



# 公司年度大事记

2016年3月，公司和AO.SMITH(中国)开展技术合作，推广嵌入式产品和人机触控界面，预计2017年中可形成批量销售。

经过股份制改造，公司于2016年5月20日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，这标志着公司正式成为一家对社会负责的非上市公众公司，对完善公司治理、维护股东权益、拓展业务能力等方面具有深远影响和意义。



2016年5月，公司和美赏美(MITSUMI)公司签订正式代理协议，全方位推广MITSUMI公司的传感器及其他产品。

上海欣日科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统举行挂牌敲钟仪式，公司董事长朱浩翔先生携公司高管及部分战略合作伙伴、嘉宾参加该仪式，在挂牌敲钟仪式上，朱浩翔董事长敲响了开市钟，简要地回顾了公司发展历程，感谢老员工在公司发展过程中的重要贡献，对未来公司的发展愿景给予了充分的期望。

2016年8月，公司和A股半导体上市公司兆易创新鉴定正式分销协议，作为GD在中国的合作伙伴共同推广MCU产品和flash memory系列产品。

2016年11月间，公司新办公楼启用后，办公地址正式迁入上海愚园路1258号（绿地商务大厦）1212室办公。迁入新址后，公司业已通知所有业务联系单位及银行、税务机关，亦通知了主办券商。新楼的启用提高了企业的对外形象及员工归属感，为企业再上台阶奠定了物质基础。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	18
第六节	股本变动及股东情况.....	20
第七节	融资情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	23
第九节	公司治理及内部控制.....	25
第十节	财务报告.....	30

## 释 义

释义项目		释义
公司 本公司 欣日科技	指	上海欣日科技股份有限公司
股东大会	指	上海欣日科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海欣日科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海欣日科技股份有限公司监事会
公司章程	指	上海欣日科技股份有限公司章程
三会	指	董事会 监事会 股东大会
方正证券 主办券商	指	方正证券股份有限公司
中汇 会所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
海华永泰	指	上海海华永泰律师事务所
报告期 本年度	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
东芝 东芝公司	指	东芝电子（中国）有限公司
通美公司	指	上海通美国际贸易有限公司

## 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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人朱浩翔直接持有公司 80.00%股份。若其利用实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的管理经营带来损失，进而损害公司的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。
盈利能力下降的风险	报告期内，公司存在盈利能力下降的风险。
应收账款余额较大的风险	报告期内，公司应收账款净额占营业收入的比例为 33%，占比较大。如果宏观经济形势、行业发展前景及个别客户经营情况发生不利变化，公司不能及时收回应收款项，将对公司的经营造成不利影响。
存货余额较大的风险	报告期内，为了快速响应客户需求，报告期内公司根据经营需要和预期订单情况，保持较高的库存水平，如果市场环境发生重大变化、市场竞争风险加剧，导致公司存货出现积压、毁损、减值等情况，将对公司的盈利能力造成不利影响。
依赖单一供应商的风险	报告期内，公司向第一大供应商日本东芝的采购金额占总采购额的比例较大，如果日本东芝的生产经营情况出现波动或其在 IC 领域的领先地位受到其他厂商的冲击，也可能对公司造成潜在的负面影响。
市场竞争加剧的风险	近年来，在 IC 行业整体规模持续扩大的同时吸引了大量行业竞争者的进入。海外分销商及其授权分销商依托资金实力、

	<p>对细分市场的深入挖掘, 凭借自身的技术实力和 IC 解决方案的提供能力与下游客户形成较为稳定的合作关系; 独立分销商则主要侧重于为客户寻求难寻元器件、提供小批量供应及解决剩余库存。面对上述 IC 分销商的竞争, 若公司不能根据市场变化及时采取有效的应对措施, 则有可能在激烈的市场竞争中处于不利地位。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	上海欣日科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI YOUNG SUN SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	欣日科技
证券代码	837387
法定代表人	朱浩翔
注册地址	上海浦东东方路 818 号众诚大厦 11 楼 F 座
办公地址	上海市长宁区愚园路 1258 号 1212 室
主办券商	方正证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段 200 号华侨国际大厦 22-24 层
会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	胡琳波、朱鸿
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张佳骞
电话	(021) -51688938-212
传真	021-58205108
电子邮箱	jessie@youngsunsh.com
公司网址	www.youngsunsh.com
联系地址及邮政编码	上海长宁区愚园路 1258 号 1212 室 (200050)
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	公司财务部办公室

### 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	2016-05-20
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	其他机械设备及电子产品批发
主要产品与服务项目	公司作为 IC 分销商，主营业务为电子元器件的销售、推广和应用服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	15,000,000
做市商数量	0
控股股东	朱浩翔
实际控制人	朱浩翔

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

企业法人营业执照注册号	91310000703103380F	否
税务登记证号码	91310000703103380F	否
组织机构代码	91310000703103380F	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	54,810,531.60	44,835,048.86	22.25%
毛利率%	10.80%	10.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,360,231.42	-2,214,138.59	6.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,381,393.19	-2,329,590.57	-2.22%
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）	-7.50%	-9.32%	-
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）	-7.56%	-9.81%	-
基本每股收益	-0.16	-0.15	-6.67%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	49,334,059.36	37,170,170.51	32.72%
负债总计	13,932,415.37	9,368,556.50	48.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,284,882.14	27,692,613.56	27.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.35	1.85	27.42%
资产负债率%（母公司）	27.96%	25.16%	-
资产负债率%（合并）	28.24%	25.20%	-
流动比率	309.00%	364.00%	-
利息保障倍数	-10.54	-7.24	-

### 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	<b>1,671,373.52</b>	-1,158,553.46	-
应收账款周转率	3.03	2.66	-
存货周转率	5.73	3.59	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	32.72%	-4.35%	-
营业收入增长率%	22.25%	0.59%	-
净利润增长率%	-6.97%	-1,473.42%	-

### 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	15,000,000	15,000,000	0.00%
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
非经常性损益合计	21,161.77
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	21,161.77

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司立足于 IC 分销行业，主营业务为电子元器件的销售、推广和应用服务。

一、在公司的关键资源方面有如下特征：

1、公司具备优质的供应商渠道资源，这些渠道是经过如日本东芝（TOSHIBA）等国际知名 IC 原厂授权许可而成为的授权分销商。

2、公司具备数量庞大的客户，已经成为国内多家知名家电、通讯企业的上游供应商，主要客户包括美的集团、惠而浦、东部大宇，以及和晶科技、和而泰、英唐智控等国内知名上市企业。

二、在销售方面，公司与主要客户签订了长期框架协议。公司根据获取的客户订单进行请购或调库，根据客户规定的要求时间进行发货。公司在上海设总部，通过北京、深圳、青岛、合肥办事处直接服务于大客户。公司通过建立销售副总经理统筹的营销体系（如设立了营销部、客户服务部、外地办事处），以最靠近客户终端的方式开拓直销业务。采用“工程师+销售员”团队形成完善的售后服务体系形成口碑效应。公司向客户提供 100% 的原装正品保障。产品销售是公司主要的收入来源。

三、在研发方面，公司设立了专门的技术运行部，由技术副总经理统筹技术研发工作。为强化技术研发，公司在无锡国家集成电路产业基地投资控股了无锡触联有限责任公司，期望在嵌入式产品、人机触控界面等技术层面进行相关研发，亦可由此为市场提供技术支持和项目开发服务，以满足客户的需求。公司核心产品的研发周期一般约为 3-9 个月左右。

报告期内，较上年度公司在经营方向上发生了一些变化，主要体现在以下三个方面：

1、根据外部市场需求及技术发展的变化，管理层确定了汽车电子、物联网应用、智能仪表等 21 个主攻的细分市场，使客户营销更精准，目标更明确；

2、重视不同品牌的技术优势，不断扩大公司代理品牌种类，比如今年增加了美赏美（MITSUMI）电子、兆易创新等品牌的代理，与灵动微电子、东芯半导体的合作探讨也扩大了公司的收入增长点。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

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:

2016 年度, 欣日公司实现销售收入 5481 万元, 比 2015 年度销售收入的 4484 万元增加了 997 万元, 增长率为 22.23%。从总体来看, 增长幅度较大, 特别是从 2016 年 4 月份至 6 月份间营业额达到一个 662 万元的峰值一直维持到年底, 整体保持在 20%以上的增幅, 总体营业额表现非常平稳, 避免了以前年度各月之间大起大落的情况。经分析, 公司 2016 年度的经营情况有以下特征:

1. 公司主要畅销的 20 个品种占营业额 60%, 剩余 357 个品种占营业额的 40%, 说明产品范围非常广。
2. 主要 20 家客户占营业额 68%, 剩余 248 家客户占营业额的 32%, 说明可以挖掘的客户潜力较大。
3. 老客户挖掘初见成效, 营业额普遍有所增长, 客户集中度有所提高。

4. 2016 年公司财务费用 367,647.33 元, 2015 年公司财务费用 1,041,769.91 元, 下降了 64.7%。2016 年财务费用大幅下降的原因是由于公司购货改为人民币结算, 避免了汇率变动带来的损失。

5. 截止 2016 年底, 欣日库存商品 821 万元, 要比 2015 年底的 884 万元, 减少了 63 万元, 下降幅度为 7.1%。报告期内, 为解决上游供应商东芝公司订货周期延长; 短缺商品品种较多的情况, 公司适当增加了库存备货; 但同时通过绩效管理考核强化对库存的消化能力, 2016 年第一季度开始, 公司深化新客户的开发能力取得一定效果。

6. 截止 2016 年底, 欣日应收账款合计 17,984,107.18 元, 较 2015 年底的 18136552.60 元减少了 152445.42 元。2016 年应收账款在每月营业额增长 100 万元的情况下, 总体下降。

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	54,810,531.60	22.25%	-	44,835,048.86	0.59%	-
营业成本	48,890,399.17	22.13%	89.20%	40,030,823.53	6.63%	89.28%
毛利率	10.80%	-	-	10.72%	-	-
管理费用	5,431,354.79	29.95%	9.91%	4,179,731.66	20.26%	9.32%
销售费用	1,482,073.66	-26.55%	2.70%	2,017,919.16	-23.59%	4.50%
财务费用	367,647.33	-64.71%	0.67%	1,041,769.91	76.93%	2.32%
营业利润	-2,844,296.77	17.64%	-5.19%	-2,417,807.68	-1.32092%	-5.39%

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

营业外收入	36,000.00	-72.79%	0.07%	132,300.00	111.92%	0.30%
营业外支出	14,838.23	1,260.17%	0.03%	1,090.91	-95.81%	0.00%
净利润	-2,477,470.02	2.48%	6.97%	-2,316,127.84	-1,473.42%	-5.17%

**项目重大变动原因:**

1、财务费用本期较去年减少约 67 万，降幅达 64.71%，主要是因为公司的采购结算方式由原先的美元结算变更为人民币结算，公司的汇兑损失大幅减少约 64 万元。

2、营业外收入本期较去年减少约 9.63 万，降幅达 72.79%，减少的原因是政府的有关 2015 年度财政扶持资金（该资金于 2016 年发放）比 2014 年度发往的财政扶持资金（该资金于 2015 年发放）有所减少。

3、营业外支出本期较去年增加约 1.37 万，是因为公司 2015 年一起交通事故诉讼的赔偿费用导致。

4、管理费用由上期的 4179731.66 元增加为本期的 5431354.79 元，增加幅度为 29.95%，主要系公司在 2016 年度内，为解决诸多客户与渠道中出现的紧急问题，需委派公司高层管理人员出差而导致管理人员出差费用增加。

5、销售费用由上期末的 2017919.16 元减少为本期末的 1482073.66 元，降低了 26.55%，主要系报告期内，公司加强了成本控制，严格执行公司有关差旅费用规定，同时，基层业务人员处理常规性的日常业务无需出差（以网络通讯为主），以上因素导致基层销售人员出差费用的减少。

**(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	54,589,588.21	48,840,032.12	44,835,048.86	40,030,823.53
其他业务收入	220,943.39	50,367.05	-	-
合计	54,810,531.60	48,890,399.17	44,835,048.86	40,030,823.53

按产品或区域分类分析：

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%
嵌入式控制芯片	21,950,000.00	40.21%	1,890,000.00	4.22%
光电耦合器件	7,550,000.00	13.83%	4,120,000.00	9.19%
可控硅整流模块	2,400,000.00	4.40%	200,000.00	0.45%
图形芯片	810,000.00	1.48%	0.00	0.00%
马达驱动芯片	9,810,000.00	17.97%	8,100,000.00	18.07%
达灵顿陈列芯片	7,730,000.00	14.16%	5,800,000.00	12.94%
其它	4,339,588.21	7.95%	24,725,048.86	55.15%
	54,589,588.21	100%	44,835,048.86	100%

**收入构成变动的原因:**

公司所销售的嵌入式控制芯片、光电耦合器件、可控硅整流模块、图形芯片为 2016 年公司新增产品，由于公司在过去的二年时间内，对使用这些产品的客户（包括它们的采购部门、研发部门、生产部门）进行了长期的市场培育，从 DESIGN IN 阶段到 DESIGN WIN 阶段公司都给予了精心的市场策划与技术指导，从而导致这些产品在 2016 年形成了销售额的迅猛增长，而成为公司新的收入增长点，特别是嵌入式控制芯片的销售额占本期收入的 40%左右。

**(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	1,671,373.52	-1,158,553.46
投资活动产生的现金流量净额	-	105,065.45
筹资活动产生的现金流量净额	-501,428.56	3,239,187.24

**现金流量分析：**

1、本年经营活动现金流较去年增加约 283 万元，主要是（1）因为本期公司营业收入增加，相应的销售商品收到的现金较去年增加约 1962 万元，而公司采购货物成本支出现金仅较去年增加约 1567 万元，因此公司商品采购销售导致现金流入增加约 395 万元；（2）其他与经营活动现金支出较去年增加约 33 万元，而其他现金流入减少约 85 万元，主要是今年的付现费用支出增加，而相应的往来款现金流入减少导致。综上所述，导致公司经营现金流入增加。

2、在上期（2015 年度），公司购买了贵阳银行 100 万股股份产生 12 万元现金分红，减去因购买固定资产、及其它长期资产支付的 14,934.55 元，实际获得 105,065.45 元投资活动现金流，但在本期（2016 年度），公司未产生投资性现金流入或流出。

3、筹资活动现金流减少主要是 2016 年度内向关联方资金拆借数额减少所致。

**(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	无锡和晶科技股份有限公司	3,930,720.68	7.17%	否
2	儒竞艾默生环境优化技术（上海）有限公司	3,746,697.27	6.84%	否
3	合肥美的洗衣机有限公司	3,117,202.84	5.69%	否
4	上海域成电子科技有限公司	2,254,212.40	4.11%	否
5	东部大宇电子（天津）有限公司	1,912,638.64	3.49%	否
合计		14,961,471.83	27.30%	-

**(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	东芝电子（中国）有限公司	38,718,384.03	91.51%	否
2	三社电机（上海）有限公司	2,523,539.34	5.96%	否
3	伯东企业（上海）有限公司	230,403.42	0.54%	否
4	北京市志和众诚科技有限责任公司	150,018.40	0.35%	否
5	北陆（上海）国际贸易有限公司	116,403.00	0.28%	否
合计		41,738,748.19	98.65%	-

**(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	50,367.05	-
研发投入占营业收入的比例	0.10%	-

**专利情况：**

项目	数量
公司拥有的专利数量	0

公司拥有的发明专利数量	0
-------------	---

**研发情况:**

报告期内的研发投入主要是应客户要求进行的项目研发。

**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	2,847,441.08	65.58%	5.77%	1,719,690.42	696.31%	4.63%	1.15%
应收账款	17,984,107.18	-0.84%	36.45%	18,136,552.60	16.29%	48.79%	-12.34%
存货	8,214,418.01	-7.09%	16.65%	8,841,541.99	-34.39%	23.79%	-7.14%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	135,713.72	-36.79%	0.28%	214,689.57	-23.43%	0.58%	-0.30%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	49,334,059.36	32.72%	-	37,170,170.51	-4.35%	-	-

**资产负债项目重大变动原因:**

报告期内，货币资金由上期末的 1719690.42 元，增加为本期末的 2847441.08 元，增加率为 65.58%。  
主要原因：

- 1、2016 年度，公司通过增设应收账款控制专员岗位等措施，完善货币资金的管理，在经营成果上表现为库存占用款减少、客户资金的回笼有所增加；
- 2、公司本期营业收入增加，而回款及时，导致账面期末资金增加；
- 3、报告期内，公司未采购固定资产，固定资产变动的的原因主要是计提累计折旧导致面值下降。

**3、投资状况分析**

**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

公司持有无锡触联科技有限公司 60%股权，该控股子公司的主营业务为控制器的开发、集成电路芯片及半导体的贸易、软件开发服务等。公司投资该公司的主要目的是拓展自身的研发能力，弥补公司以单一以贸易为主的经营模式。无锡触联有限公司立足东芝半导体器件的技术优势，深入满足终端客户对产品应用的新要求。目前公司控股的无锡触联有限公司着重对人机触控界面的研发，希望在增强家电产品的互动性方面占得一定市场份额。由于无锡触联有限公司的业务正处启动期，其业绩对公司净利润影响达尚不及 10%。

**(2) 委托理财及衍生品投资情况**

(无)

**(三) 外部环境的分析**

**一、政策环境分析**

近年来，工信部发布《国家集成电路产业发展纲要》，这表明，国家将集成电路等半导体电子元器件产业提升到国家战略高度去考量，为响应政策导向，各地方政府也相继出台了集成电路产业发展相关

政策，其中，北京和湖北各成立了 300 亿元的产业基金，福建和上海分别成立的产业基金金额甚至高达 500 亿元，仅 2016 年就有 9 支产业基金陆续出炉，涉及金额近 2000 亿元人民币。半导体集成电路等电子元器件产业发展的经验表明，投资和研发不足可能使企业在严峻的竞争形势中处于劣势。所以，国家对半导体产业的扶持体现国家发展半导体产业的坚定意志。

## 二、产业环境分析

1、面临成熟的产业机遇 集成电路产业及其周边的电子元器件是信息技术产业的核心，是当今世界科技发展格局中支撑经济社会发展和保障国家安全的战略性、基础性和先导性产业，该产业在市场需求及科技创新的拉动下呈现出产品迭代快速化、应用领域广泛化、技术交流国际化的繁荣局面。我国集成电路产业及电子元器件产业发展迅猛，设计能力、制造能力与国际先进水平差距不断缩小，封装测试技术逐步接近国际先进水平。经公司评估认为，该产业是当前和今后一段时期重要的战略机遇期。

2、产业集聚效应明显 我国电子元器件产业聚集度较高，主要集中在四个区域：一是北京、天津环渤海地区；二是上海、江苏、浙江长三角地区；三是广州、深圳珠三角地区此外由于大陆低成本优势的存在，使得整个半导体产业链逐渐由台韩向大陆转移，所以部分西部省区，如四川省、陕西、甘肃等也成为半导体产业的集聚地，这些企业中不乏行业翘楚，他们不断由低端组装加工、外围零组件生产向核心 IC 研发制造升级。这些特点也促使本公司按照产业集聚的总体特点来布局我们的整个销售服务体系，目前都在上述地区设有办事机构，直接服务于大客户。

## 三、技术研发分析

尽管我国集成电路产业不断取得新的突破和进展，与世界先进半导体集成电路企业的差距仍然存在，高端芯片严重依赖进口。国际巨头为保证技术领先优势，研发预算与投入不断提升，技术不断升级，比如在芯片研发方面，我国芯片制造业与世界先进技术相差 1-2 代，IC 设计业刚刚起步、且产品单一，本土封测技术有待进一步提高。

## 四、市场环境分析

1、4G 智能手机、物联网产业快速发展及银行卡“换芯潮”将为集成电路企业提供更多市场空间。我国移动通信开始从 3G 时代进入 4G 时代，4G 用户超过 8000 万，4G 终端普及速度超出预期，本土半导体集成电路企业将会从中分得一部分市场空间。

2、我国物联网产业发展迅猛，在智慧城市等应用领域的需求不断提升，物联网技术的发展带来对各种感测器及低功耗、小尺寸晶片需求快速攀升，信息化浪潮使得物联网的发展空间比互联网的空间大很多。

3、未来几年核心硬件传感器 SENSOR、WIFI、MCU 等值得持续关注。 尽管存在上述市场优势，但该市场所存在的困境仍然是行业正在面临的问题：

1、产业链各个环节尚未形成无缝链接，不能形成上下游协调配合的产业结构，与国内整机产业也没能形成良性互动，公司自主研发的相关产品还未形成规模化量产；

2、半导体集成电路市场的价格竞争日趋激烈，正逐渐向低毛利率方向变化，同时许多关键性技术有待突破，企业运营成本上升，进口品牌承受众多竞争压力和汇率影响；

3、整个行业的库存增长较快，产业增长出现波动，进口品牌交货期延长。

4、宏观经济下滑，导致消费电子需求变缓，但是白色家电领域的电子元器件需求无明显增加，呈稳定状态。

## （四）竞争优势分析

### 一、管理团队的优势

在公司近二十年的发展过程中积累了深厚的商业管理经验及知识沉淀，公司凭藉励精图治，勇于挑战的精神经历过新经济的繁荣时期，也经历过互联网泡沫及亚洲金融危机的考验，而逐步走向规模经营、规范经营的管理道路，这个良性的变迁源于企业自始就有一些与企业共同成长的核心管理团队与员工，他们熟悉半导体行业的市场状况，了解企业的价值理念、掌握公司核心流程的运作规律，他们吃苦耐劳，团结奋进，他们极富智慧的管理经验为企业的发展起了关键作用。

## 二、业务布局的优势

公司 2016 年主营业务收入与 2015 年有了改善，这得益于公司制定了准确、有效的战略方向和业务布局，2016 年初，公司结合自身的产品线丰富、应用领域广泛的特征，将物联网、汽车电子、智能电网、医疗设备、智能移动设备等 21 个行业作为新业务领域，以此稳步开展业务布局，公司在原有白色家电业务基础上逐渐形成了涵盖全行业的业务体系。随着跨行、跨界市场不断扩大、客户需求不断增长、平台运营能力不断加强，以及业务经验的日益丰富，公司的整体竞争优势将会更加凸显。

## 三、渠道的优势

公司因构建了扁平化的采购-销售渠道而拥有完整的货源-仓储-研发-服务体系，通过上海总部建立在各地的办事机构、研发机构，形成了健康的网状供应链，这种网状供应链不仅是公司价值链的重要组成部分，而且强于业界普遍存在的“贸易商”的经营方式。从采购端来看，公司作为东芝、三社等知名半导体企业的授权代理商而取得了他们有力的商业支持，在产品功能及品质属性上拥有较高的竞争力，所以这种竞争力是内生性的，而不是可以通过打价格战等低层次竞争方法而取得的。

## 四、优质客户资源的优势

从终端客户来看，公司的前五大重要客户均是国内及至国际知名的白色家电生产厂商，长久以来，公司与他们形成了稳定、高效、公平、合法的合作范式，取得了良好的经济效益。这些优质客户包括海信、海尔、浪潮、美的、美菱，他们与我公司的业务量是公司销售额的贡献者。

## （五）持续经营评价

报告期内，公司保持良好的企业文化和工作氛围，管理团队及核心业务骨干人员稳定，内勤与各业务部门通力合作，不断完善了内部流程与服务体系，在全体员工中牢固地树立了“成为客户最满意的电子元器件供应商”的企业目标。公司实际控制人及高管团队忠于职守、充分发挥团队引领者的作用。2016 年，在全体员工的努力下，公司业务得以持续稳定开展。截止报告期末，主营业务收入为 54,810,531.60 元，较 2015 年的 44,835,048.86 元，增长了 22.25%，公司前五名客户营业收入占全部营业收入的 27.3%；获得浦东新区十二五财政扶持资金 36,000.00 元（浦陆管委扶认字【2012】第 1477 号）。公司针对行业在 2016 年的新情况新变化，在宏观经济不景气的情况下，优化业务发展目标，发挥自身扁平化服务体系的优势，以原有白色家电行业业务为基础，通过与上下游合作伙伴和客户的深度融合，寻求客户和合作伙伴的价值体系，满足终端制造企业的价值需求，形成了特点鲜明、用户广泛、服务精准的业务模式，赢得了良好的商业信誉。

一、公司最重要的上游供应商东芝电子（中国）有限公司及其他重要供应商全部与公司继续维持商业授权代理关系，维持了本公司在行业内的核心竞争力，主要生产要素与经营要素不断得到增强。

二、公司对外法律关系明晰，不存在债券违约、债务无法按期偿还、主要高管失信的情况。公司按时向供应商支付产品及服务款项，为构建健康的营销渠道践行了自身的商业道德。

三、公司按时足额向员工支付劳动报酬及其它福利待遇，报告期内，无拖欠职工工资的情况发生。去年以来，行业环境发生显示变化，宏观经济环境出现波动，但是公司全体员工人员稳定，全年人力资源流失率低于 5%，表现了持续经营的良好动力来源。经评估，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## （六）扶贫与社会责任

在报告期内，公司秉持“成为客户最满意的电子元器件供应商”的战略使命，从打造绿色营销渠道、严控假违商品、加强雇员的合法性管理等方面承担企业社会责任。

一、构建绿色环保的营销渠道 公司在产品营销与推广过程中严格遵守信息产业部、海关总署、国家质量监督检验检疫总局、环境保护总局等多部委联合会签的《电子信息产品污染控制管理方法》（第 39 号），由于公司销售的集成电路芯片、储存芯片等产品广泛用于白家电、黑家电、电动工具、电动电子玩具、医疗电气设备等领域，若不对这些电子产品实行有效的环保管控，将对环境及人体造成伤害，故此，公司从产品的采购环节便严控产品的环保关口，公司的主要上游供应商——东芝电子（中国）有限公司对产品附加提供业界普遍执行的《关于限制在电子电器设备中使用某些有害成分的指令》（RoHS）。

该标准的目的在于消除电器电子产品中的铅、汞、镉、六价铬、多溴联苯和多溴二苯醚共 6 项物质，使电子电气产品的材料及工艺标准更加有利于人体健康及环境保护；在产品的销售环节，我们主要协助下游生产企业大力实施对终端产品的环保合规性管理，对有环保要求的合同条款均予以大力配合，全面履行合同约定的环保要求与资质审核。与此同时，公司大力建设节约型企业，落实节能减排措施，严格管理商务用车及运输用车，办公场所内环境整洁优美，设计合理；全力贯彻落实《上海市控烟条例》，创建无烟单位，报告期内未有被社会各阶层曝光的环保违规事件。

二、尊崇商业道德，杜绝假违产品进入销售渠道 为客户提供优质产品是公司实现“成为客户最满意的电子元器件供应商”战略使命的重要组成部分，报告期内，公司未发生因产品质量问题引起的客户投诉，未存在被社会各阶层曝光的质量事故。

1、公司将职业道德、行业自律的教育任务作为公司员工管理的重要内容，为维护客户利益，公司严禁业务人员利用客户资源，以欣日公司的名义销售非本公司业务范围内的产品。

2、公司所代理的产品均经过生产商的正式授权，且取得授权证书，在商业活动过程向客户提供授权证书作为合同履行的重要内容，并接受客户因劣质品而给予的赔偿条款；

3、公司向终端客户销售的商品均有产品下线、包装、出库条码，做到产品质量的可追溯，严防伪劣产品流入销售渠道。

三、公司实行全员合同制用工，落实员工雇佣的合法性 公司重视维护员工的实际利益，与全体员工签署劳动合同，并依法缴纳社保及住房公积金，报告期内，无劳动仲裁发生。公司加强员工的诚信教育，增强员工诚信观念和规则意识，注重人才队伍和员工素质建设，促进员工的思想道德、科学文化、职业技能、民主法制、身心健康等素质有效提升。员工普遍遵守社会公德，爱护身边环境，具有文明礼仪、诚实守信、平等友爱的良好素质。报告期内，公司尚未实施社会扶贫工作。

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### （一）盈利能力下降的风险

主要是因为半导体行业景气度复苏缓慢，客户需求出现行业性的整体下降；2016 年上半年，产品价格受汇率变动的影响较为明显。

**【应对措施】**公司与上游供应商签订人民币报价的合同，加强上游品牌产品线拓展，积极扩展智能家电、汽车仪表、新能源汽车等下游行业，通过和 MITSUMI 公司合作开拓传感器、煤气气量控制器等市场拓展业务增长点。公司在维持上海销售业绩的同时，积极发展合肥，青岛，无锡等二三线城市业务，公司已经实施更有针对性的绩效管理政策，提升员工的业绩水平；拟通过减少运营成本、引入适当的战略投资者，扩大公司的竞争能力，进而进一步提升企业价值。公司建立健全了治理机制，通过了《公司章程》及其他配套管理制度，对重大事项的决策权限、审议程序等作出了明确规定，防止因决策失误而造成的管理风险。

（二）应收账款余额较大风险 报告期内，欣日应收账款合计 17,984,107.18 元，尽管较 2015 年底的 18,136,552.60 元减少了 152445.42 元，但是公司应收账款净额占营业收入的比例为 33%，占比较大。如果宏观经济形势、行业发展前景及个别客户经营情况发生不利变化，公司不能及时收回应收款项，将对公司的经营造成不利影响。

**【应对措施】**公司制定了相应的内部控制制度，以加强合同管理和销售款项的回收管理，欠款客户大部分与公司有稳定的合作关系，信誉较好。公司将加强应收账款日常管理，将整体风险处于可控范围之内。

（三）存货余额较大的风险 报告期内，存货价值为 8,214,418.01 元，占资产总额 49,334,059.36 元的 17%。这主要是由行业特点和公司自身的经营模式决定的，公司商品具有品种规格多、频繁小批量下单等特点，为了快速响应客户需求，报告期内公司根据经营需要和预期订单情况，保持较高的库存水平，使得报告期内期末存货余额较高，如果市场环境发生重大变化、市场竞争风险加剧，导致公司存货出现积压、毁损、减值等情况，将对公司的盈利能力造成不利影响。



【应对措施】公司已通过完善采购管理制度，制定合理库存水平、改进库存管理等方式对存货数量进行严格控制。

（四）依赖单一供应商的风险 公司的上游供应商是 IC 产品设计制造商，这些设计制造商的实力及其与公司合作关系的稳定性对于公司的持续发展具有重要意义，但这也致使公司存在依赖单一供应商的风险。报告期内，公司向第一大供应商日本东芝的采购金额占总采购额的比例较大，如果日本东芝的生产经营情况出现波动或其在 IC 领域的领先地位受到其他厂商的冲击，也可能对公司造成潜在的负面影响。

【应对措施】公司还积极开拓了 YAMAHA（今年已经在人机互动界面的图像处理上形成销售），SANREX（已经在温水便座、热水器等行业形成销售），与 MITSUMI 等品牌的传感器业务的合作未来也会形成新的业务增长点。同时东芝已经明确出售家电等不盈利的行业，但是将保留半导体部门并且继续开发新产品，包括基于 ARM 架构的 M0, M3, M4 等产品。以上将很好地缓解东芝集团业务调整可能对欣日公司造成的潜在不利影响。（五）市场竞争加剧的风险 近年来，在 IC 行业整体规模持续扩大的同时吸引了大量行业竞争者的进入。海外分销商及其授权分销商依托资金实力、对细分市场的深入挖掘，凭借自身的技术实力和 IC 解决方案的提供能力与下游客户形成较为稳定的合作关系；独立分销商则主要侧重于为客户寻求难寻元器件、提供小批量供应及解决剩余库存。面对上述 IC 分销商的竞争，若公司不能根据市场变化及时采取有效的应对措施，则有可能在激烈的市场竞争中处于不利地位。

【应对措施】公司充分重视现有业务优势，并将其嫁接到新的商业模式上来规避产品同质化竞争，公司通过对“无锡触联公司”在触控界面业务的研发投入有望形成新的业务增长点。公司已经积极开拓上游核心资源，加强和 YAMAHA, SANREX, MITSUMI 等品牌的战略合作，其中 YAMAHA 已经将我们作为他的技术支持的服务核心。新的市场应用也已经取得效果，先后和深圳麦格米特股份有限公司，浙江方太电器有限公司等签订或者确认了合作关系。在未来的智能家电物联网等领域，有较大的增长预期。

（六）实际控制人不当控制的风险 公司实际控制人朱浩翔直接持有公司 80.00% 股份。若其利用实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的管理经营带来损失，进而损害公司的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。

【应对措施】公司建立健全了治理机制，通过了《公司章程》及其他配套管理制度，对重大事项的决策权限、审议程序等作出了明确规定，设置了关联股东回避表决的条款。公司将严格执行上述制度，对公司实际控制人的控制权进行适当限制，确保公司治理机制运行合法合规，维护公司的利益。

公司持续经营十八年，实际控制人有着 20 年的电子行业的管理经验和工商管理硕士的高学历，他们尊重资本市场，未来，公司进行股权分散以后，会公平科学地在公司运营、人事、财务等管理领域开展工作。

## （二）报告期内新增的风险因素

（无）

## 三、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：不适用	

### （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	五/二（四）
是否存在偶发性关联交易事项	是	五/二（五）
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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
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

#### （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	-	-
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	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	400,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	87,300.00	87,300.00
<b>总计</b>	<b>5,087,300.00</b>	<b>487,300.00</b>

#### （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
周水珍	2016年2月，股东周水珍以银行转账的方式借给公司人民币10万元，用于支付货款，该款项已于2016年2月底归还周水珍。	100,000.00	是
朱浩翔	2016年8月29日及2016年9月26日，公	1,750,000.00	是

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

	<p>司股东、实际控制人朱浩翔分别两次以银行转账的方式借给公司人民币 120 万元与 55 万元，共计 175 万元借款全部用于支付货款，公司已于 2016 年 9 月 5 日及 9 月 29 日将以上两笔 175 万元款项悉数归还朱浩翔。</p>		
周水珍	<p>2016 年 7 月 28 日及 2016 年 8 月 29 日，股东周水珍分别两次以银行转账的方式借给公司人民币 70 万元与 20 万元，一共 90 万元借款全部用于支付货款，公司已于 2016 年 7 月 29 日及 2016 年 8 月 31 日将以上两笔 90 万元款项悉数归还周水珍。</p>	900,000.00	是
朱浩翔	<p>2016 年 10 月 26 日，公司为弥补流动资金不足，向关联方朱浩翔借入人民币 50 万元（该笔借款已于 2016 年 10 月 31 日归还朱浩翔），该笔交易为偶发性关联交易。</p>	500,000.00	否
朱浩翔	<p>上海欣日科技股份有限公司与朱浩翔于 2016 年 8 月 31 日签订《房屋租赁合同》，约定自 2016 年 9 月 1 日起至 2018 年 8 月 31 日止，朱浩翔将其位于上海市长宁区愚园路 1258 号 1210、1211、1212 室的房屋租赁给本公司作为办公用房，其中，押金 49500 元，</p>	189,750.00	是

	每月租金 49500 元，2016 年 9 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日为免租期。报告期内实际向朱浩翔支付了 2016 年 10 月-2016 年 12 月的房租共计 148500 元及一个月押金 49500 元。		
上海通美国际贸易有限公司	支付房租	22,190.95	否
<b>总计</b>	-	<b>3,461,940.95</b>	-

**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：**

因公司产生临时性支付货款困难，向股东朱浩翔、周水珍借款系公司运营的需要；其真实意图是缓解公司临时性资金周转困难，交易合理、公允，不产生财务成本等其它成本，有利于公司的运营。

## 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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	15,000,000	100.00%	0	15,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	80.00%	0	12,000,000	80.00%
	董事、监事、高管	15,000,000	100.00%	0	<b>15,000,000</b>	<b>100.00%</b>
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>	<b>15,000,000</b>	-	<b>0</b>	<b>15,000,000</b>	-	
<b>普通股股东人数</b>	<b>2</b>					

#### (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	朱浩翔	12,000,000	0	12,000,000	80.00%	12,000,000	0
2	周水珍	3,000,000	0	3,000,000	20.00%	3,000,000	0

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

合计	15,000,000	0	15,000,000	100.00%	15,000,000	0
----	------------	---	------------	---------	------------	---

前十名股东间相互关系说明：

周水珍与实际控制人朱浩翔为母子关系。

## 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
<b>优先股总股本</b>	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

朱浩翔，董事，男，1972 年 2 月出生，身份证号：310110197202245413，中国籍，没有境外地区的永久居留权，上海财经大学工商管理 EMBA 硕士。1992 年 10 月至 1994 年 3 月，任新华电子设备有限公司项目经理；1994 年 3 月至 1998 年 7 月，任台和电子（上海）有限公司销售经理；1998 年 7 月至 2008 年 10 月，为上海永歆机电有限公司总经理；2001 年 1 月至今，就职于上海欣日科技股份有限公司（股份制改造前名为“上海欣日电子有限公司”）。现任公司总经理职务。另投资了上海通美国际贸易有限公司（任董事职务）、无锡触联科技有限公司（任执行董事、总经理）、永歆（香港）有限公司（董事）截至目前，公司控股股东未发生变动。

### （二）实际控制人情况

与控股股东为同一人。截至目前，公司实际控制人未发生变动。

## 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

#### 募集资金使用情况：

报告期内，我公司没有发行股票募集资金的情况。

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

### 三、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
合计		-			

#### 违约情况：

报告期内，公司不存在间接融资情况。

### 四、利润分配情况

#### （一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

#### （二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

## 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
赵鼎	监事	男	36	大专	2015年8月7日 -2018年8月6日	是
徐洁华	监事	男	47	本科	2015年8月7日 -2018年8月6日	是
赵园民	监事会主席	女	61	大专	2015年8月7日 -2018年8月6日	是
尹楚辉	董事	男	59	大学	2015年8月7日 -2018年8月6日	否
张泽家	董事副总经理	男	44	本科	2015年8月7日 -2018年8月6日	是
杨键	董事副总经理	男	47	大专	2015年8月7日 -2018年8月6日	是
周水珍	董事	女	73	大专	2015年8月7日 -2018年8月6日	是
朱浩翔	董事长总经理	男	45	硕士	2015年8月7日 -2018年8月6日	是
周钟华	财务经理	男	48	中专	2015年8月7日 -2018年8月6日	是
张佳骞	董秘	女	27	硕士	2015年8月7日 -2018年8月6日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 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:

控股股东与实际控制人均为朱浩翔；周水珍与朱浩翔为母子关系。

#### (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
周水珍	董事	3,000,000	0	3,000,000	20.00%	0
朱浩翔	董事长总经理	12,000,000	0	12,000,000	80.00%	0
合计		15,000,000	0	15,000,000	100.00%	0

#### (三) 变动情况

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

报告期内，无新任董事、监事、高级管理人员

### 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
管理人员	7	7
行政人员	3	3
销售人员	10	12
技术人员	2	2
财务人员	2	2
<b>员工总计</b>	<b>24</b>	<b>26</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	6	6
专科	13	15
专科以下	2	2
<b>员工总计</b>	<b>24</b>	<b>26</b>

**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：**

公司制订中长期人力资源规划，完善公司招聘管理制度，规范招聘流程，根据对行业的判断与调研，核定公司年度用工需求与人员编制，制定年度招聘计划；不断优化候选人招募渠道；在招聘工作中不以民族、性别、年龄、生理状况为标准，杜绝歧视性招聘条件，主要以岗位任职资格为核心，科学地设计人员选拔测评方法；目前公司管理层稳定，但尚无出现人才引进的需求，亦无引进职业经理人。

公司实行“适才适用”的招聘原则，落实任职资格管理，对任职资格与实际能力的差异通过岗位培训的方式予以弥补。

公司目前正在转型发展期，面临诸多成本压力，但在薪酬给予上，坚持“对外具有竞争性、对内具有公平性、兼顾用工成本可控性”的薪酬给付原则；对内勤岗位根据岗位价值定薪的策略，对业绩驱动型岗位实行“低稳定、高弹性”的薪酬结构体系与绩效考核体系。

目前，公司尚无需承担费用的退休职工。

**(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	0	0	0

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

公司不存在经“公司董事会提名，向公司全体员工公示和征求意见，经公司监事会发表明确意见，并经公司股东大会审议批准”等认定程序的核心员工。



## 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	否

### 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》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，完善法人治理结构和建立高效的内部管控机制，公司严格按照业已实施的《关联交易管理制度》、《对外投资和对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《关于防止控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》处理在日常生产经营活动中所发生的各类事项。

公司重视董事、监事及高级管理人员的培训和动态信息传递，及时组织董监高参加主办券商组织的各项专题培训，要求董监高及时了解监管机构最新要求和行业动态信息，确保公司法人治理的规范运作。

经董事会评估，报告期内，公司治理的实际状况与股转系统的规范性治理文件不存在重大差异。

##### 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

报告期内，公司严格按照业已实施的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》处置股东的建议，依法依规保证股东意见得到充分的重视，公司亦根据行业发展状况、公司经营实际对股东的意见给予及时地反馈，公司在维护股东权利方面充分体现了公平、透明、高效的处置原则。经董事会评估，报告期内，未发生失当、违规、违法的情况、亦未收到相关部门的行政、司法处置。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司切实维护公司和股东的合法权益，根据经营发展需要，报告期内共组织召开了 2 次股东大会、3 次董事会、2 次监事会，与会董事、股东均能按时到会，均能依章依权发表独立意见。

经董事会评估，报告期内，公司各项生产经营的决策程序符合公司章程及各项规则的规定，决策结果的披露亦符合公司及监管机构信息披露的要求，未发生失当、违规、违法的情况，亦未收到相关部门的行政、司法处置。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未有修改《公司章程》。

#### (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	3	一、上海欣日科技股份有限公司第一届董事会第四次会议于 2016 年 6 月 7 日在公司会议室召开，会议审议并通过以下议案：（一）审议通过《2015

		<p>年度董事会工作报告》，并提请股东大会审议； （二）审议通过《2015 年度总经理工作报告》； （三）审议通过《2015 年年度财务报表及审计报告》，并提请股东大会审议；（四）审议通过《2015 年度财务决算报告》，并提请股东大会审议；（五）审议通过《2016 年度财务预算报告》，并提请股东大会审议；（六）审议通过《关于预计 2016 年度公司日常性关联交易的议案》，并提请股东大会审议；（七）审议通过《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》，并提请股东大会审议；（八）审议通过《2015 年年度利润分配方案》，并提请股东大会审议；（九）审议通过《关于提议召开 2015 年度股东大会的议案》。【公告编号 2016-001】二、上海欣日科技股份有限公司(以下简称“公司”)第一届董事会第五次会议于 2016 年 8 月 25 日上午 10 时在公司会议室召开。会议审议并通过以下议案： （一）审议通过《上海欣日科技股份有限公司 2016 年度半年度报告》。该议案的具体内容详见公司于 2016 年 8 月 29 日在全国中小企业股份转让系统官网 (<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>) 披露的《欣日科技：2016 年半年度报告》(编号：2016-012)。（二）审议通过《关于补充确认偶发性关联交易事宜的议案》。该议案的具体内容详见公司于 2016 年 8 月 29 日在全国中小企业股份转让系统官网 (<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>) 披露的《欣日科技：关联交易公告》(公告编号：2016-013)【公告编号 2016-010】。三、上海欣日科技股份有限公司(以下简称“公司”)第一届董事会第六次会议于 2016 年 10 月 25 日上午 9 时在公司会议室召开。会议通过以下议案：（一）审议《关于补充确认偶发性关联交易事宜的议案》。该议案的具体内容详见公司于 2016 年 10 月 25 日在全国中小企业股份转让系统官网 (<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>) 披露的《欣日科技：关于补充确认偶发性关联交易事宜的议案》(编号：2016-014)【公告编号 2016-015】</p>
<p>监事会</p>	<p>2</p>	<p>一、上海欣日科技股份有限公司(以下简称“公司”)第一届监事会第三次会议于 2016 年 6 月 7 日在公司会议室召开。会议以投票表决方式审议通过如下议案：（一）审议通过公司《2015 年度监事会工作报告》，并提请股东大会审议；（二）审议通过公司《2015 年年度财务报表及审计报告》，并提请股东大会审议；（三）审议通过公司</p>

		<p>《2015 年度财务决算报告》，并提请股东大会审议；（四）审议通过公司《2016 年度财务预算报告》，并提请股东大会审议；（五）审议通过《关于预计 2016 年度公司日常性关联交易的议案》，并提请股东大会审议；（六）审议通过《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》，并提请股东大会审议；（七）审议通过《2015 年年度利润分配方案》，并提请股东大会审议。【公告编号 2016-002】二、上海欣日科技股份有限公司（以下简称“公司”）第一届监事会第四次会议于 2016 年 8 月 25 日在公司会议室召开。会议审议并通过以下议案：一、审议通过《上海欣日科技股份有限公司 2016 年度半年度报告》；（二）审议《关于补充确认偶发性关联担保事宜的议案》，以上两项方案的具体内容详见公司于 2016 年 8 月 29 日在全国中小企业股份转让系统官网（<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>）披露的《欣日科技：2016 年半年度报告》（编号：2016-012）。【公告编号 2016-011】</p>
<p>股东大会</p>	<p>2</p>	<p>一、上海欣日科技股份有限公司 2015 年度股东大会 2016 年 6 月 30 日在公司会议室召开，出席本次股东大会的股东（包括股东授权委托代表）共 2 人，持有表决权的股份 15,000,000 股，占公司股份总数的 100.00%。会议审议并通过以下议案：（一）审议通过审议《2015 年度董事会工作报告》；（二）审议通过审议《2015 年度监事会工作报告》；（三）审议通过审议《2015 年年度财务报表及审计报告》；（四）审议通过审议《2015 年度财务决算方案》；（五）审议通过审议《2016 年度财务预算方案》；（六）审议通过审议《2015 年年度利润分配方案》（无利润分配）；（七）审议通过审议《关于预计公司 2016 年度日常关联交易的预案》；（八）审议通过审议《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》。与会的上海市海华永泰律师事务所律师认为，本次股东大会的召集和召开程序、召集人资格和出席本次股东大会的人员资格、会议表决程序和表决结果事宜，均符合《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》的相关规定，表决结果合法有效【公告编号 2016-007】二、上海欣日科技股份有限公司 2016 年第一次临时股东大会于 2016 年 11 月 14 日在公司会议室召开，出席本次股东大会的股东（包括股东授权委托代表）共 2 人，持有表决权的股份 15,000,000 股，占公司股份总数</p>

的 100.00%。会议审议通过《关于补充确认偶发性关联交易事宜的议案》，该议案具体内容详见 2016 年 10 月 25 日在全国中小企业股份转让系统官网 (<http://www.neeq.com.cn>) 披露的《欣日科技:关于补充确认偶发性关联交易事宜的议案》(编号: 2016-014)。【公告编号 2016-017】

## 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

公司召开的历次董事会、监事会及股东大会均按照《公司法》的要求,在《公司章程》的框架下召集、召开,决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形;同时,公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求,三会的召开充分体现民主、高效的氛围,各位董事、监事及股东能忠实地按照公司章程的议事规则对各项议案进行审议、表决。经总体评估,公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等环节均能遵循《公司法》、《公司章程》及三会规则。

### (三) 公司治理改进情况

公司不断规范完善内部管理结构,公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,且均严格按照相关法律法规,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内,公司未发生控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况。在报告期内,公司尚未从管理层外引入职业经理人的情况。

### (四) 投资者关系管理情况

为规范公司投资者关系工作,加强公司与投资者和潜在投资者之间的沟通,保障股东和公司的合法权益,公司严格按照业已颁布实施的《上海欣日科技股份有限公司投资者关系管理制度》对投资业务进行管控,对应该披露的事项,及时在“全国中小企业股份转让系统”平台及时披露各项信息,以方便投资者查询。报告期内,主要披露了与经营有关的关联交易事项。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事积极参与和监督公司各项事务,由于公司内部管控稳定有序,报告期内,监事会未发现公司存在风险,经监事会评估,对公司的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内,公司与控股股东或者实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性,经评估,不存在影响公司自主经营的情况。

一、业务独立:公司制定的“成为客户最满意的电子元器件供应商”的企业使命,形成了“研发与销售并举、体验与品质共生”的竞争战术。在这样的战略框架下,公司坚持奉行法人治理结构,形成了实际控制人、股东、其他管理层员工“独立展业、民主协商、共谋发展”的经营格局。报告期内,公司充分尊重实际控制人、股东对经营方向、战略选择、市场策略等方面的要求与建议,在此过程中,公司明确了绩效考核目标,层层分解,责任到人,将实际控制人、股东、其他管理层人员的要求与建议落实在绩效体系中。

二、人员独立:公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》的要求及公司《公司章程》的要求经合规、合法而选举产生;公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任职务。公司实际控制人、股东、管理层忠于职守、克己奉公、兢兢业业,为公司的跨越式发展尽心尽力。目前尚未从管理层以外聘请职业经理人,在任的总经理、副总经理、财务负责人等在内的高级管理层均能独立行使经营管理职权,不存在控股股东干预公司董事会和股东大会有关人事任

免决定的情形。

三、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构均独立于实际控制人及其控制的其他企业行使职权。

四、财务独立：公司设立了独立的财务部，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系、合规的财务管理制度及严格的风险控制流程，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司依法进行纳税申报和履行纳税义务。截至报告期末，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

截止报告期末，公司未发现会计核算体系、财务管理和风险控制管理制度的重大缺陷，公司采取了较为合理的管控措施，分别制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资和对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》。

一、会计核算体系 报告期内，公司严格按照《会计法》和《企业会计准则》等法律法规，建立了适合企业实际的会计核算制度，不断完善会计核算方法、会计分析方法、会计检查方法、会计决策方法和会计控制方法，为企业财产、成本、费用等内部管理工作提供决策依据，为企业筹资、销售、技术创新等企业发展战略提供宏观指引。报告期内，公司执行独立的会计核算，相关工作科学、有效、规范。

二、财务管理 公司持续优化财务岗位划分、岗位责任制，明确财务人员任职资格、落实财务人员继续教育、职业道德等管理措施，不断完善会计档案管理，规范公司财会制度，统一会计科目，报告期内，公司严格落实各项财务管理制度，财务管理工作达到了有序、有效的要求。

三、风险控制 报告期内，公司未出现因决策失误、运作失当而产生的风险，在企业风险控制工作中，主要采取以下措施：

一）提升企业决策水平，防止因决策的失误而引起的经营风险。采用定量与定性分析方法对多种可行性方案进行分析和评价，选取最优方案。二）加强风险控制的专业水平，引入专业律师事务所对企业重大合同、协议、意向书进行事前审核；在防范系统性风险的工作中对可能影响企业效率的重大事项采用项目化管理措施，强化 PCDA 管理方法，做到事前有评估、事间有检查、事后有改进。

三）重视财务管理的预警作用，定期在公司内部发布应收款回笼资金情况，将财务风控与主营业务工作同步开展，从管理流程上消化可能产生的系统性风险与非系统性风险。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

截止报告期末公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司不存在重大会计差错更正。公司拟在第一届董事会第八次会议及 2016 年度股东大会上审议并建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 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	中汇会审[2017]1829 号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
审计报告日期	2017-04-18
注册会计师姓名	胡琳波、朱鸿
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：  
审计报告正文：

上海欣日科技股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的上海欣日科技股份有限公司(以下简称欣日科技公司)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是欣日科技公司管理层的责任，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，欣日科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了欣日科技公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）  
报告日期：2017 年 4 月 18 日  
注册会计师：胡琳波 朱鸿

### 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
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	2,847,441.08	1,719,690.42

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

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	-	2,719,375.91	4,626,069.16
应收账款	-	17,984,107.18	18,136,552.60
预付款项	-	104,644.55	158,018.12
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	-	667,754.57	595,602.61
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	8,214,418.01	8,841,541.99
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	-	245,221.61	69,388.29
<b>流动资产合计</b>	-	<b>32,782,962.91</b>	<b>34,146,863.19</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	15,780,000.00	2,510,000.00
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	-	135,713.72	214,689.57
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	-	74,908.33	83,808.33
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	560,474.40	214,809.42
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>16,551,096.45</b>	<b>3,023,307.32</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>49,334,059.36</b>	<b>37,170,170.51</b>
<b>流动负债：</b>	-		

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

短期借款	-	-	-
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	-	4,938,344.13	4,215,006.65
预收款项	-	748,145.32	172,869.80
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	-	85,696.27	35,986.00
应交税费	-	1,145,031.35	1,091,589.41
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	3,697,698.30	3,853,104.64
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>10,614,915.37</b>	<b>9,368,556.50</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
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	-	3,317,500.00	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>3,317,500.00</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>13,932,415.37</b>	<b>9,368,556.50</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	-	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具	-	-	-



上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	14,711,391.49	14,711,391.49
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	9,952,500.00	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-4,379,009.35	-2,018,777.93
归属于母公司所有者权益合计	-	35,284,882.14	27,692,613.56
少数股东权益	-	116,761.85	109,000.45
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>35,401,643.99</b>	<b>27,801,614.01</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>49,334,059.36</b>	<b>37,170,170.51</b>

法定代表人：朱浩翔 主管会计工作负责人：周钟华 会计机构负责人：周水珍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	2,640,829.69	1,554,944.14
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	-	2,669,375.91	4,626,069.16
应收账款	-	18,117,377.82	18,119,586.60
预付款项	-	76,144.55	158,018.12
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	489,045.71	581,732.91
存货	-	8,046,277.99	8,766,852.48
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	-	233,228.96	69,388.29
<b>流动资产合计</b>	-	<b>32,272,280.63</b>	<b>33,876,591.70</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	15,780,000.00	2,510,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	501,900.72	201,900.72
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	129,880.48	204,529.73

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

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	-	-	-
递延所得税资产	-	556,816.62	214,329.54
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>16,968,597.82</b>	<b>3,130,759.99</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>49,240,878.45</b>	<b>37,007,351.69</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	4,931,454.36	4,215,006.65
预收款项	-	673,110.92	155,289.80
应付职工薪酬	-	1,063.10	-
应交税费	-	1,145,031.35	1,091,181.55
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	3,697,698.30	3,849,480.83
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>10,448,358.03</b>	<b>9,310,958.83</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
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	-	3,317,500.00	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>3,317,500.00</b>	<b>-</b>

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

<b>负债合计</b>	-	13,765,858.03	9,310,958.83
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	14,549,554.53	14,549,554.53
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	9,952,500.00	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-4,027,034.11	-1,853,161.67
<b>所有者权益合计</b>	-	35,475,020.42	27,696,392.86
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	49,240,878.45	37,007,351.69

法定代表人： 朱浩翔 主管会计工作负责人： 周钟华 会计机构负责人： 周水珍

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	54,810,531.60	44,835,048.86
其中：营业收入	-	54,810,531.60	44,835,048.86
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	57,654,828.37	47,252,856.54
其中：营业成本	-	48,890,399.17	40,030,823.53
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	-	103,362.48	102,648.81
销售费用	-	1,482,073.66	2,017,919.16
管理费用	-	5,431,354.79	4,179,731.66
财务费用	-	367,647.33	1,041,769.91
资产减值损失	-	1,379,990.94	-120,036.53
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）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,844,296.77	-2,417,807.68
加：营业外收入	-	36,000.00	132,300.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	14,838.23	1,090.91
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-2,823,135.00	-2,286,598.59
减：所得税费用	-	-345,664.98	29,529.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,477,470.02	-2,316,127.84
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	-	-2,360,231.42	-2,214,138.59
少数股东损益	-	-117,238.60	-101,989.25
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	9,952,500.00	-
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	-	-	-

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

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	-	9,952,500.00	-
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	-	9,952,500.00	-
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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	7,475,029.98	-2,316,127.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	7,475,029.98	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-0.16	-0.15
(二) 稀释每股收益	-	-0.16	-0.15

法定代表人：朱浩翔 主管会计工作负责人：周钟华 会计机构负责人：周水珍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	-	54,706,000.86	44,680,812.18
减：营业成本	-	49,115,391.64	40,007,917.33
营业税金及附加	-	100,553.95	100,775.91
销售费用	-	1,482,073.66	1,930,190.16
管理费用	-	4,809,568.18	3,843,358.25
财务费用	-	366,303.88	1,040,129.30
资产减值损失	-	1,369,948.37	-120,036.53
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）	-	-	-55,686.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,537,838.82	-2,177,208.72
加：营业外收入	-	36,000.00	92,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	14,520.70	183.69
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-2,516,359.52	-2,085,392.41
减：所得税费用	-	-342,487.08	30,009.13
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,173,872.44	-2,115,401.54
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	9,952,500.00	-

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

(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	-	9,952,500.00	-
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	-	9,952,500.00	-
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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	7,778,627.56	-2,115,401.54
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 朱浩翔 主管会计工作负责人： 周钟华 会计机构负责人： 周水珍

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	69,628,591.58	50,007,203.11
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	317,647.96	1,166,398.41
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>69,946,239.54</b>	<b>51,173,601.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	60,136,003.04	44,465,152.06
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	-	3,637,749.73	3,688,478.45
支付的各项税费	-	970,836.90	979,335.69
支付其他与经营活动有关的现金	-	<b>3,530,276.35</b>	3,199,188.78
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>68,274,866.02</b>	<b>52,332,154.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>1,671,373.52</b>	<b>-1,158,553.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	120,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	1,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>1,120,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	14,934.55
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	-	-	-

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	1,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	-	1,014,934.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	105,065.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	125,000.00	12,125,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	125,000.00	125,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	<b>3,650,000.00</b>	26,375,875.20
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>3,775,000.00</b>	38,500,875.20
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	244,628.56	277,646.67
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	-	<b>4,031,800.00</b>	34,984,041.29
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>4,276,428.56</b>	35,261,687.96
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-501,428.56</b>	3,239,187.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-42,194.30	-681,966.66
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	1,127,750.66	1,503,732.57
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,719,690.42	215,957.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	2,847,441.08	1,719,690.42

法定代表人：朱浩翔 主管会计工作负责人：周钟华 会计机构负责人：周水珍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	66,430,716.28	49,774,629.09
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	235,867.02	1,076,479.18
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	66,666,583.30	50,851,108.27
购买商品、接受劳务支付的现金	-	57,371,865.40	44,375,981.89
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,215,146.39	3,397,599.60
支付的各项税费	-	944,410.76	977,405.79
支付其他与经营活动有关的现金	-	<b>3,055,652.34</b>	2,939,056.40
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>64,587,074.89</b>	51,690,043.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>2,079,508.41</b>	-838,935.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	120,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-



上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	1,100,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	<b>1,220,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	9,316.24
投资支付的现金	-	300,000.00	300,000.00
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	-	25,000.00	1,100,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>325,000.00</b>	<b>1,409,316.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-325,000.00</b>	<b>-189,316.24</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	12,000,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	<b>3,650,000.00</b>	26,225,875.20
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>3,650,000.00</b>	<b>38,225,875.20</b>
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	244,628.56	277,646.67
支付其他与筹资活动有关的现金	-	<b>4,031,800.00</b>	34,834,041.29
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>4,276,428.56</b>	<b>35,111,687.96</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-626,428.56</b>	<b>3,114,187.24</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-42,194.30	-681,966.66
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	1,085,885.55	1,403,968.93
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,554,944.14	150,975.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	2,640,829.69	1,554,944.14

法定代表人：朱浩翔 主管会计工作负责人：周钟华 会计机构负责人：周水珍

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											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	15,000,000.00	-	-	-	14,711,391.49	-	-	-	-	-	-2,018,777.93	109,000.45	27,801,614.01
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	15,000,000.00	-	-	-	14,711,391.49	-	-	-	-	-	-2,018,777.93	109,000.45	27,801,614.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	9,952,500.00	-	-	-	-2,360,231.42	7,761.40	7,600,029.98
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	9,952,500.00	-	-	-	-2,360,231.42	-117,238.60	7,475,029.98
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125,000.00	125,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125,000.00	125,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	14,711,391.49	-	9,952,500.00	-	-	-	-4,379,009.35	116,761.85	35,401,643.99

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	减：库存	其他综	专项	盈余	一般风	未分配				

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

		优先股	永续债	其他	公积	股	合收益	储备	公积	险准备	利润		
一、上年期末余额	3,000,000.00	-	-	-	66,879.21	-	-	-	170.893.32	-	14,616.434.67	-11,465.35	17,842.741.85
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	3,000,000.00	-	-	-	66,879.21	-	-	-	170.893.32	-	14,616.434.67	-11,465.35	17,842.741.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,000,000.00	-	-	-	14,644,512.28	-	-	-	-170.893.32	-	-16,635,212.60	120,465.80	9,958,872.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,214,138.59	-101,989.25	-2,316,127.84
（二）所有者投入和减少资本	12,000,000.00	-	-	-	94,957.75	-	-	-	-42,412.80	-	-	222,455.05	12,275,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125,000.00	12,125,000.00
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	-	-	-	-	94,957.75	-	-	-	-42,412.80	-	-	97,455.05	150,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转					14,549,554.53				-128,480.52		-14,421,074.01		
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					14,549,554.53				-128,480.52		-14,421,074.01		
（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	15,000,000.00	-	-	-	14,711,391.49	-	-	-	-	-	-2,018,777.93	109,000.45	27,801,614.01

法定代表人：朱浩翔 主管会计工作负责人：周钟华 会计机构负责人：周水珍

（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	所有者权

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

		优先股	永续债	其他						润	益合计
一、上年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	14,549,554.53	-	-	-	-	-1,853,161.67	27,696,392.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	14,549,554.53	-	-	-	-	-1,853,161.67	27,696,392.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	9,952,500.00	-	-	-2,173,872.44	7,778,627.56
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	9,952,500.00	-	-	-2,173,872.44	7,778,627.56
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	15,000,000.00	-	-	-	14,549,554.53	-	9,952,500.00	-	-	-4,027,034.11	35,475,020.42

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	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	170,893.32	14,683,313.88	17,854,207.20	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	170,893.32	14,683,313.88	17,854,207.20	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,000,000.00	-	-	-	14,549,554.53	-	-	-170,893.32	-16,536,475.55	9,842,185.66	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,115,401.54	-2,115,401.54	
（二）所有者投入和减少资本	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-42,412.80	-	11,957,587.20	

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

1. 股东投入的普通股	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-42,412.80	-	-	-42,412.80
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	14,549,554.53	-	-	-	-128,480.52	-14,421,074.01	-	-
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	-	-	-	-	14,549,554.53	-	-	-	-128,480.52	-14,421,074.01	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14,549,554.53</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-1,853,161.67</b>	<b>27,696,392.86</b>	

法定代表人：朱浩翔 主管会计工作负责人：周钟华 会计机构负责人：周水珍



# 上海欣日科技股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

上海欣日科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为上海欣日电子有限公司,由朱浩翔、周水珍共同出资设立,于 2001 年 1 月 20 日在上海市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 310115000599864 的《企业法人营业执照》。公司注册地址:上海市嘉定区黄渡镇曹安路 4671 号。法定代表人:朱浩翔。公司现有注册资本为人民币 1500 万元,总股本为 1500 万股,每股面值人民币 1 元。

公司成立时注册资本为人民币 50.00 万元,其中:朱浩翔出资人民币 40.00 万元,占注册资本的 80.00%;周水珍出资人民币 10.00 万元,占注册资本的 20.00%。该次出资已经上海佳华会计师事务所有限公司出具的佳业内验资(2001)0027 号《验资报告》验证。

根据 2001 年 9 月股东会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本人民币 50.00 万元。增资后,公司注册资本为 100.00 万元,其中,股东朱浩翔出资人民币 80.00 万元,占注册资本的 80.00%;股东周水珍出资人民币 20.00 万元,占注册资本的 20.00%。该次增资已经上海公信中南会计师事务所有限公司出具的公会(2001)验字第 11-6 号《验资报告》验证。本次增资已于 2001 年 11 月 13 日办妥工商变更登记。

根据 2011 年 7 月 18 日股东会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本 200.00 万元。增资后,公司注册资本为 300.00 万元,其中:朱浩翔出资人民币 240.00 万元,占注册资本的 80.00%;周水珍出资人民币 60.00 万元,占注册资本的 20.00%。该次出资已经上海君宜会计师事务所有限公司出具的君宜会师报字(2011)第咨 049 号《验资报告》验证。本次增资已于 2011 年 8 月 26 日办妥工商变更登记。

根据 2015 年 5 月 26 日股东会决议和修改后章程规定,公司增加注册资本 1,200.00 万元。增资后,公司注册资本为 1,500.00 万元,其中:朱浩翔出资人民币 1,200.00 万元,占注册资本的 80.00%;周水珍出资人民币 300.00 万元,占注册资本的 20.00%。本次增资已于 2015 年 5 月 29 日办妥工商变更登记。

2015 年 8 月 7 日经公司全体股东一致同意,申请登记的注册资本为人民币 1,500.00 万元,每股面值 1 元,折合股份总数 1,500.00 万股,由上海欣日电子有限公司的全体股东以其

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

拥有的上海欣日电子有限公司截至 2015 年 5 月 31 日止经审计的净资产人民币 29,549,554.53 元,按 1:0.5076 的折股比例折合股份总数 1,500.00 万股,每股面值 1 元,超过折股部分的净资产 14,549,554.53 元计资本公积。本期出资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所审验,并于 2015 年 8 月 31 日出具中汇沪会验[2015]1142 号验资报告。公司已于 2015 年 9 月 7 日办妥工商变更手续。

截止 2016 年 12 月 31 日,公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(人民币万元)	持股比例
朱浩翔	1,200.00	80.00%
周水珍	300.00	20.00%
合计	1,500.00	100.00%

本公司属于电子产品贸易行业。

本公司经营范围为:电子电器产品、机电设备的研发及销售,金属材料(除贵金属)、汽摩配件、日用百货、五金交电、针纺织品、文教用品的销售,实业投资,投资咨询(除经纪),自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。【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】。

公司下设无锡触联科技有限公司一家子公司。

本财务报表及财务报表附注已于 2017 年 4 月 20 日经公司董事会批准。

## (二) 合并范围

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 1 家,详见附注六“在其他主体中的权益”。与上年度相比,公司本年度合并范围无变更。

## 二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”),以及中国证监会监督委员会《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)的披露规定编制财务报表。

## 三、主要会计政策和会计估计

### (一) 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、完整地反映了公司的财务状况、

经营成果和现金流量等有关信息。

## **(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## **(三) 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。

## **(四) 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。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

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

### **1. 同一控制下企业合并的会计处理**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **2. 非同一控制下企业合并的会计处理**

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收

益。

#### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和,形成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被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。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,详见本附注三(十四)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### (七) 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。

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,按照本附注三(十四)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会

计政策处理。

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。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，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，本公司仅确认因该项交易产生的损益中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，对于由于本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；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。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

#### **(九) 外币业务折算和外币报表的折算**

##### **1. 外币交易业务**

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### **2. 外币性货币项目和非货币项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及③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，计入当期损益。

现金流量表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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

#### **(十) 金融工具的确认和计量**

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### **1. 金融资产的分类、确认和计量**

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

##### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 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；3) 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：1) 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；2) 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取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。



### (2) 持有至到期投资

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。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### (3) 贷款和应收款项

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。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

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。

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末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确认为当期

损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

## 3. 金融负债的分类、确认和计量

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。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，其分类与前述在初始确认时指定

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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

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

#### (3) 财务担保合同

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

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

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

### 5. 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。

金融负债与权益工具的区别：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2) 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。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

#### 8. 金融资产的减值准备

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，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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资

产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，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；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投

资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### 9. 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。

#### (十一) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## (十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p> <p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>应收账款——金额 100 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 5%以上的款项。</p> <p>经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。</p>
---	---

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
其他组合	备用金、押金、保证金	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
90 天以内(含 90 天,下同)	0.00	0.00
90 天-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项计提坏账准备的理由</p> <p>坏账准备的计提方法</p>	<p>有确凿证据表明可收回性存在明显差异</p> <p>根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备</p>
-------------------------------------	---

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 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。

## (十三) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值

3. 企业发出存货的成本计量采用个别计价法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (十四) 长期股权投资的确认和计量

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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

##### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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指定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

##### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合同形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资

账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综

合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

#### 4. 长期股权的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长投股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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核算而确认的其他综合收益，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### （十五）固定资产的确认和计量

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

#### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
办公家具	平均年限法	5	5%	19.00
运输工具	平均年限法	4	5%	23.75
电子及其他设备	平均年限法	3	5%	31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两

者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少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. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[ 90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者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。

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

## **(十六) 无形资产的确认和计量**

### **1. 无形资产的初始计量**

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### **2. 无形资产使用寿命及摊销**

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，

如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计受益期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

## (十七) 长期资产的减值损失

### 1. 长期资产的减值计提方法

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债日存在减值迹象的，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。公允价值的确定方法详见附注三(十一)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 2. 判断相关长期资产减值迹象的方法

### (1) 长期股权投资

如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于账面价值的，应当计提长期投资减值准备。

1) 对有市价的长期投资存在以下迹象时，可能发生了减值：

- ①市价持续 2 年低于账面价值；
- ②该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；
- ③被投资单位当年发生严重亏损；
- ④被投资单位持续 2 年发生亏损；
- ⑤被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

2) 对无市价的长期投资存在以下迹象时，可能发生了减值：

①影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化，如税收、贸易等法规的颁布或修订，可能导致被投资单位出现巨额亏损；

②被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；

③被投资单位所在行业的生产技术或竞争者数量等发生重大变化，被投资单位已失去竞

争能力，从而导致财务状况发生严重恶化，如进行清理整顿、清算等；

④有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

(2) 固定资产的减值测试

当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 在建工程减值测试

存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产的减值测试

存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

**(十八) 职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职

工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### 1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### (十九) 收入确认原则

#### 1. 收入的总确认原则

##### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

##### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并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完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

##### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

##### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合

同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为实际测定的完工进度。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## (二十) 政府补助的确认和计量

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认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

### 2. 政府补助的确认和计量

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规定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规定的办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，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)。

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，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。

#### **(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

##### **1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

2. 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。

## (二十二) 租赁业务的确认和计量

### 1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。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。

融资租赁的确认条件见本附注三(十五)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

### 2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人:公司出租资产收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人:公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线

法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租房承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别按长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (二十三) 主要会计政策和会计估计变更说明

### 1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## (二十四) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%



上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

税 种	计税依据	税 率
河道管理费	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 12 月 31 日；本期系指 2016 年度，上年系指 2015 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	3,096.03	6,288.06
银行存款	2,844,345.05	1,713,402.36
合 计	<u>2,847,441.08</u>	<u>1,719,690.42</u>

(2) 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项。

### (二) 应收票据

#### 1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,501,415.45	2,767,736.33
商业承兑汇票	1,217,960.46	1,858,332.83
合 计	<u>2,719,375.91</u>	<u>4,626,069.16</u>

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
已经背书但尚未到期的票据			
昆山市周市基础建设开发有限公司	2016-7-22	2017-1-21	50,000.00

4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,825,834.44	7,937,966.40

### (三) 应收账款

#### 1. 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	18,084,799.63	99.20	100,692.45	0.56	18,168,514.60	99.20	31,962.00	0.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	146,596.34	0.80	146,596.34	100.00	146,596.34	0.80	146,596.34	100.00
合计	<u>18,231,395.97</u>	<u>100.00</u>	<u>247,288.79</u>	<u>1.36</u>	<u>18,315,110.94</u>	<u>100.00</u>	<u>178,558.34</u>	<u>0.97</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备: 金额100万元以上(含)或占应收账款账面余额5%以上, 单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备: 除已包含在范围(1)以外, 按类似信用风险特征划分为若干组合, 按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备: 除已包含在范围(1)以外, 有确凿证据表明可收回性存在明显差异, 单项计提坏账准备的应收账款。

#### 2. 坏账准备计提情况

##### (1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
上海原宿电器有限公司	146,596.34	146,596.34	100.00	客户已破产清算

##### (2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

##### 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
90天以内	16,880,350.61		0.00
90天-1年	1,161,849.02	58,092.45	5.00
1-2年			10.00
2-3年			30.00

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年			50.00
4-5 年			70.00
5 年以上	42,600.00	42,600.00	100.00
小 计	<u>18,084,799.63</u>	<u>100,692.45</u>	<u>0.56</u>

3. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄
合肥美的洗衣机有限公司	2,147,173.05	11.78	90 天以内
	23,543.52	0.13	90 天-1 年
无锡和晶科技股份有限公司	2,146,533.00	11.77	90 天以内
儒竞艾默生环境优化技术（上海）有限公司	1,035,144.52	5.68	90 天以内
	403,355.32	2.21	90 天-1 年
深圳市博电电子科技有限公司	1,198,696.00	6.57	90 天以内
东部大宇电子（天津）有限公司	812,519.68	4.46	90 天以内
小 计	<u>7,766,965.09</u>	<u>42.60</u>	

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	104,644.55	100.00	158,018.12	100.00

2. 期末预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
ELTEK S.P.A	非关联方	39,627.73	1 年以内	交易未完成
无锡友利微电子有限公司	非关联方	28,500.00	1 年以内	交易未完成
上海怡世翔物流有限公司	非关联方	24,192.82	1 年以内	交易未完成
苏州纳美电子有限公司	非关联方	5,000.00	1 年以内	交易未完成
聚辰半导体（上海）有限公司	非关联方	3,724.00	1 年以内	交易未完成
小 计		<u>101,044.55</u>		

## (五) 其他应收款

### 1. 明细情况

种 类	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大并单 项计提坏账准备								
按组合计提坏账准 备	823,191.48	100.00	155,436.91	18.88	644,067.39	100.00	48,464.78	7.52
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备								
合 计	<u>823,191.48</u>	<u>100.00</u>	<u>155,436.91</u>	<u>18.88</u>	<u>644,067.39</u>	<u>100.00</u>	<u>48,464.78</u>	<u>7.52</u>

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备: 金额100万元以上(含)或占其他应收款账面余额5%以上, 单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备: 除已包含在范围(1)以外, 按类似信用风险特征划分为若干组合, 按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备: 除已包含在范围(1)以外, 有确凿证据表明可收回性存在明显差异, 单项计提坏账准备的其他应收款。

### 2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合:

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
90 天以内	21,901.74		0.00
90 天-1 年	200,851.43	10,042.57	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年	484,647.81	145,394.34	30.00
小 计	<u>707,400.98</u>	<u>155,436.91</u>	<u>21.97</u>

2) 其他组合:

组 合	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
备用金、押金、保证金	115,790.50		

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

3. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
无锡世宇纺织电器有限公司	非关联方	484,647.81	2-3 年	58.87
周鹰	非关联方	200,851.43	90 天-1 年	24.40
青岛海信宽带多媒体技术有限公司	非关联方	50,000.00	4-5 年	6.07
马保华	非关联方	22,500.00	4-5 年	2.73
青岛弘信机电工业有限责任公司	非关联方	21,901.74	90 天以内	2.66
小 计		<u>779,900.98</u>		<u>94.73</u>

(六) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	10,049,001.37	1,834,583.36	8,214,418.01	9,471,836.99	630,295.00	8,841,541.99

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	630,295.00	1,204,288.36			1,834,583.36

(2) 本期计提、转回情况说明

类 别	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	可变现净值小于采购成本		

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预缴所得税		16,878.29
保函费用	52,510.00	52,510.00
待认证进项税	180,718.96	

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	期末数	期初数
多缴增值税	11,992.65	
合 计	<u>245,221.61</u>	<u>69,388.29</u>

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (八) 可供出售金融资产

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
可供出售权益工具	15,780,000.00	2,510,000.00
按公允价值计量的	15,780,000.00	
按成本计量的		2,510,000.00

2. 期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

#### 3. 以公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	15,780,000.00	

说明：截止 2015 年 12 月 31 日，上述被投资单位贵阳银行为非上市公司，不存在活跃的权益交易市场，同时相关财务信息和市场信息的获取不具备持续性和及时性，公允价值无法可靠计量，因此在 2015 年此类金融资产按成本法计量；本公司未向贵阳银行公司委派高级管理人员，不参与公司日常管理，不构成重大影响。因此在 2015 年 12 月 31 日将其划分为可供出售类别且采用成本计量的权益工具投资。贵阳银行于 2016 年 8 月在上交所挂牌上市，存在活跃的权益交易市场，同时相关财务信息和市场信息的获取具备持续性和及时性，公允价值能够可靠计量，故在 2016 年 12 月 31 日将其划分为可供出售类别且采用公允价值计量的权益工具投资。截止 2016 年 12 月 31 日，该项可供出售金融资产仍处于限售期。

4. 期末未发现可供出售金融资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (九) 固定资产

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	

1) 账面原值

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
办公家具	61,454.28						61,454.28
运输工具	948,048.00						948,048.00
电子及其他设备	39,056.08						39,056.08
合 计	<u>1,048,558.36</u>						<u>1,048,558.36</u>
2) 累计折旧		计提					
办公家具	30,225.34	10,533.20					40,758.54
运输工具	779,909.91	58,810.60					838,720.51
电子及其他设备	23,733.54	9,632.05					33,365.59
合 计	<u>833,868.79</u>	<u>78,975.85</u>					<u>912,844.64</u>
3) 账面价值							
办公家具	31,228.94						20,695.74
运输工具	168,138.09						109,327.49
电子及其他设备	15,322.54						5,690.49
合 计	<u>214,689.57</u>						<u>135,713.72</u>

[注]本期折旧额 78,975.85 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 727,492.42 元。

2. 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。
3. 期末无融资租赁租入的固定资产。
4. 期末无经营租赁租出的固定资产。
5. 期末无用于借款抵押的固定资产。

## (十) 无形资产

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
1) 账面原值							
软件	89,000.00						89,000.00
2) 累计摊销		计提		其他	处置	其他	
软件	5,191.67	8,900.00					14,091.67

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

3) 账面价值

软件	83,808.33	74,908.33
----	-----------	-----------

[注]本期摊销额 8,900.00 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	98,170.78	392,683.13	56,755.79	227,023.12
存货跌价准备的所得税影响	458,645.84	1,834,583.36	157,573.75	630,295.00
关联交易未实现利润所得税影响	3,657.78	14,631.10	479.88	1,919.53
合 计	<u>560,474.40</u>	<u>2,241,897.59</u>	<u>214,809.42</u>	<u>859,237.65</u>

  

递延所得税负债项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值变动增加的所得税影响	3,317,500.00	13,270,000.00		

(十二) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,938,344.13	4,215,006.65

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十三) 预收款项

明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	741,791.92	172,869.80
1 至 2 年	6,353.40	
合 计	<u>748,145.32</u>	<u>172,869.80</u>



上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

(十四) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 短期薪酬	30,826.00	3,334,393.84	3,287,083.57	78,136.27
(2) 离职后福利—设定提存计划	5,160.00	353,066.16	350,666.16	7,560.00
合 计	<u>35,986.00</u>	<u>3,687,460.00</u>	<u>3,637,749.73</u>	<u>85,696.27</u>

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	27,538.00	2,915,884.27	2,866,486.00	76,936.27
(2) 职工福利费		88,982.53	88,982.53	
(3) 社会保险费	2,328.00	192,486.54	194,814.54	
其中：医疗保险费	2,016.00	169,420.79	171,436.79	
工伤保险费	192.00	7,600.59	7,792.59	
生育保险费	120.00	15,465.16	15,585.16	
(4) 住房公积金	960.00	137,040.50	136,800.50	1,200.00
小 计	<u>30,826.00</u>	<u>3,334,393.84</u>	<u>3,287,083.57</u>	<u>78,136.27</u>

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
(1) 基本养老保险	4,800.00	330,048.42	327,288.42	7,560.00
(2) 失业保险费	360.00	23,017.74	23,377.74	
小 计	<u>5,160.00</u>	<u>353,066.16</u>	<u>350,666.16</u>	<u>7,560.00</u>

4. 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额

(十五) 应交税费

明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	983,468.98	869,729.38
城市维护建设税	13,025.45	8,064.31
企业所得税	123,593.93	192,875.72
教育费附加	5,582.34	3,456.13

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	期末数	期初数
地方教育附加	3,721.55	2,304.09
河道管理费	1,860.78	1,152.04
代扣代缴个人所得税	13,778.32	14,007.74
合 计	<u>1,145,031.35</u>	<u>1,091,589.41</u>

### (十六) 其他应付款

#### 1. 明细项目

项 目	期末数	期初数
押金保证金	118,780.00	30,000.00
暂借款	3,567,050.00	3,729,018.20
应付暂收款	11,568.30	19,586.44
其他	300.00	74,500.00
合 计	<u>3,697,698.30</u>	<u>3,853,104.64</u>

#### 2. 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
王春燕	3,300,000.00	关联方暂借款

#### 3. 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末余额	款项性质或内容
王春燕	3,300,000.00	关联方暂借款
朱浩翔	189,750.00	关联方暂借款
小 计	<u>3,489,750.00</u>	

### (十七) 股本

#### 1. 明细情况

	期初余额	本次变动增减(+、—)					小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00	

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

(十八) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	14,711,391.49			14,711,391.49

(十九) 其他综合收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期变动额				期末数
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	
一、以后将重分类进损 益的其他综合收益	13,270,000.00		3,317,500.00	9,952,500.00		9,952,500.00
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	13,270,000.00		3,317,500.00	9,952,500.00		9,952,500.00

2. 其他综合收益情况说明

公司投资的贵阳银行于 2016 年 8 月在上交所挂牌上市，存在活跃的权益交易市场，同时相关财务信息和市场信息的获取具备持续性和及时性，公允价值能够可靠计量，故在 2016 年 12 月 31 日将其划分为可供出售类别且采用公允价值计量的权益工具投资，其公允价值变动计入其他综合收益。

(二十) 未分配利润

明细情况

项 目	金额
上年年末余额	-2,018,777.93
加：年初未分配利润调整	
调整后本年初余额	<u>-2,018,777.93</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,360,231.42
期末未分配利润	<u><u>-4,379,009.35</u></u>

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

(二十一) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	54,589,588.21	48,840,032.12	44,835,048.86	40,030,823.53
其他业务	220,943.39	50,367.05		
合 计	<u>54,810,531.60</u>	<u>48,890,399.17</u>	<u>44,835,048.86</u>	<u>40,030,823.53</u>

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
电子零件	54,589,588.21	48,840,032.12	44,835,048.86	40,030,823.53

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
无锡和晶科技股份有限公司	3,930,720.68	7.17
儒竞艾默生环境优化技术(上海)有限公司	3,746,697.27	6.84
合肥美的洗衣机有限公司	3,117,202.84	5.69
上海域成电子科技有限公司	2,254,212.40	4.11
东部大宇电子(天津)有限公司	1,912,638.64	3.49
小 计	<u>14,961,471.83</u>	<u>27.30</u>

(二十二) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	56,211.44	55,356.49
教育费附加	23,946.28	24,036.36
地方教育附加	15,469.84	15,503.97
河道管理费	7,734.92	7,751.99
合 计	<u>103,362.48</u>	<u>102,648.81</u>

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十三) 财务费用

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	本期数	上年数
贴现利息支出	244,628.56	277,646.67
减：利息收入	6,887.88	4,209.47
汇兑损失	42,194.30	681,966.66
手续费支出	87,712.35	86,366.05
合 计	<u>367,647.33</u>	<u>1,041,769.91</u>

(二十四) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	175,702.58	-8,316.81
存货跌价损失	1,204,288.36	-111,719.72
合 计	<u>1,379,990.94</u>	<u>-120,036.53</u>

(二十五) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	36,000.00	132,300.00	36,000.00

2. 政府补助说明

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/ 与收益相关	说明
浦东新区“十二五”财政扶持金	36,000.00	92,000.00	与收益相关	浦陆管委扶认字【2012】第 1477 号
科技创新基金		40,300.00	与收益相关	科技政策 8 号文件
小 计	<u>36,000.00</u>	<u>132,300.00</u>		

(二十六) 营业外支出

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	14,520.70		14,520.70

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的 金额
税收滞纳金	317.53	1,090.91	317.53
合 计	<u>14,838.23</u>	<u>1,090.91</u>	<u>14,838.23</u>

### (二十七) 所得税费用

#### 明细情况

项 目	本期数	上年数
递延所得税费用	-345,664.98	29,529.25

### (二十八) 合并现金流量表主要项目注释

#### 1. 收到的金额较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来款	274,760.08	980,360.70
利息收入	6,887.88	4,209.47
政府补助	36,000.00	132,300.00
合 计	<u>317,647.96</u>	<u>1,116,870.17</u>

#### 2. 支付的金额较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来款	421,866.70	555,630.38
付现费用	3,306,409.65	1,908,136.66
合 计	<u>3,728,276.35</u>	<u>2,463,767.04</u>

#### 3. 收到的金额较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
关联方资金拆借		1,000,000.00

#### 4. 支付的金额较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
关联方资金拆借		1,000,000.00

#### 5. 收到的金额较大的其他与筹资活动有关的现金

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	本期数	上年数
关联方资金拆借	2,798,000.00	26,375,875.20

6. 支付的金额较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
关联方资金拆借	2,981,800.00	34,984,041.29

(二十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,477,470.02	-2,316,127.84
加：资产减值准备	1,379,990.94	-120,036.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,975.85	80,637.53
无形资产摊销	8,900.00	5,191.67
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	286,822.86	959,613.33
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-345,664.98	29,529.25
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-696,642.40	4,806,228.69
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	1,324,622.01	-1,495,197.05
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,913,839.26	-3,108,392.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,473,373.52	-1,158,553.46

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	本期数	上年数
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,847,441.08	1,719,690.42
减：现金的期初余额	1,719,690.42	215,957.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,127,750.66	1,503,732.57

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	2,847,441.08	1,719,690.42
其中：库存现金	3,096.03	6,288.06
可随时用于支付的银行存款	2,844,345.05	1,713,402.36
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,847,441.08	1,719,690.42

## 六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
无锡触联科技有 限公司	一级	无锡	无锡	软件开发销售	60.00		投资设立

## 七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。



### (一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人为自然人朱浩翔。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
上海通美国际贸易有限公司	受同一股东控制
永歆(香港)有限公司	受同一股东控制
周水珍	股东、实际控制人朱浩翔之母
朱永兴	实际控制人朱浩翔之父
王春燕	实际控制人朱浩翔之妻

### (二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交 易内容	定价方式 及决策程序	本期数		上年数	
			金额	占同类交易 金额比例(%)	金额	占同类交易金额 比例(%)
永歆(香港)有限公司	采购商品	协议价			364,743.38	0.98

2. 关联租赁情况

公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海通美国际贸易有限公司	房屋	109,490.95	343,200.00
朱浩翔	房屋	189,750.00	

3. 关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期归还	本期拆入	期末金额
拆入				
上海通美国际贸易有限公司	457,600.00	381,800.00	1,500.00	77,300.00
朱浩翔		1,200,000.00	1,389,750.00	189,750.00
周水珍		1,000,000.00	1,000,000.00	
王春燕	3,271,418.20	400,000.00	428,581.80	3,300,000.00

### (三) 关联方应收应付款项

#### 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应付账款	永歆(香港)有限公司			30,160.50	
(2) 其他应付款	上海通美国际贸易有限公司	77,300.00		457,600.00	
	朱浩翔	189,750.00			
	王春燕	3,300,000.00		3,271,418.20	

## 八、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	应付租赁费
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	855,706.16
资产负债表日后第 2 年	405,438.00
合 计	<u>1,261,144.16</u>

### (二) 或有事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十、其他重要事项

本公司的子公司无锡触联科技有限公司前职员周鹰涉嫌挪用公司资金共计 257,151.43 元，公司已于 2017 年 2 月 14 日向无锡市公安局新吴分局报案并取得编号新公（园）立告字（2017）925 号立案告知单。

公司期末在招商银行股份有限公司开具保函为进口商品提供信用保证，该保函额度为 1,400 万元。

## 十一、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 12 月 31 日；本期系指 2016 年度，上年系指 2015 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 应收账款

#### 1. 明细情况

种 类	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备								
按组合计提坏账 准备	18,218,070.27	99.20	100,692.45	0.55	18,151,548.60	99.20	31,962.00	0.18
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备	146,596.34	0.80	146,596.34	100.00	146,596.34	0.80	146,596.34	100.00
合 计	<u>18,364,666.61</u>	<u>100.00</u>	<u>247,288.79</u>	<u>1.35</u>	<u>18,298,144.94</u>	<u>100.00</u>	<u>178,558.34</u>	<u>0.98</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额 100 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5% 以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

#### 2. 坏账准备计提情况

##### (1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

##### 1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
90 天以内	16,414,955.05		0.00
90 天-1 年	1,161,849.02	58,092.45	5.00

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年			10.00
2-3 年			30.00
3-4 年			50.00
4-5 年			70.00
5 年以上	42,600.00	42,600.00	100.00
小 计	<u>17,619,404.07</u>	<u>100,692.45</u>	<u>0.55</u>

2) 其他组合

组 合	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	598,666.20		

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
上海原宿电器有限公司	146,596.34	146,596.34	100.00	客户已破产清算

3. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
合肥美的洗衣机有限公司	2,147,173.05	1 年以内	11.69
	23,543.52	90 天至 1 年	0.13
无锡和晶科技股份有限公司	2,146,533.00	1 年以内	11.69
儒竞艾默生环境优化技术(上海)有限公司	1,035,144.52	1 年以内	5.63
	403,355.32	90 天至 1 年	2.19
深圳市博电电子科技有限公司	1,198,696.00	1 年以内	6.53
东部大宇电子(天津)有限公司	812,519.68	1 年以内	4.42
小 计	<u>7,766,965.09</u>		<u>42.28</u>

4. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
无锡触联科技有限公司	子公司	598,666.20	3.26

(二) 其他应收款

1. 明细情况

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备								
按组合计提坏账 准备	634,440.05	100.00	145,394.34	22.92	630,197.69	100.00	48,464.78	7.69
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备								
合 计	<u>634,440.05</u>	<u>100.00</u>	<u>145,394.34</u>	<u>22.92</u>	<u>630,197.69</u>	<u>100.00</u>	<u>48,464.78</u>	<u>7.69</u>

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备: 金额100万元以上(含)或占其他应收款账面余额5%以上, 单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备: 除已包含在范围(1)以外, 按类似信用风险特征划分为若干组合, 按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备: 除已包含在范围(1)以外, 有确凿证据表明可收回性存在明显差异, 单项计提坏账准备的其他应收款。

## 2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

### 1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
90 天以内	21,901.74		0.00
90 天-1 年			5.00
1-2 年			10.00
2-3 年	484,647.81	145,394.34	30.00
小 计	<u>506,549.55</u>	<u>145,394.34</u>	<u>28.70</u>

### 2) 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	25,000.00		
押金、保证金、备用金	102,890.50		
小 计	<u>127,890.50</u>		

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

3. 期末金额较大的其他应收款

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
无锡世宇纺织电器有限公司	484,647.81	2 年-3 年	76.39

4. 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
无锡触联科技有限公司	子公司	25,000.00	3.94

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	501,900.72		501,900.72	201,900.72		201,900.72

2. 子公司情况

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减	期末余额	本期计提减	减值准备期末余额
无锡触联科技有限 公司	201,900.72	300,000.00		501,900.72		

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	54,512,604.64	48,930,846.30	44,680,812.18	40,007,917.33
其他业务	193,396.22	184,545.34		
合 计	<u>54,706,000.86</u>	<u>49,115,391.64</u>	<u>44,680,812.18</u>	<u>40,007,917.33</u>

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
电子零件	54,512,604.64	48,930,846.30	44,680,812.18	40,007,917.33

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
无锡和晶科技股份有限公司	3,930,720.68	7.19

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
儒竞艾默生环境优化技术(上海)有限公司	3,746,697.27	6.85
合肥美的洗衣机有限公司	3,117,202.84	5.70
上海域成电子科技有限公司	2,254,212.40	4.12
东部大宇电子(天津)有限公司	1,912,638.64	3.50
小 计	<u>14,961,471.83</u>	<u>27.36</u>

(五) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,173,872.44	-2,115,401.54
加: 资产减值准备	1,369,948.37	-120,036.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,649.25	77,339.93
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	286,822.86	959,613.33
投资损失(收益以“-”号填列)		55,686.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-342,487.08	30,009.13
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-603,191.88	4,816,644.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,038,087.50	-1,483,745.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,231,551.83	-3,059,045.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,881,508.41	-838,935.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	本期数	上年数
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	2,640,829.69	1,554,944.14
减: 现金的期初余额	1,554,944.14	150,975.21
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,085,885.55	1,403,968.93

## 十二、补充资料

### (一) 净资产收益率和每股收益

#### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-7.50	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.56	-0.16	-0.16

#### 2. 计算过程

##### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-2,360,231.42
非经常性损益	2	21,161.77
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-2,381,393.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	27,692,613.56
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	



上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	序号	本期数
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	9,952,500.00
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	31,488,747.85
加权平均净资产收益率	13=1/12	-7.50%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-7.56%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*0.5

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-2,360,231.42
非经常性损益	2	21,161.77
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-2,381,393.19
期初股份总数	4	15,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	15,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	-0.16
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.16

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

上海欣日科技股份有限公司

2017 年 4 月 18 日

上海欣日科技股份有限公司  
2016 年度报告

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：

公司财务部