



名 颂 科 技

NEEQ : 834854

上海名颂科技股份有限公司

Shanghai Mission Science Technology PLC



年度报告

2015

公司年度大事记



2015年12月18日,名颂科技在全国中小企业股份转让系统成功挂牌!

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重要事项	19
第六节 股本变动及股东情况	20
第七节 融资及分配情况	23
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节 公司治理及内部控制	27
第十节 财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、名颂科技	指	上海名颂科技股份有限公司
股东大会	指	上海名颂科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海名颂科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海名颂科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海名颂科技股份有限公司章程》
中兴财光华会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	华龙证券股份有限公司
报告期	指	2015年1月1日-2015年12月31日

第一节 声明与提示

声明

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

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

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）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存在异议或无法保证其真实、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
苹果品牌授权风险	公司与苹果公司建立的持续稳定的业务合作关系，在国内市场属于相互依靠相互促进的关系。公司与苹果公司的授权合作一般为两至三年一签。公司通过近几年的品牌经销积累，已具有稳固的销售渠道及客户，对于苹果公司而言，选择与公司合作授权经销是其直接面向市场销售最好的途径之一，且多年的业务交流，双方已建立互信良性合作关系，在不影响双方重大利益的前提下，彼此的合作关系仍将保持。但不容回避的是公司仍然存在因公司未来经营情况下滑、苹果公司授权政策改变或公司与苹果公司的协议变动等原因，公司存在无法持续获得苹果公司授权销售权的风险
对供应商依赖的风险	公司作为苹果华东地区授权经销商，报告期内，公司销售的主要产品均由苹果主要全国授权分销供应商供应，虽然公司与苹果及国内主要苹果授权分销商已有多年的合作关系，但仍然存在上游供应商终止与公司合作的可能性，即对供应商依赖的风险。
存货计提减值的风险	截至 2015 年 12 月 31 日，公司存货的余额为 3690.97 万元，占总资产的比重为 70.80%。公司存货主要为用于采购的苹果系列电子产品，余额较大，占资产总额比重较高。由于电子产品更新换代周期较快，若公司无法有效消化存货，将面临计提存货

	跌价准备的风险。
实际控制人、控股股东不当控制风险	公司实际控制人为李铭、管乐夫妇，直接或间接持有 87.02% 的公司股份。若实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。
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	上海名颂科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Mission Science Technology PLC
证券简称	名颂科技
证券代码	834854
法定代表人	李铭
注册地址	上海市嘉定区嘉罗公路 1661 弄 39 号 4027 室
办公地址	上海市普陀区大渡河路 388 弄 5 号 8 楼 810
主办券商	华龙证券股份有限公司
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	孙国伟 许洪磊
会计师事务所办公地址	北京西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	储文英
电话	(021)-62250855-850
传真	021-62250880
电子邮箱	xxpl@missionest.com
公司网址	www.missionest.com
联系地址及邮政编码	上海市普陀区大渡河路 388 弄 5 号 8 楼 810
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

单位 股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 12 月 18 日
行业（证监会规定的行业大类）	F51 批发业
主要产品与服务项目	专业从事以苹果电子智能终端为代表的高端智能高科技产品代理、销售、开发、服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	21,260,000
控股股东	上海名衍控股集团有限公司
实际控制人	李铭、管乐

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

企业法人营业执照注册号	913100005947871964	是
税务登记证号码	913100005947871964	是
组织机构代码	913100005947871964	是

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	217,689,317.72	198,437,147.56	9.70%
毛利率	7.32%	1.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,859,600.92	-4,985,478.35	335.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,819,658.91	-5,016,149.19	335.63%
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）	34.38%	-10.90%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	34.26%	-10.99%	-
基本每股收益	0.39	-0.10	290.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	52,132,869.96	57,791,710.24	-9.79%
负债总计	19,525,715.87	12,064,157.07	61.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,607,154.09	45,727,553.17	-28.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	0.91	67.70%
资产负债率	37.45%	20.88%	79.42%
流动比率	2.64	4.78	-44.83%
利息保障倍数	63.91		-

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	1,550,869.87	-3,439,979.66	-
应收账款周转率	315.16	175.98	-
存货周转率	8.27	13.55	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-9.79%	8.60%	-
营业收入增长率	9.70%	-61.93%	-

净利润增长率	335.63%	-723.26%	-
--------	---------	----------	---

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	21,260,000	50,000,000	-57.48%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	_____	_____	-
期权数量	_____	_____	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	53,256
非经常性损益合计	53,256
所得税影响数	13,314.00
少数股东权益影响额（税后）	_____
非经常性损益净额	39,942.00

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司的主营业务是从事以苹果品牌为代表的移动智能终端产品、数码消费产品及配件的销售、售后和增值服务。

报告期内，公司业务主要为代理苹果品牌全系列产品。2015年以来公司开始向高端智能科技产品代理、销售、开发、服务为一体的综合型销售服务提供商转型。通过与多品牌、多产品类别的扩大化合作，依托

公司既往的销售网络，公司致力于成为国内领先的移动智能终端设备销售服务平台。

iPhone手机系列、iPad平板电脑、MacBook移动便携电脑等苹果全系列移动智能终端及配件的产品零售业务是公司的重要组成部分。公司的线下零售销售渠道主要为在华东区域的大润发、卜蜂莲花、乐购等品牌大型连锁超市内部的销售专柜。

公司在大润发、卜蜂莲花、乐购等品牌大型连锁超市内设立专柜，派遣销售人员促销及销售公司代理的产品。

公司于连锁超市内设立的专柜一般位于靠近超市入口的家电销售区。该超市对公司于其内设立的专柜销售人员实施统一管理，包括工作时间及着装，超市作为对外销售窗口向客户开具发票。公司与超市按月结算，超市扣除场地占用费或部分销售额作为服务费用后剩余的销售款按月向公司支付

除线下商超零售业务外，公司还从事苹果品牌移动智能终端及配件产品的代理分销业务，向加盟商和其他零售批量供应移动智能终端及配件产品。公司的渠道分销网络由线上销售、区域经销商以及为零售商及中小型独立经营通讯店在内的分销客户组成。

报告期内，公司渠道分销品牌为苹果单一品牌。2015年3月，公司成为了德国Elac顶级发烧音响品牌特约经销商，负责该产品在华东地区的销售、推广业务。

截至2015年12月31日，公司还与DJI无人机、NineBot、Surface、魔声、AKG、铁三角等品牌达成合作，成为其相应产品授权经销商。

公司为政企类客户提供产品选型、价格咨询、集中化采购、统一配送、调试服务。同时为客户定制优先套餐及软件服务方案以及推广、演示及培训客户优化移动智能设备服务。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

公司的主营业务是从事以苹果品牌为代表的移动智能终端产品、数码消费产品及配件的销售、售后和增值服务。

报告期内，公司业务主要为代理苹果品牌全系列产品。2015年以来公司开始向高端智能科技产品代理、销售、开发、服务为一体的综合型销售服务提供商转型。通过与多品牌、多产品类别的扩大化合作，依托

公司既往的销售网络，公司致力于成为国内领先的移动智能终端设备销售服务平台。公司在大润发、卜蜂莲花、乐购等品牌大型连锁超市内设立专柜，派遣销售人员促销及销售公司代理的产品。

公司于连锁超市内设立的专柜一般位于靠近超市入口的家电销售区。该超市对公司于其内设立的专柜销售人员实施统一管理，包括工作时间及着装，超市作为对外销售窗口向客户开具发票。公司与超市按月结算，超市扣除场地占用费或部分销售额作为服务费用后剩余的销售款按月向公司支付。

同时公司在本年度内积极拓展渠道分销和企业客户，力图摆脱过于依赖于商超单一渠道的经营风险，增加可持续经营能力。商超销售比例约占全年销售收入 11%，企业级客户占 6%，分销渠道约占 83%

报告期内，公司实现营业收入 217689317.72 元，利润总额 11859600.92 元，归属母公司净利润 11859600.92 元，截止 2015 年末公司总资产 52132869.96 元，归属于母公司股东的净资产 32607154.09 元。

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	217,689,317.72	9.70%	-	198,437,147.56	-61.93%	-
营业成本	201,747,178.18	2.98%	92.68%	195,909,314.20	-61.56%	98.73%
毛利率	7.32%	-	-	1.27%	-	-
管理费用	2,667,862.77	49.4%	1.23%	1,785,739.16	-32.37%	0.90%
销售费用	1,747,001.34	-53.14%	0.80%	3,727,737.87	-53.36%	1.88%
财务费用	57,981.20	586.82%	0.03%	-11,910.20	96.83%	-0.01%
营业利润	14,122,372.07	380.97%	6.49%	-5,026,372.80	-611.10%	-2.53%
营业外收入	53,256.00	30.23%	0.02%	40,894.45	23.92%	0.02%
营业外支出	_____	_____	_____	_____	_____	_____
净利润	11,859,600.92	337.88%	5.45%	-4,985,478.35	-719.45%	-2.51%

项目重大变动原因：

一、管理费用

本期管理费用较上年增长较快主要系本期公司为筹备在全国中小企业股份转让系统挂牌所增加了审计费用、法律咨询服务费、财务顾问费等费用开支；

二、销售费用

本期销售费用较上期降幅较多主要系本期公司进一步收缩线下商超专柜战线，本期公司线下门店由上期 23 家减少为 9 家，相应派驻销售人员减少，人员开支及营销费用支出减少；

三、财务费用

本期财务费用较上期变动较大，主要系本期新增 300 万银行借款所致；

四、营业利润、净利润、毛利率

1. 2014 年公司以 iphone5 为主销产品，该产品上市已经有一定时间所以市场价格较为透明，毛利率较低（2014 年 iphone5 的销售额 13415 万元，合计毛利为-65 万元），2015 年公司 iphone6 为主打产品，新品上市利润空间较大（2015 年销售额 14167 万元，毛利率 6.85%，毛利额 971 万、占 2015 年总毛利的 61.76%）。

2. 从业务结构看，本期公司零售业务除传统商超渠道外，本期还新增陆金所平台作为零售客户渠道，零售业务由于产品销售单价较高，毛利率相应提升，本期零售产品毛利较上期增长较快；

3. 本期营业利润、净利润增幅较大，除上述毛利影响外，本期公司线下专柜收缩，销售费用支出较少，期间费用较上期有所降幅，另外本期应收关联方款项于 2015 年 5 月收回，上期所计提的坏账准备在本期收回，以及上期计提的存货减值损失的存货在本期实现不低于成本价的销售，实现转回，这些对公司营业利润、净利润影响较大。

(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	217,689,317.72	201,747,178.18	198,437,147.56	195,909,314.20
其他业务收入	_____	_____	_____	_____
合计	217,689,317.72	201,747,178.18	198,437,147.56	195,909,314.20

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
苹果主机	216,761,188.27	99.57%	197,830,374.10	99.69%
配件	337,477.95	0.16%	606,776.46	0.31%
其他产品	590,651.50	0.27%	_____	_____
合计	217,689,317.72	100.00%	198,437,147.56	100.00%

收入构成变动的原因

收入构成变动的原因：本期公司按产品分类收入变动的主要原因系：除固有的苹果系列产品及配件增长外，公司销售产品构成中变化较大的主要系本期新增其他产品销售，主要系本期公司为向高端智能科技产品代理、销售、开发、服务为一体的综合型销售服务商转型，加大了多品牌、多产品的产品合作开拓，取得了 Elac 音响、魔声耳机、dji 无人机等品牌的授权许可，因此本期其他产品销售有所增长。

(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	1,550,869.87	-3,439,979.66
投资活动产生的现金流量净额	-654,084.00	-5,162.40
筹资活动产生的现金流量净额	6,593,196.56	3,000,000.00

现金流量分析：

经营活动产生的现金流变动：由于前一年度经营亏损，本年度在加大销售拓展活动的前提下，同时提高了应收账款周转率，所以经营活动产生的现金流为净流入；投资活动产生的现金流变动：固定资产投入加大，本年度新增公司车辆一辆及办公家具一批导致新增固定资产数额明显加大；筹资活动产生的现金流变动：新增短期融资，为向平安银行短期借款 3000000 元。

(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	一	39,094,209.95	17.96%	否
2	二	29,481,440.02	13.54%	否
3	三	23,068,256.21	10.60%	否

4	四	13,809,901.90	6.34%	否
5	五	12,259,066.77	5.63%	否
合计		117,712,874.85	54.07%	-

(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	一	146,829,030.50	54.09%	否
2	二	109,924,073.64	40.50%	否
3	三	1,153,335.00	0.42%	否
合计		257,906,439.14	95.01%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	_____	_____
研发投入占营业收入的比例	_____	_____

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	7,627,561.59	1868.00%	14.63%	387,579.16	-33.49%	0.67%	2081.62%
应收账款	324,119.51	-69.35%	0.62%	1,057,330.20	-11.73%	1.83%	-66.02%
存货	36,909,713.65	210.60%	70.80%	11,883,499.31	-30.19%	20.56%	244.31%
长期股权投资	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
固定资产	662,206.09	314.15%	1.27%	159,893.34	-39.95%	0.28%	359.11%
在建工程	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
短期借款	3,000,000.00	0.00%	5.75%	3,000,000.00	_____	5.19%	10.85%
长期借款	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
资产总计	52,132,869.96	-9.79%	-	57,791,710.24	8.60%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

货币资金&应收账款：年末对已形成销售收入的应收账款集中催收并取得回款成功，导致应收账款账面余额减少同时货币资金余额激增；存货：由于销售比上年明显好转且应收账款周转率提高，销售信心提升，继而囤货量较上年加大；固定资产：当年固定资产加大投入，主要为新增车辆一辆和一批办公家具设备。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

移动互联终端产品，包括手机、平板电脑、可穿戴智能设备、智能电视、智能家居产品等等，是移动互联的用户接入端口，在以大用户群、大数据、云计算为基础的“互联网+”经济模式中，其端口价值越来越高。从市场规模的角度来看，2014年中国手机市场销量超过3.88亿部，较2013年同比增长15.4%，手机销售额达5154.1亿元，较2013年同比增长23.6%。由于手机模式未发生重大改变，且基数较大，手机市场销量增速有所放缓。但智能手机，尤其是苹果、三星等高端手机的出现，导致手机市场销售额持续增长。智能手机在总体手机中的份额不断提升，成为驱动手机市场增长的主力。2014年手机用户增长的总量效应已基本结束，今后手机市场发展的主要推动力将是物联网的发展和4G新制式网络推动的智能手机换机潮。2014年，中国平板电脑销售量达到2186.4万台，较2013年的1682.8万台增长了近30%，增长率延续逐年下滑的趋势。这主要是因为国内平板电脑市场已日渐成熟，市场需求趋于饱和，而用户对于平板电脑的使用周期往往又要远高于产品的更新周期，另外，随着智能手机屏幕尺寸呈现越来越大的趋势，对平板电脑有着一定的替代作用，这些方面的原因综合导致国内乃至全球平板电脑市场整体增长乏力，增长速度放缓。

（四）竞争优势分析

（1）渠道管控优势

公司作为苹果华东地区CES渠道授权经销商，与华东地区主要大型连锁超市都建立了长期稳定的合作关系，如大润发、乐购、卜蜂莲花等。凭借大型连锁超市的区域布局以及公司在华东地区的分销网络，公司能有效的帮助移动终端智能电子产品及其他数码消费电子产品进行营销推广、加快终端市场信息流反馈速度、维护市场支付，最大程度的提升产品销售。

（2）管理优势

经过多年的发展，公司形成了一支具有丰富行业经验和企业管理经验的管理队伍。主要管理团队成员多年来一直在移动终端电子产品代理销售行业从业，在管理、技术、市场等方面有着丰富积淀和经验，熟悉移动终端电子产品代理销售的发展趋势，对于产品技术方向有着高度的敏感性，保障了公司的持续增长。

公司拥有一支稳定、具有强大执行力和市场开拓能力以及现代管理意识的专业化管理团队，为公司业务的快速发展提供了人力资源保障。

（五）持续经营评价

名颂科技于2015年改制为股份制企业，并于2015年12月正式挂牌新三板成为公众公司，股份代码：834854。名颂科技以2015年为企业发展元年战略聚焦移动互联的万亿级市场，秉承“创新·发展·合作”的理念，高效利用产融结合双轮驱动模式坚定不移发展成为国内移动互联网领域领先的智能终端综合运营商。为了企业永续经营的前提，公司在当年对上下游都进行了结构性改善，主要表现为：新增渠道分销商，新增企业客户类型和新增所售产品种类和进货来源。尽力避免对单一客户和供应商的依赖，分散经营风险的同时并重提升毛利和新兴客商的开拓。以上种种措施都大大提升了名颂稳中提升经营业绩的信心和基础，明显改善了持续经营能力。

-

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

-

（二）公司发展战略

-

（三）经营计划或目标

-

（四）不确定因素

-

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）苹果品牌授权风险

公司与苹果公司建立的持续稳定的业务合作关系，在国内市场属于相互依靠相互促进的关系。公司与苹果公司的授权合作一般为两至三年一签。公司通过近几年的品牌经销积累，已具有稳固的销售渠道及客户，对于苹果公司而言，选择与公司合作授权经销是其直接面向市场销售最好的途径之一，且多年的业务交流，双方已建立互信良性合作关系，在不存在影响双方重大利益的前提下，彼此的合作关系仍将保持。但不容回避的是公司仍然存在因公司未来经营情况下滑、苹果公司授权政策改变或公司与苹果公司的协议变动等原因，公司存在无法持续获得苹果公司授权销售权的风险。

风险解决措施：

公司通过取得多品牌、多产品的授权经销，在这些产品销售市场打开后，公司将有效解决对单一品牌授权的风险。

（二）对供应商依赖的风险

公司作为苹果华东地区授权经销商，报告期内，公司销售的主要产品均由苹果主要全国授权分销供应商供应，虽然公司与苹果及国内主要苹果授权分销商已有多年的合作关系，但仍然存在上游供应商终止与公司合作的可能性，即对供应商依赖的风险。

风险解决措施：

报告期内，公司渠道分销品牌为苹果单一品牌。2015年3月，公司成为了德国Elac顶级发烧音响品牌特约经销商，负责该产品在华东地区的销售、推广业务。

公司还与DJI无人机、NineBot、Surface、魔声、AKG、铁三角等品牌达成合作，成为其相应产品授权经销商。

公司通过取得多品牌、多产品的授权经销，在这些产品销售市场打开后，公司将有效解决对单一品牌供应商依赖的风险。

（三）存货计提减值的风险

截至 2015 年 12 月 31 日，公司存货的余额为 3690.97 万元，占总资产的比重为 70.80%。公司存货主要为用于采购的苹果系列电子产品，余额较大，占资产总额比重较高。由于电子产品更新换代周期较快，若公司无法有效消化存货，将面临计提存货跌价准备的风险。

风险解决措施：

①继续扩大销售网络，拓宽销售渠道，目前公司除固有的商超渠道外，还有陆金所达成合作销售，充分利用陆金所的消费群引导消费。同时公司与外部渠道进行合作，将其销售网络纳入体系，扩大销售范围。

公司在总结过去营销经验的基础上，积极推进扩大销售终端覆盖范围，并采用多种销售激励措施最大限度的提高在适应地区的市场占有率。

②进一步加强陆金所在大平台的合作营销模式，并积极加大对商超渠道的产品宣传力度，引导消费者选购本公司产品。

③加大广告宣传力度，推动新品的销售。

④扩大多品牌、多产品的销售推广，减少对单一产品的集中采购力度。

（四）实际控制人、控股股东不当控制风险

公司实际控制人为李铭、管乐夫妇，直接或间接持有87.02%的公司股份。若实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。

风险解决措施：

公司已建立、健全公司治理制度，建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的比较科学规范的法人治理结构。公司完善了《公司章程》，制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》《对外担保管理办法》《关联交易管理办法》《对外投资管理办法》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》。

完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；

《公司章程》明确规定了纠纷解决机制，确定公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生纠纷时，应当先通过协商解决，协商不成的，由公司住所地人民法院管辖；建立投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；制定《关联交易管理办法》等制度，对公司关联交易的程序及

内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增的风险因素。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

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。

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	如有：例“第五节二（二）”；如无：“-”
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节二（一）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	_____
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	_____
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	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	_____
是否存在重大资产重组的事项	否	_____
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	_____
是否存在自愿披露的重要事项	否	_____

二、重要事项详情

（一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无偿占用	是否履行必要决策程序
李铭	资金	13,385,355.65	0.00	是	否
上海名衍控股集团有限公司	资金	12,462,493.00	0.00	是	否
上海名疆实业有限公司	资金	9,302,323.70	0.00	是	否
上海岁昌通信科技有限公司	资金	3,850,000.00	0.00	是	否
合计	-	39,000,172.35	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

2014年公司处于有限公司阶段，存在公司治理不规范的情形，存在关联方从公司拆借资金的情形，在2015年5月31日（公司股改基准日）之前，公司关联方已经将全部占用资金归还完毕。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

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 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	_____	_____	
总计			

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
上海名衍控股集团有限公司	资金短借	35,450,000.00	是
李铭	资金短借	3,000,000.00	是
李铭	担保	3,000,000.00	是
总计	-	41,450,000.00	-

注：两笔短借均为 2015 年 12 月份公司采购所需资金向上海名衍控股集团有限公司及李铭短借，均于当月收到销售款后予以归还，担保的 3000000 为公司向平安银行的贷款，由李铭担保。

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

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	50,000,000	100.00%	-49,367,500	632,500	2.98%
	其中：控股股东、实际控制人	50,000,000	100.00%	-50,000,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	42,500	42,500	0.20%
	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	0	100.00%	20,627,500	20,627,500	97.02%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	18,500,000	18,500,000	87.02%
	董事、监事、高管	0	0.00%	2,127,500	2,127,500	10.01%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000	-	0	21,260,000	-
普通股股东人数		_____				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海名衍控股集团有限公司	50,000,000	-39,545,000	10,455,000	49.18%	10,455,000	0
2	李铭	0	8,045,000	8,045,000	37.84%	8,045,000	0
3	潘健	0	2,000,000	2,000,000	9.41%	2,000,000	0
4	刘必浩	0	587,000	587,000	2.76%	0	587,000
5	储文英	0	100,000	100,000	0.47%	75,000	25,000
6	徐瑾	0	50,000	50,000	0.24%	37,500	12,500
7	郭文宁	0	20,000	20,000	0.09%	15,000	5,000
8	上海名系汇资产管理有限公	0	2,000	2,000	0.01%	0	2,000
9	程莉萍	0	1,000	1,000	0.00%	0	1,000
合计		50,000,000	-28,740,000	21,260,000	100.00%	20,627,500	632,500

上述股东中名衍集团控股股东管乐与李铭为夫妻关系，名衍集团股东刘训隆为管乐母亲，李铭岳母。除此之外公司其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为名衍集团，直接持有公司 49.1768% 的股权，其基本情况如下：

成立时间	2013 年 6 月 6 日
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
注册资本	10,000 万元人民币

经营场所	上海市长宁区北翟路 1178 号北幢 1 层 03 室		
法定代表人	刘训隆		
经营范围	资产管理，投资管理，实业投资（除金融、证券等国家专项审批项目）。【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】		
股东信息	股东名称	出资额（万元）	出资比例
	管乐	9,000.00	90.00%
	刘训隆	1,000.00	10.00%
	合计	10,000.00	100.00%

（二）实际控制人情况

李铭、管乐夫妇为公司的实际控制人，其股份不存在质押情况。

李铭先生，1977年1月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2001年至2002年，任职于德隆国际战略投资公司，任行业调研主管；2002年至2006年，任UPS中国有限公司行业咨询高级经理；2007年至2011年，任上海铭德国际物流有限公司CEO；2012年至今，任上海名颂电子科技有限公司总经理；现担任公司董事长、总经理。

管乐，1981年6月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2009年至今，在名衍集团任职总裁职位。

四、股份代持情况

报告期内不存在股份代持情况。

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：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

-

二、存续至本年度的优先股股票相关情况

1、基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

2、股东情况

证券代码	-						
证券简称	-						
股东人数	-						
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例			
-	-	-	-	-			

3、利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	-	-	-	-	-	-	-

4、回购情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

		使主体				
-	-	-	-	-	-	-

5、转换情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

6、表决权恢复情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
-	-	-	-	-

三、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	-	-	-	-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等

公开发行债券的披露特殊要求：

-

四、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
银行借款	中国平安银行上海分行	3,000,000.00	8.10%	2015.12.09-2016.12.09	否
合计	-	3,000,000.00	-	-	-

五、利润分配情况

15年分配预案：

单位：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
-	-	-	-

14年已分配：

单位：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
-	-	-	-

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	在公司是否领取薪水
李铭	董事长	男	39	本科	2015年7月至今	是
潘健	董事、副总经理	男	41	本科	2015年7月至今	是
储文英	董事、财务总监	女	43	本科	2015年7月至今	是
刘训隆	董事	女	64	专科	2015年7月至今	否
金尊贵	董事	女	70	高中	2015年7月至今	否
郭文宁	监事会主席	男	40	专科	2015年7月至今	否
徐瑾	监事、人事经理	女	32	大专	2015年7月至今	是
朱穆金菊	监事、人事专员	女	24	本科	2015年7月至今	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

刘训隆（股东、董事）为李铭（董事长）岳母，金尊贵（股东、董事）与李铭（董事长）为母子关系。除上述披露外，公司股东、董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李铭	董事长	0	8,045,000	8,045,000	37.84%	8,045,000
潘健	董事、副总经理	0	200,000	2,000,000	9.41%	2,000,000
储文英	董事、财务总监	0	100,000	100,000	0.47%	100,000
郭文宁	监事会主席	0	20,000	20,000	0.09%	20,000
徐瑾	监事、人事经理	0	50,000	50,000	0.24%	50,000
合计	-	0	10,215,000	10,215,000	48.05%	10,215,000

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无新任

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	3	3
市场营销人员	24	21
财务行政人员及其他	8	8
员工总计	35	32

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	10	7
专科	8	8
专科以下	16	17
员工总计	35	32

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：

人员变动：2015年1—12月，人员35人精减调至到32人

薪酬政策：公司雇员的薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式的加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职员工业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工双赢共进。

本公司本年度需公司承担费用的离退休职工人数0人。

（二）核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	0	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：

无

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	是
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

公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作则》、《重大投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部治理制度。《公司章程》及各项内部治理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，建立了投资者管理制度，约定了纠纷解决机制。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据相关法律法规、证监会、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制制度，并已得到有效执行。公司根据公司的具体情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得到有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合现法规的要求。

4、公司章程的修改情况

- 一、2015年7月10日章程修订：公司名称由上海名颂电子可以有限公司变更为上海名颂科技股份有限公司；
二、2015年7月25日章程修订：注册资本由原来的2050万元增加到2016万元。

（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）
股东大会	2	1、审议通过《关于申请进入全国中小企业股份转让系统公开转让股份的议案》；2、审议通过《关于授权董事会全权办理公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让股份相关事宜的议案》；3、审议通过《关于根据〈非上市公司监管指引第3号——章程必备条款〉拟订〈上海名颂科技股份有限公司章程（草案）〉的议案》；4、审议通过《关于确定上海名颂科技股份有限公司挂牌后股份转让方式的议案》；5、审议通过《关于制定〈上海名颂科技股份有限公司股东大会会议事规则〉的议案》；6审议通过《关于制定〈上海名颂科技股份有限公司董事会议事规则〉的议案》；7、审议通过《关于制定〈上海名颂科技股份有限公司监事会议事规则〉的议案》；8、审议通过《关于制定〈上海名颂科技股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》；9审议通过《关于制定〈上海名颂科技股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》；10、审议通过《关于制定〈上海名颂科技股份有限公司对外投资管理制度〉的议案》；11、审议通过《关于制定〈上海名颂科技股份有限公司投资者关系管理制度〉的议案》；12、审议通过《关于对公司2013年1月至2015年5月期间关联交易予以确认的议案》；13、审议通过《关于上海名颂科技股份有限公司增资扩股的议案》；14、审议通过《关于修改〈上海名颂科技股份有限公司章程〉的议案》
董事会	3	1、审议通过《关于选举李铭先生为公司董事长的议案》；2、审议通过《关于聘任李铭先生为公司总经理的议案》；3、审议通过《关于聘任潘健先生为公司副总经理的议案》；4、审议通过《关于聘任储文英女士为公司副总经理的议案》；审议通过；5、《关于聘任储文英女士为公司财务负责人的议案》；6、审议通过《关于公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让股份的议案》；7、审议通过《关于授权董事会全权办理公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让股份相关事宜的议案》；8、审议通过《关于根据〈非上市公司监管指引第3号—

		<p>一章程必备条款>拟订<上海名颂科技股份有限公司章程（草案）>的议案》；9、审议通过《关于确定上海名颂科技股份有限公司挂牌后股份转让方式的议案》；10、审议通过《关于制定<上海名颂科技股份有限公司股东大会议事规则>的议案》；11、审议通过《关于制定<上海名颂科技股份有限公司董事会议事规则>的议案》；12、审议通过《关于制定<上海名颂科技股份有限公司总经理工作细则>的议案》；13、审议通过《关于制定<上海名颂科技股份有限公司对外担保管理制度>的议案》；14、审议通过《关于制定<上海名颂科技股份有限公司关联交易管理制度>的议案》；15、审议通过《关于制定<上海名颂科技股份有限公司对外投资管理制度>的议案》；16、审议通过《关于制定<上海名颂科技股份有限公司信息披露管理制度>的议案》；17、审议通过《关于制定<上海名颂科技股份有限公司投资者关系管理制度>的议案》；18、审议通过《关于审议上海名颂科技股份有限公司报告期内财务报告的议案》；19、审议通过《关于对公司2013年1月至2015年5月期间关联交易予以确认的议案》；20、审议通过《关于提请召开上海名颂科技股份有限公司2015年第一次临时股东大会的议案》；21、审议通过《关于上海名颂科技股份有限公司增资扩股的议案》；22、审议通过《关于修改<上海名颂科技股份有限公司章程>的议案》；23、审议通过《关于提请召开上海名颂科技股份有限公司2015年第二次临时股东大会的议案》</p>
监事会	2	<p>1、全体监事一致选举郭文宁先生为公司第一届监事会主席，任期三年；2、审议通过《关于制定<上海名颂科技股份有限公司监事会议事规则>的议案》；3、审议通过《关于对公司2013年1月至2015年5月期间关联交易予以确认的议案》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

--

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利，并请律师对年度股东大会进行见证。(2) 董事会：目前公司董事会为5人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。(3) 监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，目前公司监事会为3人，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善公司各项制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。暂无引入职业经理人计划。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会办公室负责保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，做好投资者管理工作。

(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

-

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，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。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》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告编号	2016 第 304357 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2016 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	孙国伟 许洪磊
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文

中兴财光华审会字（2016）第 34357 号

上海名颂科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海名颂科技股份有限公司（以下简称名颂科技公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表和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名颂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，我们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，名颂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，公允反映了名颂科技公司 2015 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一六年四月二十四

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	7,627,561.59	387,579.16
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			
买入返售金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	324,119.51	1,057,330.20
预付款项	五、3	4,152,890.81	7,176,522.29
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	113,932.83	37,126,885.94
存货	五、5	36,909,713.65	11,883,499.31
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	五、6	2,336,681.63	
流动资产合计		51,464,900.02	57,631,816.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	662,206.09	159,893.34
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	5,763.85	
其他非流动资产			
非流动资产合计		667,969.94	159,893.34
资产总计		52,132,869.96	57,791,710.24

流动负债：			
短期借款	五、9	3,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
应付短期融资款			
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	五、10	180,661.42	167,997.46
预收款项	五、11	11,588,311.11	403,998.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、12	165,858.60	201,895.82
应交税费	五、13	3,077,896.79	560,789.66
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、14	1,512,987.95	7,729,476.13
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			
流动负债合计		19,525,715.87	12,064,157.07
非流动负债：			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		19,525,715.87	12,064,157.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	21,260,000.00	50,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	1,523,028.12	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	982,412.60	
一般风险准备			
未分配利润	五、18	8,841,713.37	-4,272,446.83
归属于母公司所有者权益合计		32,607,154.09	45,727,553.17
少数股东权益			
所有者权益总计		32,607,154.09	45,727,553.17
负债和所有者权益总计		52,132,869.96	57,791,710.24

法定代表人：李铭 主管会计工作负责人：储文英 会计机构负责人：詹交

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		21,565.97	8,949.84
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			
买入返售金融资产		500,000.00	500,000.00
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		-3,000.00	13,720,000.00
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		518,565.97	14,228,949.84
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		37,752,000.00	
投资性房地产			
固定资产			
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,752,000.00	
资产总计		38,270,565.97	14,228,949.84
流动负债：			
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			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款		27,353,936.07	12,462,493.00
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			
流动负债合计		27,353,936.07	12,462,493.00
非流动负债：			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		27,353,936.07	12,462,493.00

所有者权益：			
股本		11,590,000.00	2,000,000.00
其他权益工具		_____	_____
其中：优先股		_____	_____
永续债		_____	_____
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		-673,370.10	-233,543.16
所有者权益合计		10,916,629.90	1,766,456.84
负债和所有者权益总计		38,270,565.97	14,228,949.84

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		217,689,317.72	198,437,147.56
其中：营业收入	五、19	217,689,317.72	198,437,147.56
利息收入		_____	_____
已赚保费		_____	_____
手续费及佣金收入		_____	_____
二、营业总成本	五、19	201,747,178.18	195,909,314.20
其中：营业成本		201,747,178.18	195,909,314.20
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、20	70,809.27	24,433.10
销售费用	五、21	1,747,001.34	3,727,737.87
管理费用	五、22	2,667,862.77	1,785,739.16
财务费用	五、23	57,981.20	-11,910.20
资产减值损失	五、24	-2,723,887.11	2,028,206.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		_____	_____
投资收益（损失以“-”号填列）		_____	_____
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		_____	_____
汇兑收益（损失以“-”号填列）		_____	_____
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,122,372.07	-5,026,372.80
加：营业外收入	五、25	53,256.00	40,894.45
其中：非流动资产处置利得		_____	_____

减：营业外支出		_____	_____
其中：非流动资产处置损失		_____	_____
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		14,175,628.07	-4,985,478.35
减：所得税费用	五、26	2,316,027.16	_____
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,859,600.92	-4,985,478.35
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		11,859,600.92	-4,985,478.35
少数股东损益		_____	_____
六、其他综合收益的税后净额		_____	_____
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		_____	_____
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		_____	_____
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		_____	_____
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		_____	_____
4. 现金流量套期损益的有效部分		_____	_____
5. 外币财务报表折算差额		_____	_____
6. 其他		_____	_____
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		_____	_____
七、综合收益总额		11,859,600.92	-4,985,478.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,859,600.92	-4,985,478.35
归属于少数股东的综合收益总额		_____	_____
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.39	-0.10
（二）稀释每股收益		0.39	-0.10

法定代表人：李铭 主管会计工作负责人：储文英 会计机构负责人：詹交

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		_____	_____
减：营业成本		_____	_____
营业税金及附加		_____	_____
销售费用		_____	_____
管理费用		439,687.16	234,348.00
财务费用		139.78	-804.84
资产减值损失		_____	_____

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-439,826.94	-233,543.16
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-439,826.94	-233,543.16
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-439,826.94	-233,543.16
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		266,645,035.27	230,728,598.94
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	五、27	7,311,088.55	7,500,074.31
经营活动现金流入小计		273,956,123.82	238,228,673.25
购买商品、接受劳务支付的现金		261,679,657.47	207,529,938.26
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		2,212,346.13	3,102,962.71
支付的各项税费		646,615.31	324,563.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、27	7,866,635.04	30,711,188.61
经营活动现金流出小计		272,405,253.95	241,668,652.91
经营活动产生的现金流量净额		1,550,869.87	-3,439,979.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		_____	_____
取得投资收益收到的现金		_____	_____
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		_____	_____
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		_____	_____
收到其他与投资活动有关的现金		_____	_____
投资活动现金流入小计		_____	_____
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		654,084.00	5,162.40
投资支付的现金		_____	_____
质押贷款净增加额		_____	_____
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		_____	_____
支付其他与投资活动有关的现金		_____	_____
投资活动现金流出小计		654,084.00	5,162.40
投资活动产生的现金流量净额		-654,084.00	-5,162.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,020,000.00	_____
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		_____	_____
取得借款收到的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金	五、27	46,877,037.93	_____
筹资活动现金流入小计		54,897,037.93	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	_____
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		246,306.69	_____
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	五、27	45,057,534.68	_____
筹资活动现金流出小计		48,303,841.37	_____
筹资活动产生的现金流量净额		6,593,196.56	3,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		_____	_____

五、现金及现金等价物净增加额	五、28	7,489,982.43	-445,142.06
加：期初现金及现金等价物余额		137,579.16	582,721.22
六、期末现金及现金等价物余额		7,627,561.59	137,579.16

法定代表人：李铭主管会计工作负责人：储文英会计机构负责人：詹文

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		72,609,396.42	22,623,447.14
经营活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,300,000.00	
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		75,901,780.29	22,114,497.30
经营活动现金流出小计			
经营活动产生的现金流量净额		-7,592,383.87	-1,491,050.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,985,000.00	500,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		-1,985,000.00	-500,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,590,000.00	2,000,000.00
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		9,590,000.00	2,000,000.00
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			
五、现金及现金等价物净增加额		12,616.13	8,949.84

加：期初现金及现金等价物余额		8,949.84	_____
六、期末现金及现金等价物余额		21,565.97	8,949.84

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益
	股本	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		
一、上年期末余额	50,000,000.00							-4,272,446.83		45,727,553.17
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	50,000,000.00							-4,272,446.83		45,727,553.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-28,740,000.00	1,523,028.12				982,412.60		13,114,160.20		-13,120,399.08
（一）综合收益总额								11,859,600.91		11,859,600.91
（二）所有者投入和减少资本	-28,740,000.00	3,760,000.00								-24,980,000.00
1. 股东投入的普通股	-28,740,000.00	3,760,000.00								-24,980,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配						982,412.60		-982,412.60		
1. 提取盈余公积						982,412.60		-982,412.60		
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		-2,236,971.88						2,236,971.88		
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		-2,236,971.88						2,236,971.88		
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	21,260,000.00	1,523,028.12				982,412.60		8,841,713.37		32,607,154.09

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益
	股本	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			
一、上年期末余额	50,000,000.00							713,031.52		50,713,031.52	
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	50,000,000.00							713,031.52		50,713,031.52	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-4,985,478.35		-4,985,478.35	
（一）综合收益总额								-4,985,478.35		-4,985,478.35	
（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. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本期末余额	50,000,000.00	—	—	—	—	—	—	-4,272,446.83	—	45,727,553.17

法定代表人：李铭 主管会计工作负责人：储文英 会计机构负责人：詹交

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期							
	股本	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
一、上年期末余额	2,000,000.00	—	—	—	—	—	-233,543.16	1,766,456.84
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—

二、本年期初余额									
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									
（一）综合收益总额									
（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									
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	11,590,000.00							-673,370.10	10,916,629.90

项目	上期							
	股本	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

一、上年期末余额									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额									
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									
（一）综合收益总额									
（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									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									

四、本期末余额	2,000,000.00	—	—	—	—	—	-233,543.16	1,766,456.84
---------	--------------	---	---	---	---	---	-------------	--------------

财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司的设立

2015年6月，经公司股东会决议通过，根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）2015年6月25日出具的信会师报字[2015]第114450号《审计报告》，截止2015年5月31日，公司经审计的资产总额为27,107,032.28元，负债总额为5,844,004.16元，净资产额为21,263,028.12元，全体股东一致同意以确认的净资产值折为股份公司的股份2050万股，每股面值人民币1元，股份公司的股本总额为2050万元，注册资本为人民币2050万元。其余763,028.12元转入股份公司的资本公积。公司于2015年7月20日完成工商变更。公司从2015年12月21日启用新的统一社会信用代码913100005947871964《营业执照》。

住所：上海市嘉定区嘉罗公路1661弄39号4027室

法定代表人姓名：李铭

注册资本：人民币2,126.00万元整

公司类型：股份有限公司（非上市）

业务性质：专业从事以苹果电子智能终端为代表的高端智能高科技产品代理、销售开发、服务。

经营期限：2012年5月9日至不约定期限

公司经营范围：从事电子、网络、计算机、通信、网络信息、自动化集成系统技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，软件开发，计算机系统集成，网络工程，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），电子产品、通讯器材、通信设备及相关产品、计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）、五金产品、办公用品、工艺品、电器产品、日用百货、照明器材、橡塑制品、乐器、不锈钢器具、包装材料、家居用品、一级医疗器械的销售，市

场营销策划，企业形象策划，商务咨询。【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】。

（二） 历史沿革

1、有限公司成立、首期出资

有限公司成立时，股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例 (%)	出资方式
李铭	64.00	64.00	16.00	80.00	货币
管乐	16.00	16.00	4.00	20.00	货币
合计	100.00	100.00	20.00	100.00	

（2） 第一次增资

2012年5月，经公司股东会决议通过，公司注册资本由人民币100万元增至500万元实收资本由20万元增至500万元，新增资本由股东按原出资比例以货币资金认缴出资，上述新增注册资本及前期未到位资本的实收情况经由上海川立会计师事务所（普通合伙）出具“沪川立会师内验字[2012]第2380号”验资报告予以验证。公司于2012年5月21日完成工商变更，变更后股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例	出资方式
李铭	400.00	80.00	400.00	80.00	货币
管乐	100.00	20.00	100.00	20.00	货币
合计	500.00	100.00	500.00	100.00	

（3） 第二次增资

2012年10月，经公司股东会决议通过，公司注册资本由人民币500万元增至2,000万元，新增资本由股东按原出资比例以货币资金认缴出资，上述出资经由上海川立会计师事务所（普通合伙）出具“沪川立会师内验字[2012]第4828号”验资报告予以验证。公司于2012年10月11日完成工商变更，变更后股权结构如下：

股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)
李铭	1,600.00	80.00
管乐	400.00	20.00
合计	2000.00	100.00

（4） 第三次增资

2013年7月，经公司股东会决议通过，公司注册资本由人民币2,000万

元增至 3,520 万元，新增资本由股东按原出资比例以货币资金认缴出资，上述出资由上海兢实会计师事务所出具“沪兢会师内验字[2013]第 1-3748 号”验资报告予以验证。公司于 2013 年 7 月 29 日完成工商变更，变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李铭	2,186.00	80.00
管乐	704.00	20.00
合计	3,520.00	100.00

(5) 第四次增资

2013 年 8 月，经公司股东会决议通过，公司注册资本由人民币 3,520 万元增至 5,000 万元，新增资本由股东按原出资比例以货币资金认缴出资，上述出资由上海兢实会计师事务所出具“沪兢会师内验字[2013]第 1-4032 号”验资报告予以验证。公司于 2013 年 8 月 9 日完成工商变更，变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李铭	4,000.00	80.00
管乐	1,000.00	20.00
合计	5,000.00	100.00

(6) 第一次股权转让

2014 年 10 月，股东管乐、李铭与上海名衍投资管理有限公司（现更名为上海名衍控股集团有限公司）签署股权转让协议，原股东将所持有的全部股份转让给上海名衍投资管理有限公司。公司于 2014 年 10 月 29 日完成工商变更，变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
上海名衍投资管理有限公司	5,000.00	100.00
合计	5,000.00	100.00

(7) 第二次股权转让和第一次减资

2014 年 12 月，股东上海名衍控股集团有限公司与李铭、潘健签署股权转让协议，将所持有的 39%股权转让给李铭，持有的 10%股权转让给潘健。同月经公司股东会决议通过，公司注册资本由 5,000 万元减少至 2,000 万元。公司于 2015 年 4 月 10 日完成工商变更，变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
上海名衍控股集团有限公司	1,020.00	51.00
李铭	780.00	39.00
潘健	200.00	10.00
合计	2,000.00	100.00

(8) 第五次增资

2015 年 4 月，经公司股东会决议通过，由股东上海名衍控股集团有限公司、

李铭增资 350 万元，其中 50 万元增加注册资本，300 万元增加资本公积。公司于 2015 年 5 月 7 日完成工商变更，变更后股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
上海名衍控股集团有限公司	1,045.50	51.00
李铭	804.50	39.24
潘健	200.00	9.76
合计	2,050.00	100.00

(9) 有限整体变更为股份有限公司

2015 年 6 月，经公司股东会决议通过，根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 6 月 25 日出具的信会师报字[2015]第 114450 号《审计报告》，截止 2015 年 5 月 31 日，公司经审计的资产总额为 27,107,032.28 元，负债总额为 5,844,004.16 元，净资产额为 21,263,028.12 元，全体股东一致同意以确认的净资产值折为股份公司的股份 2050 万股，每股面值人民币 1 元，股份公司的股本总额为 2050 万元，注册资本为人民币 2050 万元。其余 763,028.12 元转入股份公司的资本公积。公司于 2015 年 7 月 20 日完成工商变更，变更后股权结构如下：

股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
上海名衍控股集团有限公司	1045.50	51.00
李铭	804.50	39.24
潘健	200.00	9.76
合计	2,050.00	100.00

(10) 股改后第一次增资

2015 年 8 月，经公司股东会决议通过，增资扩股 76 万股，每股增资价格人民币 2 元/股，由刘必浩、储文英、徐瑾及郭文宁共计以 152 万元认购，本次增资扩股后，公司的注册资本由 2050 万元增至人民币 2126 万元，股份总额由 2050 万股变更为 2126 万股。本次新增的 152 万元，其中 76 万元进入注册资本、其余 76 万元计入资本公积。公司于 2015 年 8 月 21 日完成工商变更，变更后股权结构如下：

股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
上海名衍控股集团有限公司	1045.50	49.18
李铭	804.50	37.84
潘健	200.00	9.41
刘必浩	59.00	2.78
储文英	10.00	0.47
徐瑾	5.00	0.24

股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
郭文宁	2.00	0.09
合计	2,126.0	100.0

本财务报表及财务报表附注业经本公司管理层批准于2016年4月24日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司报告期末发生对未来12个月的持续经营能力产生影响的重大异常因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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2015年12月31日的财务状况以及2015年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、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

分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

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

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

经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：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。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率（当期平均汇率）折算。年初未分配利润

为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率（当期平均汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④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其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 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。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。

(8) 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。

(9) 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。

10、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	余额为 200.00 万元以上的应收应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

B. 组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
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

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，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

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品，在途物资。

(2) 存货的计价方法和盘存制度

存货发出时按加权平均法计价，采用永续盘存制度。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

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。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的

账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，

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

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

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

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

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。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使

用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67

其中，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确定折旧率。

融资租入的固定资产，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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

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。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

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。

本公司期末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。

17、研究开发支出

本公司将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。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

21、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）本公司收入确认具体方法：

- (1) 经销商销售在取得到货验收证明时确认为销售收入；
- (2) 商超销售在取得客户的对账单及开票申请时确认为销售收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表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。

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：

A、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；

B、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。

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，本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：

A、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；

B、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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

25、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁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。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

自2014年01月26日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》和《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自2014年07月01日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014年07月23日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

本公司于2014年07月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

《企业会计准则第9号——职工薪酬》：

执行《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》之前，对于辞退福利，在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。执行《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》后，辞退福利的会计政策详见附注三、20。

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》:

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报 (2014 年修订)》将其他综合收益划分为两类: (A)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目; (B)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目, 同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报, 并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。

②其他会计政策变更

本公司报告期末发生其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2、 优惠税负及批文

无

五、 财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	13,634.08	49,246.23
银行存款	7,613,927.51	88,332.93
其他货币资金	0.00	250,000.00
合计	7,627,561.59	387,579.16

2、 应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	341,1	10	17,0	5	324,1
其中：账龄组合	341,1	10	17,0	5	324,1

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	341,1	10	17,0	5	324,1

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内 (含1年，下同)	341,178.43	100.00	17,058.92	5.00
1至2年				
2至3年				
3至4年				

4至5年				
5年以上				
合计	341,178.43	100.00	17,058.92	5.00

(2) 坏账准备

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金额	55,648.96		38,590.04		17,058.92

(3) 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前四名应收账款汇总金额 341,178.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 17,058.92 元。

截至 2015 年 12 月 31 日，应收账款期末余额前四名客户：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海金山乐购生活购物有限公司	190,686.60	1 年以内	55.89	9,534.33
上海飞牛集达电子商务有限公司	56,560.00	1 年以内	16.58	2,828.00
上海松江乐购生活购物有限公司	54,757.95	1 年以内	16.05	2,737.90
上海易初莲花连锁超市有限公司	39,173.88	1 年以内	11.48	1,958.69
合计	341,178.43		100.00	17,058.92

(4) 截至 2015 年 12 月 31 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收帐款。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内 (含 1 年，下同)	4,152,890.81	100.00	7,176,522.29	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	4,152,890.81	100.00	7,176,522.29	100.00

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

截至 2015 年 12 月 31 日，预付账款期末余额较大的供应商：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比	账龄	未结算原因
北京恒沙科技有限责任公司	供应商	4,117,588.71	99.15	1年以内	预付货款
雅登音响乐器（上海）有限公司	供应商	34,200.00	0.82	1年以内	预付货款
合计		4,151,788.71	99.97		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	119,929.29	100.00	5,996.46	5.00	113,932.83
其中：账龄组合	119,929.29	100.00	5,996.46	5.00	113,932.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	119,929.29	100.0	5,996.46	5.00	113,932.83

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内 (含1年，下同)	119,929.29	100.00	5,996.46	5.00
1至2年				
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	119,929.29	100.00	5,996.46	5.00

(2) 坏账准备

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金额	2,053,355.22		2,047,358.76		5,996.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
李铭	669,267.78	名衍集团承担
上海岁昌通讯科技有限公司	192,500.00	浩鹏承担
上海名疆实业有限公司	559,209.35	名衍集团承担
上海名衍控股集团有限公司	623,124.65	减少注册资本
合计	2,044,101.78	

注：公司在 2015 年 5 月股改基准日之前消除了上述关联方资金的占款。

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.12.31
个人借款	1,194.24
押金	110,490.25
备用金	5,000.00
往来款	2,126.00
其他	1,118.80
合计	119,929.29

(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2015 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额前五名：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海宏贯实业有限公司	往来款	89,610.25	1 年以内	74.72	4,480.51
康成投资(中国)有限公司(大润发)	押金	20,000.00	1 年以内	16.68	1,000.00
张佳魏	备用金	3,000.00	1 年以内	2.50	150.00
中国证券登记结算有限公司北京分公司	往来款	2,126.00	1 年以内	1.77	106.30
刘逸清	备用金	2,000.00	1 年以内	1.67	100.00
合计	—	116,736.25		97.34	5,836.81

(5) 截至 2015 年 12 月 31 日，公司不存在涉及政府补助的应收款项。

(6) 截至 2015 年 12 月 31 日, 公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	13,481,625.76		13,481,625.76
库存商品	23,428,087.89		23,428,087.89
合 计	36,909,713.65		36,909,713.65

(2) 存货跌价准备

项 目	2015.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2015.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	637,938.31			637,938.31		0.00
合 计	637,938.31			637,938.31		0.00

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因。

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	采购单价与可变现净额相比	已经计提跌价的存货本期已销售	
在途物资	采购单价与可变现净额相比	已经计提跌价的存货本期已销售	
.....			

(4) 截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司存货经测试未发生减值现象。

(5) 截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司存货不存在质押、抵押的情况。

6、其他流动资产

项 目	2015.12.31	2014.12.31
待摊房租费	44,805.25	0.00
待抵扣的进项税	2,291,876.38	0.00
合 计	2,336,681.63	0.00

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	142,471.96	245,804.38	388,276.34
1、2015.1.1余额	142,471.96	245,804.38	388,276.34
2、本年增加金额	654,084.00		654,084.00
(1) 购置	654,084.00		654,084.00
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
(4) 外币折算差额			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2015.12.31余额	796,555.96	245,804.38	1,042,360.34
二、累计折旧	153,214.60	226,939.65	380,154.25
1、2015.1.1.	67,674.18	160,708.82	228,383.00
2、本年增加金额	85,540.42	66,230.83	151,771.25
(1) 计提	85,540.42	66,230.83	151,771.25
(2) 外币折算差额			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2015.12.31余额	153,214.60	226,939.65	380,154.25
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2015.12.31余额			
四、账面价值			
1、2015.12.31账面价值	643,341.36	18,864.73	662,206.09
2、2015.1.1账面价值	74,797.78	85,095.56	159,893.34

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，不存在暂时闲置的固定资产的情况。

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日，不存在通过融资租赁租入的固定资产的情况。

(4) 截至 2015 年 12 月 31 日，不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至 2015 年 12 月 31 日, 不存在已提足折旧继续使用的固定资产情况:

8、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	2015.12.31		2014.12.31	
	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
资产减值准备	5,763.85	23,055.38		
可抵扣亏损				
未实现的内部交易				
交易性金融资产账面价值与计税基础差异				
合 计	5,763.85	23,055.38		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2015.12.31	2014.12.31
可抵扣暂时性差异		2,028,206.23
可抵扣亏损		2,908,985.29
合 计		4,937,191.52

9、短期借款

借款类别	2015.12.31	2014.12.31
抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00

注: 2014 年 11 月 26 日, 李铭签订了平银(上海)授字(2014)第(SW20141124000597号《综合受信额度合同》及平银(上海)额抵字(2014)第(SW20141124000597)号《最高额抵押担保合同》, 以个人房产作为抵押物向本公司提供抵押担保。

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内(含 1 年,下同)	172,982.90	160,318.94
1 至 2 年		7,678.52
2 至 3 年	7,678.52	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		

合 计	180,661.42	167,997.46
-----	------------	------------

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司应付账款欠款金额较大的客户披露

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)	性质或内容
上海艺赛旗软件有限公司	供应商	172,982.90	1 年以内	95.75	货款
上海磊科实业有限公司	供应商	7,678.52	2 至 3 年	4.25	货款
合 计		180,661.42		100.00	

11、预收账款

(1) 预收账款列示

项目	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内 (含 1 年,下同)	11,588,311.11	403,998.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合 计	11,588,311.11	403,998.00

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司预收账款欠款金额前五名具体客户披露

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预收账款总额的比例(%)	性质或内容
上海益甄贸易有限公司	客户	8,520,438.11	1 年以内	73.53	货款
北京智霸创新科技有限公司	客户	1,500,000.00	1 年以内	12.94	货款
上海乔赫实业有限公司	客户	1,300,000.00	1 年以内	11.22	货款
上海恺聿电子科技有限公司	客户	217,500.00	1 年以内	1.88	货款
上海慧音数码科技有限公司	客户	14,385.00	1 年以内	0.12	货款
合 计		11,552,323.11		99.69	

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31
一、短期薪酬	185,388.32	1,917,959.08	1,958,622.43	144,724.97

项目	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31
二、离职后福利-设定提存计划	16,507.50	258,349.83	253,723.70	21,133.63
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	201,895.82	2,176,308.91	2,212,346.13	165,858.60

(2) 短期薪酬列示

项目	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	171,849.82	1,531,593.66	1,574,793.42	128,650.06
2、职工福利费		91,345.69	91,345.69	
3、社会保险费	10,312.50	57,404.73	55,976.32	11,740.91
其中：医疗保险费	7,479.40	40,181.40	37,328.80	10,332.00
工伤保险费	2,228.70	5,741.12	7,500.17	469.65
生育保险费	604.40	11,482.21	11,147.35	939.26
境外子公司的社保				
4、住房公积金	3,226.00	44,035.00	42,927.00	4,334.00
5、工会经费和职工教育经费		193,580.00	193,580.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	185,388.32	1,917,959.08	1,958,622.43	144,724.97

(1) 设定提存计划列示

项目	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31
1、基本养老保险	15,600.9	241,126.51	237,002.68	19,724.72
2、失业保险费	906.6	17,223.32	16,721.02	1,408.91
3、企业年金缴费				
合 计	16,507.5	258,349.83	253,723.70	21,133.63

13、应交税费

税 项	2015.12.31	2014.12.31
增值税	590,216.90	414,256.44
企业所得税	2,461,101.03	139,310.03
印花税		
城市维护建设税	12,081.30	3,283.27
教育费附加	7,248.78	3,283.27

地方教育费附加费	4,832.52	0.00
土地使用税		
营业税		
个人所得税		
河道管理费	2,416.26	656.65
合 计	3,077,896.79	560,789.66

14、其他应付款

1、按账龄列示的其他应付款

账龄	2015.12.31	2014.12.31
1年以内(含1年)	1,505,208.00	7,729,476.13
1至年	7,779.95	0.00
2至年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合 计	1,512,987.95	7,729,476.13

2、按款项性质列示其他应付款

项目	2015.12.31	2014.12.31
往来款	1,503,751.30	5,000,000.00
其他	9,236.65	25,729.45
员工代垫款		2,703,746.68
合 计	1,512,987.95	7,729,476.13

3、其他应付款余额较大的情况

截止2015年12月31日，本公司其他应付款欠款金额较大的客户披露

单位名称	账面余额	性质或内容	账龄
上海名疆实业有限公司	1,491,251.3	往来	1年以内

15、股本

项目	2015.01.01	发行新股	送股	其他	小计	2015.12.31
	股份总数	50,000,000.00	1,260,000.00		-30,000,000.00	-28,740,000.00

以上公司股本变动情况详见本附注一、(一)历史沿革。

16、资本公积

项目	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31
1. (股本溢价)		1,523,028.12		1,523,028.12
2. 其他资本公积				
合计		1,523,028.12		1,523,028.12

注：2015年6月，经公司股东会决议通过，根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）2015年6月25日出具的信会师报字[2015]第114450号《审计报告》，截止2015年5月31日，公司经审计的资产总额为27,107,032.28元，负债总额为5,844,004.16元，净资产额为21,263,028.12元，全体股东一致同意以确认的净资产值折为股份公司的股份2050万股，每股面值人民币1元，股份公司的股本总额为2050万元，注册资本为人民币2050万元。其余763,028.12元转入股份公司的资本公积。

2015年8月，经公司股东会决议通过，增资扩股76万股，每股增资价格人民币2元/股，由刘必浩、储文英、徐瑾及郭文宁共计以152万元认购，本次增资扩股后，公司的注册资本由2050万元增至人民币2126万元，股份总额由2050万股变更为2126万股。本次新增的152万元，其中76万元进入注册资本、其余76万元计入资本公积

17、盈余公积

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积		982,412.60		982,412.60
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计		982,412.60		982,412.60

18、未分配利润

项目	2015年度		2014年度	
	金额	提取或分配比例%	金额	提取或分配比例%
年初未分配利润	-4,272,446.83		713,031.52	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,859,600.92		-4,985,478.35	
减：提取法定盈余公积	982,412.60	10.00		
应付现金股利或利润				
其他转入	2,236,971.88			
期末未分配利润	8,841,713.37		-4,272,446.83	

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	217,689,317.72	201,747,178.18	198,437,147.56	195,909,314.20
其他业务				
合 计	217,689,317.72	201,747,178.18	198,437,147.56	195,909,314.20

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
商业	217,689,317.72	201,747,178.18	198,437,147.56	195,909,314.20
合 计	217,689,317.72	201,747,178.18	198,437,147.56	195,909,314.20

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
苹果主件	216,761,188.27	201,219,498.00	197,830,374.10	195,617,092.06
配件	337,477.95	57,997.41	606,773.46	292,222.14
其他产品	590,651.50	469,682.77		
合 计	217,689,317.72	201,747,178.18	198,437,147.56	195,909,314.20

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	199,261,796.35	184,171,857.38	197,340,780.04	194,866,418.80
西北			1,096,367.52	1,042,895.40
华北	18,427,521.37	17,575,320.80		
合 计	217,689,317.72	201,747,178.18	198,437,147.56	195,909,314.20

2、公司前五名客户的营业收入情况如下：

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海益甄贸易有限公司	39,094,209.95	17.96
上海乔赫实业有限公司	29,481,440.02	13.54
同方股份有限公司	23,068,256.21	10.60
江苏奥林达电子科技有限公司	13,809,901.90	6.34
上海诺萱实业有限公司	12,259,066.77	5.63
合 计	117,712,874.85	54.07

20、营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	33,005.10	12,216.55
教育费附加	37,804.17	12,216.55
合计	70,809.27	24,433.10

21、销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	1,344,294.50	2,350,865.76
促销费	107,053.54	306,144.61
车辆使用费	77,357.50	89,161.70
业务招待费	46,150.00	73,735.60
物料消耗	49,290.73	504,468.38
其他	122,855.07	403,361.82
合 计	1,747,001.34	3,727,737.87

22、管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	835,346.36	759,560.31
办公费	709,581.04	215,622.37
租赁费	282,616.52	230,320.00
差旅费	192,704.94	117,515.60
折旧费	149,191.05	108,454.61
其他	498,422.86	354,266.27
合 计	2,667,862.77	1,785,739.16

23、财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度
利息支出	246,306.69	
减：利息收入	17,023.93	12,461.72
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	1,920.81	551.52
其他	-173,222.37	

合 计	57,981.20	-11,910.20
-----	-----------	------------

注：财务费用中的其他是采购折扣。

24、资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-2,085,948.80	1,524,701.19
存货跌价损失	-637,938.31	503,505.04
合 计	-2,723,887.11	2,028,206.23

25、营业外收入

项 目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
补贴收入	53,256.00	40,894.45	53,256.00
税收优惠			
因债权人原因确实无法支付的应付款项			
违约赔偿收入			
退个税			
合 计	53,256.00	40,894.45	53,256.00

计入当期损益的政府补助：

项目	补助部门或单位	2015 年度	2014 年度
财政补贴	上海市金山财政	53,256.00	40,894.45

注：上述取得的政府补助全部与收益相关。

26、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2015 年度	2014 年度
当期所得税	2,321,791.00	0.00
递延所得税	-5,763.85	0.00

项 目	2015 年度	2014 年度
合 计	2,316,027.15	0.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年度	2014 年度
利润总额	14,175,628.07	-4,985,478.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,543,907.02	-1,246,369.59
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,418.01	12,071.71
研发支出加计扣除的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,234,297.88	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		1,234,297.88
未确认递延所得税的税务亏损		
所得税费用	2,316,027.15	

27、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
企业间往来	6,756,601.86	7,446,718.14
政府补助	53,256.00	40,894.45
利息收入	17,023.93	12,461.72
合 计	7,311,088.55	7,500,074.31

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
企业间往来	5,781,293.43	29,005,096.19
管理费用	1,683,325.36	838,060.93
销售费用	400,095.44	867,479.97
手续费	1,920.81	551.52
捐赠支出		
其他		
合 计	7,866,635.04	30,711,188.61

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015年度	2014年度
关联方资金拆入	46,877,037.93	
合 计	46,877,037.93	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015年度	2014年度
关联方资金拆出	45,057,534.68	
合 计	45,057,534.68	

28、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,859,600.92	-4,985,478.35
加：资产减值准备	-2,723,887.11	2,028,206.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	151,771.25	111,550.85
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）	246,306.69	
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）	-5,818.59	
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）	-24,388,276.03	4,636,077.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,469,613.94	-11,794,185.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,941,558.80	6,563,849.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,550,869.87	-3,439,979.66

补充资料	2015 年度	2014 年度
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,627,561.59	137,579.16
减：现金的期初余额	137,579.16	582,721.22
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	7,489,982.43	-445,142.06

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015 年度	2014 年度
一、现金	7,627,561.59	137,579.16
其中：库存现金	13,634.08	49,246.23
可随时用于支付的银行存款	7,613,927.51	88,332.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	7,627,561.59	137,579.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2015.12.31	2014.12.31
货币资金	0.00	250,000.00

29、所有权或使用权受到限制的资产

无

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司情况：

无

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

名称	与本企业关系	职务/主营业务	持股比例（%）
上海名衍控股集团有限公司	母子公司	投资，技术	49.18

注：自然人管乐持有上海名衍控股集团有限公司 90%股份，本公司实际控制人为李铭、管乐夫妇。

2、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
管乐	实际控制人，持有上海名衍控股集团有限公司 90%股份
刘训隆	持有上海名衍控股集团有限公司 10%股份、公司董事
李铭	持股 5%以上股东、公司董事、高级管理人员
潘健	持股 5%以上股东、公司董事、高级管理人员
太慧莲	股东潘健的配偶
储文英	公司董事、高级管理人员
金尊桂	公司董事
郭文宁	公司监事
徐瑾	公司监事
朱穆金菊	公司监事
上海岁昌通信科技有限公司	同一控制人控制的公司
上海浩鹏商贸有限公司	股东潘健直系亲属控制的公司

关联方名称	与本公司关系
上海名疆实业有限公司	同一控制人控制的公司
上海名添云计算有限公司	同一控制人控制的公司
上海名衍网络科技有限公司	同一控制人控制的公司

3、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李铭	3,000,000.00	2015/12/9	2016/12/9	否

注：2014年11月26日，李铭签订了平银（上海）授字（2014）第（SW20141124000597）号《综合受信额度合同》及平银（上海）额抵字（2014）第（SW20141124000597）号《最高额抵押担保合同》，以个人房产作为抵押物向本公司提供抵押担保。

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
李铭	3,000,000.00	2015年12月	2015年12月	暂借款
上海名衍控股集团有限公司	41,868,556.93	2015年5月	2015年12月	暂借款
潘健	600,000.00	2015年2月	2015年2月	暂借款
徐瑾	208,481.00	2015年1月	2015年12月	暂借款
储文英	200,000.00	2015年8月	2015年8月	暂借款
上海岁昌通信科技有限公司	1,000,000.00	2015年3月	2015年3月	暂借款
拆出：				
李铭	3,000,000.00	2015年12月	2015年12月	暂借款归还
上海名衍控股集团有限公司	35,450,000.00	2015年1月	2015年12月	暂借款
上海岁昌通信科技有限公司	1,900,000.00	2015年1月	2015年5月	暂借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
上海浩鹏商贸有限公司	250,000.00	2015年6月	2015年6月	暂借款归还
储文英	3,156,950.30	2015年1月	2015年5月	暂借款归还
潘健	787,561.38	2015年1月	2015年4月	暂借款
郭文宁	25,000.00	2015年1月	2015年7月	暂借款
徐瑾	238,023.00	2015年1月	2015年12月	暂借款
上海名疆实业有限公司	250,000.00	2015年1月	2015年5月	暂借款

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

无

② 出售商品/提供劳务情况

无

(3) 关联方应收款项

项目名称	关联方	2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李铭			13,385,355.65	669,267.78
其他应收款	上海名衍控股集团有限公司			12,462,493.00	623,124.65
其他应收款	上海名疆实业有限公司			9,302,323.70	559,209.35
其他应收款	上海岁昌通讯科技有限公司			3,850,000.00	192,500.00
其他应收款	管乐			4,307.18	215.36
其他应收款	郭文宁			22,121.22	1,106.06
其他应收款	徐瑾			3,000.00	150.00
合计				39,029,600.75	2,045,573.2

注：年初应收李铭 13,385,355.65 元，由上海名衍控股集团有限公司代李铭归还公司

截止 2015 年 12 月 31 日应收李铭余额为零。

年初应收上海名疆实业有限公司 9,302,323.70 元，本年其他应付款重分类 1,011,251.30 元，共计应收上海名疆实业有限公司 10,563,575.00 元由上海名衍控股集团有限公司代上海名疆实业有限公司归还公司，截止 2015 年 12 月 31 日应收上海名疆实业有限公司余额为零。

年初应收管乐 4,307.18 元，本年增加应收 2,826.10 元，共计 7,133.28 元由上海

名衍控股集团有限公司代管乐归还公司，截止 2015 年 12 月 31 日应收管乐余额为零。

年初应收上海名衍控股集团有限公司 12,462,493.00 元，上海名衍控股集团有限公司本年向公司借款 100,000.00 元，代李铭应归还公司 13,385,355.65 元、代上海名疆实业有限公司应归还公司 10,563,575.00 元，代管乐应归还公司 7,133.28 元，共计应收上海名衍控股集团有限公司 36,518,556.93 元，2015 年 4 月公司减少注册资本 30,000,000.00 元冲减应收上海名衍控股集团有限公司 30,000,000.00 元；2015 年 5 月上海名衍控股集团有限公司用银行存款还款 6,518,556.93 元，截止 2015 年 12 月 31 日应收上海名衍控股集团有限公司余额为零。

年初应收上海岁昌通讯科技有限公司 3,850,000.00 元，本年增加借款 1,900,000.00 元，共计应收上海岁昌通讯科技有限公司 5,750,000.00 元，其中上海岁昌通讯科技有限公司用银行存款还款 1,000,000.00，另 4,750,000.00 元由上海浩鹏商贸有限公司代上海岁昌通讯科技有限公司归还。截止 2015 年 12 月 31 日应收上海岁昌通讯科技有限公司为零。

年初应收郭文宁 22,121.22 元，本年增加借款 25,000.00 元，本年报销结转备用金借款 47,121.22 元；截止 2015 年 12 月 31 日应收郭文宁余额为零。

年初应收徐瑾 3,000.00 元，本年增加备用金借款 238,023.00 元，归还借款 208,481.00 元，本年报销结转备用金借款 32,542.00 元。截止 2015 年 12 月 31 日应收徐瑾余额为零。

年初应收潘健余额为零，本年增加借款 787,561.38 元，用银行存款归还 600,000.00 元，154,000.00 元由上海岁昌通信科技有限公司受让代潘健归还公司，33,561.38 元报销费用结转其他应收款，截止 2015 年 12 月 31 日应收潘健余额为零。

(5) 关联方应付款项

项目名称	关联方名称	2015.12.31	2014.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	上海名疆实业有限公司	1,491,251.30	
其他应付款	上海浩鹏商贸有限公司		5,000,000.00
其他应付款	储文英		2,703,746.68
应付账款	上海岁昌通信科技有限公司		160,318.94

注：年初应付上海名疆实业有限公司余额为零，本期其他应收款重分类 1,011,251.30 元，增加代付款 480,000.00 元，截止 2015 年 12 月 31 日应付上海名疆实业有限公司余额为 1,491,251.30 元。

年初应付浩鹏商贸 5,000,000.00 元，代上海岁昌通讯科技有限公司应归还公司 4,750,000.00 元冲减应付款，另 250,000.00 元由通过银行存款归还，截止 2015 年 12 月 31 日应付上海浩鹏商贸有限公司余额为零。

年初应付储文英 2,703,746.68 元，本期增加应付代付款 253,203.62 元，拆入款 200,000.00 元，本年公司用银行存款还款 3,156,950.30 元，截止 2015 年 12 月 31 日应付储文英余额为零。年初应付上海岁昌通信科技有限公司余额 160,318.94 元，本年用银行存款支付应付货款 6,318.94 元，另 154,000.00 元上海岁昌通信科技有限公司受让潘健欠公司款项而抵消应付货款。截止 2015 年 12 月 31 日应付上海岁昌通信科技有限公司余额为零。

九、承诺及或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2016 年 4 月 8 日公司 2016 年第一次临时股东大会通过决议“公司拟向符合《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则（试行）》的相关规定的不特定投资者定向发行不超过 350.00 万股（含 350.00 万股）股票，每股价格为人民币 6.2088 元，预计募集金额不超过 2,173.08 万元(含 2,173.08 万元)。截止 2016 年 4 月 14 日贵公司实际收到 5 位投资者认购的股本 2,286,000.00 股，收到股东认缴股款人民币 14,193,316.80 元。

除上述事项外，截至本财务报表报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2015 年度	2014 年
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	53,256.00	40,894.45
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项 目	2015 年度	2014 年
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生公允价值变动产生的损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额		
减：非经常性损益的所得税影响数	13,314.00	10,223.61
非经常性损益净额	39,942.00	30,670.84
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	39,942.00	30,670.84

2、净资产收益率及每股收益

2015 年度利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.38	0.3877	0.3877
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	34.26	0.3864	0.3864

上海名颂科技股份有限公司

2016 年 4 月 24 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

公司董事会办公室