

证券代码: 430681

证券简称: 芒冠光电

公告编号: 2014-003

南京芒冠光电科技股份有限公司

2013 年年度报告



二〇一四年四月

重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、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。

没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

除董事马熙庆和马朝晖因身体不适未能亲自出席董事会并审议年度报告外，其他董事均亲自出席董事会并审议年度报告。马熙庆委托孙诚行使本次董事会董事权利，对本年报及摘要投赞成票，并出具了《授权委托书》；马朝晖委托杨晓华行使本次董事会董事权利，对本年报及摘要投赞成票，并出具了《授权委托书》。

公司负责人赵文龙、主管会计工作负责人及会计机构负责人唐仁花声明并保证年度报告中财务报告的真实、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

目录

释义.....	1
重大风险提示.....	2
第一章 公司基本情况介绍.....	4
第二章 会计数据和财务指标摘要.....	6
第三章 管理层讨论与分析.....	8
第四章 重要事项.....	20
第五章 股本变动及股东情况.....	25
第六章 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	29
第七章 公司治理及内部控制.....	36
第八章 财务报告.....	43
第九章 备查文件目录.....	120

释义

除非本报告另有所指，下列简称具有以下含义：

公司、本公司、股份公司、芒冠光电、芒冠股份	指	南京芒冠光电科技股份有限公司
有限公司、芒冠有限	指	南京芒冠光电科技有限公司
北京中冠仪	指	北京中冠仪科技发展有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	南京芒冠光电科技股份有限公司股东大会
股东会	指	南京芒冠光电科技有限公司股东会
董事会	指	南京芒冠光电科技股份有限公司董事会
监事会	指	南京芒冠光电科技股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
南京证券、主办券商	指	南京证券股份有限公司
会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
上年度	指	2012 年度
报告期	指	2013 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本报告中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上有差异，这些差异是由四舍五入造成的。

重大风险提示

一、客户集中度较高的风险

公司主要从事虚拟交互式电子白板的研发、生产及销售，由于市场的特点以及公司自身规模的实际情况，主要采取与投影机厂商合作的销售模式，投影机厂商成为公司的主要客户。2011年、2012年、2013年公司前五大客户销售额占公司营业收入的比例分别为60.42%、65.04%、72.49%，客户集中度较高。若出现前五大客户对公司产品需求量大幅减少的情况，将影响公司业务规模的扩大，从而为公司经营带来不利影响。

2011年度、2012年度及2013年度，公司对山西寰烁电子科技有限公司的销售额分别为154.70万元、464.44万元及784.70万元，占公司营业收入的比例分别为21.66%、39.95%及57.39%，公司对山西寰烁电子科技有限公司的销售占比越来越大，公司对该客户存在一定的依赖性。

二、政策变动风险

公司于2008年8月26日由江苏省信息产业厅认定为软件开发企业。根据国务院《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2000]18号）和《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，公司销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。经认定的软件企业自开始获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。因此公司2011年和2012年处在免税期，2013年至2015年继续享受企业所得税减半的优惠政策。

同时，公司于2011年11月8日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号GR201132000557），该证书有效期三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》

相关规定，高新技术企业可按 15%的税率征收企业所得税。

上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。如果公司未来不能被继续认定为“软件企业”或“高新技术企业”，或者相应的税收优惠政策发生变化，将对公司经营业绩产生不利影响。

三、核心技术人员流失风险

公司的核心竞争力在于拥有一支专业的研发队伍，报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

以上重大风险提示中，与《公开转让说明书》相比，未新增重大风险。

第一章 公司基本情况介绍

一、公司信息

公司股份简称	芒冠光电	公司证券代码	430681
公司股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统	公司挂牌时间	2014年4月10日
公司的中文名称	南京芒冠光电科技股份有限公司		
公司的中文简称	芒冠光电		
公司的外文名称	Nanjing Magon Opto-Electrical Science and Technology Co.,Ltd		
公司的法定代表人	赵文龙		
公司注册地址	南京市秦淮区水榭华庭1号801室		
公司注册地址的邮政编码	210006		
公司办公地址	南京市秦淮区应天大街388号1865创意园E13栋二楼西		
公司办公地址的邮政编码	210006		
公司网址	www.magonchina.com		
公司邮箱	imagon@magonchina.com		
公司聘请的报告期内履行持续督导职责的主办券商名称	南京证券股份有限公司		
公司聘请的报告期内履行持续督导职责的主办券商办公地址	南京市玄武区大钟亭8号		
公司聘请的会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层		
签字会计师姓名	殷明、刘晶		

二、联系人和联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	
姓名	唐仁花
联系地址	南京市秦淮区应天大街 388 号 1865 创意园 E13 栋二楼西
联系电话	025-52214977-8008
传真	025-52214977-8057
电子信箱	tangrh@magonchina.com

三、信息披露及备置地点

登载年度报告的指定信息披露平台网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地点	董事会秘书办公室

四、历史沿革

项目	注册登记日期	注册登记名称	企业营业执照 注册号	税务登记号	组织机构 代码
首次注册	2006 年 3 月 22 日	南京芒冠光电科 技有限公司	320104000033495	320104783825972	78382597-2
变更经营范围	2012 年 6 月 25 日	南京芒冠光电科 技股份有限公司	320104000033495	320104783825972	78382597-2
2013 年年度内，公司未发生注册变更情况。					

第二章 会计数据和财务指标摘要

一、公司近两年主要会计数据和财务指标

单位：元

项目	2013 年度	2012 年度	变动比例
营业收入	13,673,164.21	11,624,812.82	17.62%
净利润	1,458,585.47	83,818.35	1640.17%
归属于挂牌公司股东的净利润	1,458,585.47	83,818.35	1640.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	955,952.57	-98,277.65	1072.71%
经营活动产生的现金流量净额	477,032.97	1,588,794.04	-69.98%
加权平均净资产收益率	16.69%	1.05%	1489.52%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	10.94%	-1.23%	989.43%
基本每股收益（元/股）	0.21	0.01	2000.00%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.14	-0.01	1500.00%
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.01	2000.00%
扣除非经常性损益后的稀释每股收益（元/股）	0.14	-0.01	1500.00%
项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	变动比例
总资产	11,565,228.96	10,520,683.82	9.93%
股本	7,000,000.00	7,000,000.00	-

归属于挂牌公司股东的净资产	9,653,322.67	8,009,737.20	20.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产(元/股)	1.38	1.14	21.05%

二、本年度内公司非经常性损益项目和金额

单位：元

内 容	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损益	318,106.09	-
计入当期损益的政府补助(不包括与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助)	156,310.00	147,996.00
其他营业外收入和支出	63,239.07	34,100.00
小计	537,655.16	182,096.00
减: 所得税影响额	35,022.26	-
非经常性净损益合计	502,632.90	182,096.00
其中: 归属于挂牌公司股东非经常性净损益	502,632.90	182,096.00

第三章 管理层讨论与分析

一、公司经营情况回顾

(一) 总体经营情况

报告期内公司实现销售收入 1367.32 万元，较去年同期增长 17.62%；实现净利润 145.86 万元，较去年同期增长 1640.17%，净利润上涨幅度较大，主要是公司在本年度内，一方面加大了新客户的开发及老客户的维护力度；另一方面加强了成本控制，建立了预算机制，并且在机构与人员设置上进行了调整。具体体现在以下几方面：

1、在经营管理方面

2013 年度公司建立了 KPI 考核指标，并分配到部门及个人，加强企业形象及企业文化建设，将勇于担当、积极进取、鼓励创新、坦诚相待的公司理念贯穿于工作过程中，创造良好的工作氛围和环境，提升工作效率，促进公司使命和愿景的达成，建立奖惩制度、工作计划与总结规范制度，培养职业素养，并在实施中不断完善；在人员建设方面，建立培训及工作面谈记录制度。根据确立的企业文化基调，完善各项制度，形成员工手册；完善目标管理体系，推行项目管理制度、试点实事业部制，建立预算制度，加强存货管理。

2、在业务发展方面

巩固和维护好现有客户，加强新客户开发；采取与投影机厂商合作的模式；拓展国际市场，发展海外代理渠道，扩大国内渠道销售额，尝试系统绑定模式的新思路；开展系统集成、展览展示等业务，推广音乐阶梯及大屏幕等产品。

3、在产品研发及技术发展方面

报告期内，公司注重对研发方面的投入。在产品研发过程中，将产品的性能与成本控制相结合，选择共用材料及市场普及率较高的材料，在进行新产品开发

前，尽可能联系多家芯片厂家，在性价比评估的基础上，选择芯片供应厂家，进行产品开发。报告期内公司申请了 30 项专利，其中发明专利 8 项、实用新型专利 15 项、外观设计专利 7 项；成功的申请了 3 项软件技术产品，获得“贯彻知识产权标准优秀企业”称号。

（二） 公司业务、产品或服务有关经营计划的实现及变化情况

报告期内公司主营业务方向保持不变，与年初制定计划比较，营业收入达成率76%，软白板产品以及互动投影机的销售情况没有预期理想，任务未完成的主要原因在于，业务增长主要来源于老客户，新客户开发难度比较大，增长不足，软白板及互动投影机产品市场定位不够清晰，需要投入过大，客户开发困难比较大，针对这些情况，公司调整战略，向比较熟悉和擅长的教育行业深入挖掘，将精力投向智慧教育方向，以其能在保证主营业务稳定增长的前提下，开拓新的业务增长点和爆发点。

（三） 公司行业发展、周期波动等情况及对公司经营情况的影响

公司主要从事交互式电子白板相关产品的研发、生产及销售，目前公司产品的终端客户主要集中在教育市场。

国家一直致力于加大对教育信息化的投入。十八大报告提出要基本实现教育现代，努力办好人民满意的教育，坚持教育优先发展，全面贯彻党的教育方针，坚持教育为社会主义现代化服务的根本任务。同时指出，“坚持走中国特色新型工业化、信息化、城镇化、农业现代化道路”，明确把“信息化水平大幅提升”纳入全面建成小康社会的目标之一，提到了战略高度。另外，《教育信息化十年发展规划（2011-2020 年）》明确规定，以教育信息化扩大优质资源覆盖面。充分发挥市场作用、调动社会各方面力量，加快促进信息技术和教育教学的深度融合。全面推进“宽带网络校校通”、“优质资源班班通”“网络学习空间人人通”和国家教育管理、教育资源公共服务平台建设，努力形成覆盖城乡各级各类学校

的教育信息化体系。国家对教育的支持为公司带来了极大的市场潜力。

我国的教育是以国家为主导，与经济周期的关联性不大，无明显的周期波动。

（四）公司商业模式的变化情况及对公司经营情况的影响

公司立足于虚拟交互式电子白板的研发、生产及销售，公司目前主要产品投影精灵 V4.3 的关键技术是光电技术，通过投影机跟踪指示用光笔所产生的光信号，对其做精确的定位分析和位置跟踪，通过软件将其与计算机鼠标的运动建立映射，从而达到通过光笔来控制计算机鼠标位移的效果，实现交互活动。公司产品的最终用户主要为各类学校，但公司目前的主要销售模式是与大的投影机厂商合作。公司产品的报价方式为“成本+利润”，其中成本包括公司的产品生产成本、运输成本、及与生产过程相关的其他成本。公司收款方式主要“定金+发货前部分付款+验收合格后支付尾款”。随着公司规模扩大和客户的稳步拓展，未来公司主要产品的销售将会为公司带来稳定的现金流。

公司注重以市场需求为导向，以自主研发为核心，根据公司战略发展目标提出的新需求、新创意进行相应的研发活动；公司的采购主要由采购部负责。采购部根据公司的实际需要而选择供应商及收集其相关资料，并将调查和收集到的供应商资料进行整理，同时将其记录于相关表格中按照一定的原则进行筛选来确定供应商，必要时，可直接到供应商厂家现场考核；公司生产模式为以销定产，即接受客户委托后，在经过专门立项、评审合格之后，再提交生产部门安排生产，公司注重产品质量，公司产品的生产除了 SMT 工序外，均由自己生产，在订单约定的交货时间内将产品送至指定地点；公司的销售模式主要为寻求与投影机厂商合作的模式。

报告期内，公司的商业模式较公开转让说明书披露内容未发生重大变化。

（五）主要财务数据分析

1、主要资产及负债情况分析

（1）资产项目重大变化情况

单位：元

科目	2013年12月31日		2012年12月31日		变动		重大变动原因说明
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	增减额	增减幅度	
应收账款	4,689,653.42	40.55%	1,183,473.73	11.25%	3,506,179.69	296.26%	本年度内公司与山西震烁电子科技有限公司签订的合同金额(含税)为7,950,000元的销售订单于2013年12月份实施完成,但有436.43万元的货款按照合同约定将于2014年收回。截止本报告公告日,2014年已收回396.68万元。
预付款项	228,857.68	1.98%	1,373,666.74	13.06%	-1,144,809.06	-83.34%	公司在本年度内加强了对存货的管理,并完善了存货管理制度,按照存货的安全库存量进行采购和管理。报告期内在消耗前期库存量的基础上,相应减少了本期采购量,导致预付账款减少。
长期股权投资	400,000.00	3.46%	-	-	400,000.00	-	公司2012年12月31日签署股权转让协议,转让了子公司北京中冠仪80%的股权所致
长期待摊费用	730,154.91	6.31%	1,443,343.74	13.72%	-713,188.83	-49.41%	模具及装修费用的继续摊销所致

(2) 负债项目重大变化情况

单位：元

科目	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日		变动		重大变动原因说明
	金额	占总负债的比重	金额	占总负债的比重	增减额	增减幅度	
应付账款	295,206.31	15.44%	1,557,346.55	62.02%	-1,262,140.24	-81.04%	一方面是，因公司 2013 年度加强对存货的管理，减少了存货的库存量；另一方面是公司资金较为充裕，一般采购都能及时支付款项。
预收款项	292,902.00	15.32%	455,897.28	18.16%	-162,995.28	-35.75%	2013 年年度在完成前期订单的基础上，年末新增订单较少所致
应交税费	684,237.68	35.79%	219,652.35	8.75%	464,585.33	211.51%	2013 年度营业收入增加，应纳税所得额增加所致
其他应付款	1,170.25	0.06%	278,050.44	11.07%	-276,880.19	-99.58%	2013 年 3 月公司原始股东赵文龙、孙诚、马朝晖、马熙庆、罗国强与公司签订协议，承诺自愿放弃 18.5 万元的债权及 2013 年年末退还刘雪梅和施亚军的项目押金 4.51 万元所致。

2、收入构成、利润构成及利润来源分析

报告期内公司营业收入较去年同期增长 17.62%，主要是老客户订单的增加及毛利率增加所致。公司综合毛利率较去年同期增加了 3.97 个百分点，主要体现在主营产品投影精灵 V4.3 毛利率的增加，其增加的主要原因是在产品销售单价与去年同期无变化的情况下，公司更换了性价比较高的芯片使得产品成本较去年同期下降了 5%。

(1) 营业收入构成分析

单位：元

产品类别	2013 年度	2012 年度	增减额	增减幅度	重大变动原因说明
书写笔及教鞭	999,854.23	420,115.24	579,738.99	138.00%	2013 年度公司与山西寰烁电子科技有限公司之间订单增加所致
教学白板	13,042.72	111,047.17	-98,004.45	-88.25%	这三类产品为公司应部分客户需要,帮助客户代为购买的产品。由于今年客户需求减少,所以这三类产品的销售减少。
模具	-	24,658.12	-24,658.12	-100.00%	
110 寸大背投	-	150,000.00	-150,000.00	-100.00%	
其他产品	356,889.43	80,541.80	276,347.63	343.11%	2013 年度增加了新产品音乐楼梯的销售所致
技术服务	443,731.85		443,731.85	-	2013 年度新增业务

(2) 成本构成分析

单位：元

产品类别	2013 年度	2012 年度	增减额	增减幅度	重大变动原因说明
书写笔及教鞭	790,492.79	277,750.99	512,741.80	184.60%	公司收入增长,导致成本也随之增长。成本增长幅度大于收入增长幅度系 2013 年度应客户要求研发了塑料笔以代替金属笔,新产品损耗较大所致。通过改良生产工具,目前生产成本已经下降并保持稳定。
教学白板	9,070.27	79,131.62	-70,061.35	-88.54%	这三类产品为公司应部分客户需要,帮助客户代为购买的产品。今年客户需求减少,收入减少导致成本也随之减少
模具	-	23,000.00	-23,000.00	-100.00%	
110 寸大背投	-	88,336.27	-88,336.27	-100.00%	
其他产品	171,444.43	73,117.71	98,326.72	134.48%	2013 年度增加了新产品音乐楼梯的销售,导致成本也随之增加

技术服务	47,251.46	-	47,251.46	-	2013 年度新增业务收入增加导致成本随之增加
------	-----------	---	-----------	---	-------------------------

(3) 期间费用构成分析

单位：元

项目	2013 年度	2012 年度	增减额	增减幅度	重大变动原因说明
管理费用	5,096,482.93	5,287,567.06	-191,084.13	-3.61%	2013 年度公司定制型产品销售订单减少导致相应研发费用有所减少
销售费用	1,417,617.00	1,850,248.74	-432,631.74	-23.38%	一方面,2013 年度按照公司销售提成制度的规定,在销售任务未完成的情况下扣发了 30%的销售提成,导致销售人员工资减少;另一方面,2013 年度未参加国外展会导致差旅费及广告宣传费均有所减少。
财务费用	1,608.54	1,282.38	326.16	25.43%	公司的财务费用主要包括利息收入、汇兑损益及银行手续费。财务费用的增加主系利息收入增加所致。

3、现金流量分析

单位：元

项目	2013 年度	2012 年度	增减额	增减幅度	重大变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	477,032.97	1,588,794.04	-1,111,761.07	-69.98%	本年度内公司与山西寰烁电子科技有限公司签订的合同金额(含税)为 7,950,000 元的销售订单于 2013 年 12 月份实施完成,

					但有 436.43 万元的货款按照合同约定将于 2014 年收回。
投资活动产生的现金流量净额	-594,359.98	-579,294.92	-15,065.06	-2.60%	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	不适用
现金及现金等价物净增加额	-127,537.18	996,225.41	-1,123,762.59	-112.80%	经营活动产生的现金流量金额减少及投资活动产生现金流量净额增加所致

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的主要原因是：本年度内公司与山西寰烁电子科技有限公司签订的合同金额(含税)为 7,950,000 元的销售订单于 2013 年 12 月份实施完成，形成了 436.43 万元的应收账款。

4、主要控股子公司、参股公司经营情况及业绩分析

(1) 控股子公司情况

报告期内，公司不存在控股子公司。

(2) 参股公司情况

报告期内，公司存在一家参股公司北京中冠仪科技发展有限责任公司，公司持有其 20% 的股权，具体情况如下：

参股公司名称	注册资本(万元)	主要业务
--------	----------	------

北京中冠仪科技发展有限责任公司	200	技术开发、技术服务、技术推广、技术转让；计算机系统服务；企业管理；经济信息咨询；销售计算机、软硬件及辅助设备、电子产品、机械设备、数码产品、环保设备
-----------------	-----	--

为了开拓业务市场，2008年11月7日，公司出资200万元设立了北京中冠仪科技发展有限责任公司。该公司成立后经营情况一直不佳，2012年12月31日，公司分别与南阳达恒实业有限公司、朱云签署《股权转让协议》，约定公司将其持有的北京中冠仪52.5%和27.5%的股权按108.9788万元和57.0841万元的价格分别转让给南阳达恒实业公司和朱云。本次股权转让后，公司持有北京中冠仪20%的股权，北京中冠仪成为公司的参股公司，不再纳入合并报表范围。

2013年度，公司未经营，与公司从事的业务无关联性。

(3) 公司控制的特殊目的主体情况

报告期内，公司不存在控制下的特殊目的主体。

5、本年度内及以前年度定向发行募集资金的使用情况

无。

6、会计师事务所意见

本公司按照中国企业会计准则编制的截至2013年12月31日止的公司年度财务报表已由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

7、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

8、董事会关于报告期会计政策、会计估计或重大会计差错变更的

说明

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计或重大会计差错变更。

（六）公司经营计划或目标实施进度分析

1、上年度已披露经营计划或目标

无。

2、报告期内经营计划或目标实施进度

不适用。

二、公司对持续经营能力评价

报告期内，公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项。

公司的主要客户连续多年合作，销售额保持稳定增长，在筹备公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的过程中，对企业的各种经营行为都进行了规范；公司持续进行所在领域的产品研发，本年度申请各项专利 30 项；本年度，公司实现营业收入 1367.32 万元，较上年同期增长 17.62%；净利润 145.86 万元，较上年同期增加 1640.17%。截至 2013 年 12 月 31 日，公司总资产 1156.52 万元，从财务指标上看，体现了较强的增长能力。

三、公司对可能面临的风险因素的分析及对策

（一）客户集中度较高的风险

公司主要从事虚拟交互式电子白板的研发、生产及销售，由于市场的特点以及公司自身规模的实际情况，主要采取与投影机厂商合作的销售模式，投影机厂商成为公司的主要客户。2011年、2012年、2013年公司前五大客户销售额占公司营业收入的比例分别为60.42%、65.04%、72.49%，客户集中度较高。若出现前五大客户对公司产品需求量大幅减少的情况，将影响公司业务规模的扩大，从而为

公司经营带来不利影响。

2011年度、2012年度及2013年度，公司对山西寰烁电子科技有限公司的销售额分别为154.70万元、464.44万元及784.70万元，占公司营业收入的比例分别为21.66%、39.95%及57.39%，公司对山西寰烁电子科技有限公司的销售占比越来越大，公司对该客户存在一定的依赖性。

为了应对上述风险，公司采取了如下措施：

- 1、加大市场开发力度，积极寻找新客户；
- 2、加强对现有客户的维护，积极发掘发展潜力较大的客户；
- 3、积极推出新产品，丰富公司产品线。

（二）市场竞争风险

我国电子白板行业已经经历引入期，目前正处于成长期快速发展。根据中机系（北京）信息技术研究院的调研显示，近两年电子白板行业得到了快速的发展，目前电子白板的生产厂家发展到现在有近千家。随着该行业的进一步发展，还会有更多的企业加入到交互式电子白板行业，并开展相关业务，公司所处交互式电子白板行业未来将会面临较大的市场竞争压力，存在一定的市场竞争风险。

公司继续注重对研发的投入，促进公司产品不断更新换代，在技术上保持一定的先进性，从而增强公司产品的市场竞争力。

（三）政策变动风险

公司于2008年8月26日由江苏省信息产业厅认定为软件开发企业。根据国务院《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2000]18号）和《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，公司销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。经认定的软件企业自开始获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。因此公司2011年和2012年

处在免税期，2013 年至 2015 年继续享受企业所得税减半的优惠政策。

上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。如果公司未来不能被继续认定为“软件企业”或“高新技术企业”，或者相应的税收优惠政策发生变化，将对公司经营业绩产生不利影响。

公司将继续注重研发投入，在经营过程中，保证各项指标符合高新技术企业和软件企业的要求，力争通过2014年度高新技术复审和软件企业年审，使公司能继续享受相应的优惠政策。

（四）核心技术人才流失风险

公司的核心竞争力在于拥有一支专业的研发队伍，报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

公司一直致力于吸纳优秀人才，并与核心技术人员签订了保密协议及竞业禁止协议。

第四章 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、对外担保情况

报告期内，公司无对外担保事项。

三、股东及其关联方占用公司资金情况

报告期内，公司未发生股东及其关联方占用公司资金情况。

四、重大关联交易

（一）经常性关联交易

报告期内，经常性的关联交易为关联方资金往来，具体情况如下：

单位：元

关联方名称	2013 年度			
	期初余额	借方	贷方	期末余额
其他应收款				
赵文龙		30,000.00	30,000.00	-
合计	-	30,000.00	30,000.00	-

报告期内，赵文龙与公司之间的资金往来为日常备用金借款，一般当期借当期归还，期末余额为0。

（二）偶发性关联交易

1、其他关联交易

单位：元

关联方名称	交易内容	2013 年度			
		期初余额	借方	贷方	期末余额
赵文龙	委托购买理财产品	-	1,505,317.48	1,505,317.48	-

因流动资金闲置，公司为了增加收益，2013 年 7 月委托公司董事长赵文龙以个人名义购买了名称为广发货币 A 级（产品代码 270004）的契约型开放式基金 150 万元，期限为 2013 年 7 月 25 日至 2013 年 8 月 26 日。该基金于 8 月 26 日赎回，收益为 5,317.48 元。赵文龙于 2013 年 8 月 28 日、29 日将本金 150 万元汇入公司账号，另于 2013 年 8 月 30 日用现金方式将本次理财收益全部缴入公司财务部并开具收据。

2、关联方资金往来

（1）其他应收款

单位：元

关联方名称	2013 年度			
	期初余额	借方	贷方	期末余额
其他应收款				
赵文龙		1,505,317.48	1,505,317.48	-
罗国强	-	16,589.00	-	16,589.00
合计	-	1,521,906.48	1,505,317.48	16,589.00

2013年度，公司与赵文龙的资金往来1,505,317.48元为委托理财，详见上述“1、其他关联交易”。公司与罗国强的资金往来系由预付款项转入，为在公司成立初期，罗国强替公司购买原材料用于研发未取得发票所致，该原材料已经入库并且投入到了研发中，2013年公司将其转入其他应收款，并全额计提了减值准备。

（2）其他应付款

单位：元

关联方名称	2013 年度			
	期初余额	借方	贷方	期末余额
其他应付款				
赵文龙	85,000.00	85,000.00	-	-
孙诚	15,740.00	15,740.00	-	-
马熙庆	15,000.00	15,000.00	-	-
马朝晖	35,000.00	35,000.00	-	-
罗国强	35,000.00	35,000.00	-	-
刘雪梅 ^注	24,000.00	24,000.00	-	-
合计	209,740.00	209,740.00	-	-

公司与赵文龙、孙诚、马熙庆、马朝晖及罗国强之间的资金往来为以上五名股东借给公司的资金。公司成立初期，规模较小，资金压力大，股东为了支持公司的发展，借款 185,740.00 元用于公司的日常运营。2013 年 3 月股东一致同意放弃这部分债权，并分别签署了放弃债权的声明，不再向公司追缴，账务上将其转入了资本公积。

2013 年年初，公司与刘雪梅的资金往来余额为 24,000.00 元，系公司 2012 年度为加强收款而收到的刘雪梅和施亚军负责的项目的押金。截至本报告期末，公司已经归还了刘雪梅的押金 24,000.00 元。

（三）偶发性关联交易的必要性和持续性及对公司生产经营的影响

1、其他关联交易

公司委托赵文龙购买理财产品的交易，已经按照公司现行制度履行了相应的决策程序，不存在损害其他股东和公司的利益的情形且赵文龙未从中获利，不会对公司的财务状况和经营成果产生重大不利影响。

2、关联方资金往来

报告期内，公司其他应收款中与罗国强的资金往来是由于历史原因造成，金额小并且全额计提了坏账准备，不会对公司的经营成功和现金流量造成重大影响。

报告期内，公司其他应付款中与赵文龙、孙诚、马熙庆、马朝晖及罗国强之间的资金往来为股东借给公司的资金。公司成立初期，规模较小，资金压力大，股东为了支持公司的发展，借款 185,740.00 元用于公司的日常运营。2013 年 3 月股东一致同意放弃这部分债权，不再向公司追缴，会计核算时将其转入了资本公积。此项交易能够促进公司的发展，对公司财务状况和经营成果不会产生不利影响。

报告期内，公司其他应付款中与刘雪梅之间的资金往来系公司为加强收款而向刘雪梅和施亚军收取的其负责的项目的押金。此项交易能够保证公司应收款项的收回，对公司经营有利。

五、重大资产收购、出售、对外投资及企业收购兼并情况

报告期内北京中冠仪于2008年11月24日由芒冠光电出资设立，注册资本为200万元。

2012年12月16日，芒冠光电召开2012年度第三次临时股东大会，决定将芒冠光电持有的北京中冠仪52.5%和27.5%的股权分别转让给南阳达恒实业有限公司和朱云。

2012年12月31日，北京中冠仪召开股东会，同意芒冠光电将其持有的北京中冠仪52.5%和27.5%的股权分别转让给南阳达恒实业有限公司和朱云。

2012年12月31日，芒冠光电分别与南阳达恒实业有限公司、朱云签署《股权转让协议》，约定芒冠光电将其持有的北京中冠仪52.5%和27.5%的股权按108.9788万元和57.0841万元的价格分别转让给南阳达恒实业公司和朱云。

2013年3月14日，北京市工商行政管理局石景山分局核准了本次股权变更。

除上述股权转让外，报告期内未发生其他重大资产重组的情形。

六、股权激励计划变动及实施情况

报告期内，公司无股权激励计划。

七、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人已披露承诺的履行情况

在申请挂牌时，公司股东、董事、监事、管理层、核心技术人员以及关联企业所出具了《避免同业竞争承诺函》，实际控制人签署了《避免资金占用承诺函》，在报告期间，均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

八、公司资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押情况

报告期内，公司资产无被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押情况。

九、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人受处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人未受处罚。

十、其他重大事项

报告期内，公司无其他重大事项。

第五章 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

公司于2011年6月30日由有限公司整体变更为股份公司，报告期内，因公司尚未挂牌，故未有限售股份。报告期内，公司股本没有发生变化。报告期末，公司股本总额为7,000,000股，股东持股情况如下：

序号	股东姓名	股东性质	持股数（股）	持股比例	是否存在质押或抵押
1	赵文龙	境内自然人	2,333,331	33.3333%	否
2	马熙庆	境内自然人	1,000,006	14.2858%	否
3	孙 诚	境内自然人	1,000,006	14.2858%	否
4	上海欧奈而创业投资有限公司	境内法人	933,331	13.3333%	否
5	马朝晖	境内自然人	736,666	10.5238%	否
6	罗国强	境内自然人	666,666	9.5238%	否
7	威海峰	境内自然人	166,663	2.3809%	否
8	吴月丁	境内自然人	93,331	1.3333%	否
9	杨晓华	境内自然人	70,000	1.0000%	否
	合 计		7,000,000	100.0000%	

公司于2014年4月10日在全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌前后公司股本结构表如下：

股份性质		挂牌前		挂牌后	
		数量（股）	比例	数量（股）	比例
无限售条件的股份	1、控股股东，实际控制人	4,333,343	61.9049%	1,083,334	15.4762%
	2、董事、监事及高级管理人员	973,329	13.9047%	243,331	3.4762%
	3、核心员工	-	-	-	-
	4、其他	1,693,328	24.1904%	1,693,328	24.1904%
	无限售条件的股份合计	7,000,000	100.0000%	3,019,993	43.1428%

有限售条件的股份	1、控股股东，实际控制人			3,250,009	46.4287%
	2、董事、监事及高级管理人员			729,998	10.4285%
	3、核心员工			-	-
	4、其他			-	-
	有限售条件的股份合计			3,980,007	56.8572%
总股本		7,000,000	100.0000%	7,000,000	100.0000%
股东总数		9名		9名	

二、前 10 名股东持股情况表

报告期内，因公司尚未挂牌，故未有限售股份。报告期末，公司前十名股东持股情况如下：

单位：股

序号	股东姓名	股东性质	初期持股数	期内增减	期末持股数	期末持股比例	质押或冻结股份数
1	赵文龙	境内自然人	2,333,331	-	2,333,331	33.3333%	-
2	马熙庆	境内自然人	1,000,006	-	1,000,006	14.2858%	-
3	孙 诚	境内自然人	1,000,006	-	1,000,006	14.2858%	-
4	上海欧奈而创业投资有限公司	境内法人	933,331	-	933,331	13.3333%	-
5	马朝晖	境内自然人	736,666	-	736,666	10.5238%	-
6	罗国强	境内自然人	666,666	-	666,666	9.5238%	-
7	戚海峰	境内自然人	166,663	-	166,663	2.3809%	-
8	吴月丁	境内自然人	93,331	-	93,331	1.3333%	-
9	杨晓华	境内自然人	70,000	-	70,000	1.0000%	-
	合 计		7,000,000	-	7,000,000	100.0000%	-

（一）股东间关联关系说明

报告期内，赵文龙、马熙庆、孙诚为一致行动人。吴月丁持有公司法人股东上海欧奈而创业投资有限公司 20%的股权；马朝晖、杨晓华分别持有上海欧奈而创业投资有限公司的股东上海云纳而创业投资中心 17.5%、42.5%的股权，从而间接持有上海欧奈而创业投资有限公司的股权，具体情况如下：

出资人	出资对象	出资额	占出资对象注册资本比例
吴月丁	上海欧奈而创业投资有限公司	1000 万元	20%
马朝晖	上海云纳而创业投资中心	250 万元	17.5%
杨晓华	上海云纳而创业投资中心	250 万元	42.5%

注：上海云纳而创业投资中心持有上海欧奈而创业投资有限公司 5%的股权。

上海云纳而创业投资中心股权情况如下：

股东	持股数（万股）	持股比例
杨晓华	106.25	42.5%
戴燕玲	87.5	35%
马朝晖	43.75	17.5%
胡季威	12.5	5%
合计	250	100%

三、控股股东和实际控制人情况

报告期末，公司的控股股东及实际控制人为自然人赵文龙、马熙庆、孙诚，其三人持股分别为：赵文龙现持有公司 233.33 万股，占芒冠光电股份总额的 33.33%；马熙庆现持有公司 100 万股，占芒冠光电股份总额的 14.29%；孙诚现持有公司 100 万股，占芒冠光电股份总额的 14.29%。三人现共持有公司 433.33 万股，占公司股份总额的 61.90%。自芒冠有限成立之日起，赵文龙、马熙庆及孙诚合计持有公司股权比例在 50%以上。股份有限公司成立后，三人签署了《一致行动协议》，确定了一致行动协议关系。因此，赵文龙、马熙庆、孙诚是本公司实际控制人，且报告期内未发生变化。

实际控制人具体简历情况如下：

1、赵文龙

赵文龙，男，1976 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，南京大学大气科学系本科学历。1999 年至 2001 年任南京远志公司北京分公司经理，2001 年至 2003 年任上海万维科技市场部经理，2005 年任上海芒冠光电科技有限公司总经理。2006 年 3 月至今任芒冠光电董事长兼总经理，董事任期为 2011 年 6 月至 2014 年 6 月。

2、马熙庆

马熙庆，男，1971 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，河南财经学院工业企业经济与管理专业本科学历。1997 年 10 月至 2000 年 2 月任南车洛阳机车有限公司经营计划处销售经理，2000 年 2 月至今任洛阳启明超硬材料有限公司副总经理。2011 年 6 月至今任芒冠光电董事，董事任期为 2011 年 6 月至 2014 年 6 月。

3、孙诚

孙诚，男，1972 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，河南省中央党校经济管理专业大专学历。1990 年 10 月至 2000 年 2 月任南车洛阳机车有限公司经营计划处销售经理。2000 年 2 月至今任洛阳启明超硬材料有限公司办公室主任。2011 年 6 月至今任芒冠光电董事，董事任期为 2011 年 6 月至 2014 年 6 月。

第六章 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、公司董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	任职起止日期	持股数量 (万股)	持股比例	是否存在冻结、质押
赵文龙	董事长、总经理	2011.6-2014.6	233.3331	33.3333%	否
孙诚	董事	2011.6-2014.6	100.0006	14.2858%	否
马熙庆	董事	2011.6-2014.6	100.0006	14.2858%	否
马朝晖	董事	2011.6-2014.6	73.6666	10.5238%	否
杨晓华	董事	2011.6-2014.6	7.0000	1.0000%	否
威海峰	监事会主席	2011.6-2014.6	16.6663	2.3809%	否
何成英	监事	2011.6-2014.6	0	0	否
王琳	职工监事	2011.6-2014.6	0	0	否
刘鸿博	副总经理	2011.6-2014.6	0	0	否
唐仁花	财务总监及董事会秘书	2011.6-2014.6	0	0	否
合计			530.6672	75.8096%	

(二) 现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历

1、公司董事

公司现任董事共 5 名，具体情况如下：

赵文龙，具体简历见“第五章 股本变动及股东情况”之“三、控股股东及实际控制人基本情况”之“1、赵文龙”。

马熙庆，具体简历见“第五章 股本变动及股东情况”之“三、控股股东及实际控制人基本情况”之“2、马熙庆”。

孙诚，具体简历见“第五章 股本变动及股东情况”之“三、控股股东及实际控制人基本情况”之“3、孙诚”。

杨晓华，男，1963 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，上海师范大

学中文系本科学历。1985年7月至1991年8月任新疆石河子第一中学任教,1991年8月至1993年6月任上海师范大学附属中学任教,1993年6月至1994年12月组建中国国际贸易促进会,任上海浦东分会任办公室负责人。1994年1月至1994年12月任上海六里现在生活园区开发公司项目经理,1995年1月至2000年10月任上海浦东新区经济贸易局开发区管理处主任科员,2000年10月至2004年任上海张江创业投资有限公司董秘兼综合部经理、总经理助理,2004年6月至今任上海鼎嘉创业投资管理有限公司副总裁、执行总裁,2011年6月至今任上海云纳而创业投资中心执行事务合伙人。2011年6月至今任芒冠光电董事,董事任期为2011年6月至2014年6月。

马朝晖,男,1968年5月出生,中国国籍,无境外永久居留权,香港科技大学物理系半导体物理专业博士学位、中国科技大学物理、计算机双学士。1991至1999年任上海技术物理研究所红外物理实验室助理研究员、网络管理员,1995至1999年任香港科技大学助理研究员、博士生,2000年至2001年任上海华腾软件系统有限公司项目经理,2001年至2003年任上海张江创业投资有限公司高级经理,2003年至2004年为英国帝国理工大学访问学者,2004年至现在任上海鼎嘉创业投资管理有限公司投资总监。2007年4月至今任上海志奋领投资管理有限公司法定代表人。2011年6月至今任芒冠光电董事,董事任期为2011年6月至2014年6月。

2、公司监事

威海峰,男,1968年10月出生,中国国籍,无境外永久居留权,南京大学电子系硕士、物理系本科学历。历任智能会议系统项目负责人,大洋二号长基线水声定位系统项目负责人。1994至2002年期间,完成50路数码会议系统设计、广播系统总控制器设计、32*32音频矩阵设计,长基线水下定位系统中声纳接收设备的前端电路设计。2004年硕士毕业后,又陆续完成了海上搜寻系统中的28M无线发射器、投影精灵的硬件原型设计以及声讯云台定位器设计。现任南京大学电子科学与工程学院教师。2011年6月至今任芒冠光电监事会主席,监事任期为2011年6月至2014年6月。

何成英,女,1965年1月出生,中国国籍,无境外永久居留权,南京职工

大学财务专业大专学历。历任南京除尘设备厂设备工艺员，南京酿造集团有限公司出纳、成本核算和总账。现任南京酿造集团有限公司财务科长，2011年6月至今任芒冠光电监事，监事任期为2011年6月至2014年6月。

王琳，女，1980年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，南京金陵科技专修学院计算机信息管理大专学历。2002年10月至2005年3月任南京高驰信息技术有限公司库管兼出纳，2005年4月至2006年5月任上海百事得电子有限公司销售助理，2006年5月至2007年6月任无锡同城信息技术有限公司出纳。2007年6月加入本公司，现任芒冠光电出纳兼职工监事，监事任期为2011年6月至2014年6月。

3、公司高级管理人员

赵文龙，总经理，具体简历见“第五章 股本变动及股东情况”之“三、控股股东及实际控制人基本情况”之“1、赵文龙”。

刘鸿博，男，1981年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，南京气象学院（现南京信息工程大学）计算机科学与技术专业本科学历。历任南京方瑞售后服务工程师；2006年加入本公司，曾任公司技术工程师、总经理助理、产品经理、产品部经理、副总经理，现任芒冠光电副总经理。从事电子白板行业近10年，有丰富的行业产品经验。从事管理岗位5年以上，熟悉企业管理流程，以及流行的企业管理工具如SWOT分析、PEST析等，掌握人力资源的绩效考评方法和工具。有软件开发的工作经验，产品经理工作经验，熟悉产品策划、研发、营销等。

唐仁花，女，1985年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，江西大宇职业技术学院会计电算化专业大专学历。2007年2月至2007年10月任中绿（江西）食品有限公司会计，2007年11月至2010年5月任广田电子精密模具（太仓）有限公司主办会计，2010年5月加入公司，现任芒冠光电财务总监及董事会秘书，董秘任期为2011年6月至2014年6月。

报告期内公司董事、监事、高级管理人员无变动。

二、公司核心员工及其他对公司有重大影响的人员变动

情况

报告期内，核心员工及其他对公司有重大影响的人员没有发生变动情况。

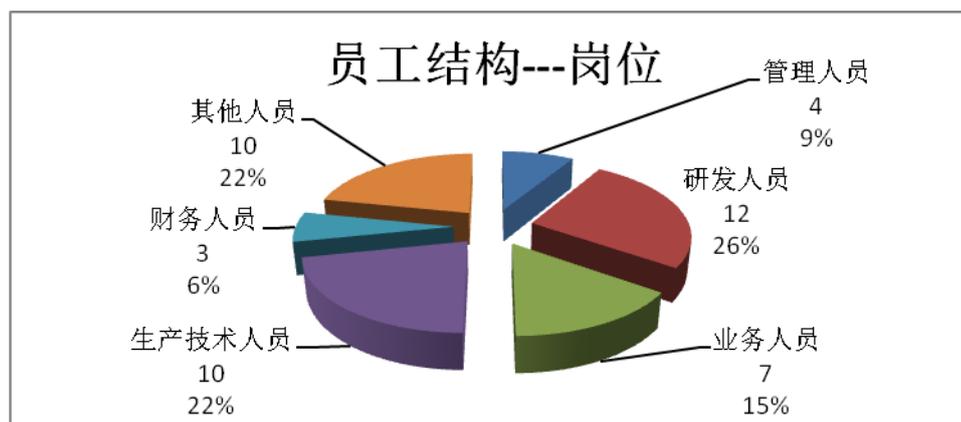
三、公司的员工情况

(一) 人员构成

截止报告期末，公司共有员工 46 人，具体情况如下：

1、按岗位结构划分

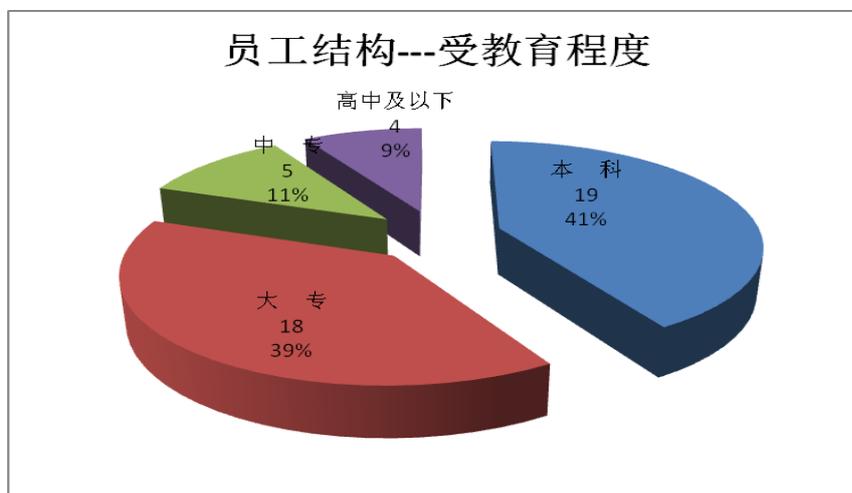
员工类别	人数	占职工总数比例
管理人员	4	8.70%
研发人员	12	26.09%
业务人员	7	15.22%
生产技术人员	10	21.74%
财务人员	3	6.52%
其他人员	10	21.74%
合 计	46	100%



2、按教育程度划分

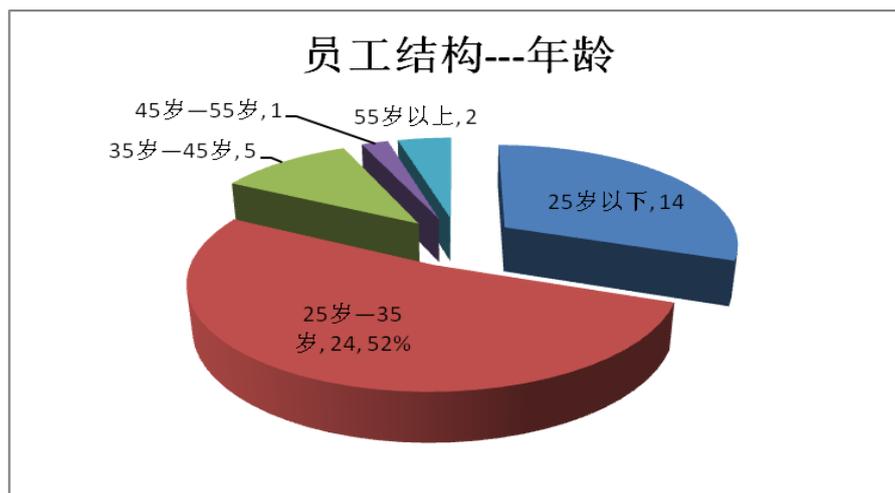
学 历	人 数	占职工总数比例
本 科	19	41.30%
大 专	18	39.13%

中 专	5	10.87%
高中及以下	4	8.70%
合 计	46	100%



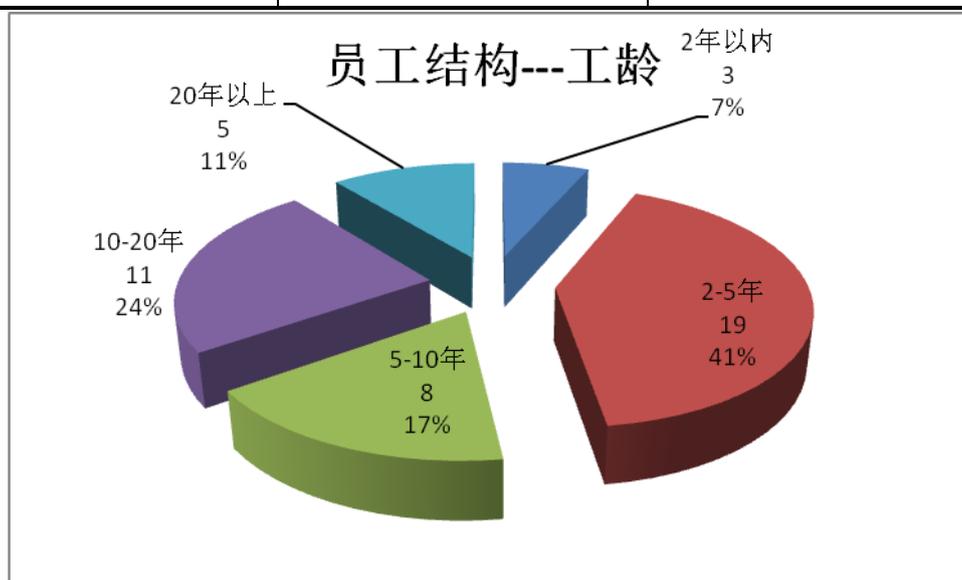
3、按年龄划分

年 龄	人 数	占职工总数比例
25 岁以下	14	30.43%
25—35 岁	24	52.17%
35—45 岁	5	10.87%
45—55 岁	1	2.18%
55 岁以上	2	4.35%
合 计	46	100%



4、按工龄结构划分

工龄	人数	占职工总数比例
2年以内	3	6.53%
2-5年	19	41.30%
5-10年	8	17.39%
10-20年	11	23.91%
20年以上	5	10.87%
合计	46	100%



(二) 员工薪酬政策

公司依据发展需要为每个岗位设计薪酬方案，使员工的劳动付出和做出的业

绩得到合理的回报和激励。

公司的薪酬涵盖基本工资、岗位工资、保密工资、效益工资和津贴、奖金六个部分。所有岗位依据组织架构和岗位职责分为文职、工程师、设计师、销售、生产和管理六个类别，不同岗位对应不同的基本工资和保密工资额度，体现分工不同。岗位工资等级体现工作能力、岗位定位和级别，与员工自身工作表现与工作业绩成正比。公司核心骨干会有一定额度效益工资，其享受额度与其在公司的贡献、重要程度相关，效益工资发放与公司整体效益挂钩，提升员工对公司整体目标的关注度和主人翁意识。津贴主要分为交通通讯补助、高级工程师津贴和特殊贡献津贴三种。奖金部分则较为灵活，主要包括项目奖金、公司奖金和部门奖金，用于奖励工作表现突出或除本职工作外还承担公司、部门立项工作的员工。

（三）员工培训计划

公司根据发展战略，将培训的目标与公司发展的目标紧密结合，围绕公司发展开展全员培训。

在每年年初或上年年末，制定年度培训规划。全员培训与专门培训兼备，专业培训与职业培训结合，技能与修养培训兼有，并不断改善和提升培训的规划与执行落实，搭建起学习型、知识型企业的平台，提升员工职业素养，培养团队合作精神，形成良好的工作习惯，提高员工学习能力和知识水平，为个人进步和企业发展创造良好环境和条件。提高员工的综合素质，增强企业的竞争能力和持续发展能力。

在培训实施上，确保部门内部学习、公司研讨性培训两个月一次，全员职业素养性培训每季度一次，企业文化培训一年两次，销售、管理、团队类专业培训两至三个月一次，人才培养型讲师培训两个月一次；在授课方式上，采用内部培训和外部培训相结合的方式，以切实帮助员工提升职业素养。

（四）离退休职工情况

报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

第七章 公司治理及内部控制

一、公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、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，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，公司在本年度内制定了《投资者管理关系制度》、《信息披露管理制度》及《董事会秘书工作细则》，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

（一）股东大会召开情况

会议届次	召开日期	审议事项
2012 年度股东大会	2013 年 4 月 10 日	1、审议《2012 年度南京芒冠光电科技股份有限公司董事会工作报告》
		2、审议《2012 年度南京芒冠光电科技股份有限公司监事会工作报告》
		3、审议《2012 年度南京芒冠光电科技股份有限公司财务决算报告》
		4、审议《2013 年度南京芒冠光电科技股份有限公司财务预算报告》
		5、审议《2012 年度南京芒冠光电科技股份有限公司利润分配方案》

		6、审议《聘请南京芒冠光电科技股份有限公司 2013 年度审计机构的议案》
2013 年度第一次临时股东大会	2013 年 7 月 20 日	1、审议《公司委托赵文龙购买理财产品的议案》
		2、审议《公司购买理财产品的议案》
2013 年度第二次临时股东大会	2013 年 10 月 15 日	1、审议《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》
		2、审议《关于制定公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并后适用的〈南京芒冠光电科技股份有限公司章程（草案）〉的议案》
		3、审议《关于授权公司董事会全权办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》
		4、审议《关于公司近两年关联交易公允报告的议案》

（二）董事会召开情况

会议届次	召开日期	审议事项
第一届董事会第六次会议	2013 年 3 月 21 日	1、审议《2012 年度南京芒冠光电科技股份有限公司董事会工作报告》
		2、审议《2012 年度南京芒冠光电科技股份有限公司总经理工作报告》
		3、审议《2012 年度南京芒冠光电科技股份有限公司财务决算报告》
		4、审议《2013 年度南京芒冠光电科技股份有限公司财务预算报告》
		5、审议《2012 年度南京芒冠光电科技股份有限公司利润分配方案》
		6、审议《南京芒冠光电科技股份有限公司董事会秘书工作细则的议案》

		7、审议《聘请南京芒冠光电科技股份有限公司 2013 年度审计机构的议案》；
		8、审议《召开南京芒冠光电科技股份有限公司 2012 年度股东大会的议案》
第一届董事会第七次会议	2013 年 7 月 5 日	1、审议《公司委托赵文龙购买理财产品的议案》
		2、审议《公司购买理财产品的议案》；
		3、审议《召开南京芒冠光电科技股份有限公司 2013 年度第一次临时股东大会的议案》。
第一届董事会第八次会议	2013 年 9 月 30 日	1、审议《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》
		2、审议《关于制定公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌后适用的〈南京芒冠光电科技股份有限公司章程（草案）〉的议案》；
		3、审议《关于授权公司董事会全权办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》；
		4、审议《关于制定〈南京芒冠光电科技股份有限公司投资者关系管理制度〉的议案》；
		5、审议《关于制定〈南京芒冠光电科技股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》
		6、审议《南京芒冠光电科技股份有限公司 2013 年-2018 年发展规划》
		7、审议《关于聘请中介机构的议案》；
		8、审议《关于公司近两年关联交易公允报告的议案》
		9、审议《关于确认公司 2011 年- 2013 年 8 月财务报告的议案》
		10、审议《关于召开南京芒冠光电科技股份有限公司 2013 年度第二次临时股东大会的议案》

（三）监事会召开情况

会议届次	召开日期	审议事项
第一届监事会第四次会议	2013 年 3 月 21 日	1、审议《2012 年度南京芒冠光电科技股份有限公司监事会工作报告》
		2、审议《2012 年度南京芒冠光电科技股份有限公司财务决算报告》
		3、审议《2013 年度南京芒冠光电科技股份有限公司财务预算报告》
		4、审议《2012 年度南京芒冠光电科技股份有限公司利润分配方案》
		5、审议《聘请南京芒冠光电科技股份有限公司 2013 年度审计机构的议案》
第一届监事会第五次会议	2013 年 9 月 30 日	1、审议《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》
		2、审议《关于公司近两年关联交易公允报告的议案》
		3、审议《关于确认公司 2011 年-2013 年 8 月财务报告的议案》

二、监事会意见

（一）监事会对公司重大风险事项的意见

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

（二）监事会对年报的审核意见

董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

三、公司在业务、人员、资产、机构、财务方面的独立

性

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）资产独立情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的设备、商标、软件著作权、专利权及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。公司资产独立。

（二）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

（三）财务独立情况

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。公司财务独立。

（四）机构独立情况

本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等

决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司机构独立。

（五）业务独立情况

公司主要从事交互式电子白板的研发、生产、销售和服务，拥有独立完整的研发、采购、销售及技术服务系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。公司业务独立。

四、公司对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度建设情况

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

（二）董事会关于内部控制的说明

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

五、公司年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第八章 财务报告

一、 审计意见

审计报告

XYZH/2013NJA3033

南京芒冠光电科技股份有限公司董事会：

我们审计了后附的南京芒冠光电科技股份有限公司（以下简称芒冠光电公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2013 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是芒冠光电公司管理层的责任，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职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，芒冠光电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，公允反映了芒冠光电公司 2013 年度的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：殷明

中国注册会计师：刘晶

中国 北京

二〇一四年四月二十八日

二、审计报告主表

合并资产负债表

编制单位：南京芒冠光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,574,209.06	1,702,298.14
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	4,689,653.42	1,183,473.73
预付款项	五、3	228,857.68	1,373,666.74
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	94,735.90	121,641.30
存货	五、5	3,084,876.34	3,974,130.98
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,672,332.40	8,355,210.89
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、6	400,000.00	
投资性房地产			
固定资产	五、7	565,566.19	710,573.62
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	五、8	10,222.25	11,555.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	730,154.91	1,443,343.74
递延所得税资产	五、10	186,953.21	
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,892,896.56	2,165,472.93
资产总计		11,565,228.96	10,520,683.82

公司法定代表人：赵文龙

主管会计工作负责人：唐仁花

会计机构负责人：唐仁花

合并资产负债表(续)

编制单位：南京芒冠光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	295,206.31	1,557,346.55
预收款项	五、13	292,902.00	455,897.28
应付职工薪酬	五、14	138,390.05	
应交税费	五、15	684,237.68	219,652.35
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、16	1,170.25	278,050.44
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,411,906.29	2,510,946.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、17	500,000.00	
非流动负债合计		500,000.00	
负债合计		1,911,906.29	2,510,946.62
股东权益：			

股本	五、18	7,000,000.00	7,000,000.00
资本公积	五、19	386,975.15	201,975.15
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、20	252,382.47	106,523.92
未分配利润	五、21	2,013,965.05	701,238.13
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		9,653,322.67	8,009,737.20
少数股东权益			
股东权益合计		9,653,322.67	8,009,737.20
负债和股东权益总计		11,565,228.96	10,520,683.82

公司法定代表人：赵文龙 主管会计工作负责人：唐仁花 会计机构负责人：唐仁花

合并利润表

编制单位：南京芒冠光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2013 年度	2012 年度
一、营业总收入		13,673,164.21	11,624,812.82
其中：营业收入	五、22	13,673,164.21	11,624,812.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,099,859.14	12,379,036.00
其中：营业成本	五、22	5,516,182.93	5,151,567.13
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	五、23	153,168.03	135,816.68
销售费用	五、24	1,417,617.00	1,850,248.74
管理费用	五、25	5,096,482.93	5,287,567.06
财务费用	五、26	1,608.54	1,282.38
资产减值损失	五、27	914,799.71	-47,445.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	324,237.27	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		257,477.09	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		897,542.34	-754,223.18
加：营业外收入	五、29	726,215.88	840,041.53

减：营业外支出	五、30	14,360.93	2,000.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,609,397.29	83,818.35
减：所得税费用	五、31	150,811.82	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,458,585.47	83,818.35
归属于母公司股东的净利润		1,458,585.47	83,818.35
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.21	0.01
（二）稀释每股收益		0.21	0.01
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		1,458,585.47	83,818.35
归属于母公司股东的综合收益总额		1,458,585.47	83,818.35
归属于少数股东的综合收益总额			

公司法定代表人：赵文龙

主管会计工作负责人：唐仁花

会计机构负责人：唐仁花

合并现金流量表

编制单位：南京芒冠光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2013 年度	2012 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,864,824.75	13,969,629.67
收到的税费返还		490,739.61	1,036,598.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	2,628,698.22	389,300.55
经营活动现金流入小计		14,984,262.58	15,395,528.79
购买商品、接受劳务支付的现金		5,751,695.39	5,229,550.81
支付给职工以及为职工支付的现金		4,012,516.32	4,485,078.01
支付的各项税费		1,634,068.97	1,275,690.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	3,108,948.93	2,816,414.98
经营活动现金流出小计		14,507,229.61	13,806,734.75
经营活动产生的现金流量净额		477,032.97	1,588,794.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		6,131.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,506,131.18	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		600,491.16	579,294.92
投资支付的现金		1,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,100,491.16	579,294.92
投资活动产生的现金流量净额		-594,359.98	-579,294.92
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,210.17	-13,273.71
五、现金及现金等价物净增加额		-127,537.18	996,225.41
加：期初现金及现金等价物余额		1,702,298.14	706,072.73
六、期末现金及现金等价物余额		1,574,760.96	1,702,298.14

公司法定代表人：赵文龙

主管会计工作负责人：唐仁花

会计机构负责人：唐仁花

合并所有者权益变动表

编制单位：南京芒冠光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2013 年度									
	归属于母公司股东权益								少数 股东 权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
一、上年年末余额	7,000,000.00	201,975.15			106,523.92	701,238.13		8,009,737.20		8,009,737.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	7,000,000.00	201,975.15			106,523.92	701,238.13		8,009,737.20		8,009,737.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		185,000.00			145,858.55	1,312,726.92		1,643,585.47		1,643,585.47
（一）净利润						1,458,585.47		1,458,585.47		1,458,585.47
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计						1,458,585.47		1,458,585.47		1,458,585.47
（三）股东投入和减少资本		185,000.00						185,000.00		185,000.00
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他		185,000.00						185,000.00		185,000.00

(四) 利润分配					145,858.55	-145,858.55			
1. 提取盈余公积					145,858.55	-145,858.55			
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(五) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
四、本年年末余额	7,000,000.00	386,975.15			252,382.47	2,013,965.05	9,653,322.67		9,653,322.67

公司法定代表人：赵文龙

主管会计工作负责人：唐仁花

会计机构负责人：唐仁花

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：南京芒冠光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2012 年度									
	归属于母公司股东权益								少数 股 东 权 益	股东权益合计
	股本	资本公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	7,000,000.00	201,975.15			97,404.31	626,539.39		7,925,918.85		7,925,918.85
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	7,000,000.00	201,975.15			97,404.31	626,539.39		7,925,918.85		7,925,918.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,119.61	74,698.74		83,818.35		83,818.35
（一）净利润						83,818.35		83,818.35		83,818.35
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计						83,818.35		83,818.35		83,818.35
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										

2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					9,119.61	-9,119.61			
1. 提取盈余公积					9,119.61	-9,119.61			
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(五) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
四、本年年末余额	7,000,000.00	201,975.15			106,523.92	701,238.13		8,009,737.20	8,009,737.20

公司法定代表人：赵文龙

主管会计工作负责人：唐仁花

会计机构负责人：唐仁花

母公司资产负债表

编制单位：南京芒冠光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,574,209.06	1,702,298.14
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	4,689,653.42	1,183,473.73
预付款项		228,857.68	1,372,271.74
应收利息			
应收股利			
其他应收款		94,735.90	121,641.30
存货		3,084,876.34	3,896,660.98
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,672,332.40	8,276,345.89
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、2	400,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		565,566.19	707,510.51
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		10,222.25	11,555.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		730,154.91	1,443,343.74
递延所得税资产		186,953.21	
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,892,896.56	4,162,409.82
资产总计		11,565,228.96	12,438,755.71

公司法定代表人：赵文龙

主管会计工作负责人：唐仁花

会计机构负责人：唐仁花

母公司资产负债表(续)

编制单位：南京芒冠光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		295,206.31	1,557,346.55
预收款项		292,902.00	455,897.28
应付职工薪酬		138,390.05	
应交税费		684,237.68	219,618.15
应付利息			
应付股利			
其他应付款	十一、 3	1,170.25	1,938,679.44
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,411,906.29	4,171,541.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		500,000.00	

非流动负债合计		500,000.00	
负债合计		1,911,906.29	4,171,541.42
股东权益：			
股本		7,000,000.00	7,000,000.00
资本公积		386,975.15	201,975.15
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		252,382.47	106,523.92
未分配利润		2,013,965.05	958,715.22
股东权益合计		9,653,322.67	8,267,214.29
负债和股东权益总计		11,565,228.96	12,438,755.71

公司法定代表人：赵文龙

主管会计工作负责人：唐仁花

会计机构负责人：唐仁花

母公司利润表

编制单位：南京芒冠光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2013 年度	2012 年度
一、营业收入		13,673,164.21	11,617,812.82
减：营业成本		5,516,182.93	5,147,594.10
营业税金及附加		153,168.03	135,790.88
销售费用		1,417,617.00	1,850,248.74
管理费用		5,096,482.93	5,277,188.18
财务费用		1,608.54	1,282.38
资产减值损失		914,799.71	-47,445.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、4	66,760.18	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		640,065.25	-746,845.47
加：营业外收入		726,215.88	840,041.53
减：营业外支出		14,360.93	2,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,351,920.20	91,196.06
减：所得税费用		150,811.82	

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,201,108.38	91,196.06
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.17	0.01
（二）稀释每股收益		0.17	0.01
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		1,201,108.38	91,196.06

司法定代表人：赵文龙

主管会计工作负责人：唐仁花

会计机构负责人：唐仁花

母公司现金流量表

编制单位：南京芒冠光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2013 年度	2012 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,864,824.75	13,962,419.67
收到的税费返还		490,739.61	1,036,598.57
收到其他与经营活动有关的现金		2,628,698.22	386,662.55
经营活动现金流入小计		14,984,262.58	15,385,680.79
购买商品、接受劳务支付的现金		5,751,695.39	5,229,550.81
支付给职工以及为职工支付的现金		4,012,516.32	4,485,078.01
支付的各项税费		1,634,068.97	1,274,975.35
支付其他与经营活动有关的现金		3,108,948.93	2,807,282.58
经营活动现金流出小计		14,507,229.61	13,796,886.75
经营活动产生的现金流量净额		477,032.97	1,588,794.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		6,131.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,506,131.18	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		600,491.16	579,294.92
投资支付的现金		1,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,100,491.16	579,294.92
投资活动产生的现金流量净额		-594,359.98	-579,294.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,210.17	-13,273.71
五、现金及现金等价物净增加额		-127,537.18	996,225.41
加：期初现金及现金等价物余额		1,702,298.14	706,072.73
六、期末现金及现金等价物余额		1,574,760.96	1,702,298.14

公司法定代表人：赵文龙

主管会计工作负责人：唐仁花

会计机构负责人：唐仁花

母公司所有者权益变动表

编制单位：南京芒冠光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2013 年度						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	7,000,000.00	201,975.15			106,523.92	958,715.22	8,267,214.29
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	7,000,000.00	201,975.15			106,523.92	958,715.22	8,267,214.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		185,000.00			145,858.55	1,055,249.83	1,386,108.38
（一）净利润						1,201,108.38	1,201,108.38
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						1,201,108.38	1,201,108.38
（三）股东投入和减少资本		185,000.00					185,000.00
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他		185,000.00					185,000.00
（四）利润分配					145,858.55	-145,858.55	
1. 提取盈余公积					145,858.55	-145,858.55	
2. 对股东的分配							
3. 其他							

(五) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
四、本年年末余额	7,000,000.00	386,975.15			252,382.47	2,013,965.05	9,653,322.67

公司法定代表人：赵文龙

主管会计工作负责人：唐仁花

会计机构负责人：唐仁花

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：南京芒冠光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2012 年度						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	7,000,000.00	201,975.15			97,404.31	876,638.77	8,176,018.23
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	7,000,000.00	201,975.15			97,404.31	876,638.77	8,176,018.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,119.61	82,076.45	91,196.06
（一）净利润						91,196.06	91,196.06
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						91,196.06	91,196.06
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					9,119.61	-9,119.61	
1. 提取盈余公积					9,119.61	-9,119.61	
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（五）股东权益内部结转							

1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
四、本年年末余额	7,000,000.00	201,975.15			106,523.92	958,715.22	8,267,214.29

公司法定代表人：赵文龙

主管会计工作负责人：唐仁花

会计机构负责人：唐仁花

三、审计报告附注

南京芒冠光电科技股份有限公司

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币万元/元列示)

一、公司的基本情况

南京芒冠光电科技股份有限公司(以下简称公司)成立于 2006 年 3 月 22 日,企业法人营业执照注册号:320104000033495,公司法定代表人:赵文龙;注册资本:700 万元;公司类型:股份有限公司(自然人控股);公司地址:南京市秦淮区水榭华庭 1 号 801 室;公司所处行业:文教、工美、体育和娱乐用品制造业;经营范围:电子产品研发、调试、安装;光学仪器、电子产品、计算机软硬件及配件、科教仪器生产、加工(限分支机构经营);机电设备销售;计算机技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询;建筑智能化工程、计算机集成系统工程、亮化工程设计、施工;电子设备租赁、销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

公司前身是由自然人赵文龙、孙诚、罗国强和马熙庆共同出资设立的南京芒冠光电科技有限公司,初始注册资本 51 万元,其中,赵文龙出资 22 万元,占注册资本的 43.13%;孙诚和罗国强各出资 10 万元,分别占注册资本的 19.61%;马熙庆出资 9 万元,占注册资本的 17.65%。上述出资业经南京德远会计师事务所有限公司审验,并于 2006 年 3 月 7 日出具宁德验(2006)E-215 号验资报告。

2010 年 12 月 14 日,南京芒冠光电科技有限公司召开股东会,会议决定股东赵文龙将其持有的公司 2.857%股权转让给戚海峰,同时将其 2.8%股权转让给马朝晖;股东孙诚将其持有的公司 2.46%股权转让给马朝晖;马熙庆将其持有的公司 0.5%股权转让给马朝晖;罗国强将其持有的公司 8.1%股权转让给马朝晖,并讨论通过章程修正案。2010 年 12 月 31 日,南京市工商行政管理局秦淮分局核准企业本次股权转让和股东变更。本次变更后,南京芒冠光电科技有限公司的股权结构为:

股东单位名称	实收资本	占比
赵文龙	204,000.00	40.00%
马熙庆	87,429.00	17.14%
孙 诚	87,429.00	17.14%
罗国强	58,286.00	11.43%
马朝晖	58,286.00	11.43%
威海峰	14,570.00	2.86%
合计	510,000.00	100.00%

2010年12月20日，南京芒冠光电科技有限公司召开股东会，会议决定所有股东按原比例增资，将公司注册资本增加至300万元人民币，本次增资业经江苏天宁会计师事务所有限公司审验，并于2010年12月31日出具了苏宁验（2010）P-416号验资报告。截至2010年12月22日，南京芒冠光电科技有限公司已收到所有股东新增注册资本249万元，出资方式皆为货币出资，变更后注册资本为人民币300万元，实收300万元。2011年1月19日，南京市工商行政管理局秦淮分局核准此次增资。本次增资后，南京芒冠光电科技有限公司的股权结构为：

股东单位名称	实收资本	占比
赵文龙	1,200,000.00	40.00%
马熙庆	514,286.00	17.14%
孙 诚	514,286.00	17.14%
罗国强	342,857.00	11.43%
马朝晖	342,857.00	11.43%
威海峰	85,714.00	2.86%
合计	3,000,000.00	100.00%

2010年12月27日，南京芒冠光电科技有限公司召开股东会，会议决定新增注册资本60万元，由原股东马朝晖和新股东上海欧奈而创业投资有限公司、吴月丁、杨晓华认缴。其中，马朝晖认缴新增注册资本3.6万元，上海欧奈而创业投资有限公司认缴新增注册资本48万元，吴月丁认缴新增注册资本4.8万元，杨晓华认缴新增注册资本3.6万元。本次增资业经江苏天宁会计师事务所有限公司审验，于2011年1月20日出具了苏宁验（2011）Q-098号验资报告：截至2010年12月30日，南京芒冠光电科技有限公司已收到股东缴纳的新增注册资本人民币60万元，皆为货币出资，变更后的累计注册资本为人民币360万元，实收资本360万元。2011年3月23日，南京市工商行政管理局秦淮分局核准此次增资及股东变更。本次增资后，南京芒冠光电科技有限公司的股权结构为：

股东单位名称	实收资本	占比
赵文龙	1,200,000.00	33.33%
马熙庆	514,286.00	14.29%
孙 诚	514,286.00	14.29%
上海欧奈而创业投资有限公司	480,000.00	13.33%
马朝晖	378,857.00	10.52%
罗国强	342,857.00	9.52%
威海峰	85,714.00	2.38%
吴月丁	48,000.00	1.33%
杨晓华	36,000.00	1.00%
合计	3,600,000.00	100.00%

2011年6月,原公司股东会决议通过以南京芒冠光电科技有限公司经审计确认的截至2011年5月31日的净资产值为基础,将公司整体变更为南京芒冠光电科技股份有限公司。2011年6月,南京芒冠光电科技股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议通过由全部股东作为发起人将原有限公司整体变更为股份有限公司,股本金额按2011年5月31日经审计后的净资产7,201,975.15元,折合为7,000,000.00股,每股面值1元,超出股本面值部分201,975.15元作为资本公积。各发起人所享有的股份按原有限公司股东出资比例折算。本次净资产折股设立股份有限公司事项业经南京立信永华会计师事务所有限公司宁信会验字[2011]0072号验资报告验证。2011年6月30日,江苏省南京市工商行政管理局核准变更登记,公司更名为“南京芒冠光电科技股份有限公司”,并领取了新营业执照。股份公司设立时股权结构如下表:

股东单位名称	持股数	占比
赵文龙	2,333,331.00	33.33%
马熙庆	1,000,006.00	14.29%
孙 诚	1,000,006.00	14.29%
上海欧奈而创业投资有限公司	933,331.00	13.33%
马朝晖	736,666.00	10.52%
罗国强	666,666.00	9.52%
威海峰	166,663.00	2.38%
吴月丁	93,331.00	1.33%
杨晓华	70,000.00	1.00%
合计	7,000,000.00	100.00%

截至2013年12月31日止,本公司各股东持股数量和持股比例详见附注5.18。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。对会计要素进行计量时，一般采用历史成本为计量属性；在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值和公允价值等计量属性。

6. 企业合并

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。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日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。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

7. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金

的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。

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及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值较大幅度下降或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，原直接计入股东权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，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司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控制。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

本公司的金融负债于初始确认时分类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。

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，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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

a) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

b) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过三年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元以上的应收账款或 50 万元以上的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
------	--------------

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

13. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影

响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因

对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

14. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；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现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产

确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
1	专用设备	5	5%	19.00%
2	运输设备	5	5%	19.00%
3	电子设备	5	5%	19.00%
4	其他设备	5-10	5%	9.50-19.00%

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

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

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

19. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (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) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

20. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的

无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(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、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者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报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；

(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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

21. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

22. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的装潢和模具费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入

当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司按照当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障，除此之外，公司并无其他重大的职工福利承诺。

根据有关规定，本公司保险费及公积金一般按照工资总额的一定比例且不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

24. 股份支付

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

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

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

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

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

26. 收入确认原则

收入确认原则：本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

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

(2) 提供劳务收入：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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) 让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

收入确认具体政策：本公司产品销售按公司是否承担送货义务划分为公司配送和客户自提；按销售区域划分为境内销售和境外销售。若由公司提供配送服务的，公司在按合同约定将产品交付至客户指定地点并由客户确认接受后确认收入；客户自提的，在公司厂区内完成交付，公司据此确认收入。境外销售且由公司承担交货至指定地点义务的，按合同约定采用 FOB、CIF 等方式确定风险义务的转移，风险义务转移的同时公司确认收入。

27. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值

的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

29. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

30. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

31. 终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分,该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售:本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

32. 重要会计判断和估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有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，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，

递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（5）固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

三、税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

1. 企业所得税

本公司适用的法定企业所得税税率为25%，本年度企业所得税的适用税率为12.5%。

公司于2008年8月26日由江苏省信息产业厅认定为软件企业，自开始获利年度起，享受企业所得税两免三减半的税收优惠政策，2011年度为开始获利年度，2011年度和2012年度为免税期，2013年度企业所得税减半征收。

2. 增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为17%。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为17%。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

本公司根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）规定，对软件收入按销售收入的17%计算缴纳增值税，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

3. 营业税

本公司服务费收入适用营业税，适用税率5%。

4. 城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率分别为7%和5%。

四、 企业合并及合并财务报表

（一）报告期内子公司的设立及处置情况

2008年11月19日，公司以货币出资200万元成立北京中冠仪科技发展有限责任公司（以下简称中冠仪科技公司），本次出资业经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司审验，并出具京润（验）字【2008】-28949验资报告。2008年11月24日，北京中冠仪科技发展有限责任公司取得北京市工商行政管理局石景山分局颁发的注册号为110107011472588的企业法人营业执照。2012年12月31日，公司与南阳达恒实业有限公司和朱云签订股权转让协议，公司转让其持有的中冠仪科技公司80%股权，2013年3月11日通过北京市工商行政管理局石景山分局工商变更，目前仅持有中冠仪科技公司20%股权，并且公司不参与中冠仪科技公司任何生产经营决策，不对其有重大影响。

北京中冠仪科技发展有限责任公司基本情况：公司成立于2008年11月，企业法人营业执照注册号：110107011472588，法定代表人：朱云；注册资本：200万元；公司类型：其他有限责任公司；公司地址：北京市石景山景区八大处高科技园区西井路3号3号楼2026房间；经营范围：一般经营项目：技术开发、技术服务、技术推广、技术转让；计算机系统服务；企业管理；经济信息咨询；销售计算机、软硬件及辅助设备、电子产品、机械设备、数码产品、环保设备。许可经营项目：无。

（二）报告期合并财务报表合并范围的变动

2012年度，公司持有中冠仪科技公司100%股权，并将其财务报表纳入合并财务报表；2013年由于处置其80%股权，不再纳入合并财务报表，也不对其生产经营决策有重大影响，采用成本法核算该长期股权投资。详见四、（一）。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金	1,361.53		1,361.53	325,204.84		40,968.38
人民币	1,361.53		1,361.53	35,623.84	1.0000	35,623.84
美元	-			581.00	6.2855	3,651.87
韩元	-			289,000.00	0.0059	1,692.67
银行存款	1,494,161.19		1,572,847.53	1,526,571.26		1,661,329.76
人民币	1,478,903.15		1,478,903.15	1,501,227.30	1.0000	1,501,227.30
美元	14,862.85	6.0969	90,617.31	24,948.80	6.2855	156,815.68
欧元	395.19	8.4189	3,327.07	395.16	8.3176	3,286.78
其他货币资金	-					-
合计	-	-	1,574,209.06	-	-	1,702,298.14

2. 应收账款

(1) 应收账款分类:

类别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	4,948,161.64	100%	258,508.22	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	4,948,161.64	100%	258,508.22	100%

类别	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,250,604.01	100%	67,130.28	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,250,604.01	100%	67,130.28	100%

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2013年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	4,901,761.34	99.06%	245,088.07	4,656,673.27
1-2年	15,000.00	0.30%	1,500.00	13,500.00
2-3年	18,900.00	0.38%	5,670.00	13,230.00
3-4年	12,500.30	0.25%	6,250.15	6,250.15
4-5年				
5年以上				
合计	4,948,161.64	100%	258,508.22	4,689,653.42

账龄	2012年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	1,208,603.71	96.64%	60,430.19	1,148,173.52
1-2年	29,500.00	2.36%	2,950.00	26,550.00
2-3年	12,500.30	1.00%	3,750.09	8,750.21
3-4年				
4-5年				
5年以上				
合计	1,250,604.01	100%	67,130.28	1,183,473.73

(2) 2013年12月31日, 应收账款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 截止2013年12月31日, 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占期末应收账款余额比例
山西寰烁电子科技有限公司	非关联方	4,364,300.00	1年以内	88.20%
四川文轩教学科技有限公司	非关联方	256,625.00	1年以内	5.19%
土耳其(TAMBER) EFF DID TICARET CO., LTD	非关联方	57,310.86	1年以内	1.16%
琉璃奥图码数码科技(上海)有限公司	非关联方	51,830.48	1年以内	1.05%
南京翼耐博光电科技有限公司	非关联方	48,650.00	1年以内	0.98%
合计		4,778,716.34		96.58%

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	118,047.68	51.58%	977,178.33	71.14%
1-2年	110,810.00	48.42%	350,217.74	25.50%
2-3年			7,130.00	0.52%
3-4年			4,721.30	0.34%
4-5年			2,919.37	0.21%
5年以上			31,500.00	2.29%
合计	228,857.68	100%	1,373,666.74	100%

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占期末预付款项余额比例
宁波佳唐电子有限公司	非关联方	67,550.00	1-2年	29.52%
无锡市汇华影视科技有限公司	非关联方	52,500.00	1年以内	22.94%
南京富士通南大软件技术有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	21.85%
上海协悦信息技术有限公司	非关联方	20,000.00	1-2年	8.74%
上海众壹影视传播有限公司	非关联方	16,800.00	1-2年	7.34%
合计		206,850.00		90.38%

(3) 2013年12月31日, 预付款项中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	135,337.00	47.54%	40,601.10	21.37%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	149,368.23	52.46%	149,368.23	78.63%
合计	284,705.23	100%	189,969.33	100%

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	135,337.00	100%	13,695.70	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-		
合计	135,337.00	100%	13,695.70	100%

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2013年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内		-		-
1-2年		-		-
2-3年	135,337.00	100.00%	40,601.10	94,735.90
3-4年		-	-	
4-5年		-	-	
5年以上		0.00%		-
合计	135,337.00	100%	40,601.10	94,735.90

账龄	2012年12月31日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内		-		-
1-2年	135,157.00	99.87%	13,515.70	121,641.30
2-3年		-		-
3-4年		-		-
4-5年		-		-
5年以上	180.00	0.13%	180.00	-
合计	135,337.00	100%	13,695.70	121,641.30

2) 2013年12月31日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款南京三强模具厂、广州国铭展览服务有限公司、南京浪淘沙建筑装饰工程有限公司等公司合计149,368.23元, 账龄2年以上无法收回, 全额计提坏账准备149,368.23元。

(2) 2013年12月31日, 其他应收款中含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东罗国强金额为16,589.00元。

(3) 截止2013年12月31日, 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占期末其他应收款余额比例
南京晨光一八六五置业投资管理有限公司	非关联方	125,157.00	2-3年	40.67%
南京三强模具厂	非关联方	25,500.00	5年以上	8.29%
广州国铭展览服务有限公司	非关联方	25,000.00	2-3年	8.12%
南京浪淘沙建筑装饰工程有限公司	非关联方	20,700.00	2-3年	6.73%
罗国强	关联方	16,589.00	2-3年	5.39%
合计		212,946.00		69.19%

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	余额	跌价准备	账面价值	余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,606,410.24	524,100.14	1,082,310.10	2,278,240.17		2,278,240.17
库存商品	1,324,379.68		1,324,379.68	1,177,201.52		1,177,201.52
生产成本	678,186.56		678,186.56	500,236.82		500,236.82
在途物资			-	7,972.76		7,972.76
低值易耗品			-	10,479.71		10,479.71
合计	3,608,976.48	524,100.14	3,084,876.34	3,974,130.98		3,974,130.98

注：本期估计存货的可变现净值，对原材料 2 年以上已无变现价值的部分计提了存货跌价准备。

6. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
按成本法核算的长期股权投资	400,000.00	
按权益法核算的长期股权投资		
长期股权投资合计	400,000.00	-
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	400,000.00	-

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
成本法核算						
北京中冠仪科技发展有限公司	20%	2,000,000.00		1,600,000.00	400,000.00	
合计		2,000,000.00	-	1,600,000.00	400,000.00	

详见附注四。

7. 固定资产

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	因合并范围变化增减情况	2013年12月31日
一、账面原值合计	1,224,552.05	107,033.24	-	-11,750.00	1,319,835.29
电子设备	781,408.85	37,997.23		-11,750.00	807,656.08
专用设备	198,375.57	67,070.20			265,445.77
其他设备	244,767.63	1,965.81			246,733.44

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	因合并范围变化增减情况	2013年12月31日
二、累计折旧合计	513,978.43	225,929.56	-	-8,686.89	731,221.10
电子设备	367,939.88	95,251.39		-8,686.89	454,504.38
专用设备	73,194.02	29,060.10			102,254.12
其他设备	72,844.53	101,618.07			174,462.60

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	因合并范围变化增减情况	2013年12月31日
三、账面净值合计	710,573.62	83,985.24	225,929.56	-3,063.11	565,566.19
电子设备	413,468.97	14,949.23	95,251.39	-3,063.11	330,103.70
专用设备	125,181.55	67,070.20	29,060.10		163,191.65
其他设备	171,923.10	1,965.81	101,618.07		72,270.84

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	因合并范围变化增减情况	2013年12月31日
四、减值准备合计	-	23,048.00			23,048.00
电子设备	-	23,048.00			23,048.00
专用设备					
其他设备					

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	因合并范围 变化增减情 况	2013年12月31日
五、账面价值合计	710,573.62	83,985.24	225,929.56	-3,063.11	565,566.19
电子设备	413,468.97	14,949.23	95,251.39	-3,063.11	330,103.70
专用设备	125,181.55	67,070.20	29,060.10	-	163,191.65
其他设备	171,923.10	1,965.81	101,618.07	-	72,270.84

8. 无形资产

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、账面原值合计	13,333.33	-		13,333.33
土地使用权				-
非专利技术				-
软件	13,333.33			13,333.33

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
二、累计摊销合计	1,777.76	1,333.32	-	3,111.08
土地使用权				-
非专利技术				-
财务软件	1,777.76	1,333.32		3,111.08

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
三、账面净值合计	11,555.57	-	1,333.32	10,222.25
土地使用权				-
非专利技术				-
财务软件	11,555.57		1,333.32	10,222.25

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
四、减值准备合计				
土地使用权				
专利				
财务软件				

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
五、账面价值合计	11,555.57	-	1,333.32	10,222.25
土地使用权				-
非专利技术				-
财务软件	11,555.57		1,333.32	10,222.25

9. 长期待摊费用

项目	2012年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2013年12月31日
装潢费用	1,227,299.73		712,307.94		514,991.79
塑料笔模具	140,831.53		729.91		140,101.62
S14模具	58,119.66		29.64		58,090.02
S027模具	17,092.82		121.34		16,971.48
合计	1,443,343.74	-	713,188.83	-	730,154.91

注：模具是按照工作量法来摊销的，根据实际使用工作量占合同规定的工作总量的比例来确定摊销金额。

10. 递延所得税资产

项目	递延所得税资产		可抵扣暂时性差异	
	2013年12月31日	2012年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产减值准备	124,453.21		995,625.69	
交易性金融资产				
可供出售金融资产				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	62,500.00		500,000.00	
合计	186,953.21	-	1,495,625.69	-

11. 资产减值准备明细表

项目	2012年12月31日	本期计提	本期减少			2013年12月31日
			转回	转销	合计	
坏账准备	80,825.98	367,651.57			-	448,477.55
存货跌价准备		524,100.14				524,100.14
固定资产减值准备	-	23,048.00				23,048.00
合计	80,825.98	914,799.71	-	-	-	995,625.69

12. 应付账款

(1) 应付账款

账龄	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以上	286,994.31	97.22%	1,462,554.39	93.91%
1-2年	6,912.00	2.34%	1,086.17	0.07%
2-3年		0.00%	91,256.65	5.86%
3年以上	1,300.00	0.44%	2,449.34	0.16%
合计	295,206.31	100%	1,557,346.55	100%

(2) 前五名的应付账款情况

单位名称	金额	占期末应付账款 余额比例
深圳市智方精密机械有限公司	57,980.00	19.64%
臧胜军	55,350.86	18.75%
皮姆西科技实业(南京)有限公司	14,938.00	5.06%
亚锐电子(南京)有限公司	11,298.28	3.83%
南京腾易信息技术有限公司	10,800.00	3.66%
合计	150,367.14	50.94%

(3) 2013年12月31日应付账款中不含应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 应付账款变动的的原因：一方面是因公司2013年度加强对存货的管理，减少了存货的库存量；另一方面是公司资金较为充裕，一般采购都能及时支付款项。

13. 预收款项

(1) 预收款项

账龄	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	214,920.00	73.38%	268,862.28	58.974%
1-2年	77,982.00	26.62%	93,835.00	20.582%
2-3年	-	-	66,500.00	14.587%
3年以上	-	-	26,700.00	5.857%
合计	292,902.00	100%	455,897.28	100%

(2) 前五名的预收款项情况

单位名称	金额	占期末预收款项 余额比例
南京夫子庙旅游商务管理有限公司	187,320.00	63.95%
江门市盈江科技有限公司	57,080.00	19.49%
泰安市华创教学设备有限公司	22,050.00	7.53%
南京全优科技经营部	20,902.00	7.14%
李家路（连云港）	5,500.00	1.88%
合计	292,852.00	99.98%

(3) 2013年12月31日，预收款项中不含预收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

14. 应付职工薪酬

项目	2012年12月31日	本期增加	本期支付	2013年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		3,135,066.68	2,996,676.63	138,390.05
职工福利费		224,910.02	224,910.02	
社会保险费		468,181.62	468,181.62	
住房公积金		23,325.00	23,325.00	
工会经费、职工教育经费		141,284.00	141,284.00	-
非货币性福利				
解除劳动关系给予的补偿				
其他				
合计	-	3,992,767.32	3,854,377.27	138,390.05

15. 应交税费

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	295,343.57	190,235.74
营业税	-	-
城建税	27,859.31	13,317.10
土地增值税	-	-
教育费附加	19,899.51	9,511.78
企业所得税	337,765.03	-
个人所得税	3,370.26	6,587.73
综合基金	-	-
合计	684,237.68	219,652.35

16. 其他应付款

(1) 其他应付款

账龄	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,170.25	100.00%	58,610.44	21.08%
1-2年		0.00%	31,100.00	11.18%
2-3年		0.00%	85,000.00	30.57%
3年以上		0.00%	103,340.00	37.17%
合计	1,170.25	100%	278,050.44	100%

(2)2013年12月31日其他应付款中不含应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

17. 其他非流动负债

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
递延收益—政府补助	500,000.00	
合计	500,000.00	-

列入递延收益的政府补助明细：

政府补助种类	2013年	2012年	备注
期初余额			
本期收到	500,000.00		
其中：2013年南京市软件和 信息服务业发展专项资金（宁经 信【2013】213号、宁财企【 2013】377号）	500,000.00		
减：本期转损益			
重分类至其他流动负债			
期末金额	500,000.00		

18. 股本

股东单位名称	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年8月31日	所占比例
赵文龙	2,333,331.00			2,333,331.00	33.33%
孙诚	1,000,006.00			1,000,006.00	14.29%
马熙庆	1,000,006.00			1,000,006.00	14.29%
上海欧奈而创业投资有限公司	933,331.00			933,331.00	13.33%
马朝晖	736,666.00			736,666.00	10.52%
罗国强	666,666.00			666,666.00	9.52%
威海峰	166,663.00			166,663.00	2.38%
吴月丁	93,331.00			93,331.00	1.33%
杨晓华	70,000.00			70,000.00	1.00%
合计	7,000,000.00			7,000,000.00	100.00%

19. 资本公积

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
股本溢价	201,975.15			201,975.15
其他		185,000.00		185,000.00
合计	201,975.15	185,000.00	-	386,975.15

注：2013年3月公司原始股东赵文龙、孙诚、马朝晖、马熙庆、罗国强与公司签订协议，承诺自愿放弃债权计185,000.00元，公司转入资本公积。

20. 盈余公积

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
法定盈余公积	106,523.92	145,858.55		252,382.47
任意盈余公积				-
合计	106,523.92	145,858.55	-	252,382.47

21. 未分配利润

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
净利润	1,458,585.47	83,818.35
其中：归属于母公司股东净利润	1,458,585.47	83,818.35
少数股东损益		
加：期初未分配利润	701,238.13	626,539.39
其他转入		
可供分配的利润	2,159,823.60	710,357.74
减：提取法定盈余公积	145,858.55	9,119.61
提取任意盈余公积		
分配普通股股利		
其他		
期末未分配利润	2,013,965.05	701,238.13

22. 营业收入、营业成本

项目	2013年度	2012年度
主营业务收入	13,671,414.21	11,622,312.82
其他业务收入	1,750.00	2,500.00
合计	13,673,164.21	11,624,812.82
主营业务成本	5,515,670.11	5,151,567.13
其他业务成本	512.82	-
合计	5,516,182.93	5,151,567.13

注：公司综合毛利率较去年同期增加了 3.97 个百分点，主要体现为主营产品投影精灵 V4.3 毛利率的增加，其增加的主要原因是产品销售单价与去年同期无变化的情况下，公司更换了性价比较高的芯片使得产品成本较去年同期下降了 5%。

(1) 主营业务—按行业分类

项目	2013年度	2012年度
主营业务收入		
文教、工美、体育和娱乐用品制造业	13,671,414.21	11,622,312.82
合计	13,671,414.21	11,622,312.82
主营业务成本		
文教、工美、体育和娱乐用品制造业	5,515,670.11	5,151,567.13
合计	5,515,670.11	5,151,567.13

(2) 主营业务—按产品分类

项目	2013年度	2012年度
主营业务收入		
投影精灵V4.3	10,583,483.56	9,750,708.12
书写笔及教鞭	999,854.23	420,115.24
投影机	1,274,412.42	1,085,242.37
教学白板	13,042.72	111,047.17
模具		24,658.12
110寸大背投		150,000.00
其他产品	356,889.43	80,541.80
技术服务	443,731.85	
合计	13,671,414.21	11,622,312.82

项目	2013年度	2012年度
主营业务成本		
投影精灵V4.3	3,412,581.11	3,763,585.39
书写笔及教鞭	790,492.79	277,750.99
投影机	1,084,830.05	846,645.15
教学白板	9,070.27	79,131.62
模具		23,000.00
110寸大背投		88,336.27
其他产品	171,444.43	73,117.71
技术服务	47,251.46	

(3) 主营业务—按地区分类

项目	2013年度	2012年度
主营业务收入		
国内	12,619,870.73	9,082,438.22
国外	1,051,543.48	2,539,874.60
合计	13,671,414.21	11,622,312.82
主营业务成本		
国内	5,160,952.74	4,048,634.84
国外	354,717.37	1,102,932.29
合计	5,515,670.11	5,151,567.13

(4) 2013年度前五名客户的营业收入如下:

客户	金额	占营业收入总额的比例
山西寰烁电子科技有限公司	7,847,042.76	57.39%
四川文轩教育科技有限公司	830,730.78	6.08%
南京翼耐博光电科技有限公司	515,581.23	3.77%
林格实业(深圳)有限公司	429,743.57	3.14%
南京市教育装备部	289,059.82	2.11%
合计	9,912,158.16	72.49%

23. 营业税金及附加

项目	2013年度	2012年度
营业税	87.50	2,225.00
城市维护建设税	89,296.98	77,928.73
教育费附加	63,783.55	55,662.95
合计	153,168.03	135,816.68

注: 营业税金及附加的计缴比例参见本附注三税项。

24. 销售费用

项目	2013年度	2012年度
工资	940,329.19	1,129,213.98
差旅费	132,963.50	243,380.26
邮寄费	96,844.65	144,869.48
广告宣传费	40,750.94	141,241.35
业务招待费	74,802.10	102,383.24
咨询费	64,211.07	29,929.28
其他	67,715.55	59,231.15
合计	1,417,617.00	1,850,248.74

25. 管理费用

项目	2013年度	2012年度
职工薪酬	1,762,858.47	1,575,398.61
差旅交通费	141,345.40	82,906.07
业务招待费	47,311.00	45,769.50
折旧费	225,929.56	222,531.99
租赁费	625,124.60	545,843.30
税金	5,195.30	2,954.60
办公费	231,513.50	347,080.73
技术开发费	1,152,422.52	1,759,824.04
中介机构费	178,000.00	106,825.00
装修费摊销	712,308.48	537,894.72
其他	14,474.10	60,538.50
合计	5,096,482.93	5,287,567.06

26. 财务费用

项目	2013年度	2012年度
利息支出		
减：利息收入	8,773.53	4,271.51
汇兑损益	2,146.18	-1,467.98
手续费	8,235.89	7,021.87
其他		
合计	1,608.54	1,282.38

27. 资产减值损失

项目	2013年度	2012年度
坏账损失	367,651.57	-47,445.99
存货跌价损失	524,100.14	-
固定资产跌价损失	23,048.00	-
合计	914,799.71	-47,445.99

28. 投资收益

项目	2013年度	2012年度	2011年度
成本法核算的长期股权投资收益			
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益	318,106.09		
处置交易性金融资产取得的投资收益			
处置持有至到期投资取得的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
其他投资收益	6,131.18		23,057.53
合计	324,237.27	-	23,057.53

注：2013年度投资收益来源主要是公司处置中冠仪科技公司80%股权产生的投资收益。

29. 营业外收入

(1) 营业外收入

项目	2013年度	2012年度
非流动资产处置利得小计	-	-
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
非货币性资产交换利得		
债务重组利得		
政府补助	647,049.61	803,941.53
盘盈利得		
捐赠利得		
其他	79,166.27	36,100.00
合计	726,215.88	840,041.53

(2) 政府补助

项目	2013年度	来源和依据
直接确认计入当期损益的政府补助：		
南京市财政局代办股份转让系统中 中介费补贴		
南京市秦淮区商务局国外展会补贴 款	76,800.00	南京市秦淮区商务局
秦淮区科学技术局专利奖励补助款	52,010.00	南京市秦淮区科学技术局
收南京市软件行业协会软件产品登 记补贴款	7,500.00	
收南京市财政局市科技局知识产权 奖励经费	20,000.00	
软件退税收入	490,739.61	
小计	647,049.61	-

30. 营业外支出

项目	2013年度	2012年度
非流动资产处置损失		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	3,000.00	2,000.00
盘亏损失	-	
其他	11,360.93	
合计	14,360.93	2,000.00

31. 所得税费用

项目	2013年度	2012年度
当期所得税费用	337,765.03	
递延所得税费用	-186,953.21	
合计	150,811.82	-

32. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2013年度	2012年度
往来款	1,670,589.00	299,533.04
政府补助	656,310.00	85,496.00
利息收入	8,773.53	4,271.51
其他	293,025.69	-
合计	2,628,698.22	389,300.55

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2013年度	2012年度
往来款	372,889.49	395,133.60
付现费用	2,736,059.44	2,421,281.38
合计	3,108,948.93	2,816,414.98

(2) 现金流量表补充资料

补充资料	2013年度	2012年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	1,458,585.47	83,818.35
加：资产减值损失	914,799.71	-47,445.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	225,929.56	222,531.99
无形资产摊销	1,333.32	1,333.32
长期待摊费用摊销	713,188.83	538,090.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	12,538.12	13,273.71
投资损失	-324,237.27	-
递延所得税资产减少	-186,953.21	-
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	811,784.64	-502,662.37
经营性应收项目的减少	-2,822,987.94	1,931,783.79
经营性应付项目的增加	-326,948.26	-651,928.79
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	477,032.97	1,588,794.04
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租赁固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,574,209.06	1,702,298.14
减：现金的期初余额	1,702,298.14	706,072.73
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	-128,089.08	996,225.41

(3) 现金及现金等价物

项目	2013年度	2012年度
一、现金		
其中：库存现金	1,361.53	40,968.38
可随时用于支付的银行存款	1,572,847.53	1,661,329.76
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		
合计	1,574,209.06	1,702,298.14

33. 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	2013年度	2012 年度
处置子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	1,660,629.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产	1,742,522.91	
流动资产	1,739,494.00	
非流动资产	3,063.11	
流动负债	34.20	
非流动负债		

六、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

(1) 本公司控股股东情况

关联方名称	居住地	与本公司关系	持有本公司股份	本公司任职
赵文龙	南京	公司第一大股东	33.33%	董事长、总经理
孙诚	河南洛阳	公司股东	14.29%	董事
马熙庆	河南洛阳	公司股东	14.29%	董事

注：公司的控股股东和实际控制人为自然人股东赵文龙、孙诚和马熙庆，上述三人签署了一致行动人协议，承诺协议各方在公司会议提案及表决、公司高管提名及投票选举以及在芒冠股份的其他有关经营决策中意思表示一致，达成一致行动意见。上述三人合计持有本公司61.91%的股份。

(2) 本公司主要股东的对外投资情况

关联方名称	住所	与本公司关系	主营业务
NORTH CITY INVESTMENT ADVISORY COMPANY	香港	第一大股东投资的企业	咨询

(3) 主要股东注册资本及其变化

关联方名称	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年8月31日
赵文龙	2,333,331.00			2,333,331.00
孙诚	1,000,006.00			1,000,006.00
马熙庆	1,000,006.00			1,000,006.00

(4) 主要股东所持股份或权益及其变化

关联方名称	持股金额		持股比例	
	2013年12月31日	2012年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
赵文龙	2,333,331.00	2,333,331.00	33.33%	33.33%
孙诚	1,000,006.00	1,000,006.00	14.29%	14.29%
马熙庆	1,000,006.00	1,000,006.00	14.29%	14.29%

2. 子公司

子公司情况详见本附注四、(一)所述

3. 其他关联方

关联方类型	关联方名称	与本公司关系	主营业务
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
	NORTH CITY INVESTMENT ADVISORY COMPANY	实际控制人投资的企业	咨询
(2) 除控股股东外的主要投资人			
	上海欧奈而创业投资有限公司	持有5%以上股份的股东	创业投资、企业投资管理、投资咨询
	马朝晖	持有5%以上股份的股东	
	罗国强	持有5%以上股份的股东	
(3) 其他关联关系人			
	刘雪梅	公司第一大股东配偶	

(二) 关联方往来余额

关联方名称	2013年12月31日	2012年12月31日
1、关联方其他应收款		
罗国强	16,589.00	
2、关联方其他应付款		
赵文龙		85,000.00
孙诚		15,740.00
马熙庆		15,000.00
马朝晖		35,000.00
罗国强		35,000.00
刘雪梅		24,000.00
合计	16,589.00	209,740.00

七、或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

截止 2013 年 12 月 31 日，公司无需要披露的未决诉讼事项。

2. 对外提供担保形成的或有负债

截止 2013 年 12 月 31 日，公司无需要披露的对外担保事项。

八、 承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	4,948,161.64	100%	258,508.22	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	4,948,161.64	100%	258,508.22	100%

类别	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,250,604.01	100%	67,130.28	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,250,604.01	100%	67,130.28	100%

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2013年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	4,901,761.34	99.06%	245,088.07	4,656,673.27
1-2年	15,000.00	0.30%	1,500.00	13,500.00
2-3年	18,900.00	0.38%	5,670.00	13,230.00
3-4年	12,500.30	0.25%	6,250.15	6,250.15
4-5年				
5年以上				
合计	4,948,161.64	100%	258,508.22	4,689,653.42

账龄	2012年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	1,208,603.71	96.64%	60,430.19	1,148,173.52
1-2年	29,500.00	2.36%	2,950.00	26,550.00
2-3年	12,500.30	1.00%	3,750.09	8,750.21
3-4年				
4-5年				
5年以上				
合计	1,250,604.01	100%	67,130.28	1,183,473.73

(2) 2013 年 12 月 31 日, 应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
按成本法核算的长期股权投资	400,000.00	2,000,000.00
按权益法核算的长期股权投资		
长期股权投资合计	400,000.00	2,000,000.00
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	400,000.00	2,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
成本法核算						
北京中冠仪科技发展有限责任公司	20%	2,000,000.00		1,600,000.00	400,000.00	
合计		2,000,000.00		1,600,000.00	400,000.00	

3. 母公司现金流量表补充资料

项目	2013年度	2012年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,201,108.38	91,196.06
加: 资产减值准备	914,799.71	-47,445.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	225,929.56	220,299.51
无形资产摊销	1,333.32	1,333.32
长期待摊费用摊销	713,188.83	538,090.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	
财务费用(收益以“-”填列)	12,538.12	13,273.71
投资损失(收益以“-”填列)	-66,760.18	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-186,953.21	
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	811,784.64	-506,635.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,822,987.94	1,929,145.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-326,948.26	-650,462.99
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	477,032.97	1,588,794.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债		
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	1,574,209.06	1,702,298.14
减: 现金的期初余额	1,702,298.14	706,072.73
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	-128,089.08	996,225.41

十二、财务报表补充资料

1. 报告期内非经常性损益

内 容	2013年度	2012年度
1、非流动资产处置损益	318,106.09	
2、越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减		
3、计入当期损益的政府补助(不包括与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助)	156,310.00	147,996.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,239.07	34,100.00
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	537,655.16	182,096.00
减:所得税影响额	35,022.26	
非经常性净损益合计	502,632.90	182,096.00
其中:归属于母公司股东非经常性净损益	502,632.90	182,096.00

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的要求,本公司净资产收益率及每股收益如下:

报告期利润	报告期	加权平均净资产 收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2013年度	16.69%	0.21	0.21
	2012年度	1.05%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	2013年度	10.94%	0.14	0.14
	2012年度	-1.23%	-0.01	-0.01

十三、财务报表批准

本财务报表于2014年4月28日由本公司董事会批准报出。

南京芒冠光电科技股份有限公司

二〇一四年四月二十八日

第九章 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、报告期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。

南京芒冠光电科技股份有限公司

董事会

2014年4月28日