，系子公司临港新增 14 项专利申请导致研发人员的增加及原材料费用的增加；

(3) 2016 年度折旧费较 2015 年度减少了 16,243.57 元，降幅 43.19%，系公司部分机器设备已满 5 年，不再计提折旧所致；

(4) 2016 年度办公费用及电话费较 2015 年度分别增加了 83,152.30 元及 21,260.44 元，增幅分别为 327.14% 及 60.58%，系公司为进一步拓展全国业务，筹办新建子公司以及临港子公司的装修项目，致使办公用品使用量大幅度增加及电话费用的增加。

(5) 2016 年度水电费较 2015 年度增加了 12,499.08 元，增幅 76.49%，系公司为进一步拓展业务增

加了人员所致；

(6) 2016年度培训费较2015年增加了95,407.55元，增幅11925.94%，系公司为了提升管理人员的业务水准以满足公司进一步发展的步伐，从而提供高层管理人员相关业务知识所致；

(7) 2016年度差旅费及业务招待费分别增加了74,376.18元及51,974.61元，增幅为128.64%及141.03%，是由于2016年下半年公司计划新建子公司，拓展全国市场，管理人员前期需要到全国各地做调研选址所致；

(8) 2016年度担保费用较2015年度增加了146,014.16元，增幅138.01%，系公司向兴业银行股份有限公司贷款8,000,000.00元，支付给太平洋保险公司贷款保证保险费用169,048.00元所致。

(9) 2016年度新增会员费、管理服务费100,000.00元，去年同期无此项费用支出，主要是因为公司付中国循环经济协会2016年度会费所致；

(10) 2016年度中介咨询费服务费较2015年增加了230,492.17元，增幅74.67%，主要原因有：

- ① 本年度半年报期间的审计费及财务顾问费；
- ② ISO认证复审产生的咨询费；
- ③ 支付给中国循环经济协会的咨询费。

4、2016年度销售费用较2015年度增加了664,739.17元，增幅41.71%，具体变动原因如下：

(1) 2016年度公司销售费用中的车辆使用费较2015年度增加了63,112.47元，增幅167.96%；差旅费增加16,337.00元，系公司随着业务规模的扩大，新增业务人员，导致销售人员车辆使用费、差旅费及办公费的增加；

(2) 2016年度公司办公费用较2015年度增加了396,427.51元，增幅2,708.58%，系公司加大产品的销售力度，拓宽产品渠道，导致样品费用增加所致；

(3) 2016年度业务招待费较2015年减少16,337.00元，减少73.94%，主要原因为公司对营销中心的业务招待费实施了严格管控措施所致；

(4) 2016年度网络推广费较2015年减少95,166.09元，降幅93.27%，系公司2016年减少了线上推广所致；

(5) 2016年度公司新增快递费26,086.83元，系公司销售收入增加，从而票务增加所致；

(6) 2016年度新增仓储费60,961.02元，是由于公司奉贤工厂年底产品备库，需增加年底仓库存放所致；

(7) 2016年度新增修理维护费20,000.00元，系子公司杰晨服务器维护费用。

5、2016年度资产减值损失较2015年度增加了1,470,002.33元，增幅286.54%，受宏观经济不景气的

影响，公司放宽客户付款比例及信用期造成2016年应收账款余额有较大幅度的增加所致。

6、2016年度营业外收入较2015年度减少1,203,892.81元，降幅76.36%，系由于去年获得了50.00万股改补贴和100.00万新三板挂牌政府补贴，而今年无此项补助所致。

7、2016年度营业外支出90.00元，系2016年物流人员送货车辆违规罚款所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	122,140,148.94	94,728,916.77	91,407,700.65	72,631,252.41
其他业务收入				
合计	122,140,148.94	94,728,916.77	91,407,700.65	72,631,252.41

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
色带	10,808,507.09	8.85	12,729,461.69	13.93
硒鼓	44,493,304.80	36.43	33,721,678.71	36.89
墨盒	17,406,321.40	14.25	7,896,752.24	8.64
打印机	3,811,856.60	3.12	8,356,099.43	9.14
再生硒鼓	20,338,089.63	16.65	4,041,616.70	4.42
再生墨盒	12,193,875.58	9.98	18,781,988.25	20.55
技术服务费	8,021,914.88	6.57	2,830,188.57	3.10
其他	5,066,278.96	4.15	3,049,915.05	3.34
合计	122,140,148.94	100.00	91,407,700.65	100.00

收入构成变动的的原因：

1、本年度色带销售收入比去年同期减少是由于部分低利润型号停止销售所致；

2、硒鼓、墨盒的销售较去年同期增加的原因：

- (1) 增加商用大客户，从而销售数量增加；
- (2) 提高终端客户综合服务满意度，客户粘性增加，销售数量增加；
- (3) 开发硒鼓墨盒需求量大的客户，为满足设立回收再利用。

3、打印机销售大幅下降是调整销售结构，对此类成本高且毛利低的渠道销售进行控制，只做终端大客户的配套供应；

4、再生硒鼓的销售较去年同期增加的主要原因为：再生硒鼓墨盒是公司的自主产品，公司加大了再生硒鼓产品的市场拓展；出口销量得到提升；

5、再生墨盒的销售较去年同期减少的主要原因为：本报告期内的原料回收价格波动较大，新研发再生技术应用于生产尚处于试产阶段，造成收入回落；随着原料的市场控制力度加大，技术更新迭代，市场的继续开拓，预计销售将持续上升；

6、技术服务收入本报告期内继续上升，增加多行业打印服务解决方案促使收入稳定增加。

7、其他收入的增加主要是因客户对纸张、电脑配件的需求增加。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-25,824,354.66	10,336,228.10
投资活动产生的现金流量净额	-11,327,455.71	-89,941.13
筹资活动产生的现金流量净额	68,286,758.44	-2,108,833.83

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-2,582.44 万元，上期为 1,033.62 万元，较上期减少 3,616.06 万元，主要原因如下：①本期第四季度销售收入大幅度增加，货款都在账期内；另一方面受宏观经济不景气的影响，公司放宽客户付款比例及信用期，导致本期收入虽然增长，但是销售商品、提供劳务收到的现金并未同比例增加。②因本年度销售收入的增加且付款账期较短及生产原料上涨导致本期购买商品、接受劳务支付的现金增加了 3,624.69 万元和支付的各项税费增加了 198.71 万元。③本年度支付其他与经营活动有关的现金增加了 2,115.51 万元，是由于支付的管理费用增加了 618.42 万元，预付的服务费增加了 301.20 万元，支付的往来款增加了 1,407.41 万元主要是归还陈卫权 957.37 万元和高琦 20.97 万元的借款以及拆借给上海浩叠电子科技有限公司 85.00 万元所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-1,132.75 万元，是由于子公司临港改扩建投入及公司购入一批上墨机所致；

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 6,828.68 万元，主要是由于本期股票发行募集资金 6,475.00 万元所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	得力集团有限公司	15,189,801.67	12.44%	否
2	珠海市连盛电子科技有限公司	12,210,358.97	10.00%	否
3	上海凯跃国际贸易有限公司	6,173,810.53	5.05%	否
4	杭州观止科技有限公司	5,340,488.89	4.37%	否
5	上海哲恩网络科技有限公司	4,787,478.63	3.92%	否
合计		43,701,938.69	35.78%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	联强国际贸易（中国）有限公司	12,436,732.59	11.32%	否
2	佳杰科技（上海）有限公司	9,181,946.75	8.36%	否
3	英迈电子商贸（上海）有限公司	8,273,851.03	7.53%	否
4	珠海科霆打印科技有限公司	7,423,788.46	6.76%	否
5	紫光数码（苏州）集团有限公司	5,238,980.02	4.77%	否
合计		42,555,298.85	38.73%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	6,893,832.82	2,667,924.44
研发投入占营业收入的比例(%)	5.64	2.18

专利情况:

项目	数量
公司拥有的专利数量	20
公司拥有的发明专利数量	7

研发情况:

公司作为国家高新技术企业，拥有一支拥有多年行业再制造技术背景的研发团队，以及先进的检测设备，加之近年来，公司在产品再制造工艺方面投入不断加大，逐步实现生产工艺和资源循环再利用的绿色环保发展目标，提高公司产品市场竞争力，对生产经营具有积极影响。在本报告期内公司已拥有专利共计 20 项，发明专利 7 项；本报告期内公司持续加大研发力度，新增专利申请共计 14 项，其中发明专利 3 件，实用新型专利 11 件。

公司本期研发投入 689.38 万元，主要用于增加研发使用的检测设备、人工工资、专利费、试验费、专家技术服务费等。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减(%)
	金额	变动比例(%)	占总资产的比重(%)	金额	变动比例(%)	占总资产的比重(%)	
货币资金	41,908,077.51	289.01	31.50	10,773,129.44	308.74	19.75	11.75
应收账款	52,529,623.27	140.65	39.49	21,828,001.25	77.17	40.01	-0.52
预付账款	9,024,341.82	194.79	6.78	3,061,329.15	69.51	5.61	1.17
存货	14,860,528.04	-7.55	11.17	16,074,891.48	11.76	29.46	-18.29
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	2,978,619.51	74.76	2.24	1,704,410.34	-16.54	3.12	-0.88
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	17,500,000.00	43.44	13.15	12,200,000.00	-5.72	22.36	-9.21
长期借款	0.00	-100.00	0.00	800,000.00	-60.00	1.47	-1.47
应付账款	14,009,639.63	79.61	10.53	7,800,115.79	162.52	14.30	-3.77
预收账款	0.00	-100.00	0.00	2,388,511.58	126.61	4.38	-4.38
应交税费	2,882,375.34	3.39	2.17	2,787,902.66	64.29	5.11	-2.94
其他应付款	660,588.79	-87.76	0.50	5,399,022.70	633.60	9.90	-9.40
其他非流动资产	9,538,400.00	-	7.17	-	-	-	7.17
其他应收款	1,056,781.38	388.19	0.79	216,468.90	285.52	0.40	0.39
资产总计	133,033,410.49	143.83	-	54,560,015.75	58.93	-	84.90

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金增加了 289.01%，主要是因为本期股票发行 1,850 万股，募集资金 6,475.00 万元所致。
- 2、应收账款增加了 140.65%，主要原因一方面是由于本期第四季度销售收入大幅度增加，货款都在

账期内所致；另一方面是因为受宏观经济不景气的影响，公司放宽客户付款比例及信用期所致。

3、预付账款增加 194.79%，是由于子公司临港新增云享打印技术服务及采购 300.00 万元再制造原料所致。

5、固定资产本期增幅为 74.76%，是由于本期购入一批上墨机 177.97 万元所致。

6、短期借款增幅为 43.44%，主要是本期偿还中国银行 500.00 万元和 320.00 万元、兴业银行 400.00 万元；新增三笔兴业银行贷款分别是 500.00 万元、800.00 万元及 450.00 万元所致。

7、报告期内无长期借款,是由于借款 80.00 万元到 2017 年 12 月 10 日到期，转至一年内到期的非流动负债所致。

8、应付账款增加 79.61%，是因为销售增加，采购存货增加，导致应付账款增加。

9、报告期内无预收账款，是因为 2016 年均全部销售实现。

10、其他应付款减少 87.76%，是因为归还陈卫权借款 740.00 万元所致。

11、其他非流动资产增加 953.84 万元，主要原因是子公司临港改扩建所致。

12、其他应收款增加了 84.03 万元，系增加了一笔借款 85.00 万元所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司共有五家全资子公司，没有参股公司。

一、全资子公司名称：上海杰晨实业有限公司

地址：上海市徐汇区龙华后马路 17 号

法定代表人：陈卫权

成立时间：1996 年 5 月 19 日

注册资本：200.00 万元

经营范围：销售电脑及配件（除计算机信息系统安全专用产品）、五金交电、日用百货、针纺织品、建材、装潢材料、汽配、通信设备，室内装潢，保洁服务，计算机软硬件开发，绿化工程。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）

目前经营情况：报告期内，该子公司营业收入 42,858,657.21 元，营业成本 38,661,457.96 元，由于子公司主要从事色带、部分原装硒鼓、墨盒等打印机耗材的销售，利润相对较低，可以为母公司再制造耗材回收原料。2016 年度净利润为 1,021,400.93 元，总资产为 17,099,824.76 元，净资产为 7,027,689.10 元。

二、全资子公司名称：上海宜达胜临港打印耗材有限公司

地址：上海市浦东新区新元南路 600 号临港产业配套园 12 幢

法定代表人：陈卫权

成立时间：2014年12月29日

注册资本：2,000.00万元

经营范围：数码产品，电子产品，计算机及其配件，办公产品，办公耗材，打印机配件，打印机耗材及其芯片的新技术研发，加工，生产，制造，批发，销售，回收；打印耗材、打印机再制造的研发，工艺，加工，生产，制造，批发，销售；环保技术的开发及应用，国际新技术交流和推广，电工器材的销售，电子产品的科技开发，销售；服务业，计算机行业，房地产行业的投资及管理，模具的设计，加工，制造，销售。

目前经营情况：报告期内，该子公司营业收入 6,491,852.66 元，营业成本 5,159,301.92 元，由于子公司主要从事再制造硒鼓、墨盒等打印机耗材的研发、销售、回收，2016 年度净利润为-166,623.88 元，总资产为 21,552,735.65 元，净资产为 20,645,073.58 元。

三、全资子公司名称：杭州环胜科技有限公司

地址：上城区钱江苑1幢4单元146室

法定代表人：陈卫权

成立时间：2017年01月10日

注册资本：1,000.00万元

经营范围：服务：计算机软硬件、网络技术的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让，办公设备租赁；批发、零售：计算机软硬件及配件，办公用品；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）

目前经营情况：尚未投产。

四、全资子公司名称：南京亿达胜环保科技有限公司

地址：南京市栖霞区八卦洲街道大同生态产业园A栋办公楼3-506

法定代表人：陈卫权

成立时间：2017年01月11日

注册资本：1,000.00万元

经营范围：环保技术研发、技术服务；环保产品、打印机、电脑及配件、办公用品销售；自有设备租赁；打印机研发；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；办公设备、办公软件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。（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）

目前经营情况：尚未投产。

五、全资子公司名称：西宁宜达胜科技有限公司（以工商核准为准）

该子公司的营业执照还在申请中，尚未取得。

（2）委托理财及衍生品投资情况

无。

（三）外部环境的分析

随着打印机保有量的稳定增长和整体经济的逐步恢复，打印耗材市场未来发展前景广阔。本行业目前面临产业升级及服务转型的大趋势及大机会。

1、技术进步引发市场格局变动

目前国内打印耗材产品品牌通用及再制造耗材占到耗材市场总销量的 40.00%，有条件地按照智能制造的要求再制造并循环利用，其在性价比上的优势明显。

2、环保回收拉动再制造打印耗材产业

出于环保和循环再利用的考虑，行业开始进行耗材回收再利用，加上使用者对环保及剩余价值再利用的意识提高，本行业已形成了一个再制造巨大的产业。打印耗材行业厂商正积极打造打印耗材销售渠道及回收网络，完善打印耗材售后服务体系，增强客户粘性，建立“中国绿色办公再制造（后服务）+云服务（智能打印服务解决方案）第一品牌”。

3、在国家政策积极倡导的环保、绿色、节能等政策的影响下，促进循环再利用打印耗材市场正为通用耗材带来了新的发展机遇。

（四）竞争优势分析

（1）宏观经济形势下，能源的紧缺加速循环经济发展，能源再利用在本行业也突飞猛进发展。市场逐步形成以人（客户）体验为核心的便捷服务模式。

（2）从国家政策环境看，循环再利用和循环经济等相应的法律法规、管理办法的出台，对发展绿色环保耗材、品牌通用耗材及再制造耗材产业及能源循环再利用产业持续提供政策支撑。循环再制造、再利用是国家战略新兴产业，循环再制造是制造的后服务时代，是经济发展到一定阶段必然的规律，行业刚好处于这个阶段

（3）我国是打印耗材制造和再制造加工大国，并拥有巨大市场需求因而具有不可比拟的下游市场优势，打印耗材下游需求广阔。同时随着国民素质及环保意识的进一步提高，耗材的回收更加规范及普遍。

（4）从技术上来看，持续投入耗材循环再制造技术研发，减少工艺流程，缩短生产周期，减少原料使用，公司产品的成本进一步控制，构成了产品较强的竞争优势。

（5）打印行业正加速从单一产品销售，变成生活及工作不可缺少的一种服务体验，加速产业向服

务转型。

（五）持续经营评价

报告期内，公司营业收入持续稳定增长，日常运作正常，内部治理结构完善，不存在异常的经营风险。公司高层管理人员和核心技术人员稳定，年度内公司严格按照内部管理制度体系，提高了公司运营效率；

报告期内以及期后不存在关键管理人员离职、人力资源或重要的原材料短缺、主导产品不符合国家产业政策等经营风险。公司的规章制度能够得到有效的实施，公司经营计划能够有效执行。

报告期内，并不存在影响公司持续经营能力的重大事项，未来随着公司的发展壮大，公司逐步形成产品再制造（后服务）+共享打印服务（云服务）的格局，公司盈利能力将有所提升。

如以上因素或者事项发生变化，将对公司的持续经营产生相应影响，但随着进一步发展，公司的风险抵抗能力也会进一步增强，公司也将进一步完善治理结构和管理体系，加强经营决策的科学性和透明性，减小不确定因素对公司持续经营的影响。

报告期内，公司实现营业收入 122,140,148.94 元、净利润 10,016,155.02 元，较上年同期营业收入增加 33.62%、净利润增加 3.76%。

报告期末，公司总资产为 133,033,410.49 元，同比增加 143.83%，归属于挂牌公司股东的净资产为 97,180,806.73 元，同比增加 330.30%，公司每股净资产 3.74 元，同比增加 24.25%。

（六）扶贫与社会责任

公司在报告期积极响应国家扶贫战略计划，把精准扶贫落实到民生落实到实地。作为打印耗材制造企业，公司倡导循环再利用，对主营产品的硒鼓、墨盒进行回收再制造，秉承谁销售谁负责，用慈善心、公益心、博爱心来传递企业的强烈社会责任。

公司董事长陈卫权在报告期内多次前往青海省西宁市大通县（金融扶贫青海省贫困县）考察，与当地固体废弃物回收、末端处置、循环再利用的企业深入沟通，协同合作投资 1,000.00 万元建立西宁宜达胜科技有限公司（以工商核准为准），实现经济效益和社会效益双赢。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

随着公司规模扩大、市场布局日渐扩大、子公司的增加、员工人数快速扩充，公司的管控难度加大，如果不能及时适应，可能导致管理风险。

应对措施：为此公司不断更新内控机制，深入推广适合公司发展的现代化管理经验，致力于同步建立起较大规模企业所需的科学信息化管理体系。

2、原材料、人力成本上涨的风险

由于打印耗材行业中耗材的原材料、包装盒、包装箱等成本持续上涨 50-150%；人力及用工成本持续增加，导致生产成本增加，从而影响当期净利润的风险。

应对措施：建立成本管理体系，寻求新的供应渠道；改变采购方式；减少废品发生。

3、应收账款无法如期收回的风险

2016 年末公司应收账款账面余额为 55,681,866.31 元，基于打印耗材企业的行业特点，公司应收账款余额较大，并且随着公司业务规模进一步扩大，以及重大业务合同得增加，应收账款可能进一步增加。如遇客户财务状况出现困难，资金周转能力较差时，则有可能影响公司应收账款的回收周期，并增加应收账款发生坏账的风险。

应对措施：随着公司销售规模的扩大，应收账款有可能继续增加，一方面公司将严格控制赊销程序，完善客户信用管理，加强应收账款的监督，提高资金回笼的效率，控制应收账款余额增加带来的坏账风险；另一方面针对不同的客户采取不同的收款方式以及约定不同的违约责任。

（二）报告期内新增的风险因素

1、公司治理风险

随着公司规模扩大、市场布局日渐扩大、子公司的增加、员工人数快速扩充，公司的管控难度加大，如果不能及时适应，可能导致管理风险。

应对措施：为此公司不断更新内控机制，深入推广适合公司发展的现代化管理经验，致力于同步建立起较大规模企业所需的科学信息化管理体系。

2、原材料、人力成本上涨的风险

由于打印耗材行业中耗材的原材料、包装盒、包装箱等成本持续上涨 50-150%；人力及用工成本持续增加，导致生产成本增加，从而影响当期净利润的风险。

应对措施：建立成本管理体系，寻求新的供应渠道；改变采购方式；减少废品发生。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节二（三）
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在自愿披露的重要事项	否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	13,000,000.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型（房屋租赁）	1,000,000.00	780,000.00
6. 其他	0.00	0.00
总计	14,000,000.00	780,000.00

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
陈卫权、朱莉萍	为本公司贷款提供担保	5,000,000.00	是
陈卫权、朱莉萍	为本公司贷款提供担保	8,000,000.00	是
高琦、徐美娣、陈卫权、朱莉萍	为本公司贷款提供抵押担保	4,500,000.00	是
总计	-	17,500,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司实际控制人、控股股东、董事长兼总经理陈卫权先生及其妻子朱莉萍为公司 500.00 万元及 800.00 万元的银行借款提供担保，相关款项的注入有助于快速扩大公司的规模，补充现金流，对公司和其他股东无不良影响，也未损害公司及公司股东整体利益。

报告期内，为满足公司实际生产经营需要，公司向银行贷款 450.00 万元，用于补充流动资金，公司股东、董事高琦女士及其母亲徐美娣以其房产作为抵押担保，公司实际控制人、控股股东、董事长兼总经理陈卫权先生及其妻子朱莉萍、公司股东、董事高琦女士为该笔贷款提供连带责任保证担保，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。

报告期内，关联交易不影响公司的独立性，公司主要业务将不会因上述关联交易而对关联方形成依赖。

（三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2016 年 12 月 13 日，公司召开第二届董事会第二次会议审议通过《关于设立全资子公司杭州宜达胜科技有限公司的议案》、《关于设立全资子公司南京宜达胜科技有限公司的议案》以及《关于设立全资子公司西宁宜达胜科技有限公司的议案》，注册地分别为浙江省杭州市、江苏省南京市以及青海省西宁市，注册资本均为人民币 1,000.00 万元，公司名称均以工商核准为准。并经 2016 年 12 月 29 日召开 2016 年第九次临时股东大会审议通过以上议案。

（四）承诺事项的履行情况

承诺事项的履行情况		
承诺人	承诺事项	履行情况
陈卫权	《避免同业竞争承诺书》	未违反

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,874,999	25.00	14,822,000	16,696,999	64.22
	其中：控股股东、实际控制人	91,500	1.22	1,572,000	1,663,500	6.40
	董事、监事、高管	278,999	3.72	1,572,000	1,850,999	7.12
	核心员工	0	0.00	0	0	0.00
有限售条件股份	有限售股份总数	5,625,001	75.00	3,678,000	9,303,001	35.78
	其中：控股股东、实际控制人	5,062,500	67.50	3,678,000	8,740,500	33.62
	董事、监事、高管	5,625,001	75.00	3,678,000	9,303,001	35.78
	核心员工	0	0.00	0	0	0.00
总股本		7,500,000	-	18,500,000	26,000,000	-
普通股股东人数		13				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈卫权	5,154,000	5,250,000	10,404,000	40.02	8,740,500	1,663,500
2	潘淑萍	0	4,846,000	4,846,000	18.64	0	4,846,000
3	韩晓	0	4,150,000	4,150,000	15.96	0	4,150,000
4	孙玲	0	3,000,000	3,000,000	11.54	0	3,000,000
5	深圳栖贝资产管理 有限公司	0	1,400,000	1,400,000	5.38	0	1,400,000
6	程丽娟	0	1,050,000	1,050,000	4.04	0	1,050,000
7	高琦	417,750	0	417,750	1.61	313,313	104,437
8	石贝信息发展(深 圳)有限公司	0	250,000	250,000	0.96	0	250,000
9	许加青	142,500	0	142,500	0.55	106,875	35,625
10	朱坤燕	142,500	0	142,500	0.55	106,875	35,625
合计		5,856,750	19,946,000	25,802,750	99.25	9,267,563	16,535,187

前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东、实际控制人情况

陈卫权持有公司股份 10,404,000 股，占总股本的 40.02%，为公司第一大股东，系公司实际控制人、控股股东。

陈卫权，男，1959 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权。大专学历，1978 年 7 月毕业于三厂技校，1980 年 1 月-1988 年 12 月担任上海电子技术学校电子技术专业教师。1989 年 1 月-1991 年 11 月供职于旅汽业务部；1991 年 12 月-2001 年 10 月供职于红石电脑上海有限公司，担任销售总经理。2001 年加入上海宜达胜电脑用品有限公司，即宜达胜的前身。2001 年至今担任公司的董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变更。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016/9/28	2016/11/18	3.50	18,500,000	64,750,000.00	1	0	3	0	0	否

募集资金使用情况：

公司本次股票发行募集资金存放于公司募集资金专户中（银行账户：216140100100233628，开户银行：兴业银行股份有限公司上海华山支行），并签署了三方监管协议。本次募集资金用于补充公司经营流动资金、公司再制造工艺和技术的研发、归还银行贷款、个人借款及储备对外投资资金。募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致。不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形；不存在募集资金用途变更的情况。

二、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	中国银行上海市华泾支行	5,000,000.00	7.20	2015/9/21-2016/9/20	否
短期借款	兴业银行上海华山支行	4,000,000.00	5.655	2015/9/22-2016/9/21	否
短期借款	中国银行上海市华泾支行	3,200,000.00	7.20	2015/12/11-2016/12/10	否
短期借款	兴业银行上海华山支行	5,000,000.00	5.655	2016/4/26-2017/4/25	否
短期借款	兴业银行上海华山支行	8,000,000.00	5.655	2016/9/21-2017/9/20	否
短期借款	兴业银行上海华山支行	4,500,000.00	5.655	2016/11/24-2017/11/23	否
长期借款	杭州银行上海分行长宁支行	1,200,000.00	8.40	2014/12/11-2016/12/20	否
长期借款	杭州银行上海分行长宁支行	800,000.00	8.40	2014/12/11-2017/12/10	否
合计		31,700,000.00			

注：公司向杭州银行上海分行长宁支行贷款 200.00 万元，公司于 2015 年度偿还了 60.00 万元，2016 年度偿还了 60.00 万元，截至到 2016 年末合计共偿还 120.00 万元。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈卫权	董事	男	57	大专	2016.11-2019.11	是
	董事长、总经理	男	57	大专	2016.12-2019.11	是
高琦	董事	女	41	中专	2016.11-2019.11	是
许加青	董事	女	45	大专	2016.11-2019.11	是
	副总经理、董事会秘书	女	45	大专	2016.12-2019.11	是
朱坤燕	董事	女	31	高中	2016.11-2019.11	是
文中才	董事	男	44	职高	2016.11-2019.11	是
卞之骄	监事会主席	女	31	大专	2016.11-2019.11	是
叶青	监事	男	38	本科	2016.11-2019.11	是
罗水林	职工监事	男	33	大专	2016.11-2019.11	是
钱莺	财务负责人	女	42	大专	2016.12-2019.11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间无任何关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间也无任何关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈卫权	董事、董事长、总经理	5,154,000	5,250,000	10,404,000	40.02	0
高琦	董事	417,750	0	417,750	1.61	0
许加青	董事、副总经理、董事会秘书	142,500	0	142,500	0.55	0
朱坤燕	董事	142,500	0	142,500	0.55	0
文中才	董事	47,250	0	47,250	0.18	0
卞之骄	监事会主席	0	0	0	0	0
叶青	监事	0	0	0	0	0
罗水林	职工监事	0	0	0	0	0
钱莺	财务负责人	0	0	0	0	0
合计		5,904,000	5,250,000	11,154,000	42.91	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		是	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
许加青	董事、副总经理、财务负责人	换届	董事、副总经理、董事会秘书	股东提名
钱莺	-	新任	财务负责人	股东提名
张帅	监事	换届	-	换届人事变动
叶青	-	新任	监事	股东提名

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

1、钱莺，女，汉族，上海人，1974年6月出生，毕业于上海电视大学财务会计专业，大专学历，2010年5月取得中级会计职称，1992年9月-1996年1月就职于上海机电服务部任出纳；1996年1月-1999年12月就职于上海平凉星正服务有限公司担任会计；2000年1月-2008年11月就职于上海百事德商业展示设施有限公司担任会计主管；2008年12月-2011年10月待业；2011年11月-2015年5月就职于上海宜达胜科贸股份有限公司担任会计，2015年6月-2016年8月就职于上海天悦实业股份有限公司担任财务经理，2016年9月至2016年11月就职于上海宜达胜科贸股份有限公司担任财务经理；2016年11月至今任公司财务负责人

2、叶青，男，汉族，兰州人，1978年9月出生，毕业于兰州大学市场营销专业，大学本科学历。2003年9月-2015年9月就职于北京希普曼技贸有限公司，任全国产品经理；2015年10月就职于上海昭利科技发展有限公司，任产品经理；2015年11月至今就职于公司，任营销总监、监事。

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	7
生产人员	16	20
销售人员	9	12
技术人员	5	10
财务人员	6	6
员工总计	41	55

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	11
专科	15	14

专科以下	19	30
员工总计	41	55

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

截至报告期末，公司在职员工总数 55 人，较期初增加 14 人。增长主要体现在核心业务及技术、研发领域。公司中高层及骨干员工保持稳定。

2、人才引进、培训及招聘

报告期内，公司通过网络招聘、校园招聘、内部推荐、中介合作等多种招聘渠道并举，加大人才储备，有效补充了技术、业务、研发等关键岗位员工队伍。此外，公司不断建立健全全员工内训机制，鼓励员工自身的再深造和再学习，建立长效的培训制度。同时，公司建立有效的人员内部调动与晋升机制，吸引高端技术与管理人才，对有卓越贡献的员工进行激励等。

3、薪酬政策

报告期内，本着公正公平、激励共赢的原则，公司一方面关注同行业薪酬水平，及时调整薪酬水平，保证关键岗位薪资水平的对外竞争性，同时，根据员工岗位责任，实行与其工作价值相对应的付薪模式，实现薪酬的内部公平公正性，激励与绩效紧密挂钩。

4、离退休职工情况

截至报告期末，公司承担的离退休职工人数为 7 人。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	4	4	10,593,750

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

1、核心员工变动情况

报告期内，公司尚未进行核心员工认定。

2、核心技术人员变动情况

公司在《公开转让说明书》认定了 5 名核心技术人员：陈卫权、朱坤燕、文中才、葛皓、张帅，其中 2014 年葛皓因个人原因辞去了工作职务。截至本报告披露之日，公司核心技术人员为：陈卫权、朱坤燕、文中才、张帅，共 4 人。

陈卫权的简历详见《公开转让说明书》“第一节、四、公司股东情况”之“(二) 实际控制人基本情况”；朱坤燕和文中才的简历详见《公开转让说明书》“第一节、六、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“(一) 董事基本情况”；

张帅的简历详见《公开转让说明书》“第二节、三、公司业务有关资源情况”之“（六）公司人员机构以及核心技术人员情况”。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已制定决策管理相关制度,明确了重大决策的主要内容,对企业战略、重大投资、资产购置和重大融资进行可行性研究,并对可行性研究结果进行审核,按审批程序,进行决策。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程做了两次修改:

- 1、因本行业产品向服务转型的趋势，公司主营产品销售+技术服务/租赁服务持续增加，对公司经营

范围作以下修改：原经营范围：打印机色带、墨盒、硒鼓的生产加工（均限分支经营），电脑及配件、办公用品的销售，打印机色带产品的研发，从事货物进出口及技术进出口业务（涉及行政许可的，凭许可证经营）。现更改为：打印机色带、墨盒、硒鼓的生产加工（均限分支经营），电脑及配件、办公用品的销售，打印机色带产品的研发，从事货物进出口及技术进出口业务。自有设备的租赁，从事办公设备、办公设备系统软件专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务（涉及行政许可的，凭许可证经营）。并于2016年1月29日经公司召开2016年第三次临时股东大会审议通过。

2、2016年10月13日，公司召开2016年第五次临时股东大会，审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，针对公司股票发行所涉及的注册资本、股份数额等事项，修改公司章程相应条款。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>1、2016年1月14日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于修改公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》等；</p> <p>2、2016年4月21日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司2015年年度报告及摘要的议案》、《关于公司拟向兴业银行申请贷款不超过人民币500万的议案》、《关于公司关联方拟为公司贷款提供担保的议案》等；</p> <p>3、2016年8月18日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司<2016年半年度报告>的议案》、《关于公司拟向兴业银行申请续贷上海市科技企业履约保险信用贷款不超过人民币800万的议案》等；</p> <p>4、2016年9月28日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于<上海宜达胜科贸股份有限公司股票发行方案>的议案》等；</p> <p>5、2016年11月8日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于选举陈卫权先生为第二届董事会董事的议案》、《关于公司拟向兴业银行申请借款并由关联方无偿提供担保的议案》、《关于公司更换会计师事务所的议案》等；</p> <p>6、2016年11月17日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司对全资子公司上海宜达胜临港打印耗材有限公司增资的议案》、《关于控股股东无偿为子公司上海杰晨实业有限公司借款提供关联担保的议案》等；</p> <p>7、2016年12月4日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举陈卫权为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于预计2017</p>

		<p>年度日常性关联交易的议案》等；</p> <p>8、2016年12月13日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于设立全资子公司杭州宜达胜科技有限公司的议案》、《关于设立全资子公司西宁宜达胜科技有限公司的议案》等。</p>
监事会	5	<p>1、2016年2月23日，公司召开第一届监事会第十次会议，审议通过了《关于选举监事会主席》的议案；</p> <p>2、2016年4月21日，公司召开第一届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司<2015年度监事会工作报告>的议案》、《关于公司2015年年度报告及摘要的议案》、《关于提名张帅为新任监事的议案》、《关于选举监事会主席的议案》等；</p> <p>3、2016年8月18日，公司召开第一届监事会第十二次会议，审议通过了《关于<2016年半年度报告>的议案》；</p> <p>4、2016年11月8日，公司召开第一届监事会第十三次会议，审议通过了《关于选举卞之骄女士为公司第二届监事会股东代表监事的议案》等；</p> <p>5、2016年12月4日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举卞之骄为公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	9	<p>1、2016年1月4日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计公司2016年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>2、2016年1月20日，公司召开2016年第二次临时股东大会，审议通过了《关于关联方无偿为公司续贷上海市科技企业履约保险贷款提供反担保的议案》、《关于控股股东无偿为子公司上海杰晨实业有限公司续贷提供关联担保的议案》、《关于公司向银行申请贷款并由关联方无偿提供担保的议案》；</p> <p>3、2016年1月29日，公司召开2016年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>4、2016年9月4日，公司召开2016年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟向兴业银行申请续贷上海市科技企业履约保险信用贷款不超过人民币800万的议案》；</p> <p>5、2016年10月13日，公司召开2016年第五次临时股东大会，审议通过了《关于<上海宜达胜科贸股份有限公司股票发行方案>的议案》等；</p> <p>6、2016年11月24日，公司召开2016年第六次临时股东大会，审议通过了《关于选举陈卫权先</p>

		<p>生为第二届董事会董事的议案》、《关于公司拟向兴业银行申请借款并由关联方无偿提供担保的议案》、《关于公司更换会计师事务所的议案》等；</p> <p>7、2016年12月4日，公司召开2016年第七次临时股东大会，审议通过了《关于公司对全资子公司上海宜达胜临港打印耗材有限公司增资的议案》、《关于控股股东无偿为子公司上海杰晨实业有限公司借款提供关联担保的议案》等；</p> <p>8、2016年12月20日，公司召开2016年第八次临时股东大会，审议通过了《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>9、2016年12月29日，公司早开2016年第九次临时股东大会，审议通过了《关于设立全资子公司杭州宜达胜科技有限公司的议案》、《关于公司拟向兴业银行申请借款并由关联方无偿提供担保的议案》等。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司共召开8次董事会、5次监事会、9次股东大会，“三会”的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等运作程序，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求及相关规定，公司董事、监事及高级管理人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司已建立起各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构。股东大会是公司的最高决策机构，董事会在股东大会的授权范围内决策并制定公司各项经营方案，监督管理层对公司战略的实施情况。管理层负责公司的日常管理事务。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

（四）投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接听以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的解答。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

2、人员独立情况

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

3、资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、非专利技术等有形或无形资产。

4、机构独立情况

公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

5、财务独立情况

公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）关于会计核算体系

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

本年度内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司董事会秘书及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

公司已经于2014年4月23日披露《信息披露管理制度》，对年度报告差错责任追究制度进行了规定，并于2014年4月23日第一届董事会第三次会议决议通过了《关于修改〈上海宜达胜科贸股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中审亚太审字【2017】020049号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路43号青云当代大厦22层
审计报告日期	2017年4月7日
注册会计师姓名	贾颖、臧其冠
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

审计报告

中审亚太审字【2017】020049号

上海宜达胜科贸股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海宜达胜科贸股份有限公司（以下简称“宜达胜公司”）的财务报表，包括2016年12月31日的合并及公司资产负债表，2016年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东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宜达胜公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：贾颖

中国注册会计师：臧其冠

中国·北京

二〇一七年四月七日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	41,908,077.51	10,773,129.44
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	52,529,623.27	21,828,001.25
预付款项	6.3	9,024,341.82	3,061,329.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

应收利息			
应收股利			
其他应收款	6.4	1,056,781.38	216,468.90
买入返售金融资产			
存货	6.5	14,860,528.04	16,074,891.48
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	55,777.05	
流动资产合计		119,435,129.07	51,953,820.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	6.7	2,978,619.51	1,704,410.34
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.8	502,243.36	660,286.72
递延所得税资产	6.9	579,018.55	241,498.47
其他非流动资产	6.10	9,538,400.00	
非流动资产合计		13,598,281.42	2,606,195.53
资产总计		133,033,410.49	54,560,015.75
流动负债：			
短期借款	6.11	17,500,000.00	12,200,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.12	14,009,639.63	7,800,115.79
预收款项	6.13		2,388,511.58
卖出回购金融资产款			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.14		
应交税费	6.15	2,882,375.34	2,787,902.66
应付利息			
应付股利			
其他应付款	6.16	660,588.79	5,399,022.70
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	6.17	800,000.00	600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		35,852,603.76	31,175,552.73
非流动负债：			
长期借款	6.18		800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			800,000.00
负债合计		35,852,603.76	31,975,552.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.19	26,000,000.00	7,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.20	46,953,462.21	873,273.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.21	2,026,923.59	1,110,785.79
一般风险准备			
未分配利润	6.22	22,200,420.93	13,100,403.71
归属于母公司所有者权益合计		97,180,806.73	22,584,463.02
少数股东权益			

所有者权益合计		97,180,806.73	22,584,463.02
负债和所有者权益总计		133,033,410.49	54,560,015.75

法定代表人： 陈卫权 主管会计工作负责人： 钱莺 会计机构负责人： 钱莺

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		35,004,279.22	8,291,577.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12.1	37,659,251.31	12,631,735.82
预付款项		7,024,341.82	2,585,301.97
应收利息			
应收股利			
其他应收款	12.2	8,532,277.71	11,262.35
存货		10,791,034.07	10,010,635.77
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		99,011,184.13	33,530,513.53
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	12.3	22,389,115.74	2,969,115.74
投资性房地产			
固定资产		2,892,719.14	1,609,077.56
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		502,243.36	660,286.72
递延所得税资产		337,705.94	100,350.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,121,784.18	5,338,830.72
资产总计		125,132,968.31	38,869,344.25
流动负债：			

短期借款		17,500,000.00	9,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,399,319.89	3,569,582.31
预收款项			150,084.92
应付职工薪酬			
应交税费		2,294,003.41	1,994,080.66
应付利息			
应付股利			
其他应付款		242,485.22	4,600,003.23
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		800,000.00	600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		33,235,808.52	19,913,751.12
非流动负债：			
长期借款			800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			800,000.00
负债合计		33,235,808.52	20,713,751.12
所有者权益：			
股本		26,000,000.00	7,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		47,342,577.95	1,262,389.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,972,833.94	1,056,696.14
未分配利润		16,581,747.90	8,336,507.73
所有者权益合计		91,897,159.79	18,155,593.13
负债和所有者权益合计		125,132,968.31	38,869,344.25

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	6.23	122,140,148.94	91,407,700.65
其中：营业收入	6.23	122,140,148.94	91,407,700.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		111,080,913.35	81,429,455.25
其中：营业成本	6.23	94,728,916.77	72,631,252.41
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			
营业税金及附加	6.24	403,184.70	457,069.12
销售费用	6.25	2,258,515.46	1,593,776.29
管理费用	6.26	10,732,635.18	5,235,630.06
财务费用	6.27	974,633.66	998,702.12
资产减值损失	6.28	1,983,027.58	513,025.25
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,059,235.59	9,978,245.40
加：营业外收入	6.29	372,810.44	1,576,703.25
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	6.30	90.00	47,866.66
其中：非流动资产处置损失			47,666.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,431,956.03	11,507,081.99
减：所得税费用	6.31	1,415,801.01	1,853,843.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,016,155.02	9,653,238.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		10,016,155.02	9,653,238.01
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,016,155.02	9,653,238.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,016,155.02	9,653,238.01
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.95	1.29
(二) 稀释每股收益		0.92	1.29

法定代表人： 陈卫权 主管会计工作负责人： 钱莺 会计机构负责人： 钱莺

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	12.4	80,518,947.28	44,141,610.94
减：营业成本	12.4	58,637,465.10	31,880,217.09
营业税金及附加		351,374.40	381,002.90
销售费用		642,821.25	410,807.37
管理费用		8,549,553.74	4,253,577.12
财务费用		793,500.98	782,926.45
资产减值损失		1,582,368.27	308,370.65
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）			
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）		9,961,863.54	6,124,709.36
加：营业外收入		193,600.00	1,550,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,155,463.54	7,674,709.36
减：所得税费用		994,085.57	1,005,054.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,161,377.97	6,669,655.33
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		9,161,377.97	6,669,655.33
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		113,868,196.21	89,307,180.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		173,068.46	17,529.08
收到其他与经营活动有关的现金	6.31	5,692,522.40	6,201,762.94
经营活动现金流入小计		119,733,787.07	95,526,472.32
购买商品、接受劳务支付的现金		109,000,662.43	72,753,784.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,328,527.51	4,349,654.24
支付的各项税费		5,982,856.66	3,995,780.97
支付其他与经营活动有关的现金	6.31	25,246,095.13	4,091,024.42
经营活动现金流出小计		145,558,141.73	85,190,244.22
经营活动产生的现金流量净额		-25,824,354.66	10,336,228.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			12,750.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			12,750.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,327,455.71	102,691.13
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,327,455.71	102,691.13
投资活动产生的现金流量净额		-11,327,455.71	-89,941.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		64,750,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,500,000.00	12,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		82,250,000.00	12,200,000.00
偿还债务支付的现金		12,800,000.00	13,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		993,430.25	768,833.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		169,811.31	
筹资活动现金流出小计		13,963,241.56	14,308,833.83
筹资活动产生的现金流量净额		68,286,758.44	-2,108,833.83
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		31,134,948.07	8,137,453.14
加：期初现金及现金等价物余额		10,773,129.44	2,635,676.30
六、期末现金及现金等价物余额		41,908,077.51	10,773,129.44

法定代表人： 陈卫权 主管会计工作负责人： 钱莺 会计机构负责人： 钱莺

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		70,301,383.64	45,139,456.53
收到的税费返还		173,068.46	17,529.08
收到其他与经营活动有关的现金		5,621,895.10	5,980,551.13
经营活动现金流入小计		76,096,347.20	51,137,536.74
购买商品、接受劳务支付的现金		63,097,638.46	33,514,589.04
支付给职工以及为职工支付的现金		4,235,964.35	3,192,617.00
支付的各项税费		4,175,120.32	2,881,064.89
支付其他与经营活动有关的现金		27,758,622.94	2,838,982.85
经营活动现金流出小计		99,267,346.07	42,427,253.78
经营活动产生的现金流量净额		-23,170,998.87	8,710,282.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,777,777.97	12,819.66
投资支付的现金		20,000,000.00	580,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,777,777.97	592,819.66
投资活动产生的现金流量净额		-21,777,777.97	-592,819.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		64,750,000.00	
取得借款收到的现金		17,500,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		82,250,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,600,000.00	10,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		818,710.25	555,447.17
支付其他与筹资活动有关的现金		169,811.31	
筹资活动现金流出小计		10,588,521.56	10,895,447.17
筹资活动产生的现金流量净额		71,661,478.44	-1,895,447.17
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		26,712,701.60	6,222,016.13
加：期初现金及现金等价物余额		8,291,577.62	2,069,561.49
六、期末现金及现金等价物余额		35,004,279.22	8,291,577.62

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其 他										
一、上年期末余额	7,500,000.00				873,273.52				1,110,785.79		13,100,403.71		22,584,463.02
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	7,500,000.00				873,273.52				1,110,785.79		13,100,403.71		22,584,463.02
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	18,500,000.00				46,080,188.69				916,137.80		9,100,017.22		74,596,343.71
（一）综合收益总额											10,016,155.02		10,016,155.02
（二）所有者投入和减少资本	18,500,000.00				46,250,000.00								64,750,000.00
1. 股东投入的普通股	18,500,000.00				46,250,000.00								64,750,000.00
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									916,137.80		-916,137.80		
1. 提取盈余公积									916,137.80		-916,137.80		
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												-169,811.31
四、本年期末余额	26,000,000.00				46,953,462.21				2,026,923.59		22,200,420.93	97,180,806.73

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	7,500,000.00				873,273.52				443,820.26		4,114,131.23		12,931,225.01
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	7,500,000.00				873,273.52				443,820.26		4,114,131.23		12,931,225.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									666,965.53		8,986,272.48		9,653,238.01

(一) 综合收益总额											9,653,238.01		9,653,238.01
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										666,965.53	-666,965.53		
1. 提取盈余公积										666,965.53	-666,965.53		
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、本年期末余额	7,500,000.00				873,273.52					1,110,785.79	13,100,403.71		22,584,463.02

法定代表人： 陈卫权

主管会计工作负责人： 钱莺

会计机构负责人： 钱莺

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	7,500,000.00				1,262,389.26				1,056,696.14	8,336,507.73	18,155,593.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	7,500,000.00				1,262,389.26				1,056,696.14	8,336,507.73	18,155,593.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,500,000.00				46,080,188.69				916,137.80	8,245,240.17	73,741,566.66
（一）综合收益总额										9,161,377.97	9,161,377.97
（二）所有者投入和减少资本	18,500,000.00				46,250,000.00						64,750,000.00
1. 股东投入的普通股	18,500,000.00				46,250,000.00						64,750,000.00
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									916,137.80	-916,137.80	
1. 提取盈余公积									916,137.80	-916,137.80	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											-169,811.31
四、本年期末余额	26,000,000.00					47,342,577.95			1,972,833.94	16,581,747.90	91,897,159.79

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	7,500,000.00				1,262,389.26				389,730.61	2,333,817.93	11,485,937.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	7,500,000.00				1,262,389.26				389,730.61	2,333,817.93	11,485,937.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									666,965.53	6,002,689.80	6,669,655.33
（一）综合收益总额										6,669,655.33	6,669,655.33
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									666,965.53	-666,965.53	

1. 提取盈余公积									666,965.53	-666,965.53	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	7,500,000.00				1,262,389.26				1,056,696.14	8,336,507.73	18,155,593.13

上海宜达胜科贸股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

1、公司基本情况

上海宜达胜科贸股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2001 年 11 月 6 日在上海市工商行政管理局徐汇分局登记注册, 统一社会信用代码为 91310000733348856R。现公司位于上海市徐汇区桂平路 680 号 33 幢 301-20 室。法定代表人: 陈卫权。公司注册资本人民币 2,600.00 万元。本期总股本发生改变, 股权结构如下所示:

股东	持股数量(股)	持股比例
陈卫权	10,404,000.00	40.0154%
潘淑萍	4,846,000.00	18.6385%
韩晓	4,150,000.00	15.9615%
孙玲	3,000,000.00	11.5385%
深圳栖贝资产管理有限公司	1,400,000.00	5.3846%
程丽娟	1,050,000.00	4.0385%
高琦	417,750.00	1.6067%
石贝信息发展(深圳)有限公司	250,000.00	0.9615%
许加青	142,500.00	0.5481%
朱坤燕	142,500.00	0.5481%
余尉峰	100,000.00	0.3846%
颜世航	50,000.00	0.1923%
文中才	47,250.00	0.1817%
合计	26,000,000.00	100.0000%

本公司经营范围为: 打印机色带、墨盒、硒鼓的生产加工(均限分支经营), 电脑及配件、办公用品的销售, 打印机色带产品的研发, 从事货物进出口及技术进出口业务, 自有设备租赁, 从事办公设备、办公设备系统软件专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。【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】

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 7 日批准报出。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 2 户, 详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布

的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

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

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的财务状况及2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并,指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合

并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前,是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的,则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。同一控制下的企业合并中,被合并方采用的会计政策与公司不一致的,公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整,在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用,冲减资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用,计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在母公司财务报表中,以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本,初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

在合并财务报表中,合并方在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.13 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成

果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.13.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行

会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

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

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币

金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.8.3 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.9 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构

等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.9.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

4.9.2.2 持有至到期投资

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

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

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

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

4.9.2.3 贷款和应收款项

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

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

4.9.2.4 可供出售金融资产

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

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

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

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

4.9.3 金融资产减值

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

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

4.9.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

4.9.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

4.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

4.9.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期

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

4.9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

4.9.5.2 其他金融负债

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

4.9.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

4.9.7 金融资产和金融负债的抵销

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

4.9.8 权益工具

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

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

4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.10.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款

项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.10.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 20 万元以上的应收账款且占应收账款账面余额 5%以上的款项确认为单项金额重大的应收账款。

本公司将金额为人民币 10 万元以上的其他应收款且占其他应收款账面余额 5%以上的款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为除合并范围内关联方外的其他的应收款项。
同一合并内关联方组合	合并范围内关联方

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
同一合并内关联方组合	合并范围内关联方不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4.10.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

4.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按全月一次加权平均法计价

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.12 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认为条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

4.13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.13.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

4.13.2 后续计量及损益确认方法

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

4.13.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

4.13.2.3 收购少数股权

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

4.13.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位

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

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

4.14 固定资产

4.14.1 固定资产确认条件

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

4.14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
电子及其他设备	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.14.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计

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

4.14.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.15 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.16 借款费用

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

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

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

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

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

4.17 无形资产

4.17.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

4.17.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.18 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊

销。

4.19 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.20 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给

予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

4.21 预计负债

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

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

4.22 股份支付

4.22.1 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

4.22.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

4.23 优先股、永续债等其他金融工具

4.23.1 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

4.23.2 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注

“4.17 借款费用”)以外,均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

4.24 收入

4.24.1 商品销售收入

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

4.24.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

4.24.3 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

4.24.4 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。

4.24.5 公司的具体收入确认原则

销售商品收入,根据签订的销售合同,对具体的单笔或短期内集中的交易以订单的方式确定具体的交货内容、数量、日期和价格,上门自提货物的以客户的签收时点为收入确认时点,送货上门或委托第三方运输的,以对方确认已收到货的时点为收入确认时点。

技术服务收入,在服务期间按合同规定分期结算并确认收入。

4.25 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

4.26 递延所得税资产/递延所得税负债

4.26.1 当期所得税

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

4.26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

4.26.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.26.4 所得税的抵销

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

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

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

4.27 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.27.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

4.27.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

4.27.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

4.27.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

4.28 重要会计政策、会计估计的变更

4.28.1 会计政策变更

本年本公司主要会计政策未发生变更。

4.28.2 会计估计变更

本年本公司主要会计估计未发生变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	详见下表。

不同企业所得税税率纳税主体的情况如下所示

纳税主体名称	所得税税率
上海宜达胜科贸股份有限公司	15%
上海杰晨实业有限公司	25%
上海宜达胜临港打印耗材有限公司	25%

5.2 税收优惠及批文

2015年10月30日，公司通过了高新技术企业认定，证书号码：GF201531000396，有效期为2015年至2017年，根据《企业所得税法》、《企业所得税实施条件》等相关规定，公司自通过高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免税手续后，三年内可享受国家关于高新企业的相关优惠政策，即按15%税率缴纳企业所得税。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指2016年1月1日，年末指2016年12月31日。

6.1 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	9,061.71	1,027.93
银行存款	41,899,015.80	10,772,101.51
合计	41,908,077.51	10,773,129.44

注：年末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

6.2 应收账款

6.2.1 分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	55,681,866.31	100.00	3,152,243.04	5.66	52,529,623.27

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	55,681,866.31	100.00	3,152,243.04	5.66	52,529,623.27

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,040,045.97	100.00	1,212,044.72	5.26	21,828,001.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	23,040,045.97	100.00	1,212,044.72	5.26	21,828,001.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,489,391.03	2,474,469.55	5
1 至 2 年	5,956,827.62	595,682.76	10
2 至 3 年	178,665.55	53,599.67	30
3 至 4 年	56,982.11	28,491.06	50
4 至 5 年			80
5 年以上			100
合计	55,681,866.31	3,152,243.04	5.66

6.2.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,940,198.32 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

6.2.3 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	计提的坏账准备
上海凯跃国际贸易有限公司	货款	6,482,874.55	1 年以内	11.64	324,143.73
珠海市连盛电子科技有限公司	货款	4,517,270.00	1 年以内	8.11	225,863.50
上海哲恩网络科技有限公司	服务费	3,441,950.00	1 年以内	6.18	172,097.50

公司					
上海强梅电子有限公司	货款	2,273,521.50	1年以内	4.08	113,676.08
得力集团有限公司	货款	2,271,694.52	1年以内	4.08	113,584.73
合计		18,987,310.57		34.09	949,365.54

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,024,341.82	100.00	3,061,329.15	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	9,024,341.82	100.00	3,061,329.15	100.00

注：年末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

6.3.2 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)	账龄
杭州博运科技有限公司	服务费	2,000,000.00	22.16	1年以内
上海呼伦金属矿产品有限公司	废料回收	3,000,000.00	33.24	1年以内
杭州辽星网络科技有限公司	采购款	1,989,756.00	22.05	1年以内
上海麟霄建筑工程有限公司	搬迁款	1,519,000.00	16.83	1年以内
邯郸汉光办公自动化耗材有限公司	采购款	274,500.00	3.04	1年以内
合计		8,783,256.00	97.32	

6.4 其他应收款

6.4.1 分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,121,161.64	100.00	64,380.26	5.74	1,056,781.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,121,161.64	100.00	64,380.26	5.74	1,056,781.38

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	238,019.90	100.00	21,551.00	9.05	216,468.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	238,019.90	100.00	21,551.00	9.05	216,468.90

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	966,718.14	48,335.91	5
1至2年	151,443.50	15,144.35	10
2至3年	3,000.00	900.00	30
3至4年			50
4至5年			80
5年以上			100
合计	1,121,161.64	64,380.26	5.74

6.4.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 42,829.26 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

6.4.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	256,682.64	151,443.50
往来款		60,000.00
保证金		10,000.00
借款	850,000.00	11,596.00
代扣社保、公积金	14,479.00	4,980.40
合计	1,121,161.64	238,019.90

6.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额	
上海临港经济发展集团资产管理有限公司	押金	253,652.64	1年以内	102,209.14	22.62	20,254.81
			1-2年	151,443.50		

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海浩叠电子科技有限公司	借款	850,000.00	1年以内	75.81	42,500.00
代扣社保、公积金	代扣社保、 公积金	14,479.00	1年以内	1.29	723.95
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	押金	3,000.00	2-3年	0.27	900.00
仓库桶装水押金	押金	30.00	1年以内	0.01	1.50
合计		1,121,161.64		100.00	64,380.26

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,722,880.30		1,722,880.30
库存商品	12,957,431.75		12,957,431.75
在产品	180,215.99		180,215.99
发出商品			
合计	14,860,528.04		14,860,528.04

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,807,395.41		1,807,395.41
库存商品	13,053,772.16		13,053,772.16
在产品			
发出商品	1,213,723.91		1,213,723.91
合计	16,074,891.48		16,074,891.48

6.5.2 存货跌价准备

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

6.6 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣的进项税	55,777.05	
合计	55,777.05	

6.7 固定资产

6.7.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	2,555,862.27	142,895.91	782,480.58	3,481,238.76
2、本年增加金额	1,777,777.97		11,277.74	1,789,055.71
(1) 购置	1,777,777.97		11,277.74	1,789,055.71
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	4,333,640.24	142,895.91	793,758.32	5,270,294.47
二、累计折旧				
1、年初余额	1,184,550.50	69,893.00	522,384.92	1,776,828.42
2、本年增加金额	307,040.35	8,527.43	199,278.76	514,846.54
(1) 计提	307,040.35	8,527.43	199,278.76	514,846.54
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	1,491,590.85	78,420.43	721,663.68	2,291,674.96
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,842,049.39	64,475.48	72,094.64	2,978,619.51
2、年初账面价值	1,371,311.77	73,002.91	260,095.66	1,704,410.34

6.7.2 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

6.8 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	660,286.72		158,043.36		502,243.36
合计	660,286.72		158,043.36		502,243.36

6.9 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	3,216,623.30	579,018.55	1,233,595.72	241,498.47

合计	3,216,623.30	579,018.55	1,233,595.72	241,498.47
----	--------------	------------	--------------	------------

6.10 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
工程设备款	9,538,400.00	
合计	9,538,400.00	

6.11 短期借款

6.11.1 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款		4,000,000.00
保证借款	17,500,000.00	8,200,000.00
合计	17,500,000.00	12,200,000.00

注：短期借款分类的说明

类型	银行	金额	期限	抵押/担保情况
保证借款	兴业银行上海华山支行	5,000,000.00	2016/04/25 至 2017/04/25	陈卫权、朱莉萍为公司提供全额连带责任的保证；上海杨浦融资担保有限公司提供担保，陈卫权向上海杨浦融资担保有限公司提供股权质押反担保
保证借款	兴业银行上海华山支行	8,000,000.00	2016/09/21 至 2017/09/20	由陈卫权和朱莉萍共同为公司提供连带责任保证。
保证借款	兴业银行上海华山支行	4,500,000.00	2016/11/24 至 2017/11/23	由陈卫权，朱莉萍，高琦，共同为公司提供连带责任保证。高琦及徐美娣共同的房产以及高琦的个人房产为公司提供抵押担保。

6.12 应付账款

6.12.1 应付账款按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
货款	13,097,164.42	6,755,738.24
模具款	892,847.04	1,030,317.67
物流运输款	19,628.17	14,059.88
合计	14,009,639.63	7,800,115.79

6.12.2 应付账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	13,781,946.07	7,360,195.64
1-2 年	58,293.44	269,520.03
2-3 年	34,000.00	170,400.12
3 年以上	135,400.12	

项目	年末余额	年初余额
合计	14,009,639.63	7,800,115.79

6.12.3 账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
狄然信息科技有限公司	176,117.07	未及时结算

6.13 预收款项

6.13.1 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内		2,386,538.31
1-2年		1,973.27
合计		2,388,511.58

6.14 应付职工薪酬

6.14.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		4,864,012.49	4,864,012.49	
二、离职后福利-设定提存计划		464,515.02	464,515.02	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		5,328,527.51	5,328,527.51	

6.14.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		4,457,106.79	4,457,106.79	
2、职工福利费		29,723.23	29,723.23	
3、社会保险费		256,068.47	256,068.47	
其中：医疗保险费		224,312.12	224,312.12	
工伤保险费		11,221.15	11,221.15	
生育保险费		20,535.20	20,535.20	
4、住房公积金		121,114.00	121,114.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		4,864,012.49	4,864,012.49	

6.14.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		442,524.33	442,524.33	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、失业保险费		21,990.69	21,990.69	
合计		464,515.02	464,515.02	

6.15 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	747,561.97	826,334.68
企业所得税	2,035,368.07	1,812,072.58
城市维护建设税	53,008.45	78,977.56
教育费附加	23,218.42	35,258.92
地方教育费附加	15,478.95	23,505.94
河道工程修建维护管理费	7,739.48	11,752.98
合计	2,882,375.34	2,787,902.66

6.16 其他应付款

6.16.1 按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	429,092.68	5,218,892.70
1-2 年	51,366.11	
2-3 年		130.00
3 年以上	180,130.00	180,000.00
合计	660,588.79	5,399,022.70

6.16.2 款项性质

项目	年末余额	年初余额
借款、垫付资金	660,588.79	5,391,648.08
押金		6,400.00
代扣个税		974.62
合计	660,588.79	5,399,022.70

6.16.3 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
陈庆茂	180,000.00	借款未还

6.17 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	800,000.00	600,000.00
合计	800,000.00	600,000.00

6.18 长期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	800,000.00	1,400,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注 6.17）	800,000.00	600,000.00
合计		800,000.00

注：长期借款分类的说明

类型	银行	金额	期限
信用借款	杭州银行股份有限公司上海分行长宁支行	2,000,000.00	2014/12/11-2017/12/10

6.19 股本

6.19.1 股本增减变动情况

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）				年末余额
		发行新股	送股	其他	小计	
股份总数	7,500,000.00	18,500,000.00			18,500,000.00	26,000,000.00

注：根据 2016 年第五次临时股东大会决议，本年公司以非公开定价定向发行的方式发行人民币普通股 18,500,000 股，本次发行价格为每股人民币 3.50 元，募集资金 64,750,000.00 元，其中 18,500,000.00 元计入实收资本，扣除发行费用 169,811.31 元，剩余 46,080,188.69 元计入了资本公积，本次发行新股，已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 10 月 21 日出具的[2016]京会兴验字第 60000052 号《验资报告》验证。

6.20 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	873,273.52	46,080,188.69		46,953,462.21
其他资本公积				
合计	873,273.52	46,080,188.69		46,953,462.21

注：本年发行新股情况见附注 6.19。

6.21 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,110,785.79	916,137.80		2,026,923.59
合计	1,110,785.79	916,137.80		2,026,923.59

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

6.22 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	13,100,403.71	4,114,131.23
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	13,100,403.71	4,114,131.23

项目	本年	上年
加：本年归属于母公司股东的净利润	10,016,155.02	9,653,238.01
减：提取法定盈余公积	916,137.80	666,965.53
提取任意盈余公积		
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		
年末未分配利润	22,200,420.93	13,100,403.71

6.23 营业收入和营业成本

6.23.1 主营业务和其他业务

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,140,148.94	94,728,916.77	91,407,700.65	72,631,252.41
其他业务				
合计	122,140,148.94	94,728,916.77	91,407,700.65	72,631,252.41

6.23.2 主营业务（按类别）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
色带	10,808,507.09	7,264,183.01	12,729,461.69	9,338,914.54
硒鼓	44,493,304.80	38,906,518.44	33,721,678.72	29,544,770.95
墨盒	17,406,321.40	16,278,654.87	7,896,752.24	7,584,844.18
打印机	3,811,856.60	3,397,323.08	8,356,099.43	8,149,721.83
再生硒鼓	20,338,089.63	16,296,801.98	4,041,616.70	1,497,971.40
再生墨盒	12,193,875.58	6,043,674.84	18,781,988.25	13,370,524.65
技术服务费	8,021,914.88	2,367,237.25	2,830,188.57	647,903.91
其他	5,066,278.96	4,174,523.30	3,049,915.05	2,496,600.95
合计	122,140,148.94	94,728,916.77	91,407,700.65	72,631,252.41

6.23.3 营业收入的前五大明细

客户名称	本年发生额	占营业收入的比例 (%)
得力集团有限公司	15,189,801.67	12.44
珠海市连盛电子科技有限公司	12,210,358.97	10.00
上海凯跃国际贸易有限公司	6,173,810.53	5.05
杭州观止科技有限公司	5,340,488.89	4.37
上海哲恩网络科技有限公司	4,787,478.63	3.92
合计	43,701,938.69	35.78

6.24 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		75,000.00
城市维护建设税	198,624.42	193,409.80
教育费附加	102,245.68	94,610.92
地方教育费附加	68,198.73	63,073.92
河道工程维护管理费	34,115.87	30,974.48
合计	403,184.70	457,069.12

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.25 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,022,891.08	859,818.64
车辆使用费	100,687.45	37,574.98
办公费	411,063.51	14,636.00
折旧费	33,111.84	38,216.89
运输费	197,696.88	163,149.64
差旅费	38,432.00	22,095.00
业务招待费	15,790.70	29,059.00
租赁费	294,000.00	294,000.00
网络推广费	6,864.00	102,030.09
快递费	26,086.83	
仓储费	60,961.02	
修理维护费	20,000.00	
其他	30,930.15	33,196.05
合计	2,258,515.46	1,593,776.29

6.26 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费	6,893,832.82	2,667,924.44
职工薪酬	1,171,928.76	884,192.54
租赁费	931,578.67	791,376.66
中介咨询服务费	539,171.41	308,679.24
担保费	251,814.16	105,800.00
装修费	158,043.36	158,350.26
差旅费	132,194.88	57,818.70
其他	131,767.47	91,442.37
办公费	108,570.17	25,417.87

项目	本年发生额	上年发生额
会员费、管理服务费	100,000.00	
培训费	96,207.55	800
业务招待费	88,829.06	36,854.45
电话费	56,356.80	35,096.36
水电费	28,840.36	16,341.28
车辆使用费	22,133.73	17,926.34
折旧费	21,365.98	37,609.55
合计	10,732,635.18	5,235,630.06

6.27 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	993,430.25	995,199.94
减：利息收入	37,460.36	8,816.36
手续费	18,663.77	12,318.54
合计	974,633.66	998,702.12

6.28 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,983,027.58	513,025.25
合计	1,983,027.58	513,025.25

6.29 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	372,810.44	1,576,703.25	372,810.44
合计	372,810.44	1,576,703.25	372,810.44

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	与资产相关/ 与收益相关
年度税负完成补贴	55,300.00	与收益相关
上海市科技创新中心第十七批履约贷款补贴	53,600.00	与收益相关
上海市徐汇区财政局税收补贴	140,000.00	与收益相关
上海浦东新区财政局税收补贴	21,400.00	与收益相关
上海市浦东新区世博地区开发管理委员会专项资金补贴	43,000.00	与收益相关
扶持资金	59,300.00	与收益相关
税收返还	210.44	与收益相关
合计	372,810.44	

6.30 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		47,666.28	
其中：固定资产处置损失		47,666.28	
无形资产处置损失			
罚款支出	90.00	200.38	90.00
合计	90.00	47,866.66	90.00

6.31 所得税费用

6.31.1 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,753,321.09	1,951,263.23
递延所得税费用	-337,520.08	-97,419.25
合计	1,415,801.01	1,853,843.98

6.31.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	11,431,956.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,714,793.40
子公司适用不同税率的影响	127,649.25
调整以前期间所得税的影响	-282,046.98
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	126,438.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除调整	-271,032.89
所得税费用	1,415,801.01

6.32 现金流量表项目

6.32.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助收到的现金	372,810.44	1,576,703.25
利息收入	37,460.36	8,816.36
收到往来款	5,050,700.00	4,616,243.33
收到的备用金返款	231,551.60	
合计	5,692,522.40	6,201,762.94

6.32.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的销售费用	1,203,109.88	2,907,929.94
支付的管理费用	6,945,500.21	761,297.14
银行手续费	11,429.29	10,719.44
预付的服务费	3,012,000.00	
支付的往来款	14,074,055.75	
其他		411,077.90
合计	25,246,095.13	4,091,024.42

6.33 现金流量表补充资料

6.33.1 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,016,155.02	9,653,238.01
加：资产减值准备	1,983,027.58	513,025.25
固定资产折旧	514,846.54	496,661.14
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	158,043.36	158,350.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		47,666.28
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	993,430.25	768,833.83
投资损失		
递延所得税资产减少	-337,520.08	-97,419.25
递延所得税负债增加		
存货的减少	1,214,363.44	-1,691,446.68
经营性应收项目的减少	-45,500,865.33	-13,544,200.10
经营性应付项目的增加	5,134,164.56	14,031,519.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,824,354.66	10,336,228.10
2、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		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	41,908,077.51	10,773,129.44
减：现金的期初余额	10,773,129.44	2,635,676.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	31,134,948.07	8,137,453.14

6.33.2 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	41,908,077.51	10,773,129.44
其中：库存现金	9,061.71	1,027.93
可随时用于支付的银行存款	41,899,015.80	10,772,101.51
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	41,908,077.51	10,773,129.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海杰晨实业有限公司	上海市徐汇区	上海市青浦区	零售	100.00		同一控制收购
上海宜达胜临港打印耗材有限公司	上海市浦东新区	上海市浦东新区	技术开发	100.00		新设

本公司全资子公司上海杰晨实业有限公司注册资本人民币 200.00 万元，于 1996 年 11 月 5 日在上海市注册，统一社会信用代码：91310118631992552P，注册地址：上海市青浦区沪青平公路 3797 号 2910 室，法定代表人：陈卫权。经营范围：销售计算机软硬件及辅助设备、五金交电、日用百货、针纺织品、建材、建筑装潢材料、汽配、通信设备，室内装潢，保洁服务，计算机科技领域内的技术开发，园林绿化工程，从事货物及技术的进出口业务。

【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】

本公司全资子公司上海宜达胜临港打印耗材有限公司注册资本人民币 2,000.00 万元，于 2014 年 12 月 29 日在上海市注册，统一社会信用代码：913101153243166344，注册地址：浦东新区南汇新城镇环湖西二路 888 号 1 幢 1 区 9032 室，法定代表人：陈卫权。经营范围：打印耗材、环保技术、电子产品科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，电子数码产品、计算机及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）、电工器材、五金模具的销售，从事货物及技术的进出口贸易、房地产开发经营，模具设计。【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】

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况

本公司最终控制方为陈卫权，其持股比例为 40.0154%。

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

8.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈卫权	董事长兼总经理、法定代表人、股东，持股比例 40.0154%
高琦	董事、子公司总经理、股东，持股比例 1.6067%
文中才	董事、股东，持股比例 0.1817%
许加青	董事、副总经理、股东，持股比例 0.5481%
钱莺	财务负责人
朱坤燕	董事、股东，持股比例 0.5481%
张帅	原监事
叶青	监事
卞之骄	监事会主席
徐美娣	高琦的母亲
罗水林	职工监事
朱莉萍	实际控制人陈卫权配偶
陈庆茂	实际控制人陈卫权父亲
陈浚杰	实际控制人陈卫权儿子
潘淑萍	股东，持股比例 18.6385%
韩晓	股东，持股比例 15.9615%
孙玲	股东，持股比例 11.5385%
深圳栖贝资产管理有限公司	股东，持股比例 5.3846%

8.4 关联方交易情况

8.4.1 关联租赁情况

股东陈卫权与本公司签订房屋出租合同，租期 1 年，每月租金人民币 30,000.00 元，本年确认的租赁费为 360,000.00 元，上年确认的租赁费为 360,000.00 元。

股东陈卫权与子公司上海杰晨实业有限公司签订房屋出租合同，租期 1 年，每月租金人民币 35,000.00 元，本年确认的租赁费为 420,000.00 元，上年确认的租赁费为 420,000.00 元。

8.4.2 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈卫权	本公司	4,500,000.00	2016/11/1	2019/10/31	否
徐美娣	本公司		2016/11/1	2019/10/31	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱莉萍	本公司		2016/11/1	2019/10/31	否
高琦	本公司		2016/11/1	2019/10/31	否
陈卫权	本公司	8,000,000.00	2016/9/21	2017/9/20	否
朱莉萍	本公司		2016/9/21	2017/9/20	否
陈卫权	本公司	5,000,000.00	2016/4/25	2017/4/25	否
朱莉萍	本公司		2016/4/25	2017/4/25	否
陈卫权	上海杰晨实业有限公司	3,200,000.00	2015/12/11	2016/12/10	是
朱莉萍	上海杰晨实业有限公司	3,200,000.00	2015/12/11	2016/12/10	是
高琦	本公司	4,000,000.00	2015/09/22	2016/9/21	是
陈卫权	本公司	5,000,000.00	2015/09/21	2016/09/20	是
朱莉萍	本公司	5,000,000.00	2015/09/21	2016/09/20	是
上海杰晨实业有限公司	本公司	5,000,000.00	2015/09/21	2016/09/20	是

8.4.3 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	675,373.69	645,655.20

8.5 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	陈卫权	327,074.43	5,048,658.67
其他应付款	陈庆茂	180,000.00	180,000.00
其他应付款	高琦	95,643.43	162,858.88
合计		602,717.86	5,391,517.55

9、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

9.2 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

10、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

根据 2016 年 12 月 13 日第二届董事会第二次会议决议，公司拟设立全资子公司杭州环胜科技有限公司，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，于 2017 年 1 月 10 日取得营业执照。公司拟设立全资子公司南京亿达胜环保科技有限公司，注册资本为人民币 10,000,000.00

元,于2017年1月11日取得营业执照。公司拟设立全资子公司西宁宜达胜科技有限公司(以工商核准为准),注册资本为:人民币10,000,000.00元,正处于筹办期。

12、公司财务报表重要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	39,866,622.01	100.00	2,207,370.70	5.54	37,659,251.31
其中:合并内关联方组合					
账龄组合	39,866,622.01	100.00	2,207,370.70	5.54	37,659,251.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	39,866,622.01	100.00	2,207,370.70	5.54	37,659,251.31

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,299,989.80	100.00	668,253.98	5.02	12,631,735.82
其中:合并内关联方组合					
账龄组合	13,299,989.80	100.00	668,253.98	5.02	12,631,735.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	13,299,989.80	100.00	668,253.98	5.02	12,631,735.82

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	35,755,464.56	1,787,773.22	5
1至2年	4,068,748.80	406,874.88	10
2至3年	42,408.65	12,722.60	30
3至4年			50
4至5年			80

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
5年以上			100
合计	39,866,622.01	2,207,370.70	5.54

12.1.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,539,116.72 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

12.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	计提的坏账准备
上海凯跃国际贸易有限公司	货款	6,482,874.55	1年以内	16.26	324,143.73
珠海市连盛电子科技有限公司	货款	4,517,270.00	1年以内	11.33	225,863.50
上海哲恩网络科技有限公司	服务费	3,441,950.00	1年以内	8.63	172,097.50
得力集团有限公司	货款	2,271,694.52	1年以内	5.70	113,584.73
上海好唱网络科技有限公司	服务费	1,814,960.00	1年以内	4.55	90,748.00
合计		18,528,749.07		46.47	926,437.46

12.2 其他应收款

12.2.1 分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,576,279.91	100.00	44,002.20	0.51	8,532,277.71
其中：合并内关联方组合	7,711,235.91	89.91			7,711,235.91
账龄组合	865,044.00	10.09	44,002.20	5.09	821,041.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,576,279.91	100.00	44,002.20	0.51	8,532,277.71

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,013.00	100.00	750.65	6.25	11,262.35
其中：合并内关联方组合					
账龄组合	12,013.00	100.00	750.65	6.25	11,262.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,013.00	100.00	750.65	6.25	11,262.35

组合中，按合并内关联方组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海杰晨实业有限公司	7,711,235.91			不计提坏账准备

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	862,044.00	43,102.20	5
1至2年			10
2至3年	3,000.00	900.00	30
3至4年			50
4至5年			80
5年以上			100
合计	865,044.00	44,002.20	5.09

12.2.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 43,251.55 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

12.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	7,711,235.91	
借款	850,000.00	4,720.00
代扣社保、公积金	12,014.00	4,293.00
押金	3,030.00	3,000.00
合计	8,576,279.91	12,013.00

12.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
上海杰晨实业有限公司	往来款	7,711,235.91	1 年以内	89.91	
上海浩叠电子科技有限公司	借款	850,000.00	1 年以内	9.91	42,500.00
代扣个人公积金	代扣社保、 公积金	12,014.00	1 年以内	0.14	600.70
苏宁云商集团股份有限 公司苏宁采购中心	押金	3,000.00	2-3 年	0.03	900.00
仓库桶装水押金	押金	30.00	1 年以内	0.01	1.50
合计		8,576,279.91		100.00	44,002.20

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,389,115.74		22,389,115.74	2,969,115.74		2,969,115.74
合计	22,389,115.74		22,389,115.74	2,969,115.74		2,969,115.74

12.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
上海杰晨实业有限 公司	2,389,115.74			2,389,115.74		
上海宜达胜临港打 印耗材有限公司	580,000.00	19,420,000.00		20,000,000.00		
合计	2,969,115.74	19,420,000.00		22,389,115.74		

12.4 营业收入、营业成本

12.4.1 主营业务和其他业务

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,518,947.28	58,637,465.10	44,141,610.94	31,880,217.09
其他业务				
合计	80,518,947.28	58,637,465.10	44,141,610.94	31,880,217.09

12.4.2 主营业务（按类别）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
色带	10,212,108.37	7,168,609.59	12,265,888.51	9,346,963.82
硒鼓	20,378,667.54	17,672,691.94	8,244,604.27	7,521,888.72

墨盒	8,881,778.76	8,647,214.08	1,671,445.57	1,608,154.28
打印机	1,569,162.29	973,160.67	2,369,863.21	2,267,473.92
再生硒鼓	18,924,657.15	12,167,879.54	5,601,203.19	3,057,557.89
再生墨盒	7,804,513.69	5,702,353.65	10,310,276.64	6,588,387.96
技术服务费	8,021,914.88	2,367,237.25	2,830,188.57	647,903.91
其他	4,726,144.60	3,938,318.38	848,140.98	841,886.59
合计	80,518,947.28	58,637,465.10	44,141,610.94	31,880,217.09

12.4.3 营业收入的前五大明细

客户名称	本年发生额	占营业收入的比例 (%)
得力集团有限公司	15,189,801.67	20.95
珠海市连盛电子科技有限公司	12,210,358.97	16.84
上海凯跃国际贸易有限公司	6,173,810.53	8.52
杭州观止科技有限公司	5,340,488.89	7.37
上海哲恩网络科技有限公司	4,787,478.63	6.60
合计	43,701,938.69	60.28

13、补充资料

13.1 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	372,810.44	
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年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		

项目	金额	说明
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	-90.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	372,720.44	
所得税影响额	-73,842.61	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	298,877.83	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.09	0.95	0.95
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	25.32	0.92	0.92

上海宜达胜科贸股份有限公司

二零一七年四月七日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海宜达胜科贸股份有限公司董事会秘书办公室

上海宜达胜科贸股份有限公司

董事会

2017年4月7日