

深圳市壹办公科技股份有限公司
公开转让说明书
(申报稿)



主办券商



安信证券股份有限公司
Essence Securities Co., Ltd.

二〇一六年三月

声 明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国股份转让系统公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

本公司提醒投资者特别关注公司下列风险因素：

（一）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为吴平和陶春萍，其中吴平持有公司股份 4,872,186 股，占公司总股本的 53.42%；陶春萍持有公司股份 3,248,118 股，占公司总股本的 35.61%；夫妻二人合计持有公司股份 8,120,304 股，占公司总股本的 89.03%。同时，吴平为公司董事长兼总经理，陶春萍为公司董事，若其利用公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。

本公司已依法制定了健全的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《公司授权管理制度》、《信息披露细则》等公司内部管理制度，通过严格按照公司法、公司章程及公司内部制度对公司进行管理，从而确保公司治理的有效性。

（二）偿债风险

2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 9 月 30 日，公司资产负债率分别为 99.01 %、98.91 %和 85.86 %，公司负债水平较高、流动性较低的主要原因是：公司日常经营过程中商业信用负债形成了较高的应付账款；公司向银行等金融机构借入了较高金额的短期借款；公司为扩大规模及补充流动资金，向股东借入资金形成了大额其他应付款；公司日常经营过程中形成了一定的应付职工薪酬及应交税费。公司在报告期内快速成长，在生产规模、市场开拓、业务发展以及研发投入等方面均投入较大资金。因此导致财务杠杆较高，具有较高的偿债风险。

目前，公司已经采取优先偿还金融机构借款、引进投资者投资入权益资金以及严格控制期间费用提高利润水平等措施，逐步降低资产负债率，提高公司偿债能力。

（三）存货减值风险

2013 年末、2014 年末和 2015 年 9 月末，公司存货余额分别为 34,043,837.70 元、44,458,758.19 元和 43,476,743.68 元，各期末存货余额占各期末总资产的比例分别为 65.64%、65.27%和 54.81%。尽管随着公司销售规模的扩大，存货周转率逐

步提高，存货减值风险变小。但如果打印机、复印机出现重大技术更新、替代产品或新兴产品出现，导致现有产品不适应市场需求或损毁，则可能产生较大的存货减值风险，影响公司现金流及利润情况。

目前，公司已制定仓储及存货管理制度，同时并优化生产流程，控制存货数量，逐步降低存货减值风险。

（四）应收账款回收的风险

2013年末、2014年末和2015年9月末，公司应收账款余额分别为19,903,844.08元、15,948,956.13元和16,481,042.12元，各期末应收账款余额占各期末总资产的比例分别为32.04%、23.42%和24.88%。尽管公司客户大多为国内外知名公司，资信优良，发生坏账的可能性较小，但是随着公司经营规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。

目前，公司通过严格甄选资信优良客户、控制具有回款风险客户的销售金额、投保出口信用保险等措施，并加强应收账款催收力度，逐步降低公司应收账款回收的风险。

（五）税收优惠风险

2013年7月22日，有限公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为3年。2013年至2015年，公司享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行25.00%的企业所得税税率，无法获得企业所得税税收优惠将对公司的盈利带来一定程度影响。

另外，根据根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、国税发[1994]031号《出口货物退（免）税管理办法》、国税发〔2005〕51号《国家税务总局关于印发〈出口货物退（免）税管理办法（试行）〉的通知》，本公司享受出口退税政策。如果未来公司不能满足出口退税要求或相应的税收优惠政策发生变化，导致公司不再享受相关税收优惠，将会对公司盈利能力产生较大影响。但鉴于国家目前鼓励出口政策，

以及出口退税政策的连续性和稳定性,公司所处行业的出口退税率预期会保持稳定水平。

（六）汇率风险

2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-9 月,公司外销收入分别为 97,298,832.52 元、85,733,332.13 元和 79,114,190.19 元,各期外销收入占各期收入总额的比例分别为 99.90%、89.01%和 81.12%。尽管近两年公司积极拓展国内市场,使得国内销售额持续增长,国外收入占收入总额比重持续下降,但国外销售收入所占比重仍在 80%以上,是公司最重要的收入来源。近两年人民币贬值,给公司带来了大额的汇兑收益,但是若未来人民币升值,可能会导致公司产生较大金额的汇兑损失,进而对公司的利润、现金流和经营的稳定性带来一定的不利影响。

公司采取了以下措施规避汇率风险:首先,调整客户信用期间,将部分客户的信用期由 90 天调整到 60 天,缩短应收账款回款期;其次,公司根据多年海外销售经验,将存在较大回款风险的海外销售投保了中国出口信用保险公司的出口信用保险,将部分回款及汇兑风险转移给保险机构;最后,公司加强海外货款催收力度,将货款的回收情况和业务员的绩效工资挂钩,加快货款回收速度,规避人民币未来的不确定性风险。

（七）核心业务人才流失风险

公司为高新技术企业,其业务的开展对核心技术人员依赖性较高,包括营销、研发、项目实施等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务,所以拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前行业内优秀人才的争夺较为激烈,如果公司业务流程中的核心人员出现流失将对公司的经营稳定性带来一定的风险。公司已经与所有员工签订《劳动合同》,与重要的技术人员签订《竞业限制及保密协议》,同时逐步改善员工的工作环境和薪酬体系,降低核心人才流失风险。

（八）政府补助依赖风险

2013 年度、2014 年度末和 2015 年 1-9 月,公司利润总额别为 262,538.10 元、127,904.05 元和 2,339,226.92 元,相应各期收到的政府补助金额分别为 548,913.00 元、896,936.31 元和 91,935.00 元,政府补助占利润总额比例 209.08%、701.26%、

3.93%。尽管 2015 年度公司通过拓展高毛利率市场和产品的销售比例，以及控制期间费用等有效措施，显著改善政府补助依赖情况，使得当年政府补助占利润总额比重下降为 3.93%。如果公司不能获得持续性政府补助，将导致业绩波动风险。

目前，公司通过开发高毛利市场和产品的销售规模、严格控制期间费用等措施，提高公司业绩水平，降低对政府补助的依赖；同时，关注国家和当地政府的补助政策最新动态，根据企业情况及时、准确进行申报以持续获得政府补助，降低公司业绩波动风险。

（九）生产经营场所租赁风险

截至本公开转让说明书签署日，公司无自有生产经营用场所，目前生产经营场所均是向深圳市华朗嘉实业有限公司（以下简称“华朗嘉”）承租，租赁期限至 2021 年 3 月 15 日。华朗嘉建设厂房所用土地系向库坑围仔村村集体企业深圳市库坑围仔股份合作公司租赁，租赁期从 2005 年到 2055 年，目前尚未取得土地使用权证与房屋产权证。如果政府机构要求公司搬迁或华朗嘉单方面解除租赁合同，公司未能在短期内找到可替代性经营场所，将面临搬迁或停业风险，将会对公司经营产生一定的不利影响。目前，周边工业园区厂房供应充足，一旦需要搬迁，公司能及时找到其他生产经营厂房。并且公司实际控制人吴平及陶春萍承诺，因公司租赁厂房权属瑕疵而产生的搬迁费用、直接损失及间接损失均由其承担。

（十）原材料价格波动风险

公司硒鼓、墨盒等产品的原材料主要为塑胶件、空壳、芯片、辊、碳粉等。报告期内，直接材料占公司生产成本比重维持在 80%左右，是公司产品成本最重要的组成部分。尽管目前公司供应商较为分散，与主要供应商达成稳定的供货协议，并且公司所需原材料市场供应充足。但如果主要原材料的市场供给发生较大变化、价格出现异常波动或者主要供应商的经营状况出现恶化，将可能对公司的生产经营产生不利影响。

目 录

释义.....	8
第一节 基本情况	10
一、公司概况.....	10
二、股份挂牌情况.....	11
三、公司股东情况.....	13
四、董事、监事、高级管理人员基本情况.....	22
五、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表.....	24
六、本次挂牌的有关机构情况.....	26
第二节 公司业务	28
一、公司的业务情况.....	28
二、公司生产或服务的主要流程及方式.....	29
三、与公司业务相关的主要资源要素.....	36
四、公司生产经营情况.....	42
五、公司的商业模式.....	50
六、公司所处行业基本情况及公司的竞争地位.....	52
七、公司环保、安全生产等情况.....	60
第三节 公司治理	62
一、最近两年内股东大会、董事会、监事会建立健全及运行情况.....	62
二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果.....	63
三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年存在的违法违规及受处罚情况	67
四、公司的独立性.....	67
五、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等重要事项的决策和执行 情况.....	69
六、同业竞争情况.....	70
七、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明	71
八、董事、监事、高级管理人员有关情况说明.....	72

第四节 公司财务	76
一、最近两年一期经审计的财务报表.....	76
二、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况.....	84
三、审计意见.....	85
四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计.....	85
五、最近两年一期的主要会计数据和财务指标.....	111
六、关联方关系及关联交易.....	162
七、需提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事 项.....	166
八、资产评估情况.....	167
九、股利分配政策和最近两年一期分配情况.....	167
十、子公司基本情况.....	168
十一、经营中可能影响公司持续经营能力的风险分析.....	169
第五节 有关声明	174
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明.....	174
二、主办券商声明.....	175
三、律师事务所声明.....	176
四、会计师事务所声明.....	177
五、承担资产评估业务的资产评估机构声明.....	178
第六节 附件	179

释义

在本公开转让说明书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、壹办公	指	深圳市壹办公科技股份有限公司
有限公司、打印王、打印王有限	指	深圳市打印王耗材有限公司
打印耗材	指	打印机打印过程中所用的消耗性产品
壹办公商城	指	壹办公设立的网络销售平台，网址为 www.ioa365.com
硒鼓	指	也称为感光鼓，是由铝制成的圆筒状基本基材以及基材上涂装的感光材料硒所组成，内部安装含有碳粉的粉仓，是激光打印机的核心部件
粉仓	指	专门包装碳粉，无感光组件的零件
墨盒	指	喷墨打印机中用来存储打印墨水，并通过喷头将墨水喷洒在打印纸上并最终完成打印的部件，基于是否装配喷头，可分为一体式墨盒与喷头式墨盒
色带	指	使用油墨浸染过的尼龙带，是针式打印机的耗材。工作原理为利用针式打印机机头内的点阵撞针或是英文打字机中的字母撞件，去撞击打印色带，在打印纸上产生打印效果
原装打印耗材	指	和原打印设备为同一生产厂商所生产的打印耗材
兼容耗材、通用耗材	指	由第三方厂商生产，原打印设备可兼容使用的打印耗材
GDP	指	Gross Domestic Product，国内生产总值，是指一个国家（国界范围内）所有常驻单位在一定时期内生产的所有最终产品和劳务的市场价值。GDP 是国民经济核算的核心指标，也是衡量一个国家或地区总体经济状况重要指标。
ISO 9001 认证	指	ISO9001 认证是 ISO9000 族标准所包括的一组质量管理体系核心标准之一，用于证实组织具有提供满足顾客要求和适用法规要求的产品的能力，目的在于增进顾客满意
ISO14001	指	环境管理体系认证的代号
ROHS	指	Restriction of Hazardous Substances，全称是“关于限制在电子电器设备中使用某些有害成分的指令”，是由欧盟立法制定的一项强制性标准
CNAS 认证	指	China National Accreditation Service for Conformity Assessment，中国合格评定国家认可委员会的认证
CE 认证	指	Conformite Europeenne，一种安全认证，是欧盟法律对产品提出的一种强制性要求
IECQ HSPM QC 080000	指	电子电器元件和产品有害物质减免标准和要求
IDC	指	International Data Corporation，国际数据中心
IT	指	Information Technology，互联网技术
FOB	指	Free On Board，按离岸价进行的交易，买方负责派船接运货物，卖方应在合同规定的装运港和规定的期限内将货物装上买方指定的船只，并及时通知买方。
OTO、O2O	指	“Online To Offline”的简写，该商业模式的核心就是把线上的消费者带到现实的商店中去，在线支付购买线上的商品和服务，再到线下去享受服务。

ERP 系统	指	企业资源计划(Enterprise Resource Planning)的简称,是指建立在信息技术基础上,以系统化的管理思想,为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台
天猫	指	亦称淘宝商城、天猫商城,一个综合性购物网站
支付宝	指	支付宝(中国)网络技术有限公司
金鼎信	指	深圳市金鼎信典当行有限公司
宜达胜	指	上海宜达胜贸股份有限公司
茗元盛世	指	深圳茗元盛世管理咨询有限公司
股东会	指	深圳市打印王耗材有限公司股东会
股东大会	指	深圳市壹办公科技股份有限公司股东大会
有限公司董事会	指	深圳市打印王耗材有限公司董事会
董事会	指	深圳市壹办公科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市壹办公科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	深圳市壹办公科技股份有限公司公司章程
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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
律师事务所、律师	指	广东华商律师事务所
亚太会计师、会计师	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
联合中和评估、评估师	指	福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《发起人协议书》	指	《关于变更设立深圳市壹办公科技股份有限公司协议书》
《公司章程》	指	《深圳市壹办公科技股份有限公司章程》
《公开转让说明书》	指	《深圳市壹办公科技股份有限公司公开转让说明书(申报稿)》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、最近两年一期	指	2013 年度、2014 年度、2015 年 1-9 月
本公开转让说明书中任何表格中若出现合计数与所列数值总和不符,均为四舍五入所致。		

第一节 基本情况

一、公司概况

中 文 名 称 : 深圳市壹办公科技股份有限公司
公 司 类 型 : 非上市股份有限公司
注 册 资 本 : 912.00 万元
实 收 资 本 : 912.00 万元
法 定 代 表 人 : 吴平
注 册 号 : 440306103298024
社 会 信 用 代 码 : 9144030067188613XP
有限公司成立日期: 2008 年 4 月 17 日
股份公司成立日期: 2015 年 11 月 18 日
营 业 期 限 : 永续经营
注 册 地 址 : 深圳市龙华新区观澜街道库坑社区华朗嘉工
业园 2#厂房 2 楼 201、3 楼 301、4 楼 401、6
楼 601
邮 编 : 518000
电 话 : 0755-27567779
传 真 : 0755-82926966
电 子 邮 箱 : fm@pk-print.com
董 事 会 秘 书 : 胡汉生
经 营 范 围 : 一般经营项目: 计算机软硬件、通讯设备、五金交电产品、电子产品、办公设备及耗材、办公家具、文具、日用百货、劳保用品、工艺品的批发零售; 初级农产品、水产品的批发零售; 手机, 手机配件的销售及技术咨询; 国内贸易; 货物及技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外; 法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营)

许可经营项目：墨盒、硒鼓、墨水、打印机耗材、复印机耗材及配件、色带、碳粉及相关配件的生产与销售；预包装食品批发零售；电脑配件、电脑耗材、办公设备、办公文具、手机、手机配件的生产。

所 属 行 业：根据《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所处行业属于“C34 通用设备制造业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“C34 通用设备制造业”之“C347 文化、办公用机械制造”之“C3474 复印和胶印设备制造”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2015 年 3 月发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C3474 复印和胶印设备制造”。

主 营 业 务：硒鼓、墨盒及其配件的研发、生产和销售

二、股份挂牌情况

（一）股票代码、股票简称、挂牌日期

- 1、股票代码：
- 2、股票简称：壹办公
- 3、股票种类：人民币普通股
- 4、每股面值：1.00元/股
- 5、股票总量：9,120,000股
- 6、挂牌日期：
- 7、股票转让方式：协议转让

（二）公司股份总额及分批进入全国中小企业股份转让系统转让时间和数量

- 1、股份总额：9,120,000 股

2、公司股份分批进入全国中小企业股份转让系统转让时间和数量

《公司法》第一百四十一条规定，“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章第 2.8 条规定，“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

公司章程第二十七条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

公司控股股东及实际控制人在公司股份在全国股份转让系统挂牌前持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

公司股份在全国中小企业股份转让系统转让期间，股东所持股份只能通过全国中小企业股份转让系统转让。”

除上述情况，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律

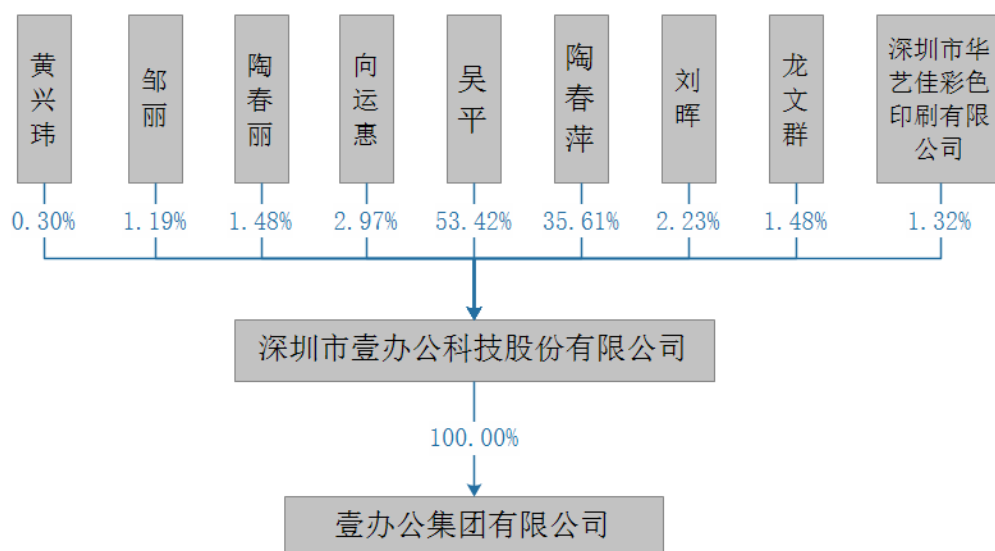
法规的规定以及相关股东、实际控制人出具的承诺函，本次进入全国中小企业股份转让系统可转让的数量如下：

序号	股东姓名	持股数量 (股)	持股比例 (%)	是否存在质押 或冻结情况	本次可进行转 让股份数额
1	吴平	4,872,186	53.42	否	-
2	陶春萍	3,248,118	35.61	否	-
3	向运惠	270,675	2.97	否	-
4	刘晖	203,004	2.23	否	-
5	龙文群	135,342	1.48	否	-
6	陶春丽	135,342	1.48	否	-
7	深圳市华艺佳彩色 印刷有限公司	120,000	1.32	否	120,000
8	邹丽	108,270	1.19	否	-
9	黄兴玮	27,063	0.30	否	-
合计		9,120,000	100.00		120,000-

三、公司股东情况

(一) 公司股权结构图

截至本公开转让说明书签署日，壹办公共有 8 名自然人股东及 1 名法人股东，其股权结构具体列示如下：



（二）控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东持有股份的情况

控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东持有股份的情况，具体列示如下：

序号	股东姓名/名称	持股数（股）	持股比例（%）	股东性质	股份质押情况
1	吴平	4,872,186	53.42	自然人	无
2	陶春萍	3,248,118	35.61	自然人	无
3	向运惠	270,675	2.97	自然人	无
4	刘晖	203,004	2.23	自然人	无
5	龙文群	135,342	1.48	自然人	无
6	陶春丽	135,342	1.48	自然人	无
7	深圳市华艺佳彩色印刷有限公司	120,000	1.32	法人	无
8	邹丽	108,270	1.19	自然人	无
9	黄兴玮	27,063	0.30	自然人	无
合计		9,120,000	100.00	-	-

上述股东的具体情况如下：

吴平，详见本公开转让说明书“第一章 基本情况”之“三、公司股东情况”之“（四）控股股东、实际控制人和其他股东基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况”之“1、控股股东、实际控制人基本情况”。

其他自然人股东具体情况，详见本公开转让说明书“第一章 基本情况”之“三、公司股东情况”之“（四）控股股东、实际控制人和其他股东基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况”之“2、其他股东基本情况”。

（三）股东之间关联关系

公司控股股东吴平与股东陶春萍系夫妻关系；公司股东陶春萍与股东陶春丽系姐妹关系。

截至本公开转让说明书签署之日，除上述关联关系外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

（四）控股股东、实际控制人和其他股东基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况

1、控股股东、实际控制人基本情况

截至本公开转让说明书签署日，自然人吴平持有公司 4,872,186 股份，占公司 53.42% 的股份，系壹办公的控股股东。吴平持有公司 53.42% 的股份，陶春萍持有公司 35.61% 的股份，两人系夫妻关系。夫妻二人合计持有控制公司股份 8,120,304 股，占公司总股本的 89.03%，能对公司的重大事项、财务、人事任免、经营政策等决策产生重大影响，因此认定吴平、陶春萍夫妇系公司实际控制人。其基本情况如下：

（1）吴平，男，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于海军电子工程学院。2001 年 7 月至 2003 年 2 月，任美国阶梯英语集团业务经理；2003 年 3 月至 2003 年 7 月，任深圳市三诺电子有限公司销售副经理；2003 年 8 月至 2008 年 3 月，任深圳市天威达科技有限公司总经理；2008 年 4 月至 2009 年 1 月，任深圳市打印王耗材有限公司董事长兼总经理；2009 年 1 月至 2015 年 11 月，任深圳市打印王耗材有限公司执行董事兼总经理；2015 年 11 月至今，任深圳市壹办公科技股份有限公司董事长兼总经理，本届董事长任期三年。

（2）陶春萍，女，1970 年出生，中国国籍，拥有日本居留权，硕士学历，毕业于日本丽泽大学。2001 年 4 月至 2006 年 3 月，任日本大和证券株式会社证券外务员；2006 年 4 月至 2008 年 3 月，任深圳市天威达科技有限公司副总经理；2008 年 4 月至 2015 年 11 月，任深圳市打印王耗材有限公司行政部主任；2015 年 4 月至今，担任深圳追梦盛世传媒有限公司执行董事兼总经理；2015 年 11 月至今，任深圳市壹办公科技股份有限公司董事兼行政部主任。

2、其他股东基本情况

（1）向运惠，女，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于南京炮兵学院。1996 年 7 月至 2003 年 1 月，任广东湛江环境监测站职员；2003 年 1 月至 2006 年 8 月，任桃源群利包装材料厂经理；2006 年 8 月至今，任广东湛江环境监测站职员；2015 年 11 月至今，任深圳市壹办公科技股份有限公司董事。

2015 年 11 月，向运惠之任职单位广东湛江环境监测站出具《确认函》，确认该单位为非事业单位或政府机构；其职员向运惠非公务员身份，对壹办公的投资及担任董事职务不违反该单位管理规定及党政纪律与规范。

(2) 刘晖，男，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于南华大学医学院。1992 年 7 月至 1994 年 3 月，任湖南省桃源县人民医院医师；1994 年 3 月至 2014 年 5 月，任深圳市西乡人民医院主治医师；2014 年 5 月至今，任深圳市宝安中心医院副主任医师；2015 年 11 月至今，任深圳市壹办公科技股份有限公司董事。

(3) 陶春丽，女，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，毕业于齐齐哈尔市车辆厂三中。1987 年 5 月至 1992 年 7 月，任齐齐哈尔市纺织站调拨员；1992 年 8 月至 1993 年 5 月，待业；1993 年 6 月至 1996 年 6 月，任北京三和股份有限公司办公室主任；1996 年 7 月至 1998 年 2 月，待业；1998 年 3 月至 2005 年 5 月，任爱菲尔美容美发中心经理；2005 年 6 月至 2006 年 3 月，待业；2006 年 4 月至今，任齐齐哈尔保盈经贸有限公司顾问；2015 年 11 月至今，任深圳市壹办公科技股份有限公司董事。

(4) 龙文群，女，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科，毕业于湖南省财经学院。1991 年 8 月至 2000 年 3 月，任湖南省安仁县双牌山联合检查站会计；2000 年 4 月至 2014 年 3 月，任广东省湛江市航仪厂微机操作员；2014 年 4 月至今，任广东省广州市穗海酒店财务经理。

(5) 邹丽，女，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，毕业于湖南桃源师范。2000 年 6 月至 2002 年 12 月，任桃源县桃花源幼儿园幼师；2003 年 1 月至 2007 年 11 月，待业；2007 年 12 月至 2009 年 6 月，任海南省三亚市金太阳幼儿园幼师；2009 年 7 月至今，待业。

(6) 黄兴玮，女，1992 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，毕业于湖南师范大学，目前待业。

(7) 深圳市华艺佳彩色印刷有限公司，注册资本 300 万元人民币，法定代表人严伟明，住所为深圳市光明新区公明办事处塘尾社区塘尾兴华第二工业区 5 号厂房一楼 1 区、二楼 1 区，经营范围为国内贸易，货物及技术进出口；包装装潢印刷品、其他印刷品印刷（彩盒、说明书、彩卡、画册、标签）；普通货运。

3、实际控制人最近两年及一期内发生变化情况

报告期内，公司实际控制人为吴平和陶春萍夫妇，不存有发生变化的情况。

（五）股本的形成及其变化

1、2008 年 4 月，深圳市打印王耗材有限公司设立

深圳市打印王耗材有限公司，于 2008 年 4 月 17 日在深圳市工商行政管理局注册成立，《企业法人营业执照》注册号为 440306103298024；由自然人股东吴平、陶春萍、雷雨以货币方式出资设立，注册资本为 100.00 万元，根据公司章程约定，各股东分两期缴纳注册资本，首期缴纳出资额为 20.00 万元，由各股东按出资比例缴纳。

2008 年 4 月 7 日，深圳中瑞泰会计师事务所就打印王设立时首期出资的缴纳情况进行审验，并出具深中瑞泰验字[2008]034 号《验资报告》，截至 2008 年 04 月 3 日，打印王已收到各股东缴纳的首期出资共计人民币 20.00 万元，占注册资本的 20.00%，均为货币出资。

公司设立时，公司股东及其出资额、出资比例情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）		认缴出资比例（%）
		认缴出资额	实缴出资额	
1	吴平	50.00	10.00	50.00
2	陶春萍	30.00	6.00	30.00
3	雷雨	20.00	4.00	20.00
	合计	100.00	20.00	100.00

2、2009 年 1 月，有限公司第一次股权转让

2008 年 12 月 25 日，打印王召开股东会并通过决议，同意股东吴平将其所持公司 5.00%的股权以 1.00 元人民币的价格转让给杜祥林；同意股东陶春萍将其所持公司 5.00%的股权以 1.00 元人民币的价格转让给杜祥林；同意股东雷雨将其所持公司 5.00%的股权以 1.00 元人民币的价格转让给杜祥林；其他股东自愿放弃优先购买权。同日，有限公司各股东就上述情况对公司章程相应条款进行修改。

2008 年 12 月 29 日，股东吴平、陶春萍、雷雨共同与杜祥林签订《股权转让协议书》，就上述股权转让事宜进行约定。2009 年 1 月 5 日，深圳市公证处出具编号为（2008）深证字第 122532 号《公证书》，就本次股权转让予以公证。

2009 年 1 月 22 日，深圳市工商行政管理局核准了本次变更登记。

本次股权转让完成后，公司各股东及股权结构情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）		认缴出资比例（%）
		认缴出资额	实缴出资额	
1	吴平	45.00	9.00	45.00
2	陶春萍	25.00	5.00	25.00
3	雷雨	15.00	3.00	15.00
4	杜祥林	15.00	3.00	15.00
	合计	100.00	20.00	100.00

说明：根据公司提供的相关资料、深圳市市场监督管理局查询获取的资料并经过访谈确认，本次作价一元转让股权原因系杜祥林具有一定的客户资源，现有股东为获得客户资源，扩大打印王销售规模，各自将持有的 5% 股份一元转让给杜祥林。此次股权转让经打印王股东会决议通过，转让各方协商一致签订《股权转让协议书》，并经过深圳市公证处公证，不存在代持行为。

3、2010 年 3 月，有限公司缴纳第二期注册资本

2010 年 3 月 1 日，有限公司召开股东会并通过决议，同意吴平、陶春萍、雷雨、杜祥林按持股比例，缴纳第二期出资额人民币 80.00 万元，原股东及股东出资比例不变。同日，公司各股东共同签订章程修正案，就上述变更情况修改公司章程相应条款。

2010 年 3 月 22 日，深圳中瑞泰会计师事务所就公司第二期出资的缴纳情况进行审验，并出具深中瑞泰验字[2010]第 025 号《验资报告》，截至 2010 年 3 月 18 日，公司已收到股东缴纳第二期注册资本合计人民币 80.00 万元，占注册资本的 80.00%，均为货币出资。

2010 年 03 月 23 日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更登记。

本次缴纳出资后，公司各股东及其出资额、出资比例情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）		出资比例（%）
		认缴出资额	实缴出资额	
1	吴平	45.00	45.00	45.00
2	陶春萍	25.00	25.00	25.00
3	雷雨	15.00	15.00	15.00

4	杜祥林	15.00	15.00	15.00
	合计	100.00	100.00	100.00

4、2010 年 9 月，有限公司第二次股权转让

2010 年 8 月 12 日，打印王召开股东会并通过决议，同意股东杜祥林将其所持公司 15.00%的股权以 15.00 万元人民币的价格转让给吴平；同意股东雷雨将其所持公司 15.00%的股权以 15.00 万元人民币的价格转让给陶春萍；其他股东自愿放弃有优先买权。本次股权转让价格为每 1.00 元注册资本出资额作价 1.00 元。同日，公司各股东共同签订了章程修正案，就上述情况对公司章程相应条款进行修改。

2010 年 8 月 17 日，杜祥林与吴平、雷雨与陶春萍签订《股权转让协议书》，就上述股权转让事宜进行约定。2010 年 8 月 19 日，深圳市公证处对上述股权转让的相关事宜进行公证，出具编号为（2010）深证字第 123750 号《公证书》。

2010 年 9 月 1 日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更登记。

本次股权转让完成后，公司的股东及股权结构情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）		出资比例（%）
		认缴出资额	实缴出资额	
1	吴平	60.00	60.00	60.00
2	陶春萍	40.00	40.00	40.00
	合计	100.00	100.00	100.00

5、2015 年 7 月，有限公司第一次增资

2015 年 7 月 28 日，打印王召开股东会并通过决议，同意增加新股东陶春丽、龙文群、黄兴玮、刘晖、向运惠、邹丽；同意有限公司注册资本由 100.00 万元增加至 110.83 万元，合计增资 10.83 万元。此次增资每 1 元注册资本做价 60.00 元，其中向运惠以现金出资 200.00 万元认购公司 3.33 万元增资，占增资后注册资本 3.01%；刘晖以现金出资 150.00 万元认购有限公司 2.5 万元增资，占增资后注册资本 2.26%；陶春丽以现金出资 100.00 万元认购有限公司 1.67 万元增资，占增资后注册资本 1.50%；龙文群以现金出资 100 万元认购有限公司 1.67 万元增资，占增资后注册资本 1.50%；邹丽以现金出资 80 万元认购有限公司 1.33 万元增资，占增资后注册资本 1.20%；黄兴玮以现金出资 20 万元认购有限公司 0.33 万元，增资占增资后注册资本 0.30%。同日，公司各股东共同签订了章程修正案，就上述情况对

公司章程相应条款进行了修改。

2015 年 7 月 30 日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更。

2015 年 10 月 19 日，深圳惠恒会计师事务所就有限公司本次增加注册资本的实收情况进行了审验，并出具深惠恒所验字[2015]第 029 号《验资报告》，截至 2015 年 7 月 2 日，有限公司已收到股东缴纳的货币资金 650.00 万元，其中 10.83 万元计入注册资本，其余 639.17 万元计入资本公积。

本次股权转让完成后，公司的股东及股权结构情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）		出资比例（%）
		认缴出资额	实缴出资额	
1	吴平	60.00	60.00	54.14
2	陶春萍	40.00	40.00	36.09
3	向运惠	3.33	3.33	3.01
4	刘晖	2.50	2.50	2.26
5	龙文群	1.67	1.67	1.50
6	陶春丽	1.67	1.67	1.50
7	邹丽	1.33	1.33	1.20
8	黄兴玮	0.33	0.33	0.30
	合计	110.83	110.83	100.00

6、2015 年 11 月，有限公司整体变更设立股份有限公司

2015 年 10 月 17 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）受托以 2015 年 7 月 31 日为基准日，对深圳市打印王耗材有限公司的净资产进行了审计，并出具了亚会 B 审字（2015）652 号《审计报告》。经审计，截至 2015 年 7 月 31 日，打印王的总资产为 64,629,538.34 元，净资产为 9,064,374.26 元。

2015 年 10 月 17 日，打印王召开股东会并通过决议，同意将公司整体变更为股份有限公司，确定以 2015 年 7 月 31 日为财务审计和资产评估的基准日，以不高于基准日的公司净资产折合成 900 万股股份设立股份有限公司。整体变更为股份公司前后各股东的持股比例不变。

2015 年 10 月 18 日，福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司出具了榕联评字（2015）第 422 号《深圳市打印王耗材有限公司拟以净资产折股设立股份公司项目资产评估报告》，截至评估基准日 2015 年 7 月 31 日，打印王净资产评估

值为 932.27 万元。

2015 年 11 月 3 日，全体发起人签订了《关于深圳市打印王耗材有限公司整体变更设立为深圳市壹办公科技股份有限公司的发起人协议书》，该协议书就拟设立股份公司的名称、住所、经营范围、经营期限、公司设立的方式和组织形式、资产投入及股本结构等内容作出了明确约定。

2015 年 11 月 3 日，深圳市壹办公科技股份有限公司创立大会暨第一次股东大会作出决议，审议通过了《关于深圳市壹办公科技股份有限公司筹办情况的报告》、《关于发起人出资情况的报告》及《关于制定<深圳市壹办公科技股份有限公司章程>的议案》等公司治理制度，并选举了股份公司第一届董事会及第一届监事会成员，授权董事会办理股份公司注册登记手续。

2015 年 11 月 10 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）受托对打印王整体变更设立股份公司及发起人出资情况进行验资，并出具亚会 B 验字(2015) 260 号《验资报告》，经审验，截至 2015 年 7 月 31 日，深圳市壹办公科技股份有限公司（筹）已收到全体股东以其拥有的深圳市打印王耗材有限公司截至 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产 9,064,374.26 元折股投入，其中 9,000,000.00 折合为公司股本，净资产折合股本后的余额 64,374.26 元转入资本公积。

2015 年 11 月 18 日，深圳市市场监督管理局核准了上述变更登记，并核发了股份公司注册号为 440306103298024 的《营业执照》（统一社会信用代码：9144030067188613XP），注册资本为 900.00 万元（实收资本为 900.00 万元）。

本次整体变更后，股份公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	吴平	4,872,186	54.14
2	陶春萍	3,248,118	36.09
3	向运惠	270,675	3.01
4	刘晖	203,004	2.26
5	龙文群	135,342	1.50
6	陶春丽	135,342	1.50
7	邹丽	108,270	1.20
8	黄兴玮	27,063	0.30
合 计		9,000,000	100.00

7、2015 年 12 月，壹办公第一次增资

2015年11月27日，壹办公召开临时股东大会并通过决议，同意公司注册资本由原900.00万元人民币增加至912.00万元人民币，每股作价为人民币8.33元。新增注册资本由深圳市华艺佳彩色印刷有限公司缴纳；并修改了公司章程。

2015年12月24日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更。

2015年12月25日，深圳惠恒会计师事务所就有限公司本次增加注册资本的实收情况进行了审验，并出具深惠恒所验字[2015]第038号《验资报告》，截至2015年11月27日，公司已收到股东缴纳的投资款100.00万元。

本次增资完成后，公司的股东及股权结构情况如下：

序号	股东姓名/名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	吴平	4,872,186	53.42
2	陶春萍	3,248,118	35.61
3	向运惠	270,675	2.97
4	刘晖	203,004	2.23
5	龙文群	135,342	1.48
6	陶春丽	135,342	1.48
7	深圳市华艺佳彩色印刷有限公司	120,000	1.32
8	邹丽	108,270	1.19
9	黄兴玮	27,063	0.30
合 计		9,120,000	100.00

四、董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）董事基本情况

1、吴平，董事长，详见本公开转让说明书“第一章 基本情况”之“三、公司股东情况”之“（四）控股股东、实际控制人和其他股东基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况”之“1、控股股东、实际控制人基本情况”。

2、陶春萍，董事，详见本公开转让说明书“第一章 基本情况”之“三、公司股东情况”之“（四）控股股东、实际控制人和其他股东基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况”之“1、控股股东、实际控制人基本情况”。

3、向运惠，董事，详见本公开转让说明书“第一章 基本情况”之“三、公司股东情况”之“（四）控股股东、实际控制人和其他股东基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况”之“2、其他股东基本情况”。

4、刘晖，董事，详见本公开转让说明书“第一章 基本情况”之“三、公司股东情况”之“（四）控股股东、实际控制人和其他股东基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况”之“2、其他股东基本情况”。

5、陶春丽，董事，详见本公开转让说明书“第一章 基本情况”之“三、公司股东情况”之“（四）控股股东、实际控制人和其他股东基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况”之“2、其他股东基本情况”。

（二）监事基本情况

1、朱勇平，监事会主席，男，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，毕业于湖南常德市汉寿县西湖一中。2004年4月至2007年6月，任湖南军区中天大酒店内保；2007年8月至2011年7月，任中国中铁十二局技术员；2011年9月至2015年10月，任深圳市打印王耗材有限公司资材部副经理；2015年11月至今，任深圳市壹办公科技股份有限公司资材部副经理兼监事会主席。

2、吴秋林，监事，男，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，毕业于湖南桃源第三中学。1991年1月至2008年8月，任壹分利便利店经理；2008年9月至2011年2月，务农；2011年3月至2015年11月，任深圳市打印王耗材有限公司后勤主管；2015年11月至今，任深圳市壹办公科技股份有限公司资材部后勤主管兼监事。

3、袁晶，职工代表监事，女，1991年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于山西师范大学现代文理学院。2015年3月至2015年11月，任深圳市打印王耗材有限公司出纳；2015年11月至今，任深圳市壹办公科技股份有限公司出纳兼职工代表监事。

（三）高级管理人员基本情况

1、吴平，总经理，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（四）控股股东、实际控制人和其他股东基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况”之“1、控股股东、实际控制人基本情况”。

2、董旭勇，副总经理，男，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，毕业于香港亚洲学院。1997年10月至1999年12月，任伟胜塑胶制品厂

人事行政部主管；2000年1月至2004年5月，任皇源电子有限公司人事部经理；2004年7年至2007年12月，任加域五金厂副总经理；2008年2月至2013年10月，任光阳模具制品厂副总经理；2013年11年至2015年11月，任深圳市打印王耗材有限公司副总经理；2015年11月至今，任深圳市壹办公科技股份有限公司副总经理。

3、张进，副总经理，男，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，毕业于湖南省阮陵县第七中学。2004年12月至2009年1月，任深圳市利满丰源打印耗材有限公司研发部经理；2009年1月至2012年7月，任深圳市鹏博科技有限公司生产厂长；2012年7月至2015年11月，任深圳市打印王耗材有限公司生产总监；2015年11月至今，任深圳市壹办公科技股份有限公司副总经理。

4、胡汉生，财务总监兼董事会秘书，男，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于陕西财经学院。1990年7月至2005年9月，任陕西燎原航空机械制造总公司会计主管；2005年9月至2009年3月，任中瑞岳华会计师事务所山西分所审计项目经理；2009年3年至2012年4月，任上海港发混凝土制品有限公司财务经理；2012年4月至2014年12月，任深圳大山食品有限公司财务经理；2014年12月至2015年11月，任深圳市打印王耗材有限公司财务总监；2015年11月至今，任深圳市壹办公科技股份有限公司财务总监兼董事会秘书。

五、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

项 目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（万元）	6,623.14	6,811.18	6,211.47
股东权益合计（万元）	936.33	74.54	61.75
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	936.33	74.54	61.75
每股净资产（元）	8.45	0.75	0.62
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	8.45	0.75	0.62
资产负债率(%)	85.86	98.91	99.01
流动比率（倍）	1.12	0.99	0.99
速动比率（倍）	0.35	0.32	0.39
项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	9,752.21	9,631.79	9,739.40
净利润（万元）	211.79	12.79	26.25

归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	211.79	12.79	26.25
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	203.98	-67.42	-28.55
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	203.98	-67.42	-28.55
毛利率（%）	12.97	13	13.67
净资产收益率（%）	65.19	18.77	52.33
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	62.79	-98.94	-56.91
基本每股收益（元/股）	2.07	0.13	0.26
稀释每股收益（元/股）	2.07	0.13	0.26
应收帐款周转率（次）	5.94	5.32	4.72
存货周转率（次）	1.93	2.13	2.9
经营活动产生的现金流量净额（万元）	679.29	719.22	-764.16
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	6.13	7.19	-7.64

备注：主要财务指标计算方法如下：

- （1）销售毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入×100%；
- （2）销售净利率=净利润/营业收入×100%；
- （3）净资产收益率和每股收益的计算公式遵循《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）有关规定；
- （4）每股净资产=净资产/期末总股本；
- （5）资产负债率=总负债/总资产；
- （6）流动比率=流动资产/流动负债；
- （7）速动比率=（流动资产-非速动资产）/流动负债，非速动资产指存货、一年内到期的长期投资、待摊费用、待处理流动资产损失等；
- （8）权益乘数=资产总额/股东权益总额；
- （9）资产周转率=营业收入/总资产期末平均余额；
- （10）应收账款周转率=营业收入/应收账款期初期末平均余额；
- （11）存货周转率=营业成本/存货期初期末平均余额；
- （12）每股经营活动产生现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末总股本；
- （13）本公司申报财务报表期间包含有限公司阶段的，在公开转让说明书中模拟计算有限公司阶段的每股指标，包括每股净资产、每股收益、每股经营活动现金流等指标，其中模拟股本数为有限公司阶段的实收资本数。

六、本次挂牌的有关机构情况

（一）挂牌公司

挂牌公司：深圳市壹办公科技股份有限公司

法定代表人：吴平

信息披露负责人：胡汉生

住所：深圳市龙华新区观澜街道库坑社区华朗嘉工业园 2#厂房 2 楼 201、3 楼
301、4 楼 401、6 楼 601

邮编：518000

电话：0755-27567779

传真：0755-82926966

（二）主办券商

名称：安信证券股份有限公司

法定代表人：王连志

项目负责人：杨君

项目小组成员：丁露、李啸寒、张浩、刘智聪、王耐生、贾佳

住所：深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元

电话：0755-82558269

传真：0755-82558006

（三）会计师事务所

名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：王子龙

经办注册会计师：温安林、刘张华

住所：北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室

电话：0755-82871316

传真：0755-82926546

（四）律师事务所

名称：广东华商律师事务所

负责人：高树

经办律师：张鑫、郭鹏、刘从珍、房绿容住所：深圳市深南大道 4011 号港中旅大厦 22-23 层

电话：0755-83025830

（五）资产评估机构

名称：福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司

负责人：商光太

经办资产评估师：柳新民、余汉龙

住所：福州鼓楼区湖东路 168 号宏利大厦公寓楼 27D

电话：0591-87838880

（六）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

（七）证券交易场所

名称：全国中小企业股份转让系统

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、公司的业务情况

（一）公司的主要业务

公司经工商部门核准的经营范围为：一般经营项目：计算机软硬件、通讯设备、五金交电产品、电子产品、办公设备及耗材、办公家具、文具、日用百货、劳保用品、工艺品的批发零售；初级农产品、水产品的批发零售；手机，手机配件的销售及技术咨询；国内贸易；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。许可经营项目：墨盒、硒鼓、墨水、打印机耗材、复印机耗材及配件、色带、碳粉及相关配件的生产与销售；预包装食品批发零售；电脑配件、电脑耗材、办公设备、办公文具、手机、手机配件的生产。

公司的主营业务是硒鼓、墨盒及其配件的研发、生产和销售，是专业的打印耗材供应商。公司是经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局与深圳市地方税务局共同认定的高新技术企业，且具备 ISO9001：2008 质量管理体系、环境管理体系证书 ISO14001：2004、CNAS、ROSH 及 CE 认证资质。

公司自成立以来，以“提升客户核心竞争力”为业务目标，凭借多年的行业经验和研发团队，针对不同客户的需求和特点，提供相应的产品。公司的产品已经远销 60 多个国家和地区，并与众多海外知名客户保持着良好的合作关系。

（二）公司的主要产品

主营业务是硒鼓、墨盒及其配件的研发、生产和销售。公司主要产品具体列示如下：

类别名称	主要产品种类	产品优势	图片
硒鼓	惠普，三星、兄弟、佳能、利盟、理光等黑色和彩系列兼容硒鼓	主要核心部件采用优质原材料，质量稳定，兼容性程度高，环境适应性强	

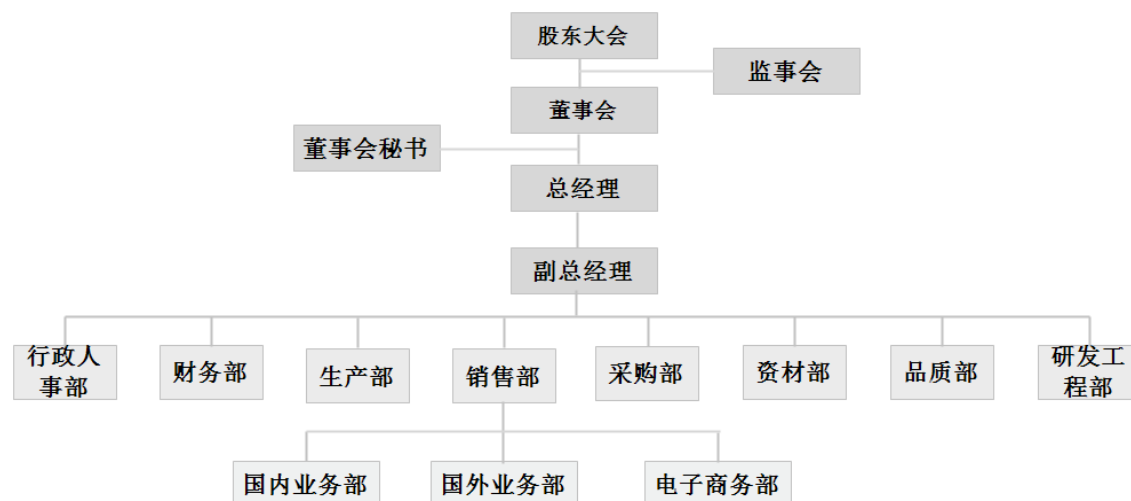
分体墨盒	爱普生、佳能、兄弟、惠普、柯达、利盟、等系列兼容墨盒	质量稳定，兼容性好，打印量大、成本低	
喷头墨盒	惠普、佳能、利盟、三星、戴尔等黑色和彩系列兼容墨盒	打印速度快、效果好，耐光性强，主要核心部件采用优质原料，质量稳定，兼容性程度高	
配件	碳粉(图左)、鼓芯(图右)、墨水、刮板、芯片等	配件型号多样，质量稳定，兼容性程度高	

二、公司生产或服务的主要流程及方式

（一）公司的内部组织结构

1、公司内部组织结构图

公司按照《公司法》和《公司章程》的规定，并结合公司业务发展的需要，建立了规范的法人治理结构和健全的内部管理机构。公司现行组织结构图如下：



2、主要职能部门的工作职责

公司的最高权力机构为股东大会，股东大会下设董事会，董事会向股东大会负责，公司实行董事会领导下的总经理负责制。在董事会的领导下，由总经理负责公司日常经营与管理。各部门的主要职能如下：

部门	主要职责
----	------

财务部	1、编制公司年度财务预算；执行、监督、检查、总结经营计划和预算的执行情况； 2、执行国家的财务会计政策、税收政策和法规；制订和执行公司的会计政策、纳税政策及其管理政策； 3、整合公司业务体系资源，发挥公司综合优势，实现公司整理利益最大化； 4、公司的会计核算、会计监督工作；公司会计档案管理以及合同（协议）等法律凭证的保管； 5、综合统计并分析公司债务和现金流量及各项业务情况。
销售部	1、保证公司年度经营目标的达成，依据公司长期发展战略和产品发展策略，在部门预算范围领导销售部人员进行产品销售、渠道建设、经销商管理、客户管理等方面工作； 2、定期组织市场调研，收集市场信息，分析市场动向、特点和发展趋势。收集有关行业资讯信息，掌握行业市场的动态，分析销售和市场竞争发展状况，提出改进方案和措施；负责收集、整理、归纳客户资料，对客户群进行透彻的分析； 3、确定销售策略，建立销售目标，制定销售计划：a，以完成公司下达的销售任务为目标，制定销售计划；b，监督计划的执行情况，将销售进展情况以及不断变化的市场信息及时反馈给公司管理层，制定有效的市场销售策略，并系统性监控执行结果； 4、不断优化和完善部门管理和业务流程体系，确保流程与制度体系有利于公司与部门运作；配合人力资源部门，开展部门内各种人力资源管理工作，激励员工，推动团队建设，培养优秀的员工队伍； 5、管理销售活动，制定销售管理制度、工作程序，并贯彻实施；销售人员的组织与考核；客观反映客户的意见与建议，不断进行自身完善； 6、预算编制与执行，编制本部门年度费用预算，并负责本部门的费用管理和控制； 7、销售组织规划管理，根据市场变化，不断完善销售系统支撑体系，建立为渠道服务的组织体系和人员配备，规范销售体系作业标准并督促实施，提高人员效率降低运营成本。
行政人事部	1、制定完善公司的人事管理制度、优化工作流程，组织、协调、监督制度和流程的落实； 2、负责日常人力管理工作（招聘甄选、绩效考勤、离职管理等工作）； 3、处理员工关系；劳动合同、劳动合同补充协议及保密协议的签定与社保办理等工作； 4、主导公司日常人事异动管理，档案管理，人事数据统计分析； 5、建立公司绩效管理制度，制定公司人才储备计划并监督实施，指导员工做好职业生涯规划； 6、公司后勤管理（公司宿舍、保安、清洁工）。
生产部	1、生产部在生产经理的直接领导下，全面负责产品的生产管理工作； 2、根据公司要求，合理组织人员及物料的调度，按时按量完成公司下达的各项任务； 3、充分调动员工的积极性和创造性，不断的完善计件制度，提高工作效率和产品品质； 4、对生产过程中出现的重大生产技术问题、品质问题进行及时有效的分析并及时处理； 5、负责生产车间各类生产报表的汇总分析工作； 6、负责生产车间设备的购置申请、验收、维护等日常工作； 7、负责指导生产车间的现场 7S 管理工作； 8、负责对新员工岗前、上岗等培训工作； 9、负责生产现场的安全工作，努力提高员工的安全生产意识；定期对各种安全设施进行检查并改进，把安全生产工作做为重中之重。

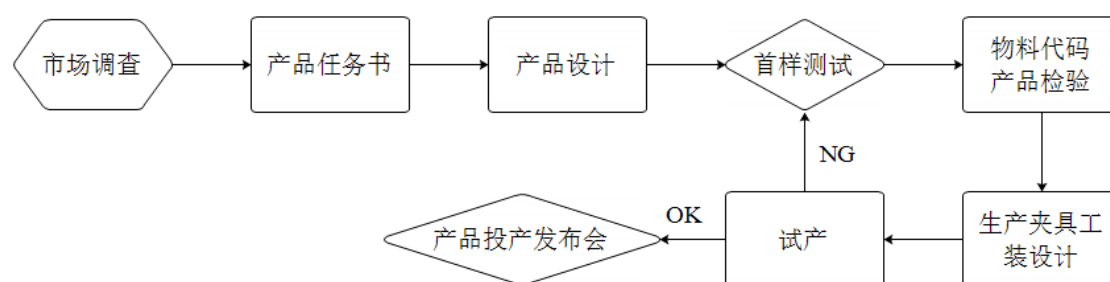
采购部	1、接收已核准的请购单，并负责供应商的评审、物料的询价、比价和议价； 2、依据合同或约定的交货期进行跟踪确认，发生异常及时处理。记录及核查物料帐目、并对分管的工作承担责任； 3、负责本部门日常工作，督导仓库按采购订单需求进行验收,办理入库手续，沟通协调本部以及本部与其相关部门的工作； 4、单据的收发、订单的接收及结果的跟进、文件资料的收发、管理； 5、确保生产用原材料、辅料准时到料，并确保来料的质量符合公司的质量标准要求； 6、采购员根据仓管员提供的相关资料进行对帐并催收增值税发票，然后到财务部办理付款；协助公司进行采购成本控制，不定时的向总经办副总汇报采购工作的运作情况。
研发工程部	1、负责撰写新项目立项报告、项目计划书，并组织项目评审等； 2、负责产品代码的编写、功能测试、系统测试、性能测试和用户测试开发； 3、负责产品检验标准的编写及不良产品的追踪处理； 4、负责公司研发项目以及项目的技术支持。
资材部	1、负责仓库物品的保管与稽核； 2、资材部的日常工作管理与考核； 3、掌握库存情况配合相关部门作业； 4、保持仓库物品的安全及合理库存量； 5、有效降低仓库呆滞料； 6、检讨仓库优化管理的具体措施； 7、物料需求计划的制定并跟进执行情况； 8、制订生产计划并进行产能负荷分析，调整生产计划； 9、跟进生产，确保出货顺利进行； 10、完成资材部每月的工作计划。
品质部	1、推动品保手册，制定品保管理系统之作业程序并修改完善，改善追踪成效； 2、制定产品质量工程表及管制计划； 3、制定质量检验规范、训练教材及检验辅助工具； 4、产品质量确认，质量异常分析改善。

（二）公司的主要业务流程及方式

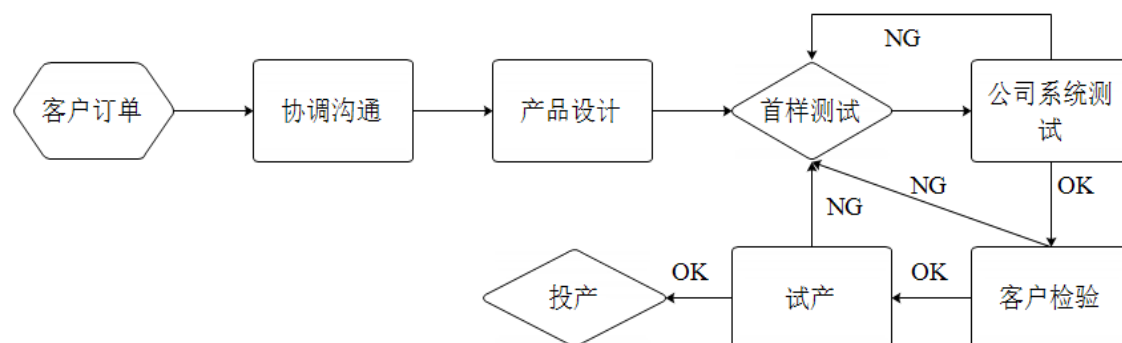
1、研发流程图

公司现有自主研发和客户需求两种研发模式，具体如下：

（1）自主研发模式：公司研发人员通过市场调查制定产品任务书，再根据任务书进行产品设计。初始阶段，研发人员对目标技术产品进行可行性分析，经评审通过后开始产品的研发实施阶段，通过功能测试、系统测试、性能测试和用户测试四个严格的产品测试及检验环节后才能上线发布。自主研发模式流程图具体如下：

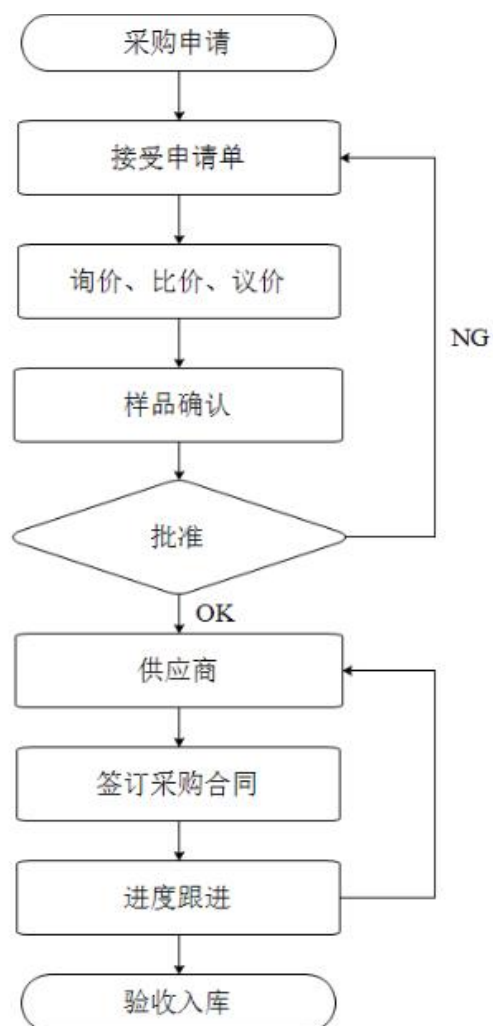


（2）客户需求模式：公司在接到客户订单之后，与客户充分沟通以便了解客户需求，然后根据客户个性化需求进行产品设计和开发，产品开发成功后须经过公司系统测试及客户验证通过后再进入生产阶段。



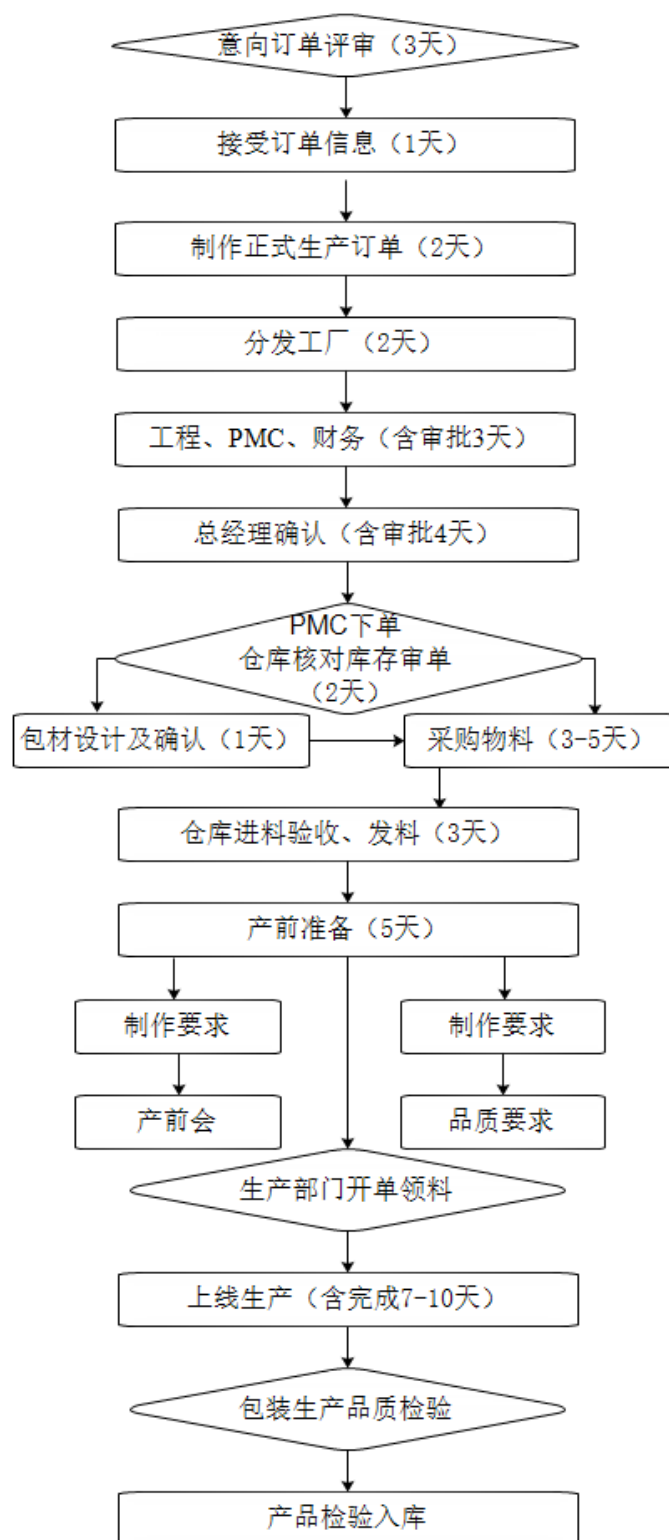
2、采购流程图

采购部负责公司采购业务。采购部接收已核准的采购申请，并负责供应商的评审、物料的询价、比价和议价及采购合同的签订。具体流程如下：



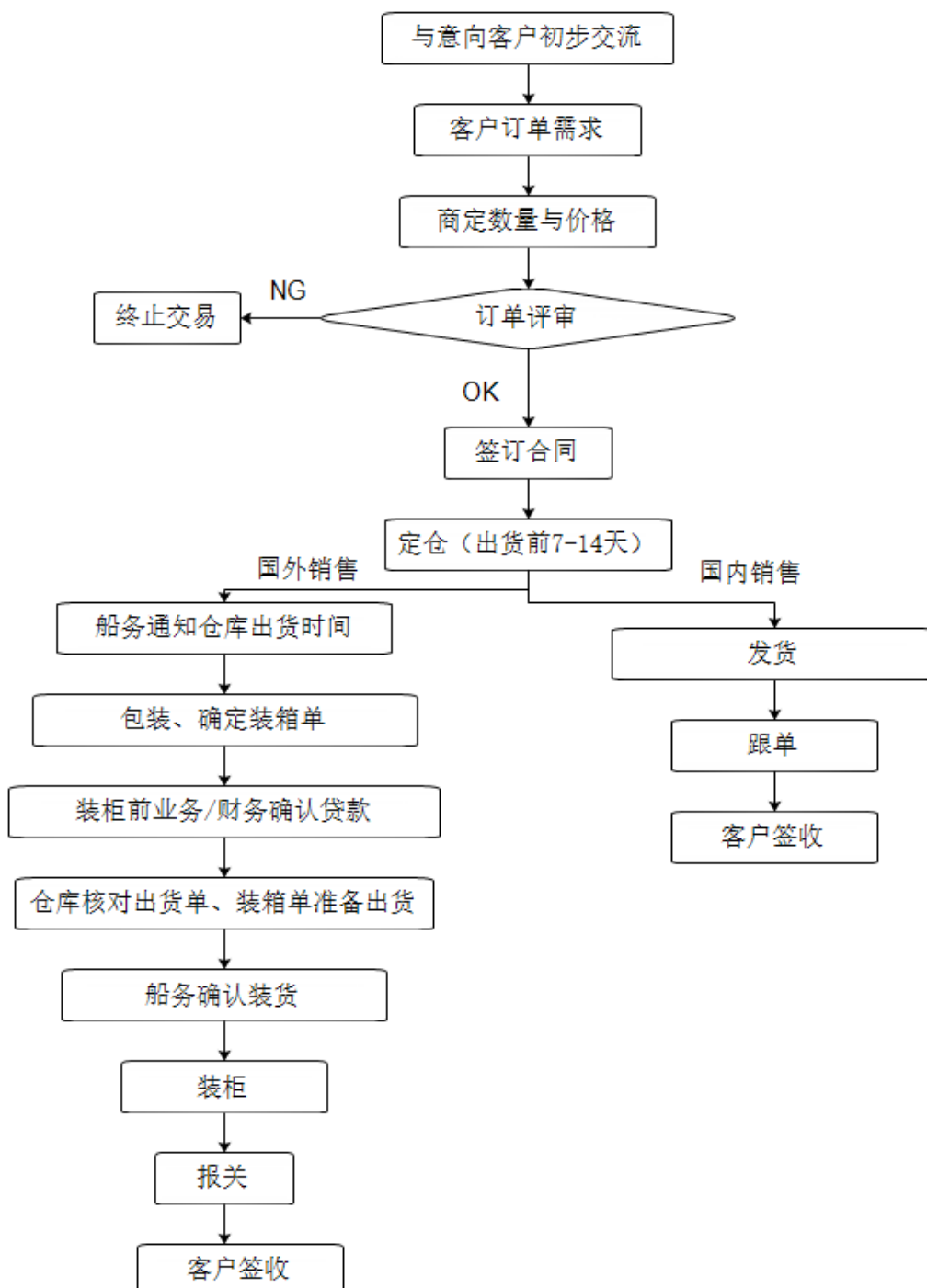
3、生产流程图

公司设有生产部，生产部在生产经理的直接领导下，全面负责公司产品的生产管理工作。根据生产部的相关制度，从订单评审、生产出符合品质部要求的产品到包装检验入库的整体流程如下：



4、产品销售流程图：

公司销售分为国内销售和国外销售两部分，由常设机构销售部负责。主要销售流程包括与意向客户交流、订单评审、合同签订、定仓、发货、客户签收等环节，具体流程如下：



三、与公司业务相关的主要资源要素

（一）公司的主要技术

1、硒鼓防漏粉技术

公司硒鼓防漏粉技术主要解决车载、及高强度运输等过程中的漏粉问题。公司首先选择具备先进材料和发泡技术的优质密封海绵作为硒鼓的密封材料,同时在传统密封工艺的基础上结合密封胶水和硅橡胶等填充密封材料,对所有的海绵块接缝进行全面的二次密封。针对胶辊传动过程中齿轮端可能产生的轻微跳动间隙漏粉问题,公司专门设计和采用高弹性密封毛毡条;针对高强度运输问题,专门设计了防震高弹性海绵托。

2、硒鼓兼容和稳定技术

公司针对通用打印耗材市场上存在的硒鼓兼容性差、不稳定,严重损害打印机的情况,在硒鼓结构设计上重点优化结构零部件的强度和韧性,保证支撑结构和连接结构不会因冲击振动而损伤;在传动可靠性和扭力上,通过优化显影辊、供粉辊等胶辊的材料、外径尺寸、软硬度、表面粗糙度、配合间隙等参数,同时提高感光鼓表面涂层的耐磨性能,以及减小齿轮传动力矩,从而提高公司硒鼓产品的兼容性和稳定性。

3、墨盒密封技术

公司墨盒密封技术是在传统密封技术基础上的进一步改善,更注重“环境测试”密封。生产过程中选用优质的焊接材料和填充材料,增加产品密封程度,能有效解决产品在运输过程中因震动、高温膨胀等因素而发生的漏墨现象;在产品密封效果的检测上,有专业的密封检测仪,保障出厂的产品密封效果可靠有效。

（二）公司的无形资产情况

1、专利权及专利申请权

（1）专利权

截至本公开转让说明书签署日,公司已取得专利证书7项,均为申请取得,具体如下:

序号	专利名称	专利性质	专利权人	专利号	申请日	有效期限 (自申请日起算)	申请地
1	组装式喷墨打印机墨盒	实用新型	深圳市打印王耗材有限公司	ZL201220000955.7	2012/1/5	十年	中国
2	分体式喷墨打印机墨盒	实用新型	深圳市打印王耗材有限公司	ZL201220002937.9	2012/1/5	十年	中国
3	分体式喷墨打印机墨盒	实用新型	深圳市打印王耗材有限公司	ZL201220002991.3	2012/1/5	十年	中国
4	分体式喷墨打印机墨盒	实用新型	深圳市打印王耗材有限公司	ZL201220002953.8	2012/1/5	十年	中国
5	组装式喷墨打印机墨盒	实用新型	深圳市打印王耗材有限公司	ZL201220002792.2	2012/1/5	十年	中国
6	分体式喷墨打印机墨盒	实用新型	深圳市打印王耗材有限公司	ZL201220002951.9	2012/1/5	十年	中国
7	组装式喷墨打印机墨盒	实用新型	深圳市打印王耗材有限公司	ZL201220002793.7	2012/1/5	十年	中国

(2) 专利申请权

截至本公开转让说明书签署日，公司正在申请专利 3 项，具体如下：

序号	专利名称	专利性质	专利权人	申请号	申请日	申请地
1	分体式喷墨打印机墨盒	发明	深圳市打印王耗材有限公司	PCT/CN2012/085033	2012/11/22	德国
2	组装式喷墨打印机墨盒	发明	深圳市打印王耗材有限公司	PCT/CN2012/085041	2012/11/22	德国
3	分体式喷墨打印机墨盒	发明	深圳市打印王耗材有限公司	PCT/CN2012/085058	2012/11/22	德国

2、商标

(1) 已注册商标

截至本公开转让说明书签署日，公司已取得注册商标 2 项，均为受让取得，具体如下：

序号	商标图案	权利人	注册号	注册有效期	核定使用商品类型	注册地
1		打印王	5919884	2009 年 12 月 28 日至 2019 年 12 月 27 日	第二类	中国
2		打印王	3968306	2006 年 8 月 14 日至 2016 年 8 月 13 日	第二类	中国

注：2015年12月2日，商标1的注册人吴平向国家工商行政管理总局商标局申请将商标1转

让给深圳市壹办公科技股份有限公司，转让申请号为2015000015358，国家工商行政管理总局商标局于2015年12月16日受理。

（2）在申请的商标

截至本公开转让说明书签署日，公司正在申请注册的商标7项，具体如下：

商标图案	注册人	申请号	受理日期	核定使用商品类型	注册地
PK	深圳市打印王耗材有限公司	907073301	2013年11月29日	第二类	巴西
PRINTKING	深圳市打印王耗材有限公司	907073239	2013年11月29日	第二类	巴西
IBELIVE	深圳市打印王耗材有限公司	15197851	2014年10月11日	第二类	中国
IBELIVE	深圳市打印王耗材有限公司	15197823	2014年10月11日	第十六类	中国
东方不败	深圳市打印王耗材有限公司	15479185	2014年10月15日	第二类	中国
东方不败	深圳市打印王耗材有限公司	15479123	2014年10月21日	第十六类	中国
壹办公	深圳市打印王耗材有限公司	15466193	2014年10月21日	第二类 十六类	中国

（三）公司主要固定资产情况

公司固定资产主要为机器设备、运输设备和办公设备，其中办公设备主要为空调、复印机、打印机等，运输设备主要为一部厢式运输车 and 一部依维柯汽车，机器设备主要为生产用设备。截至2015年9月30日，公司固定资产原值为4,578,282.93元，累计折旧为2,335,928.57元，固定资产账面价值为2,242,354.36元，总体成新率为48.98%，具体情况如下：

单位：元

项目	期末原值	累计折旧	账面价值	成新率(%)
机器设备	2,689,028.12	1,230,543.72	1,458,484.4	54.24
运输设备	274,814.70	136,358.95	138,455.75	50.38
办公设备	1,614,440.11	969,025.90	645,414.21	39.98
合计	4,578,282.93	2,335,928.57	2,242,354.36	48.98

公司主要固定资产清单列示如下：

类别	明细	数量	账面原值	累计折旧	账面净值	成新率(%)
运输设备	依维柯汽车	1辆	158,569.70	29,291.36	129,278.34	81.53

	厢式运输车	1 辆	45,000.00	38,297.09	6,702.91	14.90
机器设备	塑胶模具	16 套	444,291.42	31,250.17	413,041.25	92.97
	自动点胶机	3 台	32,013.68	18,895.04	13,118.64	40.98
	螺杆式空压机	1 台	19,829.06	9,104.84	10,724.22	54.08
	高效灌粉机	2 台	26,837.60	6,894.77	19,942.83	74.31
	超声波机器	1 台	21,367.52	12,405.14	8,962.38	41.94
	双头灌粉机	1 台	12,820.51	6,495.68	6,324.83	49.33
办公设备	传真机	2 台	22,952.99	11,032.64	11,920.35	51.93
	空调	20 台	340,454.08	227,119.60	113,334.48	33.29
	打印机	389 台	869,520.35	530,970.50	338,549.85	38.94

（四）取得的业务许可资格或资质情况

1、业务许可

截至本公开转让说明书签署日，本公司所从事业务无需取得相关准入许可证书。

2、公司获得的主要资质与荣誉情况

资质	证书编号	获得时间	颁发单位
质量管理体系认证证书 ISO9001	11713QU0058-06RIM	2013 年 6 月	上海英格尔认证有限公司
环境管理体系认证证书 ISO14001	11715E10006ROS	2015 年 1 月	上海英格尔认证有限公司
高新技术企业证书	GR201344200219	2013 年 7 月	深圳市科技创新委员会；深圳市财政委员会；深圳市国家税务局；深圳市地方税务局
ROHS 认证	ESTSZ150802206R	2015 年 8 月	Shenzhen Exact Standard Testing Technology Co.,Ltd.
CE 认证	ESTSZ121001212E、ESTSZ121001213E	2012 年 10 月	Shenzhen Exact Standard Testing Technology Co.,Ltd.
CNAS 认证	HCWT1500032	2015 年 1 月	国家印刷及办公自动化、消耗材料质量监督检验中心

（五）员工情况

1、员工情况

截至本公开转让说明书签署日，公司有员工总数 238 人，公司与员工均签订了劳动合同，并由公司直接发放工资。员工专业结构、受教育程度、年龄结构分布情况如下：

（1）专业结构

专业分工	人数（人）	占总人数的比例（%）
研发人员	27	11.34

供销人员	18	7.56
行政人事人员	8	3.36
管理人员	4	1.68
财务人员	6	2.53
生产员工	175	73.53
合计	238	100.00

(2) 受教育程度

学历	人数(人)	占总人数的比例(%)
硕士及以上	2	0.84
本科	10	4.21
大专	65	27.31
中专	35	14.71
高中及以下	126	52.94
合计	238	100.00

(3) 年龄分布

年龄分布	人数(人)	占总人数的比例(%)
50 岁以上	4	1.68
46-50 岁	35	14.71
36-45 岁	56	23.53
26-35 岁	79	33.19
25 岁及以下	64	26.89
合计	238	100.00

截至本公开转让说明书签署日, 公司缴纳五险人数为 54 人, 另外参与农村合作医疗人数为 56 人, 公司缴纳住房公积金的人数为 43 人, 未缴纳员工多为生产线生产人员。部分员工未缴纳社会保险及住房公积金是由于工作岗位流动性较大, 在公司任职前已在别的单位购买社会保险及住房公积金, 办理社会保险或住房公积金转移接续手续比较麻烦等原因主动申请不办理相关社会保险参保手续及承担个人缴费部分。未缴纳员工均与公司签订《自愿放弃缴纳社会保险及住房公积金的声明》, 并且控股股东及实际控制人已作出书面承诺, 承诺如果公司所在地社保主管部门与公积金主管部门要求补缴, 实际控制人将按主管部门核定的数额无偿代公司补缴, 并承担相关费用。2015 年 12 月 16 日, 公司取得深圳市社会保险基金管理局出具的无违法违规证明, 证明公司在 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日期间未受到其行政处罚。

另外，公司虽然存在未为全体在职员工缴纳住房公积金的情况，但一直为员工免费提供职工宿舍。

2、公司核心技术人员

(1) 聂勇，硒鼓工程部经理、核心技术人员，男，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，毕业于湖南桃源八中。2006年7月至2008年10月，任深圳市利满丰源有限公司研发部主管；2008年10月至2012年3月任浙江天马打印耗材有限公司研发主管；2012年3月至2014年4月任天津光电久远科技有限公司技术品质部部长；2014年4月至2015年11月任深圳市打印王耗材有限公司工程师；2015年11月至今任深圳市壹办公科技股份有限公司工程师。

(2) 易晃剑，工程师、核心技术人员，男，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于广东科学职业学院。2010年12月至2012年2月，任珠海拓杰科技有限公司工程师；2012年3月至2015年11月任深圳市打印王耗材有限公司工程师；2015年11月至今任深圳市壹办公科技股份有限公司工程师。

(3) 刘占邦，工程师、核心技术人员，男，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于山西经济管理学院。2003年8月至2006年5月，任山西金洋煅烧高岭土有限公司扩产办主任；2006年5月至2009年10月，任山西省原平市化工有限公司回收车间主任；2009年10月至2015年11月任深圳市打印王耗材有限公司生产事业部经理；2015年11月至今任深圳市壹办公科技股份有限公司工程师。

3、核心员工签订协议情况及稳定措施

公司的高级管理人员及核心技术人员在公司领取薪酬，不存在对公司经营情况的不利影响。为稳定高级管理人员及核心技术人员，公司采取了以下有效措施：

(1) 公司与高级管理人员及核心技术人员均签订了《劳动合同》和保密条款等法律文件，约定双方的权利义务，维护高级管理人员和核心技术人员与公司的稳固合作关系；

(2) 建立科学合理的工作绩效考核体系，为高级管理人员及核心技术人员提供行业内具有竞争力的薪酬待遇，并给予充分的发展空间和提升能力的机会；

(3) 随着公司的发展壮大和业绩的持续提升，公司将制定完善的股权激励政

策，使具有突出贡献的高级管理人员、核心技术人员、老员工和骨干员工持有适当比例的公司股权，将员工和公司的长远利益相结合，持续创造经济价值；

(4) 公司重视企业文化建设，为员工创造和谐舒适的工作环境，提升高级管理人员及核心技术人员对企业的认同感与归属感。

4、核心技术人员的变动情况

报告期内，公司的核心技术人员没有发生重大变化。

5、公司核心技术人员持股情况：

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在核心技术人员持有公司股份的情形。

四、公司生产经营情况

(一) 报告期内业务收入情况

公司最近两年及一期营业收入和营业成本情况如下：

单位：元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	97,522,109.66	96,317,932.79	97,393,974.66
其他业务收入	-	-	-
营业收入（合计）	97,522,109.66	96,317,932.79	97,393,974.66
营业成本	84,875,112.23	83,796,601.53	84,075,810.29

各项收入的性质和变动分析参见“第四节 公司财务”之“五、最近两年一期的主要会计数据和财务指标”。

公司主营业务按产品分类情况，具体列示如下：

单位：元

业务名称	2015 年 1-9 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	占比%	收入	占比%	收入	占比%
分体墨盒	13,554,485.36	13.90	5,704,931.66	5.92	7,653,322.53	7.86
喷头墨盒	2,150,267.35	2.20	5,815,743.34	6.04	20,636,709.74	21.19
硒鼓	67,476,634.27	69.19	72,254,717.06	75.02	66,778,983.09	68.57
其它	14,340,722.68	14.71	12,542,540.73	13.02	2,324,639.30	2.39
合计	97,522,109.66	100.00	96,317,932.79	100.00	97,393,654.66	100.00

公司主营业务按地区分类情况，具体列示如下：

单位：元

地区名称	2015 年 1-9 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	占比%	收入	占比%	收入	占比%
国外	79,114,190.19	81.12	85,733,332.13	89.01	97,298,832.52	99.90
国内	18,407,919.47	18.88	10,584,600.66	10.99	95,142.14	0.10
合计	97,522,109.66	100.00	96,317,932.79	100.00	97,393,974.66	100.00

（二）主要客户情况

报告期内，公司对前五大客户的销售情况，具体列示如下：

序号	客户名称	销售金额（元）	占营业收入比例%
2015 年 1-9 月			
1	MTK Fourall SL	9,121,679.75	9.35
2	ICP24	5,148,386.38	5.28
3	Profil-Copy kft	4,754,051.11	4.87
4	MICRO COLOR SUPRIMENTOS PRA IMPRESSAO LTDA ME	3,171,153.24	3.25
5	VEMA DISTICARET LTD. STI.	3,105,124.86	3.18
	合计	25,300,395.34	25.93
2014 年度			
1	MOVETECK 2011 SL.	6,313,671.39	6.56
2	DRC SUPRIMENTOS DE INFORMATICA LTDA	5,549,224.29	5.76
3	MULTILASER INDUSTRIAL S/A Attn. Gedenildo	4,697,077.21	4.88
4	VEMA DISTICARET LTD. STI.	4,600,632.99	4.78
5	Union Computer Supplies Ltd.	3,969,553.39	4.12
	合计	25,130,159.27	26.09
2013 年度			
1	U.S. COMERCIAL IMPORTADORA LTDA	14,021,945.22	14.40
2	CANAL INFO SUPRIMENTOS LTDA	11,396,010.04	11.70
3	DRC SUPRIMENTOS DE INFORMATICA LTDA	10,189,388.32	10.46
4	VEMA DISTICARET LTD. STI.	8,114,445.96	8.33
5	MULTILASER INDUSTRIAL S/A Attn. Gedenildo	6,287,861.54	6.46
	合计	50,009,651.08	51.35

2015 年 1-9 月、2014 年度及 2013 年度，公司向前五大客户合计销售额占当期销售总额的比例分别为 25.93%、26.09%及 51.35%。公司主营的打印耗材不具有客户针对性，因此，客户集中度相对较低。在报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员和持有公司 5%以上股份的股东不在前五大客户中占有权益。

（三）主要供应商情况

报告期内，公司向前五大供应商采购的情况如下：

序号	供应商名称	采购金额（元）	采购内容	占采购总额的比例%
2015 年 1-9 月				
1	苏州恒久光电科技股份有限公司	14,908,493.07	鼓芯	18.90
2	邯郸汉光办公自动化耗材材有限公司	12,588,571.96	碳粉	15.96
3	珠海市汇威打印机耗材有限公司	6,436,086.95	胶件	8.16
4	珠海艾派克微电子有限公司	5,305,490.45	芯片	6.73
5	深圳市乐普泰科技股份有限公司	3,639,843.02	显影辊、充电辊	4.62
	合计	42,878,485.45		54.37
2014 年度				
1	苏州恒久光电科技股份有限公司	26,960,893.99	鼓芯	18.59
2	邯郸汉光办公自动化耗材材有限公司	11,381,853.80	碳粉	16.32
3	珠海市汇威打印机耗材有限公司	11,086,748.50	胶件	13.92
4	珠海艾派克微电子有限公司	5,597,345.68	芯片	7.28
5	中山市迪迈模具塑胶有限公司	5,372,357.20	胶件	5.46
	合计	60,399,199.17		50.12
2013 年度				
1	苏州恒久光电科技股份有限公司	10,435,304.01	鼓芯	17.14
2	深圳市乐普泰科技股份有限公司	9,498,700.30	显影辊、充电辊	10.88
3	贺朗科技(深圳)有限公司	8,486,623.01	芯片	9.46
4	珠海市汇威打印机耗材有限公司	7,296,957.00	胶件	9.00
5	中山市迪迈模具塑胶有限公司	5,878,180.00	胶件	5.30
	合计	41,595,764.32		49.19

公司主营业务为墨盒、硒鼓及其配件的研发、生产和销售。对外采购的主要内容是充电辊、显影辊、送粉辊、大小刮刀、磁辊供应商、鼓芯、碳粉、胶件、芯片、墨水等原材料。

2015 年 1-9 月、2014 年度及 2013 年度，公司向前五大供应商采购金额占当期采购额的比例分别为 54.37%、50.12%及 49.19%。因供应商供货周期较长及为享受批量采购优惠政策，所以公司的主要采购原则为批量采购，供应商相对集中。公司已经建立完善的供应商评定制度，未来会继续加强对合格供应商的选择，进一步完善供应商结构。

(四) 重大合同及履行情况

报告期内公司签订的可能对日常经营活动、资产、负债、权益产生重大影响的重大合同具体情况如下：

1、销售合同

报告期内，公司与客户签订的合同形式主要为框架协议，截至本公开转让说明书签署日，每期前十名客户签订合同及履行情况如下：

2015年1-9月							
序号	合同性质	客户名称	合同标的	合同期限	合同编号	已履行金额 (不含税, 单位: 元)	履行情况
1	框架协议	MTK Fourall SL	硒鼓、墨盒及其配件	2015.1.1-2015.12.31	FC2015-F888	9,121,679.75	已履行
2	框架协议	ICP24	硒鼓、墨盒及其配件	2015.1.1-2015.12.31	FC01F818	5,148,386.38	已履行
3	框架协议	Profil-Copy kft	硒鼓、墨盒及其配件	2015.1.1-2015.12.31	FC02F538	4,754,051.11	已履行
4	框架协议	MICRO COLOR SUPRIMENTOS PRA IMPRESSAO LTDA ME	硒鼓、墨盒及其配件	2015.1.1-2015.12.31	FC02F718	3,171,153.24	已履行
5	框架协议	VEMA DISTICARET LTD. STI.	硒鼓、墨盒及其配件	2015.1.1-2015.12.31	FC020F089	3,105,124.86	已履行
6	框架协议	珠海君翔科技有限公司	硒鼓、墨盒及其配件	2015.1.1-2015.12.31	WZH9692015	2,833,565.60	已履行
7	框架协议	MULTILASER INDUSTRIAL S/A Attn. Gedenildo	硒鼓、墨盒及其配件	2015.1.1-2015.12.31	FC030F038	2,311,472.62	已履行
8	框架协议	LLC slagaemye Uspekha	硒鼓、墨盒及其配件	2015.1.1-2015.12.31	FC01F996	2,154,276.95	已履行
9	框架协议	MAP BILISIM BILGISAYAR MALZEMELER I SANAYI VE TICARET LTD.STI	硒鼓、墨盒及其配件	2015.1.1-2015.12.31	FC1501F675	2,008,606.59	已履行
10	框架协议	深圳市爱斯达办公耗材有限公司	硒鼓、墨盒及其配件	2015.1.1-2015.12.31	WZH7292015	1,645,347.15	已履行

2014年度							
1	框架协议	Moveteck 2011 S.L.	硒鼓、墨盒及其配件	2014.1.1-2014.12.30	FC2014-F8018	6,313,671.39	已履行
2	框架协议	DRC SUPRIMENTOS DE INFORMATICA LTDA	硒鼓、墨盒及其配件	2014.1.1-2014.12.31	FC2816F073	5,549,224.29	已履行
3	框架协议	MULTILASER INDUSTRIAL S/A Attn. Gedenildo	硒鼓、墨盒及其配件	2014.1.1-2014.12.31	FC020F038	4,697,077.21	已履行
4	框架协议	VEMA DISTICARET LTD. STI.	硒鼓、墨盒及其配件	2014.1.1-2014.12.31	FC068F089	4,600,632.99	已履行
5	框架协议	Union Computer Supplies Ltd.	硒鼓、墨盒及其配件	2014.1.1-2014.12.31	FC02F924	3,969,553.39	已履行
6	框架协议	珠海君翔科技有限公司	硒鼓、墨盒及其配件	2014.1.1-2014.12.30	WZH9692014	3,049,100.50	已履行
7	框架协议	BLUE SKY DISTRIBUIDOR ATACADISTA LTDA EPP	硒鼓、墨盒及其配件	2014.1.1-2014.12.31	FC2934F092	2,940,814.05	已履行
8	框架协议	Profil-Copy kft	硒鼓、墨盒及其配件	2014.1.1-2014.12.31	FC01F538	2,906,704.63	已履行
9	框架协议	深圳市安马特科技有限公司	硒鼓、墨盒及其配件	2014.1.1-2014.12.31	WZH7152014	2,723,172.80	已履行
10	框架协议	LLC slagaemye Uspekha	硒鼓、墨盒及其配件	2014.1.1-2014.12.31	FC14F996	2,373,550.55	已履行
2013年度							
1	框架协议	U.S. COMERCIAL IMPORTADOR A LTDA	硒鼓、墨盒及其配件	2013.1.1-2013.12.31	FC105F093	14,021,945.22	已履行
2	框架协议	CANAL INFO SUPRIMENTOS LTDA	硒鼓、墨盒及其配件	2013.1.1-2013.12.31	FC010F075	11,396,010.04	已履行
3	框架协议	DRC SUPRIMENTOS DE INFORMATICA LTDA	硒鼓、墨盒及其配件	2013.1.1-2013.12.31	FC2065F073	10,189,388.32	已履行
4	框架协议	VEMA DISTICARET LTD. STI.	硒鼓、墨盒及其配件	2013.1.1-2013.12.31	FC094F089	8,114,445.96	已履行
5	框架协议	MULTILASER INDUSTRIAL	硒鼓、墨盒及其配件	2013.1.1-2013.12.31	FC01F038	6,287,861.54	已履行

		S/A Attn. Gedenildo	其配件				
6	框架协议	Galicom Marketing Ltd	硒鼓、墨盒及其配件	2013.1.1-2013.12.12	FC01F903	6,248,945.93	已履行
7	框架协议	MAXCOLOR SUDAMERICA NA SA	硒鼓、墨盒及其配件	2013.1.1-2013.12.31	FC188F028	4,437,096.15	已履行
8	框架协议	Union Computer Supplies Ltd.	硒鼓、墨盒及其配件	2013.1.1-2013.12.31	FC01F924	4,149,255.42	已履行
9	框架协议	MTK Fourall SL	硒鼓、墨盒及其配件	2013.1.1-2013.12.30	FC2013-F888	3,560,775.01	已履行
10	框架协议	BLUE SKY DISTRIBUIDOR ATACADISTA LTDA EPP	硒鼓、墨盒及其配件	2013.1.1-2013.12.31	FC2658F092	3,422,432.43	已履行

说明：报告期内，公司与客户签订的合同形式主要为框架协议，合同双方未写明具体金额，故以合同期内实际结算金额披露。

2、采购合同

报告期内，公司与供应商签订的采购合同形式主要为框架协议，截至本公开转让说明书签署日，每期前十名供应商签订合同及履行情况如下：

2015年1-9月							
序号	合同性质	供应商名称	合同标的	合同期限	合同编号	交易金额(不含税, 单位: 元)	履行情况
1	框架协议	苏州恒久光电科技股份有限公司	鼓芯	2015.1.1-2015.12.31	WBE 20150105881	14,908,493.07	已履行
2	框架协议	邯郸汉光办公自动化耗材有限公司	碳粉	2015.1.1-2015.12.31	WBE 20150108656	12,588,571.96	已履行
3	框架协议	珠海市汇威打印机耗材有限公司	胶件	2015.1.1-2015.12.31	WBE 20150105993	6,436,086.95	已履行
4	框架协议	珠海艾派克微电子有限公司	芯片	2015.1.1-2015.12.31	WBE 20150105095	5,305,490.45	已履行
5	框架协议	深圳市乐普泰科技股份有限公司	显影辊、充电辊	2015.1.1-2015.12.31	WBE 20150105802	3,639,843.02	已履行
6	框架协议	广州安国光电科技有限公司	鼓芯	2015.1.1-2015.12.31	WBE 20150105087	3,040,028.50	已履行
7	框架协议	中山市迪迈打印科技有限公司	胶件	2015.1.1-2015.12.31	WBE 20150105777	2,757,792.00	已履行

		司					
8	框架协议	邯郸汉光科技股份有限公司	鼓芯	2015.1.1-2015.12.31	WBE 20150105308	2,245,821.90	已履行
9	框架协议	东莞市沃顿橡塑材料有限公司	充电辊	2015.1.1-2015.12.31	WBE 20150105888	1,765,545.10	已履行
10	框架协议	珠海海特电子科技有限公司	刮刀	2015.1.1-2015.12.31	WBE 20150105329	1,576,777.65	已履行
2014年度							
1	框架协议	苏州恒久光电科技股份有限公司	鼓芯	2014.1.1-2014.12.30	WBE 20140105991	26,960,893.99	已履行
2	框架协议	邯郸汉光办公自动化耗材有限公司	碳粉	2014.1.1-2014.12.31	WBE 20140110066	11,381,853.80	已履行
3	框架协议	珠海市汇威打印机耗材有限公司	胶件	2014.1.1-2014.12.31	WBE 20140105333	11,086,748.50	已履行
4	框架协议	珠海艾派克微电子有限公司	芯片	2014.1.1-2014.12.12	WBE 20140105105	5,597,345.68	已履行
5	框架协议	中山市迪迈模具塑胶有限公司	胶件	2014.1.1-2014.12.31	WBE 20140105444	5,372,357.20	已履行
6	框架协议	广州安国光电科技有限公司	鼓芯	2014.1.1-2014.12.31	WBE 20140105067	5,360,509.20	已履行
7	框架协议	深圳市乐普泰科技股份有限公司	显影辊、充电辊	2014.1.1-2014.12.31	WBE 20140105608	5,346,437.20	已履行
8	框架协议	珠海市奔码打印机耗材有限公司中山分公司	磁辊	2014.1.1-2014.12.31	WBE 20140105128	4,282,843.24	已履行
9	框架协议	邯郸汉光科技股份有限公司	鼓芯	2014.1.1-2014.12.31	WBE 20140105049	3,370,623.90	已履行
10	框架协议	珠海海特电子科技有限公司	刮刀	2014.1.1-2014.12.31	WBE 20140105316	2,814,976.40	已履行
2013年度							
1	框架协议	苏州恒久光电科技股份有限公司	鼓芯	2013.1.1-2013.12.31	WBE 20130105321	10,435,304.01	已履行
2	框架协议	深圳市乐普泰科技股份有限公司	显影辊、充电辊	2013.1.1-2013.12.31	WBE 20130105602	9,498,700.30	已履行
3	框架协议	贺朗科技(深圳)有限公司	芯片	2013.1.1-2013.12.31	WBE 20130105203	8,486,623.01	已履行
4	框架协议	珠海市汇威打印机耗材有限公司	胶件	2013.1.1-2013.12.31	WBE 20130105994	7,296,957.00	已履行
5	框架协议	中山市迪迈模具塑胶有限公司	胶件	2013.1.1-2013.12.31	WBE 20130105775	5,878,180.00	已履行
6	框架协议	珠海艾派克微电子有限公司	芯片	2013.1.1-2013.12.31	WBE 20130105106	4,957,532.41	已履行
7	框架协议	深圳市美奥电子有限公司	空壳	2013.1.1-2013.12.31	WBE 20130105227	4,141,517.28	已履行
8	框架协议	珠海优泰科技有限公司	刮刀	2013.1.1-2013.12.31	WBE 20130105998	3,440,288.70	已履行

9	框架协议	北京莱盛高新技术有限公司广州分公司	碳粉	2013.1.1-2013.12.31	WBE 20130105013	2,975,639.50	已履行
10	框架协议	深圳市万福达佳腾彩印厂	彩盒	2013.1.1-2013.12.31	WBE 20130105010	2,662,519.96	已履行

说明：报告期内，公司与供应商签订的合同形式主要为框架协议，合同双方未写明具体金额，故以合同期内实际结算金额披露。

3、借款合同

序号	贷款机构	借款人	合同编号及名称	合同金额 (万元)	贷款期限	合同执行情况
1	交通银行股份有限公司深圳深南中支行	深圳市打印王耗材有限公司	交银深 4433402013042701 《小企业流动资金借款合同》	300.00	2013 年 4 月 27 日至 2014 年 4 月 27 日	已履行
2	交通银行股份有限公司深圳深南中支行	深圳市打印王耗材有限公司	交银深 4433402013100201-1 《小企业流动资金最高额借款合同》	800.00	2013 年 10 月 9 日至 2014 年 10 月 8 日	已履行
3	交通银行股份有限公司深圳深南中支行	深圳市打印王耗材有限公司	交银深 4433402013100201-2 《小企业流动资金最高额借款合同》	500.00	2013 年 10 月 9 日至 2014 年 10 月 8 日，后延长至 2015 年 10 月 8 日	已履行
4	交通银行股份有限公司深圳深南中支行	深圳市打印王耗材有限公司	交银深 4433402014060901 《小企业流动资金借款合同》	400.00	2014 年 7 月 4 日至 2015 年 7 月 4 日	已履行
5	交通银行股份有限公司深圳深南中支行	深圳市打印王耗材有限公司	交银深 4433402015061501 《流动资金借款合同》	400.00	2015 年 6 月 17 日至 2016 年 6 月 15 日	正在履行
6	中国建设银行股份有限公司深圳盐田支行	深圳市打印王耗材有限公司	额成 201500545 盐田 《贸易融资额度合同》	600.00	2015 年 2 月 12 日至 2016 年 2 月 11 日	正在履行
7	深圳市金鼎信典当行有限公司	深圳市打印王耗材有限公司	深鼎典字 2015-104 号 《典当合同》	600.00	2015 年 9 月 24 日至 2015 年 10 月 13 日	已履行

注：借款合同 1-5 由深圳市兴业融资担保有限公司为其提供委托保证，并由吴平、陶春萍以其合法拥有的财产提供反担保；借款合同 6 以公司的应收账款提供质押担保；借款合同 7 以公司的部分存货提供质押担保。

4、房屋租赁情况

截至本公开转让说明书签署日，公司生产经营场所为租赁房屋，具体情况列示如下：

承租方	出租方	地址	租赁期限	租赁面积 (m ²)	租金
深圳市打印王耗材有限公司	深圳市华朗嘉实业有限公司	深圳市观澜街道富坑社区华朗嘉工业园内2栋厂房2、3、4、6楼	2015年3月15日至2021年3月15日	18400.00	月租金每m ² 为13.5元，每三年递增一次，递增幅度为6%。

五、公司的商业模式

公司自成立以来一直以硒鼓、墨盒及其配件的研发、生产和销售为核心，为下游终端客户提供优质的服务。公司拥有多位具有丰富行业经验和管理经验的管理者以及具有持续开发和创新能力强的高质量技术人员，近年来，公司依靠技术的核心竞争力，不断提高产品的质量和性能，提升了公司在打印耗材行业中的市场份额，并且通过持续不断的技术支持和服务，赢得了客户的认可。

（一）研发模式

公司主营打印耗材类产品，其中主要产品包括硒鼓、喷头墨盒、分体墨三类。公司设立了由专业技术人员组成的研发工程部，全面负责产品研发的相关工作，其中产品研发分为以下两模式：

（1）自主研发模式：自主研发是公司工程部人员针对市场产品热点、技术发展和市场产品空缺等因素进行独立的产品研发。研发人员时刻关注产品市场，适时发现市场需求并研发出相应产品。初始阶段，研发人员对目标技术产品进行可行性分析，经评审通过后开始产品代码的编写，通过功能测试、系统测试、性能测试和用户测试四个严格的产品测试环节后才能上线生产。

（2）客户需求研发模式：客户需求研发是公司在接到客户订单之后，按照客户需求有针对性的开发适合客户自身特点的产品。研发部人员在需求分析阶段对客户需求进行全面的了解和把控，然后进入产品设计和开发阶段，产品开发成功须经过公司系统测试及客户验证后才能上线生产。

（二）采购模式

公司主要原材料有碳粉、墨水、胶件、鼓芯、芯片、显影辊、充电辊、送粉辊、

包材等。公司制定并严格实施《采购管理制度》、《采购控制程序》、《物料采购和控制程序》、《供应商评估控制程序》等制度，建立了供货资格认证制度，并对合格供应商的采购产品进行具体认证，公司实施严格的供应商管理制度，包括供方管理流程、原材料采购流程和管理流程等。

采购部是采购工作的主要执行部门，采购部根据供方考评流程，组织品质部、工程部一起对合格供应商的质量、价格、服务、环保和产品交付能力等方面进行定期综合考评，根据考评结果要求供应商进行相应的整改，剔除不合格供应商。每年采购部会牵头，召集公司相关各部门对供应商进行年终评审，通过平时累计数据，结合 ERP 系统数据，对供应商进行评分，采取公平、公正、公开、优胜劣汰的方式，对供应商进行整合，以确保供应链系统无漏洞。

采购部根据品质部提出的品质要求制定采购计划，并执行采购任务。因供应商供货周期较长，及合格供应商的批量采购优惠政策，常用原材料常采用批量采购原则。

（三）生产模式

根据不同的战略需求，公司有两种生产模式：

A，因不同客户对于所需产品以及性能指标的不同要求，公司选择“以销定产”的生产模式，即接受客户订单以后，进行订单评审，按照客户确定的产品规格、供货时间、质量和数量 PMC 开始下生产计划单、生产领料单，生产部门开始生产。产品未交付之前，当客户的需求发生变更时，PMC 根据订单进行物料变更及采购计划、调整生产顺序，协调生产资源配备，满足客户的个性需求。

B，公司根据市场预测及以往交易经验，为保证交货速度、快速抢占市场、提高设备利用率，提前生产一定数量的标准规格的常用型号产品。

（四）销售模式

公司分硒鼓事业部、喷头墨盒以及分体墨盒三大销售模块。公司设立销售部，主要负责产品的销售及推广，下辖国内业务部、国外业务部和电子商务部，分别负责产品的国内和国外以及网络平台的销售。根据区域分类，公司的销售模式分为国内销售模式和海外销售模式。

（1）国内销售模式

公司国内销售模式是以终端客户为主的直销模式，直销模式是指公司向客户直接销售。国内营销渠道主要有两种：

A，由国内业务部负责的传统营销渠道：通过参加行业内的产品展示会、高峰论坛及定期给客户推荐新产品等方式进行产品推广，通过对老客户的持续回访，培养客户忠诚度，进行品牌营销。

B，由电子商务部负责的网络营销渠道。除了通过传统的天猫商城（已注销）及电子市场代理渠道进行销售外，公司一站式采购平台已进入试运营阶段，即壹办公商城。采购平台包含三个方面，即办公用品一站式出口、办公用品一站式国内批发、办公用品一站式终端直供。

（2）海外销售模式

公司海外销售模式是由国外业务部负责，通过国际展会、电子商务平台、原有客户推荐、网络、杂志、直接拜访及邀请国外客户来访等多种方式进行推广和取得订单。在海外市场，公司主要有直销和代理两种模式。代理模式是指公司通过区域经销商、代理商将生产的产品销售给终端客户。

公司主营业务收入主要为海外销售收入。2013 年度、2014 年度、2015 年 1-9 月，公司外销收入分别为 97,298,832.52 元、85,733,332.13 元和 79,114,190.19 元，各期外销收入占各期收入总额的比例分别为 99.90%、89.01%和 81.12%。海外客户是公司最重要的收入和利润来源。针对海外大客户，公司还采取定制模式，整合公司各部门资源，组建专项工作小组，从研发、销售、质量控制各个环节与客户进行深入交流合作，快速反应满足客户的市场需求。同时从源头开始参与客户一些新产品的开发研讨，根据客户的需求、结合公司的优势，为客户提供最佳的解决方案。

六、公司所处行业基本情况及公司的竞争地位

（一）公司所处行业情况

根据中国证监会 2012 年 11 月发布的《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所处行业属于“C34 通用设备制造业”；根据国家统计局 2011 年修订的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“C34 通用设备制造业”下的“C3479 其他文化、办公用机械制造”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2015 年 3 月发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为

“C34 通用设备制造业”下的“C3479 其他文化、办公用机械制造”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2015 年 3 月发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于“17 信息技术”大类下的“17111210 办公电子设备”。

1、公司所处行业主管部门及监管体制

打印耗材行业从属于文件处理设备销售及服务行业，主要受工业和信息化部、国家环保总局的监管政策影响。具体如下：

工信部：制定国家信息产业发展战略、方针政策和总体规划。

国家环保总局：拟定国家环境保护的方针、政策和法规，制定行政规章；拟定国家环境保护规划；拟定并组织实施大气、水体、土壤、噪声、固体废物、有毒化学品以及机动车等的污染防治法规和规章；控制家用电器与电子产品的废弃量，控制其在回收利用过程中的环境污染。

中国计算机行业协会：调查、分析、研究行业产业及产量情况，及时向会员及有关部门提供行业发展情况、市场发展趋势、经济预测等信息，做好政策导向、产业导向、市场导向；制（修）定本行业有关的国家标准、行业标准并推动其贯彻执行，参与产品质量认证和社会产品质量监督活动。中国计算机行业协会下属包括耗材专业委员会。

中国文化办公设备制造行业协会：以文化办公设备制造企业为主体，包括从事文化办公设备科研、教育、服务等有关的设计院所、大专院校、公司和企业自愿组成，是不受部门、地区和所有制限制的全国性社会团体。具有调查研究、提出建议、组织协调、行业自律、信息引导、咨询服务、国际交流等基本职能。

此外，国家发改委、科技部等部门分别从产业发展、科技发展等方面对行业进行宏观指导，国家版权局负责本行业知识产权相关保护工作。公司业务中涉及的打印耗材销售等业务，还涉及的监管部门还包括公安部门、外汇管理局、海关等部门。

2、行业主要法律、法规及政策

公司所销售的打印耗材产品属于《产业结构调整指导目录（2013 年修订本）》中列示的“鼓励类”之“十四、机械”中的“13、数字多功能一体化办公设备（复印、打印、传真、扫描）、数字照相机、数字电影放映机等现代文化办公设备”。

公司所在行业涉及的国家及地方的相关法律、法规及政策如下：

主要政策	发布时间	发布部门	相关政策支持内容
《关于2013年度中央国家机关办公用品及打印耗材定点采购有关事宜的通知》	2012年	中央国家机关政府采购中心	打印复印用通用耗材即打印复印用再生鼓粉盒（简称“通用耗材”）已正式纳入新一期中央国家机关政府集中采购目录（详见国办发[2012]56号文），属强制集中采购项目。中央国家机关在京各单位，在采购打印复印用耗材时应当在定点供应商处购买中标的通用耗材，通用耗材不能满足需求时方可购买原装耗材。
《喷墨打印机墨盒通用技术规范》	2006年	国家质量监督管理局	规定了喷墨打印用墨盒的技术要求、试验方式、检验规则等相关内容，适用于喷墨打印机、多功能一体机、传真机等设备使用的墨盒。
《文化产业振兴规划》	2009年	国务院	规划提出，要将文化产业上升为国家的战略性新兴产业，成为了扩大内需、拉动经济活力的重要引擎。并将印刷复制业列为国家重点发展的文化产业领域，加大对文化产业融资扶持力度。这无疑为本行业的下游行业发展提供了良好的政策环境。
《外商投资产业指导目录（2015年修订）》	2015年	国家发展和改革委员会、商务部	目录中规定，办公机械制造：多功能一体化办公设备（复印、打印、传真、扫描）属于鼓励外商投资类，是国家对办公机械制造行业的引导，对行业上下游有积极的作用
《广东省文化产业振兴规划（2011-2015年）》	2012年	广东省人民政府办公厅	规划提出，推动广东省具有传统优势的文化产品和服务制造业提高创新能力，培育自主品牌，实现由加工型向精密制造型升级、由产品制造型向内容研发、衍生产品开发升级，将广东打造成为高端文化产品和服务制造基地，大力发展绿色印刷。

3、行业发展现状和未来趋势

打印耗材根据所依赖的设备、使用用途及耗材本身的种类等有不同的分类方法，根据耗材的种类可分类如下：

名称	用途
硒鼓	用于激光打印机、复印机、激光一体机，每一种机器对就不同的硒鼓
粉仓	用于激光打印机、复印机、激光一体机，其实是硒鼓的一部分，它只装碳粉，没有感光组件，是鼓粉分离式打印机的粉部分
墨盒	用于喷墨打印机、喷墨型传真机、一体机
碳粉	硒鼓或粉仓中的粉，可以单买用于自己加粉到硒鼓或粉仓中，每一种硒鼓对应的粉可能都不相同
墨水	墨盒中的流质部分，可以单买用于自己灌充到墨盒中
色带框与色带	用于针式打印机
纸张	独立于设备的消耗性介质，可分为多种类型，如打印纸、彩喷纸、高光相纸、硫酸纸等

打印耗材一般又分为原装耗材和通用耗材，打印耗材企业可以分为原装厂商和

通用厂商。其中原装厂商是指以惠普、佳能为代表的既生产打印机，同时又生产原装耗材如硒鼓、碳粉企业；通用厂商则是指不生产打印机，只生产通用硒鼓或再生硒鼓，以及通用碳粉的企业。

由于原装耗材过高的价格以及非常高的垄断利润，以及中国用户长期以来形成的对通用耗材的偏见，造成了中国打印耗材市场的畸形市场状况。目前打印耗材市场仍以原装耗材为主，随着各行业的信息化建设逐步推进，企业控制办公成本的意识日益增强，以及通用耗材品质提升，产品竞争力的增强，通用耗材在市场占有率将逐渐上升。

随着企业不断投入研发和市场推广，通用耗材有了更规范的发展，凭借低廉的价格和不断提升的品质，突破了过去是原装耗材独占的政府采购环境，随着政府采购在通用耗材的规模上逐年扩大，国内通用耗材发展前景一片大好，但假冒伪劣耗材在整体打印耗材市场上仍具有一定份额。但随着工商执法部门和企业对假冒耗材的有效联合打击以及原装耗材厂商、通用耗材厂商防伪技术的升级，非法假冒耗材将会受到有效地抑制。

改革开放以来，中国打印耗材产业经历了一个从无到有、从小到大、从弱到强的发展过程。中国是全球最大的通用耗材生产基地，中国打印耗材制造业已成为全球的制造中心和加工基地，并成为全球打印耗材的销售中心和集散地，拥有上千家耗材厂商和珠三角、长三角、环渤海三大产业集群，其产品的绝大部分出口到国外，得到了众多国际性的经销商和用户的认可。

随着 IT 产业、数码产业、影像产业等的快速发展，国际上对打印耗材的市场需求越来越大，除了办公打印耗材的需求持续增长之外，家用打印机市场明显上升。由于中小型企业 and 移动办公人员对单色打印机需求的增加，单色打印机市场需求猛增。国际数据公司 IDC 报告《2011-2016 亚太地区打印管理服务市场预测与分析》显示，到 2016 年，亚太地区（日本除外）打印管理服务产值将达 15.95 亿美元，复合年增长率达 17%，增速赶超信息通讯技术。

国际金融危机效应迫使欧美等发达国家把打印耗材制造基地转移到中国。因此中国打印耗材的未来发展不可估量，存在很大的发展空间。中国不仅会成为全球的耗材生产制造基地、耗材销售中心和集散地，同时一定会成为全球的打印耗材的研发中心和技术创新发源地。

随着各类打印机，特别是彩色激光（喷墨）复印（打印）设备的需求量的快速增长，将推动彩色墨粉（墨水）、光导鼓、成像组件等耗材的飞速发展。这样不仅促进打印耗材产业规模、产能的扩大，而且也有助于推动打印耗材市场份额的增加和经济效益的提升。

根据 IDC 报告《中国打印耗材市场 2010-2015 年预测与分析》显示，喷墨和激光耗材整体市场出货量将保持 10.6%的复合增长率，2015 年销售收入将达到 142.2 亿元。2010 年中国打印耗材市场实际销售收入已达到 96.2 亿元，喷墨耗材出货量同比小幅增长 3.0%，激光耗材市场继 2009 年的低迷增长后，2010 年同比增长为 10.5%。

4、进入本行业的主要障碍

（1）资金壁垒

经过 10 多年的发展，打印耗材正迸发出中国能量，这些能量也将带着这个产业进入资本时代，由劳动密集型向资本密集型过渡。由于厂租、劳动力、原料价格的上涨，未来投资建设耗材企业的成本和标准将越来越高。因此，将有更多的耗材生产企业谋求上市或采取其他方式进行产业重组，大型企业集团通过资本、技术和品牌实施快速扩张战略，而资金能力较弱的中小企业的生存将更加艰难。

（2）人才壁垒

打印耗材行业有很强的专业性，具备多年行业设备销售经验的销售人才和拥有广泛、稳定客户资源和渠道的销售管理人员对该行业内企业的发展起着举足轻重的作用。新进入者难以在短时间内积累足够多的拥有客户资源和技术的专业人才，从而形成人才壁垒。

（3）市场与客户忠诚度壁垒

打印耗材作为下游产品生产的重要组件，因此客户对于供应商的选择有着严格、审慎的要求。一方面，打印耗材应商需经过与客户长期的合作才能得到其认可和支持，另一方面，由于更换供应商会对客户产品的质量造成一定风险，使得客户更换供应商的成本较高。因此，当打印耗材供应商已经在该领域获得下游客户的认可，在很大程度上意味着比其他厂商拥有更多的机会。

5、行业发展的有利因素

打印耗材行业发展的有利因素主要包括以下几个方面：

（1）国内市场空间大，未来仍将稳定增长

近年来我国国民经济持续高速增长，国内生产总值（GDP）年平均增长率维持在 7%以上，国民经济的快速发展推动了金融业、政府办公、居民生活等各个领域对打印/复印机等打印耗材下游产品的需求，形成了行业发展的有利大背景。在可预见的将来，随着我国宏观经济的稳步快速增长，我国打印耗材的市场规模将保持稳定增长的态势，这将给打印耗材行业一个广阔的市场空间。

（2）政府采购拉动通用打印耗材市场

中央国家机关政府通用耗材的采购数额占整体耗材产业市场份额并不大，但起到了示范性和认可的作用，会积极推动通用耗材产业的快速发展。随着政府在信息化建设方面投入的日益加大，以及国家积极倡导的环保、绿色、节能等政策的影响下，政府采购的方式有了积极转变，2013 年中央国家机关政府采购中心发出《关于 2013 年度中央国家机关办公用品及打印耗材定点采购有关事宜的通知》。通知指出，打印复印用通用耗材即打印复印用再生鼓粉盒（简称“通用耗材”）已正式纳入新一期中央国家机关政府集中采购目录（详见国办发[2012]56 号文），属强制集中采购项目，这为通用耗材带来了新的发展机遇。

（3）主要技术日益成熟

技术水平是我国制造行业国内企业与外资的主要差距所在，然而国内打印耗材企业在长期发展过程中通过不断加大技术研发力度，逐步积累了设备设计所需的有关技术。国内企业科研水平的大幅提升为整个行业的发展壮大及结构优化提供了重要的技术基础。

6、行业发展的不利因素

（1）行业标准有待整合

由于缺乏行业标准，目前打印耗材市场存在降低价格获得市场竞争优势的情况，通过回收再利用的假耗材市场影响到整个行业的发展。假的通用耗材产品充斥了原装耗材的市场。街头随处可见的“墨盒、晒鼓回收”招牌则是假耗材产品的主要来源，这样利用旧硒鼓灌进劣质碳粉的假耗材影响到整个耗材市场的正常发展。另外，假冒耗材在生产过程中，缺乏必要的环保设施，以致假冒耗材挥发的有毒物

质会严重损害消费者的身体健康，增加患皮肤病、呼吸道疾病以及白血病的几率。同时，由于假冒耗材自身的材质以及落后的工艺手段，在打印输出作业时极易造成打印机内部构件的损坏，降低打印机的使用寿命。

（2）技术人才流失风险

优秀的人才对于产业的发展至关重要，打印耗材制造商对人才，特别是技术人才的依赖性较大，在产品差异化竞争越来越小，质量品质竞争越来越激烈的打印耗材行业，优秀的技术人才是产品质量的保障。打印耗材行业内人才争夺激烈，人员流动频繁，技术入股，股票期权等是留住人才的有效措施。

（3）自有品牌不足

自主创新、拥有知识产权是打印耗材行业发展的永恒主题。目前国内市场产品主要是来料加工，少量为国外贴牌生产，处于价值链的底端，产品附加值不高，自主品牌较少。这也是制约国内打印耗材产业集群升级的重要因素。中国打印耗材行业经过多年的艰苦拼搏，使整个产业得到了长足进步，且自主创新已经走向长效化。但自主创新能力还不够强，整体产业技术含量不高，特别是关键技术和核心技术受制于人，产业对外技术依赖程度仍然很高，这些都是阻碍产业快速发展的瓶颈。

（4）投融资渠道匮乏

不少打印耗材企业为民营企业，资金短缺、贷款困难限制了企业规模的扩大和竞争能力的提高。然而，高新技术企业需要较高的研发投入来应对快速变化的市场，资金短缺制约了企业的中长期发展。

（二）公司面临的主要竞争状况

1、公司在行业中的竞争地位

自成立以来，公司一直专注于打印耗材的研发、生产和销售，已经具备了一定的规模和自己的核心竞争力。目前，公司的主要竞争对手情况如下：

公司名称	公司简介
珠海赛纳打印科技股份有限公司	赛纳科技专业致力于打印机和打印耗材产品的研发和制造。2007年，君联资本（原联想投资）注资了赛纳科技，成为公司的战略合作伙伴。2011、2012赛纳科技连续两年荣登“福布斯中国非上市企业潜力榜”第四名。公司现有员工近5000名，已拥有11万平方米的科技产业园区及40万平方米的打印机产业园。

天威控股有限公司	天威控股有限公司(天威控股)是一家投资于打印机市场通用耗材产品的控股公司。天威控股旗下的附属公司提供超过 4,000 款产品, 包括色带、墨水、喷墨打印机墨盒、激光打印机碳粉盒、碳粉、感光鼓、鼓辊及芯片。从元件到成品, 它们全部在 ISO 9001, ISO 14001 及 IECQ HSPM QC 080000 标准认证的现代化及精良设备的工厂进行生产。
上海宜达胜科贸股份有限公司	上海宜达胜科贸股份有限公司成立于 2001 年 11 月, 注册资本为 750 万人民币, 是专业打印耗材生产商, 前身是建立于 1996 年的耗材销售公司。宜达胜是一家集产品研发、设计、开模、注塑、装配、海内外批发销售于一体的制造型企业。公司建立了从生产、销售、物流及存货管理为一体的服务体系, 为专业客户及代理商提供技术。

信息来源: 公开信息查询和公司内部调查

2、公司的竞争优势

(1) 行业经验优势

公司自成立起至今已积累 7 年的打印耗材行业经验, 对该行业了解充分。公司累计参加过全球 72 个打印耗材展会, 拥有丰富的打印耗材行业客户资源, 并与他们建立了良好的合作关系, 且公司拥有优质的供应商资源, 保证了原材料的品质与供应需求。

(2) 营销及平台优势

公司拥有强大的营销团队及完善的外销渠道, 产品已远销 60 多个国家及地区, 且正在大力拓展国内市场。目前, 正在搭建的壹办公一站式采购电商平台, 可以极大的降低交易成本, 为终端客户提供一站式采购服务, 从而提高产品利润。电商平台还可以整合批发渠道, 扩大产品的销售量。

(3) 技术、质量优势

公司已拥有 7 项实用新型专利, 且有 2 项国内发明专利正在申请中, 3 项国际发明专利正在审批中, 同时公司还获得了 ISO9000、ISO14001、ROHS、CNAS、CE 等认证。公司生产的兼容及再生硒鼓、墨盒的品质已经经过了市场的考验, 得到了客户的认可。

3、公司的竞争劣势

(1) 资金限制

随着业务范围的拓展和客户资源的增多, 公司对资金的需求日益增加, 开始出

现阶段性现金流压力，限制了公司产品的市场推广、研发和批量生产，形成公司竞争的劣势。

（2）国内市场份额不足

因战略因素导致目前公司海外销售渠道广泛，但国内市场占有率严重不足。在当前国际行业竞争加剧的情况下，开拓国内市场成为当务之急。

七、公司环保、安全生产等情况

1、环境保护

根据《国家环境保护部办公厅关于印发<上市公司环保核查行业分类管理名录>的通知》（环办函〔2008〕373号），管理名录所指重污染行业包括火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、建材、采矿、化工、石化、制药、轻工（酿造、造纸、发酵）、纺织、制革共14个行业大类。

公司的主营业务是硒鼓、墨盒及其配件的研发、生产和销售，不在《关于印发<上市公司环保核查行业分类管理名录>的通知》及《上市公司环境信息披露指南（征求意见稿）》所列重污染行业之列。

公司与子公司在经营过程中均不涉及污染物的排放，无需办理排污许可证。

2011年8月10日，深圳市宝安区环境保护和水务局出具《建设项目环境影响审查批复》（深宝环水批[2011]603226号），同意打印王在深圳市宝安区观澜街道富坑社区华朗嘉工业园2#厂房二楼201、三楼301、六楼601开办，同时对该项目提出相应要求。

2、安全生产

根据《安全生产许可证条例》（国务院令第397号）第二条的规定，国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业(以下统称：企业)实行安全生产许可制度。企业未取得安全生产许可证的，不得从事生产活动。

公司的主营业务是硒鼓、墨盒及其配件的研发、生产和销售，公司与子公司不属于《安全生产许可证条例》规定需要取得安全生产许可证的企业类型，不涉及安全生产许可及建设项目安全设施验收。

2016 年 1 月 5 日，公司取得深圳市龙华新区安全生产监督管理局出具的无违法违规证明，证明公司自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日没有安全生产行政处罚记录。

第三节 公司治理

一、最近两年内股东大会、董事会、监事会建立健全及运行情况

深圳市壹办公科技股份有限公司成立以来，公司建立了健全的组织机构，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构。

2015年11月3日，公司全体发起人依法召开公司创立大会暨第一次股东大会，审议通过了股份公司《公司章程》、《筹备工作报告》、《设立费用的报告》、《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》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《规范与关联方资金往来管理制度》、《信息披露事务管理制度》等公司内部管理制度。

2015年11月3日，公司全体董事依法召开公司第一届董事会第一次会议，审议通过了股份公司《选举公司第一届董事会董事长的议案》、《聘任公司总经理的议案》、《聘任公司副总经理、董事会秘书等高级管理人员的议案》等公司内部议案。

股份公司创立大会暨第一次股东大会选举产生了董事会、监事会成员，公司职工代表大会选举产生了一名职工代表监事。股份公司第一届董事会第一次会议选举产生了董事长，聘任了总经理、副总经理、董事会秘书。股份公司第一届监事会第一次会议选举产生了监事会主席。至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会制度，并制定了相应的议事规则和工作细则。

2015年11月18日，公司整体变更设立后，公司能够按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度规范运行。截至本公开转让说明书签署之日，公司共召开了二次股东大会、一次董事会、一次监事会，符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益，会议程序规范、会议记录完整。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常经营。公司监事会能够较好地履

行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法合规。

公司将在未来的公司治理实践中，严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使公司规范治理更加完善。

二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

经公司全体董事对公司治理机制进行讨论评估，全体董事认为，公司依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理层“三会一层”的法人治理结构，制定了三会议事规则、总经理工作细则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会对董事会在公司投资、资产的收购处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都具有具体明确的授权。公司为了保证经营目标的实现而建立的政策和控制程序，在经营管理中起到至关重要的作用。公司关联交易管理制度的建立为保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的治理法人结构。

（一）股东权利保障

公司根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，给股东提供了合适的保护，并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

1、知情权

股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议和财务会计报告。股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

2、参与权

股东通过股东大会行使重大决策参与权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应于上一会计年度结束后的6个月内举行。临时股东大会不定期召开。

3、质询权

《公司章程》第三十条第（三）项明确规定：股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或质询。

4、表决权

股东通过股东大会行使表决权，普通决议是指对于股东大会的一般表决事项，仅需出席会议的股东所持表决权的半数即可通过的决议。特别决议是指对于股东大会的特殊表决事项，如修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，公司合并、分立、解散或者变更公司形式，公司在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30.00%的，股权激励计划等，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上才可以通过。

（二）投资者关系管理机制建设情况

公司重视投资者关系管理工作，制订了《投资者关系管理制度》，明确董事长为公司投资者关系管理事务的主管负责人。投资者关系管理工作是指公司通过信息披露与交流，加强与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益的重要工作。2015 年 11 月 3 日，公司召开第一届董事会第一次会议，审议通过了《投资者关系管理办法》，具体规定投资者关系管理工作的内容和方式。公司通过以下渠道和方式加强与投资者的沟通和交流：

公司与投资者沟通的主要方式包括但不限于：定期报告和临时公告、年度报告说明会、股东大会、公司网站、一对一沟通、邮寄资料、解答电话咨询、现场参观、分析师会议和路演等。公司尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，充分利用互联网络提高沟通效率，降低沟通成本。

在合法合规的前提下尽可能地回答投资者的询问，并在公司网站上披露公司信息，方便投资者查询和咨询。

（三）纠纷解决机制建设情况

《公司章程》第九条规定：本公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力的文件。依据本章程，股

东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

（四）关联股东和董事回避制度建设情况

《公司章程》第七十六条规定：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。

关联股东的回避和表决程序为：

（一）董事会在股东大会召开前，应对关联股东做出回避的决定。股东大会在审议有关关联交易的事项时，主持人应向股东大会说明该交易为关联交易，所涉及的关联股东以及该关联股东应予回避等事项；关联股东投票表决人应将注明“关联股东回避表决”字样的表决票当即交付会议投票表决总监票人；然后其他股东就该事项进行表决。

（二）有关联关系的股东没有回避的，其他股东有权向会议主持人申请该有关联关系的股东回避并说明回避事由，会议主持人应当根据有关法律、法规和规范性文件决定是否回避。会议主持人不能确定该被申请回避的股东是否回避或有关股东对被申请回避的股东是否回避有异议时，由全体与会股东（包括股东代理人）所持表决权的二分之一以上表决决定该被申请回避的股东是否回避。

（三）关联股东未获准参与表决而擅自参与表决，所投之票按弃权票处理。

（四）关联股东明确表示回避的，由出席股东大会的其他股东对有关关联交易事项进行审议表决，表决结果与股东大会通过的其他决议具有同样的法律效力。

《公司章程》第一百零六条规定：董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、委托理财、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

《关联交易管理制度》2.2 条规定，本公司关联交易应当遵循以下基本原则：

（一）符合诚实信用的原则；

（二）关联方如享有本公司股东大会表决权，除法定情况外，应当回避行使表决权；

(三)与关联方有任何利害关系的董事,在董事会对该事项进行表决时,应当予以回避。

(四)本公司董事会应当根据客观标准判断该关联交易是否对本公司有利。必要时应当聘请独立财务顾问或专业评估师。

(五) 财务管理及风险控制机制建设情况

《公司章程》第一百四十七条规定:公司依照法律、行政法规和国家有关部门的规定,制定公司的财务会计制度。

《公司章程》第一百四十八条规定:公司除法定的会计账簿外,将不另立会计账簿。公司的资产,不以任何个人名义开立账户存储。

公司《信息披露细则》第七条规定:公司应在每个会计年度结束之日起四个月内编制并披露年度报告。年度报告中的财务报告必须经会计师事务所审计,公司挂牌后年度报告中的财务报告必须经具有证券、期货相关业务资格的会计师事务所审计。年度报告应包括以下内容:

(一)公司基本情况;

(二)最近两年主要财务数据和指标;

(三)最近一年的股本变动情况及报告期末已解除限售登记股份数量;

(四)股东人数,前十名股东及其持股数量、报告期内持股变动情况、报告期末持有的可转让股份数量和相互间的关联关系;

(五)董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股情况;

(六)董事会关于经营情况、财务状况和现金流量的分析,以及利润分配预案和重大事项介绍;

(七)审计意见和经审计的资产负债表、利润表、现金流量表以及主要项目的附注。

公司《信息披露细则》第九条规定:公司应在每个会计年度的上半年结束之日起两个月内编制并披露半年度报告。半年度报告应包括以下内容:

(一)公司基本情况;

(二)报告期内主要财务数据和指标;

(三)股本变动情况及报告期末已解除限售登记股份数量;

(四)股东人数,前十名股东及其持股数量、报告期内持股变动情况、报告期末持有的可转让股份数量和相互间的关联关系;

(五)董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股情况;

(六)董事会关于经营情况、财务状况和现金流量的分析,以及利润分配预案和重大事项介绍;

(七)资产负债表、利润表、现金流量表以及主要项目的附注。

三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年存在的违法违规及受处罚情况

公司最近两年不存在违法违规及受处罚的情况。公司及法定代表人对此作出了书面声明并签字承诺其真实性。

公司控股股东、实际控制人最近两年不存在违法违规及受处罚的情况。公司控股股东吴平对此作出了书面声明并签字承诺其真实性。

四、公司的独立性

(一) 业务独立性

公司的经营范围为“一般经营项目:计算机软硬件、通讯设备、五金交电产品、电子产品、办公设备及耗材、办公家具、文具、日用百货、劳保用品、工艺品的批发零售;初级农产品、水产品的批发零售;手机,手机配件的销售及技术咨询;国内贸易;货物及技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外;法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营)。许可经营项目:墨盒、硒鼓、墨水、打印机耗材、复印机耗材及配件、色带、碳粉及相关配件的生产与销售;预包装食品的批发零售;电脑配件、电脑耗材、办公设备、办公文具、手机、手机配件的生产。”

公司实际从事的业务未超出前述经核准的经营范围。公司拥有完全独立的业务体系和自主经营能力,拥有完整的法人财产权,包括经营决策权和实施权。公司经营决策均严格按照公司章程的规定履行必要程序,控股股东除行使股东权利之外,

不对公司的业务活动进行任何干预。拥有必要的人员、资金和技术设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整运营体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。

（二）资产独立性

公司系以整体变更方式设立的股份有限公司，根据公司设立以来相关审计机构出具的《验资报告》，公司设立时各发起人投入公司的资产时各股东投入公司的资产独立完整；公司合法拥有与经营有关的办公设备、电子设备、专利权等主要资产。目前公司所拥有的主要资产权属完整，不存在与控股股东共用的情况；公司不存在资金、资产及其他资源被公司股东、其他关联方占用的情形。

（三）人员独立性

壹办公的董事、监事、总经理及其他高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举、更换、聘任或解聘，不存在控股股东及主要股东超越董事会和股东大会干预公司上述人事任免决定的情况。壹办公的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同、类似或有竞争关系业务的情形。公司具有独立的经营管理人员和生产、销售员工，公司的人事及工资管理与股东完全分离。公司已建立劳动、人事与工资管理制度，并与员工签订了劳动合同。公司人员独立。

（四）财务独立性

公司设有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，在中国建设银行股份有限公司深圳盐田支行设有基本银行账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。公司财务独立。

（五）机构独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会

等组织机构，并规范运作；公司已建立了健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理权。公司设有销售部、采购部、财务部、技术部、人力资源部、行政部。公司各部门均建立了较为完备的规章制度。公司独立运行，完全拥有机构设置自主权；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在合署办公、混合经营的情形。

五、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等重要事项的决策和执行情况

（一）公司对外担保、委托理财、重大投资及关联交易管理办法的建立情况

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《授权管理制度》中就对外担保、委托理财、重大投资及关联交易等重大事项的决策制度进行了相关规定。公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中拟定有关上述重大事项的决策条款时，参照了《上市公司治理准则》等规定，能够保证决策制度相对规范和严谨，有助于提高决策质量。

（二）公司对外担保、委托理财、重大投资及关联交易管理办法的执行情况

1、公司最近两年一期内不存在为控股股东吴平及其控制的其他企业提供担保的情形。同时，为有效防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源行为的发生，公司已制定《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等制度，建立起较为完善的内控制度，对公司资金、资产及其他资源的使用、决策权限和报批程序等内容作出了具体规定。

公司董事、监事及高级管理人员出具了《公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的情况是否符合法律法规和公司章程的书面声明》，对外担保、重大投资、委托理财、关联交易事项均符合法律法规和《公司章程》的规定，并将严格执行法律法规、公司相关内控制度的规定。

2、报告期内，公司存在关联交易事项。具体关联交易情况详见“第四节 公司

财务”之“六、关联方关系及关联交易”之“（三）关联交易”。

公司制定了《关联交易管理制度》，规定了关联交易的审批程序，公司管理层承诺将严格遵守《关联交易管理制度》的规定，在未来的关联交易实践中继续严格履行合法审批程序。

六、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署日，除本公司外，公司控股股东、实际控制人吴平不存在控制的其他企业；公司实际控制人陶春萍除控制深圳追梦盛世传媒有限公司外未控制其他企业。陶春萍持有深圳追梦盛世传媒有限公司80%股份，并担任执行董事兼总经理；深圳追梦盛世传媒有限公司经营范围为“企业形象策划；品牌营销策划；舞台艺术造型策划；赛事活动策划；婚庆礼仪服务；摄影服务；翻译；展览展示策划；文化活动策划；多媒体制作；文化产品的开发与购销；服装鞋帽、日用百货、化妆品和电子产品的进出口业务；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）。影视制作；演员演出经纪”，该企业的主营业务与公司存在显著差异，因此，不存在同业竞争情况。

（二）公司与控股股东、实际控制人的近亲属控制的其他企业的同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署日，公司的控股股东、实际控制人吴平夫妇的近亲属除陶丽萍控制深圳茗元盛世管理咨询有限公司51%股份外，不存在控制的其他企业，深圳茗元盛世管理咨询有限公司经营范围为“企业管理咨询、商务信息咨询、信息咨询；服装、鞋帽、纺织面料、纺织品、日用百货、生活用品、化妆品、卫生用品、打印耗材、文化办公用品的销售及其他国内贸易”，该企业的主营业务与公司存在显著差异，因此，不存在同业竞争情况。

（三）关于避免同业竞争的承诺

为了有效避免同业竞争，公司控股股东、董监高人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

控股股东承诺内容如下：

“1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对壹办公构成竞争的业务及活动，或拥有与壹办公存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

2、本人在持有壹办公股份期间，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的壹办公的全部经济损失。”

董监高人员承诺内容如下：

“1.本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对壹办公构成竞争的业务及活动，或拥有与壹办公存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2.本人在担任壹办公董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3.本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的壹办公的全部经济损失。”

七、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，亦不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

为防止股东及其关联方占用或者转让公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》等其他内部治理规则中对关联交易决策权限与程序、关联股东和关联董事回避表决等制度做出了明确的规定，建立了较为完善的关联交易公允决策程序和内部控制制度。公司已采取必要措施对公司及其他股东的利益进行保护。

八、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份情况

1、直接持股情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接持有公司股份的情况如下：

序号	姓名	职务	持股方式	持股数（股）	比例（%）
1	吴平	董事长、总经理	直接	4,872,186	53.42
2	陶春萍	董事	直接	3,248,118	35.61
3	向运惠	董事	直接	270,675	2.97
4	刘晖	董事	直接	203,004	2.23
5	陶春丽	董事	直接	13,5342	1.48
合计				8,729,325	95.71

2、间接持股情况

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在间接持股情况。

（二）相互之间存在近亲属关系情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事长、总经理吴平与公司董事陶春萍系夫妻关系；公司董事陶春萍与陶春丽系姐妹关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无近亲属关系。

（三）与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况

截至本公开转让说明书签署日，本公司董事、监事、高级管理人员做出的重要承诺情况如下：

1、公司高级管理人员与公司签订了《劳动合同》和《竞业限制及保密协议》。

2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》，详情参见“第三节公司治理”之“六、同业竞争情况”之“（三）关于避免同业竞争的承诺”。

3、公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范减少关联交易承诺函》，具体

内容如下：

“本人及本人所控制的公司将尽可能避免、减少与深圳市壹办公科技股份有限公司及其控股子公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、中国证监会的有关规定以及该公司《公司章程》和《关联交易公允决策制度》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害深圳市壹办公科技股份有限公司及其控股子公司的利益。如违反承诺导致该公司及其子公司遭受损失的，本人将承担赔偿责任”。

（四）在其他单位兼职情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员在其他单位主要兼职情况如下：

姓名	职务	兼职情况	
		兼职单位	职务
陶春萍	董事	深圳市追梦盛世传媒有限公司	执行董事、总经理
刘晖	董事	深圳市宝安中心医院	副主任医师
向运惠	董事	广东湛江环境监测站	职员
陶春丽	董事	齐齐哈尔保盈经贸有限公司	顾问-
吴平	董事长、总经理	-	-
朱勇平	监事会主席	-	-
吴秋林	监事	-	-
袁晶	监事	-	-
董旭勇	副总经理	-	-
张进	副总经理	-	-
胡汉生	财务总监 董事会秘书	-	-
易晃剑	核心技术人员	-	-
聂勇	核心技术人员	-	-
刘占邦	核心技术人员	-	-

公司为避免员工日后发生潜在同业竞争情况，公司同董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均签订《劳动合同》及《竞业限制及保密协议》，对公司在职人员进行同业竞争的约束。

（五）对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况

1、截至本公开转让说明书签署日，除本公司外，公司董事、监事和高级管理

人员对外投资情况如下：

姓名	职务	投资的企业	持股比例	经营范围	是否存在利益冲突
陶春萍	董事	深圳市追梦盛世传媒有限公司	80.00%	企业形象策划；品牌营销策划；舞台艺术造型策划；赛事活动策划；婚庆礼仪服务；摄影服务；翻译；展览展示策划；文化活动策划；多媒体制作；文化产品的开发与购销；服装鞋帽、日用百货、化妆品和电子产品的进出口业务；国内贸易。影视制作；演员演出经纪	无

上述董事、监事和高级管理人员对外投资与公司不存在利益冲突。

2、除上表所列情形，公司其他董事、监事和高级管理人员没有对外投资公司，与公司之间不存在利益冲突的情况。

（六）最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况

最近两年公司董事、监事和高级管理人员不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况。

（七）公司管理层的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内没有应对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺其真实性。

（八）近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因

自报告期初至今，公司董事、监事和高级管理人员变动情况及原因如下：

1、董事变动情况

（1）有限公司成立初期，有限公司董事会成员为吴平、陶春萍、雷雨，董事长为吴平。

(2) 2009 年 1 月 22 日, 经股东会决议, 公司不再设立有限公司董事会, 设执行董事一名, 由吴平担任。

(3) 2015 年 11 月 3 日, 公司召开创立大会暨第一次股东大会, 选举了股份公司第一届董事会成员, 吴平、陶春萍、向运惠、刘晖、陶春丽为股份公司第一届董事会董事, 任期三年; 选举吴平为公司董事长, 任期三年。

除上述情形外, 报告期内公司董事未发生其它变动。

2、监事变动情况

(1) 有限公司成立初期, 未成立监事会, 设有监事一名, 公司监事为袁秀贞。

(2) 2015 年 11 月 3 日, 公司召开第一次股东大会暨创立大会并作出决议, 选举吴秋林、朱勇平为公司第一届监事会股东代表监事, 与职工代表监事袁晶组成公司监事会。2015 年 11 月 3 日, 公司召开第一届监事会第一次会议选举朱勇平为监事会主席。

3、高级管理人员变动情况

(1) 有限公司成立初期, 公司聘任吴平为公司总经理, 未聘任财务总监。

(2) 2015 年 11 月 3 日, 公司第一届董事会第一次会议聘任吴平为总经理, 聘任董旭勇、张进为公司副总经理, 聘任胡汉生为公司财务总监兼董事会秘书。

报告期内, 除上述情形外, 公司高级管理人员未发生其它变动。

最近两年一期, 公司业务发展迅速, 公司适时引进行业优秀人员充实公司管理团队、提升管理水平。近年来公司董事、监事和高级管理人员没有发生重大变化, 有关人员的变动均是出于正常经营管理需要所做的调整, 没有对公司的业务发展产生不利影响。

第四节 公司财务

公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-9 月份财务会计报告，已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“亚会 B 审字（2015）674 号”标准无保留意见审计报告。本节的财务会计数据及有关分析说明引用的财务数据，未经特别说明，均引自经审计的财务报表。

一、最近两年一期经审计的财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	672,054.59	2,799,889.63	1,518,636.26
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	16,481,042.12	15,948,956.13	19,903,844.08
预付款项	252,912.59	362,482.64	2,409,427.75
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,485,697.42	2,649,852.08	2,516,416.42
存货	43,476,743.68	44,458,758.19	34,043,837.70
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	259,619.05	345,001.30	705,000.19
流动资产合计	63,628,069.45	66,564,939.97	61,097,162.40
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	-	-	-
固定资产	2,242,354.36	1,546,842.74	1,017,528.53
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-

长期待摊费用	361,000.01	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	2,603,354.37	1,546,842.74	1,017,528.53
资产总计	66,231,423.82	68,111,782.71	62,114,690.93

资产负债表（续）

单位：元

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	9,800,000.00	22,427,042.49	25,666,146.13
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	17,693,457.26	21,547,989.48	10,554,402.87
预收款项	2,320,330.77	1,263,689.76	750,967.51
应付职工薪酬	1,400,097.04	1,003,091.39	1,025,600.00
应交税费	1,029,360.34	-265,068.55	15,798.38
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	24,624,859.70	21,389,616.56	23,484,258.51
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	56,868,105.11	67,366,361.13	61,497,173.40
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	-	-	-
递延收益	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
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	56,868,105.11	67,366,361.13	61,497,173.40
所有者权益(或股东权益)：			
股本	1,108,333.00	1,000,000.00	1,000,000.00
资本公积	6,391,667.00	-	-

其他综合收益	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	1,863,318.71	-254,578.42	-382,482.47
所有者权益(或股东权益)合计	9,363,318.71	745,421.58	617,517.53
负债和所有者权益总计	66,231,423.82	68,111,782.71	62,114,690.93

(二) 利润表

单位：元

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	97,522,109.66	96,317,932.79	97,393,974.66
减：营业成本	84,875,112.23	83,796,601.53	84,075,810.29
营业税金及附加	149,868.74	145,063.58	161,682.30
销售费用	2,714,787.44	3,368,443.27	2,587,501.25
管理费用	6,968,094.93	7,447,164.77	6,573,334.32
财务费用	448,505.78	1,895,196.45	2,899,680.42
资产减值损失	118,374.57	339,688.28	1,381,460.97
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）	2,247,365.97	-674,225.09	-285,494.89
加：营业外收入	91,935.00	896,936.31	548,913.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	74.05	94,807.17	880.01
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,339,226.92	127,904.05	262,538.10
减：所得税费用	221,329.79	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,117,897.13	127,904.05	262,538.10
五、综合收益总额	2,117,897.13	127,904.05	262,538.10

(三) 现金流量表

单位：元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
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	79,518,799.67	98,316,248.96	87,555,118.69
收到的税费返还	9,676,215.07	10,761,270.03	12,266,457.85
收到其他与经营活动有关的现金	17,637,899.57	19,669,541.62	17,252,243.21
经营活动现金流入小计	106,832,914.31	128,747,060.61	117,073,819.75
购买商品、接受劳务支付的现金	78,564,079.09	97,649,690.80	96,741,831.54
支付给职工以及为职工支付的现金	10,404,261.22	12,922,727.14	11,886,997.90
支付的各项税费	229,602.64	215,830.91	219,476.88
支付其他与经营活动有关的现金	10,842,030.20	10,766,632.01	15,867,098.94
经营活动现金流出小计	100,039,973.15	121,554,880.86	124,715,405.26
经营活动产生的现金流量净额	6,792,941.16	7,192,179.75	-7,641,585.51
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	-	-	-
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	1,719,446.40	1,197,340.07	393,666.57
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	1,719,446.40	1,197,340.07	393,666.57
投资活动产生的现金流量净额	-1,719,446.40	-1,197,340.07	-393,666.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	6,500,000.00	-	-
取得借款收到的现金	22,972,445.58	50,938,496.43	63,046,009.23
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	29,472,445.58	50,938,496.43	63,046,009.23
偿还债务支付的现金	35,599,488.07	54,171,800.07	54,455,734.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,143,544.20	1,490,694.86	1,229,549.35
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	36,743,032.27	55,662,494.93	55,685,283.75

筹资活动产生的现金流量净额	-7,270,586.69	-4,723,998.50	7,360,725.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	69,256.89	10,412.19	-46,122.29
五、现金及现金等价物净增加额	-2,127,835.04	1,281,253.37	-720,648.89
加：期初现金及现金等价物余额	2,799,889.63	1,518,636.26	2,239,285.15
六、期末现金及现金等价物余额	672,054.59	2,799,889.63	1,518,636.26

(四) 所有者权益变动表

单位：元

项目	本期发生额								所有者权益合计
	归属于母公司股东的所有者权益								
	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、上期期末余额	1,000,000.00							-254,578.42	745,421.58
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期期初余额	1,000,000.00							-254,578.42	745,421.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	108,333.00	6,391,667.00						2,117,897.13	8,617,897.13
（一）综合收益总额								2,117,897.13	2,117,897.13
（二）所有者投入和减少资本	108,333.00	6,391,667.00							6,500,000.00
1．股东投入的普通股	108,333.00	6,391,667.00							6,500,000.00
3．股份支付计入权益的金额									
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、本期期末余额	1,108,333.00	6,391,667.00						1,863,318.71	9,363,318.71

所有者权益变动表（续）：

项目	本期发生额								
	归属于母公司股东的所有者权益								所有者权益合计
	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、上期期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-382,482.47	617,517.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-382,482.47	617,517.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	127,904.05	127,904.05
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	127,904.05	127,904.05
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-254,578.42	745,421.58

所有者权益变动表（续）：

项目	本期发生额								
	归属于母公司股东的所有者权益								所有者权益合计
	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、上期期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-629,618.38	370,381.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-15,402.19	-15,402.19
二、本期期初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-645,020.57	354,979.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	262,538.10	262,538.10
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	262,538.10	262,538.10
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-382,482.47	617,517.53

二、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

（一）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为基础，根据实际发生的交易或事项，按照中华人民共和国财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则，以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释、具体会计准则及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的要求，编制规定编制财务报表。

此外，本公司的财务报表按照中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”) 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(以下简称“15 号文”)有关财务报表及其附注的要求进行披露。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月无影响持续经营能力的情况存在。

（二）合并财务报表范围及变化情况

1、合并财务报表范围的说明

公司合并财务报表的合并范围，按照 2014 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。

2、报告期合并范围发生变更的说明

（1）以直接设立或投资等方式增加的子公司

报告期内，2015 年 7 月，公司在香港直接投资设立一家子公司，具体情况列示如下：

公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资	持股比例(%)	少数股东权益(元)
壹办公集团有限公司	有限公司	香港	贸易	1 万港币	打印耗材销售	0	100	0

截至 2015 年 9 月 30 日，子公司壹办公集团有限公司尚未实缴注册资本，未开始实际运营，也未建立账套。

（2）吸收合并

报告期内，未发生吸收合并的情况。

（3）处置子公司

报告期内，未发生处置子公司的情况。

三、审计意见

公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-9 月财务会计报告，已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了报告字号为“亚会 B 审字（2015）674 号”的标准无保留意见审计报告。

审计意见为“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，公允反映了公司 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量。”

四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计

（一）主要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务

报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买日是指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，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或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，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

(2) 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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

7、金融工具

1、金融工具的分类

管理层按照取得金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无

法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

(3) 应收款项和贷款

应收款项主要是公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

贷款主要是金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。实际利率在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，按合同利率计算利息收入。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。公允价值的确定方法：直接参考活跃市场中的报价（或采用估值技术等）。

（采用估值技术的，应按照各类金融资产或金融负债分别披露相关估值假设，包括提前还款率、预计信用损失率、利率或折现率等。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

(2) 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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价之间的差额，计入当期损益。

3、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部（或部分）直接参考活跃市场中的报价（或采用估值技术等）。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资和贷款的减值准备：

对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。本公司对期末应收款项（包括应收账款、其他应收款）计提坏账准备采用单独进行减值测试与以账龄为信用风险特征组合相结合的方法。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状况
关联方组合	关联方关系

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备，除非关联方无偿还能力

C. 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(%)
1-6 个月以内(含 6 个月)	1.00
7-12 个月(含 12 个月)	5.00
1—2 年(含 2 年)	10.00
2—3 年(含 3 年)	20.00
3 年以上	40.00

续表：

账 龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	1.00
1—2 年(含 2 年)	10.00
2—3 年(含 3 年)	20.00
3 年以上	40.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

(3)坏账准备的转回

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

10、存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）存货的计价

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

11、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公

允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按

权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

对于 2007 年 1 月 1 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，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能

够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日，长期股权投资如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。

（2）固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量，具体列示如下：

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用

状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成以购买价款的现值为基础确定。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。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，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。

（3）固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计可使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间（2-5年）内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

各类固定资产折旧年限、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
运输设备	4-6 年	5%	15.83-23.75%
机器设备	1-10 年	5%	9.50-95.00%
办公设备	1-5 年	5%	19.00-95.00%

13、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

一般按取得时的实际成本入账；

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

②债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

③以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

④内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每期末，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。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（3）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（4）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

14、研究开发支出

本公司将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。

本公司研究开发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。

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转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

本公司研究开发支出在研究阶段是探索性的，主要为进一步的开发活动进行资料以及相关方面准备，不形成阶段性成果，通过开发后是否形成无形资产也具有很大不确定性，因此，不予立项审批，研究阶段的有关支出在发生时费用化，计入当期损益；

本公司研究开发支出在开发阶段具有针对性，形成一项新产品或者新技术的基本条件已经具备，且该阶段的支出能够可靠计量、未来经济利益流入能够可靠预计。此阶段由项目组负责申请立项，项目管理部负责组织立项文档及各阶段产品评审，副总裁及以上领导负责立项终审。经立项审批后，项目研究进入开发阶段，有关支出于发生时予以资本化。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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 个月的，借款费用暂停资本化。该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

16、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用是指企业已经支出，但摊销期限在 1 年以上的各项费用。

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。

17、资产减值

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额：

(1) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

(2) 企业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为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 可收回金额根据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较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但企业可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

19、收入

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

完工进度的确定方法为已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例计算完工百分比，以客户回签的阶段确认单为依据。

资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计时，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生

的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、政府补助

政府补助指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，除此之外，作为与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

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贴，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

益。

21、递延所得税资产及递延所得税负债

公司所得税采用资产负债表债务法进行所得税核算。

公司在取得资产、负债时即确定其计税基础；在资产负债表日，以资产负债表为基础，相关的资产、负债的账面价值与税法规定的计税基础存在差异的，按照税法的规定计算确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债，并将其影响数计入当期的所得税费用。

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。

除所得税准则中明确规定可不确认递延所得税负债的情况以外，公司对于所有的应纳税暂时性差异均应确认相关的递延所得税负债。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。

（二）重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

（三）重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2014 年 1 月 26 日起陆续修订和发布了《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 37 号—金融工具列报》、《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》八项具体会计准则（以下简称“新会计准则”）。根据财政部的规定，公司自 2014 年 7 月 1 日起执行上述八项新会计准则。

上述会计政策变更未对本公司的净资产及净利润产生影响。

（2）重要会计估计变更和重大会计差错更正

报告期内，公司没有发生会计估计的变更和重大会计差错更正及影响的情形。

五、最近两年一期的主要会计数据和财务指标

（一）最近两年一期的主要财务指标

序号	指标	2015 年 1-9 月 /2015 年 9 月 30 日	2014 年度/2014 年 12 月 31 日	2013 年度/2013 年 12 月 31 日
一	盈利能力			
1	销售毛利率(%)	12.97	13.00	13.67
2	销售净利率(%)	2.17	0.13	0.27
3	净资产收益率(%)	65.19	18.77	52.33
4	扣除非经常性损益后 净资产收益率(%)	62.79	-98.94	-56.91
5	基本每股收益(元/股)	2.07	0.13	0.26
6	稀释每股收益(元/股)	2.07	0.13	0.26
7	每股净资产(元/股)	8.45	0.75	0.62
二	偿债能力			
1	资产负债率(%)	85.86	98.91	99.01
2	流动比率(倍)	1.12	0.99	0.99
3	速动比率(倍)	0.35	0.32	0.39
4	权益乘数(倍)	7.07	91.37	100.59
三	营运能力			
1	资产周转率(次)	1.45	1.48	1.68
2	应收账款周转率(次)	5.94	5.32	4.72
3	存货周转率(次)	1.93	2.13	2.90
四	现金获取能力			
1	每股经营活动产生的 现金流量净额(元/股)	6.13	7.19	-7.64

备注：主要财务指标计算方法如下：

（1）销售毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入×100%；

- (2) 销售净利率=净利润/营业收入×100%;
- (3) 净资产收益率和每股收益的计算公式遵循《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)有关规定;
- (4) 每股净资产=净资产/期末总股本, 期末总股本为期末实收资本或股本数量;
- (5) 资产负债率=总负债/总资产;
- (6) 流动比率=流动资产/流动负债;
- (7) 速动比率=(流动资产-非速动资产)/流动负债, 非速动资产指存货、一年内到期的长期投资、待摊费用、待处理流动资产损失等;
- (8) 权益乘数=资产总额/股东权益总额;
- (9) 资产周转率=营业收入/总资产期末平均余额;
- (10) 应收账款周转率=营业收入/应收账款期初期末平均余额;
- (11) 存货周转率=营业成本/存货期初期末平均余额;
- (12) 每股经营活动产生现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/股本数;
- (13) 本公司申报财务报表期间包含有限公司阶段的, 在公开转让说明书中模拟计算有限公司阶段的每股指标, 包括每股净资产、每股收益、每股经营活动现金流等指标, 其中模拟股本数为有限公司阶段的实收资本数。

1、盈利能力分析

(1) 毛利率分析

公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-9 月的综合毛利率分别为 13.67%、13.00%、12.97%。公司综合毛利率 2014 年较 2013 年略有下降, 2015 年较 2014 年基本保持稳定态势。公司按区域划分销售分布及毛利具体列示如下:

销售区域	2015 年 1-9 月		2014 年		2013 年	
	收入(万元)	毛利率(%)	收入(万元)	毛利率(%)	收入(万元)	毛利率(%)
国外	7,911.42	12.92	8,573.33	12.01	9,729.88	13.66
国内	1,840.79	13.21	1,058.46	20.98	9.51	29.13
合计	9,752.21	12.97	9,631.79	13.00	9,739.40	13.67

公司 2014 年度和 2015 年 1-9 月的综合毛利率比较稳定。2014 年度综合毛利率较 2013 年度有一定下降, 主要原因是市场竞争激烈, 产品售价出现下滑。为应对利润下滑情况, 一方面, 公司逐步重视国内市场, 加大国内市场的营销与开拓力度, 使得公司国内销售收入占总销售收入的比重大幅上升, 其中 2013 年度、2014 年度国内销售收入占总销售收入比重分别为 0.1%、10.99%, 同时, 公司国内销售毛利率较综合销售毛利率较高, 2013 年度、2014 年度毛利率分别为 29.13%

和 20.98%；另一方面，公司 2014 年度开始对生产人员开始实行计件工资的绩效薪酬制度，并重新梳理了生产流程，生产逐渐标准化，原材料损耗率逐渐下降，加之 2014 年公司集中采购原材料获得了较大的商业折扣，最终综合导致公司产品单位成本出现一定下降。综上所述，在产品市场售价下滑的背景下，公司通过增加毛利较高市场产品销售比重以及降低产品单位成本等措施，使得公司综合毛利水平基本维持稳定。

报告期内，公司与中小企业股份转让系统中同行业可比公司毛利率指标，具体列示如下：

公司名称	指标	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
宜达胜（430384）	毛利率（%）	15.41	20.94	12.34
公司名称	指标	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
壹办公	毛利率（%）	12.97	13.00	13.67

注：宜达胜(430384)数据取自中小企业股转系统年度报告和半年度报告。

公司毛利率低于上述股转系统同行业公司毛利率，主要原因系：（1）产品结构不同。公司生产和销售的主要产品为硒鼓、墨盒及其配件，产品毛利较为稳定；宜达胜除生产和销售上述传统产品外，2014 年开发出毛利较高的再生硒鼓、墨盒，大幅增加了宜达胜的产品毛利水平。（2）产品销售市场不同。公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-9 月出口销售收入占总销售收入的比例分别为 99.90%、89.01%、81.12%，而宜达胜的产品全部在国内销售。公司在海外销售产品竞争更加激烈，导致国外市场产品毛利率较低，进而导致公司综合毛利较低。综上，由于上述两个主要方面原因综合影响，共同导致公司毛利率低于同行业公司毛利率。

针对毛利率低于同行业水平的情况，公司积极采取以下措施提高盈利能力：在保证海外销售的基础上，通过参加国内政府投标以及争取国内大客户直供等方式，加强国内市场开拓力度；通过天猫及建设自有 O2O 网上销售平台等方式，拓展海内外新的销售渠道，降低中间成本；加强研发投入，开发新产品和新功能，增加产品附加值及品牌优势；执行更加严格的供应商遴选方案，加强对原材料采购质量和价格管理，从源头上控制，降低产品成本。

（2）销售净利率分析

公司 2013 年度、2014 年度和 2015 年度 1-9 月的销售净利率分别为 0.27%、

0.13%、2.17%，影响销售净利率变动的主要因素有营业成本、营业税金及附加、期间费用、减值损失、营业外支出及所得税费用。

报告期内，公司各项成本、费用及其占营业收入比重，具体列示如下：

项目	各成本、费用账面金额（万元）			各成本、费用占营业收入比重（%）		
	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
营业成本	8,487.51	8,379.66	8,407.58	87.03	87.00	86.33
营业税金及附加	14.99	14.51	16.17	0.15	0.15	0.17
销售费用	271.48	336.84	258.75	2.78	3.50	2.66
管理费用	696.81	744.72	657.33	7.15	7.73	6.75
财务费用	44.85	189.52	289.97	0.46	1.97	2.98
资产减值损失	11.84	33.97	138.15	0.12	0.35	1.42
营业外支出	0.01	9.48	0.09	0.00	0.10	0.00
减：营业外收入	9.19	89.69	54.89	0.09	0.93	0.56
所得税费用	22.13	-	-	0.23	-	-
合计	9,540.42	9,619.00	9,713.14	97.83	99.87	99.73

2014 年销售净利率较 2013 年下降了 0.14 个百分点，主要原因系，一方面 2014 年与 2013 年相比，毛利下降了 0.67 个百分点；另一方面营业税金及附加、期间费用、营业外收支合计占营业收入的比重同比下降了 0.53 个百分点，以上两者变动相抵，导致销售净利率较为稳定。

2014 年销售费用占营业收入比重较 2013 年增加 0.84 个百分点，主要原因系当年公司加强国内市场销售所增加人员工资以及通过天猫平台销售产品所增加的快递费。2014 年管理费用占营业收入比重较 2013 年增加 0.98 个百分点，主要原因系，一方面 2014 年管理人员薪酬水平提高以及管理人员数量增加，从而导致管理员工资增加，另一方面加强研发投入所增加的研发费用。2014 年财务费用占营业收入比重较 2013 年下降 1.01 个百分点，主要原因系 2014 年人民币贬值，当年汇兑收益较 2013 年大幅增加 152.81 万元，导致当年财务费用大幅下降。综上，由于上述三个主要方面原因综合作用，共同导致 2014 年度销售净利率相比 2013 年度大幅下降。

2015 年 1-9 月销售毛利率与 2014 年基本持平，销售净利率增加 2.04 个百分点，主要系：一方面，公司 2015 年短期借款减少导致利息支出减少 34.72 万元，以及人民币贬值导致汇兑收益增加 100.45 万元，综合导致财务费用占营业收入

比重较 2014 年下降 1.51 个百分点；另一方面，2015 年公司重点开拓国内市场参加国外展会减少，导致国外展会费及差旅费下降，进而导致销售费用占营业收入比重较 2014 年下降 0.71 个百分点；另外，公司生产旺季为每年 10 月至次年 1 月，在职生产工人的减少导致 2015 年前 9 个月宿舍房屋租赁费用及水电费支出下降，进而导致管理费用占营业收入比重较 2014 年下降 0.59 个百分点。综上，由于上述主要三方面主要原因综合作用，共同导致 2015 年度销售净利率较 2014 年度出现较大增长。

（3）净资产收益率及每股收益分析

2013 年、2014 年、2015 年 1-9 月，公司净资产收益率分别 52.33 %、18.77% 及 65.19%，影响净资产收益率的主要因素有净资产及净利润的变动。扣除非经常性损益后的净资产收益率分别为-56.91%、-98.94%、62.79%，非经常性损益对净资产收益率的影响因素主要是政府补助及赔偿费。公司 2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-9 月基本每股收益分别为 0.26 元、0.13 元、2.07 元。

2014 年度相比 2013 年度净资产收益率下降，下降的主要原因是公司净利润出现下降，而加权平均净资产增加。2014 年度相比 2013 年度，净利润减少 13.46 万元、下降 51.28 个百分点，加权平均净资产增加 17.98 万元、增长 35.84 个百分点，净资产增加主要是留存收益增加所致。2014 年度相比 2013 年度每股收益下降，主要原因是净利润出现下降，净利润下降的原因与上述销售净利率下降的原因一致。

2015 年度 1-9 月相比 2014 年度公司净资产收益率和每股收益变动趋势是一致的，呈上升趋势。净资产收益率上升主要原因是净利润增加幅度大于加权平均净资产增加幅度。2015 年度 1-9 月相比 2014 年全年净利润增加 199.00 万元、增长 15.56 倍，主要原因系期间费用占营业收入比重大幅下降；加权平均净资产增加 220.62 万元、增长 3.24 倍，主要原因系 2015 年 7 月公司引进投资者增加所有者权益 650.00 万元以及留存收益的增加。2015 年度 1-9 月相比 2014 年度每股收益大幅上升，主要原因系公司净利润增加幅度大于加权平均股数的增加。净利润增长的原因与上述销售净利率上升的原因一致；加权平均股数的增加是由于 2015 年 7 月引进新的股权投资者，增加实收资本 10.83 万元。

报告期内，公司与中小企业股份转让系统中同行业可比公司净资产收益率及

每股收益指标，具体列示如下：

公司名称	指标	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
宜达胜（430488）	净资产收益率（%）	7.04	37.49	9.27
	每股收益（%）	0.13	0.54	0.14
公司名称	指标	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
壹办公	净资产收益率（%）	65.19	18.77	52.23
	每股收益（%）	2.07	0.13	0.26

注：宜达胜(430384)数据取自中小企业股转系统年度报告和半年度报告。

通过指标对比，2015 年 1 至 9 月，公司净资产收益率及每股收益均高于中小企业股份转让系统中同行业可比公司宜达胜，表明公司近期盈利增长趋势较好。

2、偿债能力分析

从公司近两年一期的偿债能力指标来看，2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 9 月 30 日，公司资产负债率分别为 99.01 %、98.91 %和 85.86 %，权益乘数分别为 100.59、91.37、7.07。2013 年、2014 和 2015 年 1-9 月，公司流动比率分别为 0.99、0.99 和 1.12，速动比率为 0.39、0.32 和 0.35。上述数据显示，报告期内，同时公司负债率较高，流动性较低，公司的负债总额均为流动负债，具有较高的短期偿债风险。

公司负债水平较高的主要原因是：公司日常经营过程中商业信用负债形成了较高的应付账款及预收款项；公司为扩大经营规模及补充流动资金需求，向银行等金融机构借入了较高金额的短期借款，向股东拆借了部分资金形成了其他应付款；另外，公司日常经营过程中形成了少量的应付职工薪酬及应交税费。

2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 9 月 30 日，应付账款余额分别为 1,055.44 万元、2,154.80 万元和 1,769.35 万元，应付账款余额占总负债的比重分别为 17.16%、31.99%、31.11%。报告期内，应付账款余额较高，主要原因系公司生产所需原材料供货周期较长以及为获取较高商业折扣增加了采购金额。报告期内，公司虽负有一定偿债压力，但由于公司与供应商已建立长期稳定的合作关系，如果特别需要展期支付，公司能够获得供应商支持。同时，由于公司应收账款周转速度逐渐加快，公司部分流动性短缺可以通过销售回款予以弥补。

2013年12月31日、2014年12月31日和2015年9月30日，公司短期借款余额分别为2,566.61万元、2,242.70万元、980.00万元，短期借款占总负债的比重分别为41.74%、33.29%、17.23%。公司短期借款主要是向建设银行、交通银行及金鼎信等金融机构借入的短期借款。报告期内，公司均按照借款合同约定偿还本息，未发生逾期还款情况。随着公司盈利能力的改善和销售回款速度的加快，公司优先偿还金融机构短期借款，短期借款余额逐年降低，偿债风险逐步降低。

2013年12月31日、2014年12月31日和2015年9月30日，公司其他应付款余额分别为2,348.43万元、2,138.96万元、2,462.49万元，占各期总负债的比重分别为38.19%、31.75%、43.30%。报告期内，公司为扩大经营规模及运营需要支付大量流动性运营资金，因此，公司向股东借入无息资金以补充流动资金需求，该款项构成公司对股东的其他应付款。同时，公司为降低财务利息，提高盈利能力，公司优先偿还金融机构短期借款，导致其他应付款余额较高。截至2015年9月30日，公司欠付股东借款余额2,394.49万元。

2013年12月31日、2014年12月31日和2015年9月30日，预收款项余额分别为75.10万元、126.37万元、232.03万元，占各期总负债的比重分别为1.22%、1.88%、4.08%。报告期内，为降低资金占用，提高回款速度，改善公司流动性，公司在与客户签订合同时加强预收款条款的谈判，导致公司预收款项金额和比例逐年提高。该部分流动负债由商业信用形成，到期后只需按照合同约定交付商品，不需要由货币资金偿还，基本不存在偿还风险。

综上所述，公司资产负债率较高，存在一定的财务风险。公司已积极采取增加毛利较高的产品和市场销售份额、优先偿还金融机构短期借款、增加资本性投入、加强应收账款管理等措施，提高盈利能力，增强公司流动性，逐步降低负债水平。报告期内，公司速动比率基本维持稳定，流动比率逐渐提高，资产负债率逐步降低，显示企业的偿债能力得到改善，偿债风险正逐步降低。

报告期内，公司与中小企业股份转让系统中同行业可比公司偿债能力指标，具体列示如下：

公司名称	指标	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
宜达胜	资产负债率(%)	57.45	57.31	54.99

(430384)	流动比率（倍）	1.56	1.61	1.34
	速动比率（倍）	0.54	0.77	0.71
	权益乘数（倍）	2.35	2.34	2.22
公司名称	指标	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
壹办公	资产负债率（%）	85.86	98.91	99.01
	流动比率（倍）	1.12	0.99	0.99
	速动比率（倍）	0.35	0.32	0.39
	权益乘数（倍）	7.07	91.37	100.59

注：宜达胜(430384)数据取自中小企业股转系统年度报告和半年度报告。

3、营运能力分析

从公司近两年一期的营运指标来看，2013年度、2014年度和2015年1-9月应收账款周转率分别为4.72、5.32和5.94，周转速度呈逐年上升趋势；对应的周转天数分别为77.26天、68.64天、61.47天，周转天数逐年下降。主要原因系，一方面，国内客户回款速度较国外客户较快，公司积极开拓国内市场，国内客户所占比重大幅增加；另一方面，公司为提高回款速度，适当放弃了一部分回款期较长和存在回款风险的国外客户，以上两个原因共同导致公司应收账款周转速度逐年上升。2013年12月31日、2014年12月31日及2015年9月30日，一年以内账龄的应收账款占全部应收账款的比例分别为100.00%、99.40%、95.84%，且应收款项客户多为规模较大、信用较好的国外企业，应收账款整体质量较好，坏账风险较小。

2013年、2014年及2015年1-9月，公司存货周转率分别为2.99、2.13和1.93，存货周转率逐年降低。2014年周转率下降较大的主要原因系公司为扩大经营规模采购了大额原材料，导致2014期末存货余额大幅增加1,041.49万元，增幅为30.59%。

报告期内，公司与中小企业股份转让系统中同行业可比公司营运能力指标，具体列示如下：

公司名称	财务指标	2014年度	2013年度
宜达胜(430384)	应收账款周转率（次）	5.94	8.49
	存货周转率（次）	4.28	5.53
壹办公	应收账款周转率（次）	5.32	4.72
	存货周转率（次）	2.13	2.99

注：宜达胜数据(430384)取自中小企业股转系统年度报告和半年度报告。

公司运营能力指标低于中小企业股转系统中同行业可比公司，主要原因系公司销售的商品全部为自产产品，需要提前准备较大金额的原材料和库存商品；而宜达胜销售的商品除自产产品外，还有一部分代销商品，代销商品的应收账款周转率和存货周转率均明显高于自主产品。

4、现金流量分析

报告期内，公司现金流量情况如下：

单位：元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
经营活动产生的现金流量净额	6,792,941.16	7,192,179.75	-7,641,585.51
投资活动产生的现金流量净额	-1,719,446.40	-1,197,340.07	-393,666.57
筹资活动产生的现金流量净额	-7,270,586.69	-4,723,998.50	7,360,725.48

对报告期内经营活动现金流具体分析如下：

单位：万元

项 目	各项收支明细（万元）			各收支占总额比重（%）		
	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
销售商品、提供劳务收到的现金	7,951.88	9,831.62	8,755.51	74.43	76.36	74.79
收到的税费返还	967.62	1,076.13	1,226.65	9.06	8.36	10.48
收到其他与经营活动有关的现金	1,763.79	1,966.95	1,725.22	16.51	15.28	14.74
经营活动现金流入小计	10,683.29	12,874.71	11,707.38	100.00	100.00	100.00
购买商品、接受劳务支付的现金	7,856.41	9,764.97	9,674.18	78.53	80.33	77.57
支付给职工以及为职工支付的现金	1,040.43	1,292.27	1,188.70	10.40	10.63	9.53
支付的各项税费	22.96	21.58	21.95	0.23	0.18	0.18
支付其他与经营活动有关的现金	1,084.20	1,076.66	1,586.71	10.84	8.86	12.72
经营活动现金流出小计	10,004.00	12,155.49	12,471.54	100.00	100.00	100.00
经营活动现金流出小计	679.29	719.22	-764.16	-	-	-

（1）经营活动现金流入的分析

2013 年、2014 年、2015 年 1-9 月，公司经营活动现金流入分别为 11,707.38 万元、12,874.71 万元、10,683.29 万元，总体增长趋势与公司生产经营规模相匹配。

经营活动现金流入主要是销售商品销售现金流入。报告期内，销售商品收到

的现金分别为 8,755.51 万元、9,831.62 万元、7,951.88 万元，占经营活动现金流入的比重较为稳定，分别为 74.79%、76.36%、74.43%。

报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金占营业收入的比重，具体列示如下：

单位：元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
销售商品、提供劳务收到的现金 (A)	79,518,799.67	98,316,248.96	87,555,118.69
营业收入 (B)	97,522,109.66	96,317,932.79	97,393,974.66
收现比 C=A/B	0.82	1.02	0.90

报告期内，销售商品、提供劳务收到的现金占营业收入比重较高，表明企业销售回款情况良好，主营业务获取现金能力较强。

报告期内，公司与中小企业股份转让系统中同行业可比公司收现比率指标，具体列示如下：

单位：元

可比公司	2014 年度			2013 年度		
	销售收入 (A)	销售商品收到的现金(B)	C=B/A	销售收入(A)	销售商品收到的现金(B)	C=B/A
宜达胜	61,966,585.72	69,517,095.25	1.12	52,194,595.59	54,828,205.70	1.05
壹办公	96,317,932.79	98,316,248.96	1.02	97,393,974.66	87,555,118.69	0.90

注：宜达胜(430384)数据取自中小企业股转系统年度报告和半年度报告。

综上所述，报告期内，公司销售商品收现比率与中小企业股份转让系统中同行业可比公司相比略低，主要原因系公司客户主要为海外客户，应收账款周转率偏低，回款期间较长。

报告期内，公司收到的其他与经营活动有关的现金占经营活动现金流入金额的比重分别为 14.74%、15.28%及 16.51%，具体项目及金额如下：

单位：元

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
利息收入	2,579.97	4,882.06	3,056.94
政府补助收入	91,935.00	896,936.31	548,913.00
收到往来款	17,543,384.60	18,767,723.25	16,700,273.27
收到其他与经营活动有关的现金	17,637,899.57	19,669,541.62	17,252,243.21
占经营活动现金流入的比重 (%)	16.51	15.28	14.74

(2) 经营活动现金流出分析

2013 年、2014 年、2015 年 1-9 月，公司经营活动现金流出分别为 12,471.54 万元、12,155.49 万元、10,004.00 万元，总体增长趋势与公司生产经营规模相匹配。

报告期内，公司经营活动现金流出主要是购买商品、接受劳务支付的现金，购买商品、接受劳务支付的现金金额分别为，9,674.18 万元、9,764.97 万元、7,856.41 万元，占经营活动现金流出的比重分别为 77.57%、80.33%、78.53%，比较稳定，具体列示如下：

单位：元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
购买商品、接受劳务支付的现金	78,564,079.09	97,649,690.80	96,741,831.54
经营活动流出现金	10,004.00	12,155.49	12,471.54
购买商品、接受劳务支付的现金/营业成本	0.79	0.80	0.78

报告期内，公司支付的其他与经营活动有关的现金占经营活动现金流出的比重分别为 12.72%、8.86%及 10.84%，具体项目及金额如下：

单位：元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
销售费用中支付的现金	1,894,014.64	2,510,715.53	823,221.87
管理费用中支付的现金	5,038,966.40	5,341,259.62	2,931,789.23
往来款及其他支付的现金	3,401,280.00	2,309,558.79	11,771,302.00
银行手续费中支付的现金	507,769.16	605,098.07	340,785.84
合计	10,842,030.20	10,766,632.01	15,867,098.94

(3) 经营活动产生的现金流量净额分析

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-9 月公司经营活动产生的现金流量净额分别为-764.16 万元、719.22 万元、679.29 万元，每股经营活动产生的现金流量净额分别为-7.64 元、7.19 元、6.13 元。报告期内，2014 年公司经营活动现金流量净额由负转正，并且每股现金流量净额较高，表明公司获取经营活动现金能力逐步改善，并已经具备了较好的持续经营能力。

(4) 报告期内公司经营活动现金流量净额与当期净利润匹配情况

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
-----	--------------	---------	---------

经营活动产生的现金流量净额（元）	6,792,941.16	7,192,179.75	-7,641,585.51
净利润（元）	2,339,226.92	127,904.05	262,538.10
经营活动现金流量净额/净利润（%）	320.74	5623.11	-2910.66

同行业挂牌公司宜达胜披露的经营活动现金流量净额与当期净利润匹配情况，具体列示如下：

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
经营活动产生的现金流量净额（万元）	87,629.55	-3,763,515.50	-6,486,705.98
净利润（万元）	944,076.56	4,082,346.04	754,893.46
经营活动现金流量净额/净利润（%）	9.28	-92.19	-859.28

注：宜达胜(430384)数据取自中小企业股转系统年度报告和半年度报告。

2013 年度公司由于应收账款回收较慢，导致经营活动产生的现金流量净额为负，2014 年度及 2015 年度公司积极采取措施，加快货款回收，导致经营活动现金流量净额由负转正。通过上表对比得知，公司经营活动现金流量净额与净利润比值均远高于同行业挂牌公司宜达胜（430348），表明公司通过经营活动获取现金能力较好。

（4）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	2,117,897.13	127,904.05	262,538.10
加：资产减值准备	118,374.57	339,688.28	1,381,460.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	688,630.60	494,053.37	408,222.83
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	18,999.99	-	-
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)	-	-	880.01
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,143,544.20	1,490,694.86	1,229,549.35
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)	-	-	-
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)	982,014.51	-10,414,920.49	-11,968,598.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-258,361.28	5,838,050.41	1,159,548.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,981,841.44	9,316,709.27	-115,187.34
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	6,792,941.16	7,192,179.75	-7,641,585.51
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-10,414,920.49	-11,968,598.40
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	672,054.59	2,799,889.63	1,518,636.26
减: 现金的期初余额	2,799,889.63	1,518,636.26	2,239,285.15
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	-2,127,835.04	1,281,253.37	-720,648.89

(二) 营业收入、利润和毛利率情况

1、收入确认具体方法

公司销售商品确认收入的原则为: 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方; 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制; 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, 同时具备以上条件时, 公司确认商品销售收入实现。

报告期内, 公司的销售模式分为海外销售和国内销售两种模式, 其中国内销售分为传统销售模式和网络销售模式, 具体收入确认具体方法如下:

(1) 海外销售模式

公司销售主要集中在海外市场, 出口销售全部以 FOB 模式进行, 即客户负责派船接运货物, 公司负责装船之前的境内运输, 并在合同规定的装运港和规定的期限内将货物装上客户指定的船只, 及时通知客户, 货物销售价格不含海上运费和保险费。在 FOB 模式下, 公司根据与客户签订的合同或订单, 经销售部专门负责海外销售业务的国外业务部审核, 由仓库发货, 货物风险自越过船舷时转

移给客户，公司以取得海运提单作为确认收入和结转成本的时点。

（2）国内销售模式

公司国内销售模式具体区分为传统销售模式和网络销售模式两种。

①传统销售模式

公司根据与客户签订的合同或订单，经销售部专门负责传统销售业务的国内业务部审核，由仓库发货，采取全额预收款结算方式的，以发出货物作为确认收入和结转成本的时点；采取货到付款结算方式的，以取得双方签字确认的对账单作为确认收入和结转成本的时点。

②网络销售模式

公司根据天猫等网络销售平台电子订单，经销售部专门负责线上销售业务的电子商务部审核，由仓库发货，以客户签收作为确认收入和结转成本的时点。

（3）结算方式

报告期内，公司综合考虑客户信用水平与付款能力，确定的货款结算方式主要有以下几种：

海外客户结算方式主要分为四种，第一种为无预付款，提单日后 90 天付清货款；第二种为预付 20%-30%货款，装运前付清余款；第三种为预付 20%-30%货款，船舶到达目的港前付清余款；第四种为全额预付款，分批发货。

国内销售根据销售模式不同，结算方式分为两种，具体如下，

①传统销售模式结算方式：针对初次合作或采购金额较小客户，公司要求客户全额预付货款，然后公司发货；针对长期合作客户，公司先发货，经国内业务部与客户对账，双方签字确认无误后，客户付款；

②网络销售模式结算方式：大部分是客户先付款到支付宝，待客户确认收货后，支付宝付款给公司；若客户逾期不确认收货，则支付宝默认公司发货后十天左右付款给公司；另外，公司还存在少量货到付款结算方式。

（4）退货的处理

当发生退货时，公司尚未确认收入和结转成本的，将已确认的发出商品转回

库存商品；已确认确认收入和结转成本的，应冲销之前确认的收入及结转的成本；资产负债表日后发生退货的，作为资产负债表日后调整事项处理，追溯调整报告期数据。

2、营业收入、利润构成情况

报告期内，公司经营成果具体如下：

单位：元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
营业收入	97,522,109.66	96,317,932.79	97,393,974.66
营业利润	2,247,365.97	-674,225.09	-285,494.89
利润总额	2,339,226.92	127,904.05	262,538.10
净利润	2,117,897.13	127,904.05	262,538.10

报告期内，公司营业收入稳中有增，2015 年前 9 个月营业收入已经超过往年全年收入，净利润持续为正。2015 年销售收入大幅增加，主要原因系公司在保持出口销售额的基础上，积极开拓国内市场，在国内市场上订单大幅增加；2015 年净利润大幅增加，主要原因系当年销售收入较往年大幅增加，公司设备利用率及人工效率提高，相应的设备折旧及人员工资并未显著增加，另外出口销售外汇收入带来的汇兑收益大幅增加，综合导致当期净利润大幅增加。

3、按产品类别列示收入、成本及毛利情况

报告期内，按公司业务划分收入、成本及比例具体如下：

项目	2015 年 1-9 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
主营业务收入	97,522,109.66	100.00	96,317,932.79	100.00	97,393,974.66	100.00
其他业务收入	-	-	-	-	-	-
合计	97,522,109.66	100.00	96,317,932.79	100.00	97,393,974.66	100.00

报告期内，公司主营业务为硒鼓、墨盒及其配件的研发、生产和销售。公司销售收入均为主营业务收入，无其他业务收入。

报告期内，公司主营业务收入、主营业务成本分产品明细，具体列示如下：

主营业务收入	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
硒鼓	67,476,634.27	72,254,717.06	66,778,983.09
分体墨盒	13,554,485.36	5,704,931.66	7,653,322.53

喷头墨盒	2,150,267.35	5,815,743.34	20,636,709.74
其他	14,340,722.68	12,542,540.73	2,324,639.30
合 计	97,522,109.66	96,317,932.79	97,393,654.66

续：

主营业务成本	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
硒鼓	59,087,826.76	63,939,091.59	56,653,681.78
分体墨盒	11,602,499.47	4,852,760.86	6,850,734.48
喷头墨盒	1,771,539.35	4,546,724.92	18,462,145.75
其他	12,410,246.65	10,458,024.16	2,109,248.28
合 计	84,875,112.23	83,796,601.53	84,075,810.29

报告期内，公司销售最主要产品为硒鼓。如下表所示，2013 年度、2014 年度、2015 年 1-9 月，硒鼓产品销售收入占公司全部收入的比例分别为 68.57%、75.02%、69.19%，主要产品销售销售收入稳定。报告期内，公司销售的其他产品，主要是鼓芯、碳粉、充电辊等硒鼓、墨盒的配件。

报告期内，公司各产品类别收入占主营业务收入比例情况，具体列示如下：

主营业务收入	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
硒鼓	69.19%	75.02%	68.57%
分体墨盒	13.90%	5.92%	7.86%
喷头墨盒	2.20%	6.04%	21.19%
其他	14.71%	13.02%	2.39%
合 计	100.00%	100.00%	100.00%

续：

主营业务成本	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
硒鼓	69.62%	76.30%	68.39%
分体墨盒	13.67%	5.79%	7.90%
喷头墨盒	2.09%	5.43%	21.28%
其他	14.62%	12.48%	2.43%
合 计	100.00%	100.00%	100.00%

报告期内，公司生产成本各项目金额及占比情况，具体列示如下：

单位：元

主营业务成本	2015 年 1-9 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
直接材料	69,590,836.13	81.99	66,407,549.26	79.25	67,424,912.54	80.20
人工成本	5,753,796.85	6.78	7,911,337.24	9.44	7,001,537.68	8.33
制造费用	9,530,479.25	11.23	9,477,715.03	11.31	9,649,360.07	11.48
合计	84,875,112.23	100.00	83,796,601.53	100.00	84,075,810.29	100.00

通过上表分析得知，影响公司产品成本的最主要因素是直接材料金额，2013

年、2014年、2015年1-9月主要原材料占成本比重分别为80.20%、79.25%、81.99%，比较稳定。影响直接材料结转成本的主要因素是不同产品所需原材料数量及价格。

2013年、2014年、2015年1-9月人工成本占成本比重分别为8.33%、9.44%、6.78%，2015年所占比重大幅下降，主要原因系公司改良了生产工艺并执行计件薪酬制度，使得当年销售收入大幅增加，生产人员数量并未大幅增加，导致单位人工成本下降。报告期内，制造费用占成本的比重分别为11.48%、11.31%、11.23%，主要原因系公司生产设备折旧费用比较稳定。

报告期内，公司主营业务按产品类别的毛利率情况，具体列示如下：

产品	2015年1-9月	2014年度	2013年度
硒鼓	12.43%	11.51%	15.16%
分体墨盒	14.40%	14.94%	10.49%
喷头墨盒	17.61%	21.82%	10.54%
其他	13.46%	16.62%	9.28%
合计	12.97%	13.00%	13.67%

如上表所示，2014年度及2015年1-9月，公司产品销售毛利率比较稳定。2014年度相比2013年度毛利出现一定下降，主要原因系公司最主要硒鼓产品，市场竞争激烈，销售价格出现一定下滑。2014年喷头墨盒毛利率上升较多，主要原因系2013年公司采取薄利多销政策，给予客户较大的价格折扣，2014年公司开始调整销售政策，放弃毛利较低的客户；另外公司改善了技术工艺，使用设备代替部分人工，导致产品成本出现一定下降。

4、按地区列示的营业收入及成本

报告期内，按销售地区划分的营业收入及成本，具体列示如下

主营业务 收入	2015年1-9月		2014年度		2013年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
国外	79,114,190.19	81.12	85,733,332.13	89.01	97,298,832.52	99.90
国内	18,407,919.47	18.88	10,584,600.66	10.99	95,142.14	0.10
合计	97,522,109.66	100.00	96,317,932.79	100.00	97,393,974.66	100.00

续：

主营业务 成本	2015年1-9月		2014年度		2013年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
国外	68,895,573.04	81.17	75,432,973.07	90.02	84,008,382.55	99.90

国内	15,979,539.19	18.83	8,363,628.46	9.98	67,427.74	0.08
合计	84,875,112.23	100.00	83,796,601.53	100.00	84,075,810.29	100.00

从收入地区分布来看，报告期内，公司销售收入主要集中在海外市场。公司2013年度、2014年度及2015年1-9月，国外销售收入占比分别为99.90%、89.01%和81.12%，占比逐年递减；国内销售收入占比分别为0.08%、9.98%、18.82%，占比逐年增长。主要原因系，一方面国内销售毛利率较高，公司逐步加大对国内市场的开拓力度，导致国内销售收入大幅增加；另一方面，国内客户较国外客户回款期限短、风险小，因此公司主动降低国外毛利较低和存在回款风险的客户的销售，以上两个主要原因共同导致国内销售比重持续增大。

（三）主要费用及变动情况

报告期内，公司期间费用金额及其变动情况，具体列示如下：

单位：元

项 目	2015 年 1-9 月		
	金额	占营业收入比例(%)	占期间费用比例(%)
销售费用	2,714,787.44	2.78	26.80
管理费用	6,968,094.93	7.15	68.78
财务费用	448,505.78	0.46	4.43
合 计	10,131,388.15	10.39	100.00

续：

项 目	2014 年度		
	金额	占营业收入比例(%)	占期间费用比例(%)
销售费用	3,368,443.27	3.50	26.50
管理费用	7,447,164.77	7.73	58.59
财务费用	1,895,196.45	1.97	14.91
合 计	12,710,804.49	13.20	100.00

续：

项 目	2013 年度		
	金额	占营业收入比例(%)	占期间费用比例(%)
销售费用	2,587,501.25	2.66	21.45
管理费用	6,573,334.32	6.75	54.50
财务费用	2,899,680.42	2.98	24.04
合 计	12,060,515.99	12.38	100.00

2013年度、2014年度、2015年1-9月，公司销售费用占营业收入的比重分别为2.66%、3.50%和2.78%。2014年公司销售费用较高，主要原因系公司当

年参加国内外展会较多，导致展会费及差旅费较多；另外 2014 年开始在天猫网络销售平台销售产品，采取了包邮方式进行促销，导致当年快递费较多。

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-9 月，公司管理费用占营业收入的比重分别为 6.75 %、7.73 %和 7.15 %。2014 年及 2015 年 1-9 月管理费用增加较多，主要原因系管理人员工资水平提高及研发费用投入增加。

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-9 月，公司财务费用占营业收入的比重分别 2.98 %、1.97 %、0.46 %。财务费用逐渐降低，主要原因系公司短期借款逐年减少，导致利息支出及贷款担保费大幅减少；同时，由于人民币贬值，公司外汇收入带来的汇兑收益大幅增加。

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-9 月，公司全部期间费用占营业收入的比重分别为 12.38%、13.20%、10.39%，与中小企业股份转让系统中同行业可比公司相比，具体列示如下：

公司	年份	销售费用占收入比重	管理费用占收入比重	财务费用占收入比重	期间费用占收入比重
宜达胜 (430384)	2013 年	2.69%	6.68%	1.09%	10.46%
	2014 年	2.57%	8.23%	1.65%	12.46%
	2015 年 1-6 月	2.62%	8.82%	2.11%	13.55%
壹办公	2013 年	2.66%	6.75%	2.98%	12.38%
	2014 年	3.50%	7.73%	1.97%	13.20%
	2015 年 1-9 月	2.78%	7.15%	0.46%	10.39%

注：宜达胜(430384)数据取自中小企业股转系统年度报告和半年度报告。

与中小企业股份转让系统中同行业可比公司相比，公司销售费用占收入比重 2014 年高于宜达胜，主要原因系公司产品主要面向国外市场销售，参加国内外展会较多，导致展会费及差旅费较多，而可比公司宜达胜主在国内市场销售，此项费用较少。公司财务费用占收入比重 2013 年和 2014 年高于宜达胜，主要原因系公司这两年公司贷款数额远高于可比公司，导致利息支出及贷款担保费高于可比公司；2015 年远低于宜达胜，主要原因系当年公司贷款金额与可比公司相近，但公司外汇获得了 120.02 万元汇兑收益。从整体上讲，公司期间费用占收入比重与可比公司类似，管理费用一直低于可比公司，表明管理效率较高。

1、销售费用构成明细及变动分析

报告期内，公司销售费用构成明细及变动情况，具体列示如下：

单位：元

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
出口费用	1,267,977.83	1,288,014.44	1,160,938.78
工资	820,772.80	847,040.18	611,563.00
展会费	490,377.76	798,154.41	603,340.60
快递费	26,408.91	236,744.81	28,415.24
差旅费	25,100.00	144,838.32	52,522.00
折旧费	8,015.67	10,687.56	10,687.56
招待费	1,016.38	3,452.00	-
其它	75,118.09	39,511.55	29,570.52
合 计	2,714,787.44	3,368,443.27	2,587,501.25

报告期内，销售费用主要为出口费用、销售人员工资、展会费、快递费、差旅费等。2014 年度销售费用较高，主要原因系当年参加国内外展会较多，导致展会费及销售人员的差旅费较高；公司 2014 年开始通过天猫商城销售商品，进行包邮促销，因此当年快递费较高；2015 年停止包邮促销政策，因此当年快递费用大幅下降。另外，其他销售费用主要包含公司产品销售过程中产生的翻译费、签证费及赠送客户的礼品费。

报告期内，公司出口费用占外销收入的比重及变动情况，具体列示如下：

单位：元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
出口费用	1,267,977.83	1,288,014.44	1,160,938.78
外销收入	79,114,190.19	85,733,332.13	97,298,832.52
比重	1.60%	1.50%	1.19%

报告期内，公司出口费用主要包括产品出口发生的拖车费及报关费等费用。2014 年度出口费用占外销收入比重较 2013 年度略有增加，主要原因系因人工成本等增加，导致拖车费率有所提高。

2、管理费用构成明细及变动分析

报告期内，公司管理费用构成明细及变动情况，具体列示如下：

单位：元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
研发费	3,853,067.16	3,731,516.29	3,118,883.14
工资	1,506,962.00	1,687,881.25	1,368,012.70

保险费	359,130.45	372,386.03	882,240.80
中介机构服务费	280,440.18	279,296.37	94,597.10
社保费	269,046.50	266,894.06	208,502.06
车辆使用费	163,891.31	176,237.84	143,166.93
房租	157,761.00	397,907.00	275,440.00
折旧费	61,364.73	89,750.75	74,637.25
快递费	50,833.40	21,851.00	69,197.55
福利费	39,500.32	24,995.57	54,167.92
其它	93,668.03	56,459.98	8,384.89
税金	29,654.99	34,383.52	38,142.02
水电费	29,999.82	71,298.81	68,448.37
通讯费	23,987.25	22,322.88	21,415.91
差旅费	18,007.00	167,347.00	75,220.80
装修费	18,999.99	-	-
招待费	7,525.80	3,014.00	42,675.00
住房公积金	3,600.00	2,000.00	-
办公费	655.00	41,622.42	30,201.88
合计	6,968,094.93	7,447,164.77	6,573,334.32

报告期内，管理费用主要为研发费用、人员工资及社保、水电及租赁费、保险费、中介机构服务等。2014 年公司管理费用较高，主要原因系管理人员工资水平的提高及人数的增加导致工资费用较高；暑期公司招聘了较多实习学生提供住宿，导致宿舍租赁费用较高；另外当年参加国内外展会较多，导致管理人员的差旅费较高。

报告期内，公司研发费用构成明细及变动情况，具体列示如下：

单位：元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
人员工资	1,260,000.00	1,373,148.00	1,280,808.14
直接投入	2,460,410.97	2,345,334.94	1,804,564.00
样品费	-	1,064.00	15,642.00
设备调试费	118,110.14	1,025.64	12,567.00
折旧费用	7,506.14	3,768.76	3,562.00
其他费用	7,039.91	7,174.95	1,739.99
合计	3,853,067.16	3,731,516.29	3,118,883.13

报告期内，公司研发费用持续增加。2013 年度和 2014 年度，公司正处于弥补以前年度亏损阶段，因此公司未享受 15%所得税优惠及研发费用加计扣除政

策。

3、财务费用构成明细及变动分析

报告期内，公司财务费用构成明细及变动情况，具体列示如下：

单位：元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	1,143,544.20	1,490,694.86	1,229,549.35
减：利息收入	2,579.97	4,882.06	3,056.94
汇兑损益	-1,200,227.61	-195,714.42	1,332,402.17
银行手续费	59,627.31	159,699.18	115,785.90
贷款担保费	448,141.85	445,398.89	224,999.94
合计	448,505.78	1,895,196.45	2,899,680.42

报告期内，财务费用主要由利息支出、汇兑损益、银行手续费、贷款担保费等构成。2013 年度、2014 年度、2015 年 1-9 月，财务费用逐年减少，主要原因系，一方面，报告期内每期借款金额逐年减少，期末借款余额分别为 2,566.62 万元、2,242.70 万元、980.00 万元，金融机构借款金额的大幅减少导致利息支出、银行手续费、贷款担保费大幅减少；另一方面，2014 年及 2015 年 1-9 月公司外汇收入持续出现大额的汇兑收益。

公司销售收入主要来源于海外，因此汇率变动对公司经营业绩具有较大影响。2013 年度，人民币整体呈升值趋势，公司发生了较大金额的汇兑损失；2014 及 2015 年度，人民币整体呈贬值趋势，公司获取了较大金额的汇兑收益，报告期内公司汇兑损益金额及其对利润影响情况具体列示如下：

单位：元

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年	合计
汇兑损益 (A)	1, 200, 227. 61	195, 714. 42	-1, 332, 402. 17	63, 539. 86
利润总额 (B)	2, 339, 226. 92	127, 904. 05	262, 538. 10	2, 729, 669. 07
比例 (A/B)	51. 31%	153. 02%	-507. 51%	2. 33%

注：负数表示汇兑损失。

从上表数据分析得知，2013 年度，在人民币整体升值的背景下，公司当年发生汇兑损失 1, 332, 402. 17 元，实现利润总额 262, 538. 10 元，汇兑收益占利润总额比重为 507. 51%，公司当年虽然最终实现盈利，但大额的汇兑损失对公司经营业绩产生了较大的不利影响。2014 年及 2015 年前 9 个月，人民币整体呈现贬值趋势，公司各年度分别实现汇兑收益 195, 714. 42 元和 1, 200, 227. 61 元，公司

的汇兑收益较大的提高了公司的盈利能力。同时，公司汇兑收益占利润总额比重分别为 153.02%和 51.31%，在汇兑收益总额大幅增加的情况下，汇兑收益占利润总额比重逐渐降低，表明汇兑损益对公司经营状况虽然有较大影响，但影响程度呈逐渐降低趋势。

综上所述，汇兑损益由 2013 年度的损失 1,332,402.17 元逐渐改善为 2015 年度前 9 个月收益 1,332,402.17 元，大幅提高了公司的盈利能力，改善了公司的经营状况。同时，报告期内汇兑收益占利润总额的比重逐年降低，汇兑收益对公司经营状况的影响逐渐较小。

汇率变动对现金及现金等价物的影响金额及其与期末现金及现金等价物余额比重具体列示如下：

单位：元

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年	合计
汇率变动对现金及现金等价物的影响 (A)	69,256.89	10,412.19	-46,122.29	33,546.79
期末现金及现金等价物余额 (B)	672,054.59	2,799,889.63	1,518,636.26	4,990,580.48
比重 (A/B)	10.31%	0.37%	-3.04%	0.67%

注：以上数据取自“亚会 B 审字 (2015)674 号”《审计报告》

从上表数据分析得知，报告期内，汇率变动对现金及现金等价物的影响金额均维持在 10 万元以内，汇率变动对现金及现金等价物的影响金额占期末现金及现金等价物余额比重均维持在 15%以内，并且报告期内该比重平均为 0.67%，因此，汇率波动对公司现金流量影响较小。

公司为规避汇率波动给公司生产经营带来的风险主要采取了以下措施：首先，调整客户信用期间，将部分客户的信用期由 90 天调整到 60 天，缩短应收账款回款期；其次，公司根据多年海外销售经验，为存在较大回款风险的海外销售订单购买中国出口信用保险公司的出口信用保险，将部分回款及汇兑风险转移给保险机构；最后，公司加强对海外货款的催收力度，将货款的回收情况和业务员的绩效奖金挂钩，加快货款回收速度，从而规避人民币汇率波动风险。通过采取以上措施，公司得以有效的规避汇率波动风险，提高公司生产经营的稳定性和可预测性。

（四）重大投资收益情况

报告期内公司无重大投资事项。

（五）非经常性损益情况

公司最近两年一期非经常性损益情况如下：

单位：元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	-	-	-880.01
计入当期损益的政府补助	91,935.00	896,936.31	548,913.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-74.05	-94,807.17	
小计	91,860.95	802,129.14	548,032.99
所得税影响数	13,779.14	-	-
合 计	78,081.81	802,129.14	548,032.99

公司非经常性损益主要由政府补助构成。2014年其他营业外收支净额是指当年公司仓库管理不善漏水损毁楼下其他公司货物，支付给对方的赔偿款，已通过法律诉讼程序解决，并在2014年2月支付完毕，不存在法律风险。

1、政府补助的具体情况

报告期内，公司收到的政府补助明细具体列示如下：

单位：元

补助项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	性质
出口销售增长补助	19,371.00	-	31,985.00	与收益相关
保险费资助	72,564.00	578,936.31	359,789.00	与收益相关
展会补贴	-	100,000.00	87,139.00	与收益相关
高新技术企业补贴	-	200,000.00	-	与收益相关
贷款担保费	-	18,000.00	-	与收益相关
专利申请补贴	-	-	70,000.00	与收益相关
合 计	91,935.00	896,936.31	548,913.00	

报告期内，2014 年政府补助较 2013 年偏高，主要原因系，一方面 2014 年收到的保险费资助包括 2013 年前三季度保险费资助；另一方面公司 2013 年获得高新技术企业认定，2014 年收到一次性高新技术企业补贴。

报告期内，公司获得政府补助的项目、金额、获得时间、性质、相关政府部

门及文件依据具体如下：

单位：元

年度	项目	金额	性质	政府机关及文件依据
2015年度	出口销售增长补助	19,371.00	与收益相关	深圳市经济贸易和信息化委员会、《2014年度深圳市进出口额低于 4500 万美金企业提升国际化经营能力支持资金（原中小企业国际市场开拓资金）》
	保险费资助	15,202.00	与收益相关	龙华新区经济服务局、《龙华新区关于加快推进工业转型升级的若干措施实施细则（出口信用保险保费资助类）》
		57,362.00	与收益相关	
	小计	91,935.00		
2014年度	保险费资助	345,212.18	与收益相关	龙华新区经济服务局、《龙华新区关于加快推进工业转型升级的若干措施实施细则（出口信用保险保费资助类）》
		112,255.13	与收益相关	
		141,339.00	与收益相关	
	展会补贴	80,130.00	与收益相关	深圳市经济贸易和信息化委员会、《深圳市经贸信息委关于申报 2014 年中小企业发展专项资金中小企业重点展会补贴项目的通知》
	贷款担保费	18,000.00	与收益相关	龙华新区经济服务局、《龙华新区关于加快推进工业转型升级的若干措施实施细则（担保手续费补贴类）》
	高新技术企业补贴	200,000.00	与收益相关	龙华新区经济服务局、《龙华新区关于加快高新技术和战略性新兴产业发展的若干措施实施细则（国家高新技术企业认定资助类）》
	小计	896,936.31		
2013年度	保险费资助	39,742.00	与收益相关	龙华新区经济服务局、《龙华新区关于加快推进工业转型升级的若干措施实施细则（出口信用保险保费资助类）》
		43,153.00	与收益相关	
		50,866.00	与收益相关	
		33,444.00	与收益相关	
		85,031.00	与收益相关	
		107,553.00	与收益相关	
	展会补贴	87,139.00	与收益相关	深圳市经济贸易和信息化委员会、《2014年度深圳市进出口额低于 4500 万美金企业提升国际化经营能力支持资金（原中小企业国际市场开拓资金）》
	专利申请补贴	70,000.00	与收益相关	深圳市知识产权局深圳市知识产权服务中心、《深圳市知识产权专项资金管理办法》
	出口销售增长补助	31,985.00	与收益相关	深圳市经济贸易和信息化委员会、《2014年度深圳市进出口额低于 4500 万美金企业提升国际化经营能力支持资金（原中小企业国际市场开拓资金）》
	小计	548,913.00		
合计		1,537,784.31		

2、政府补助对公司利润的影响

报告期内，政府补助占公司利润总额的比例如下：

单位：元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
政府补助	91,935.00	896,936.31	548,913.00
利润总额	2,339,226.92	127,904.05	262,538.10
政府补助占利润总额比例	3.93%	701.26%	209.08%

报告期内，2013 年度和 2014 年度，政府补助是公司利润的主要来源，对公司利润总额影响较大；2015 年，公司通过控制期间费用等有效措施，尤其是人民币贬值带来的大额汇兑收益，使得该种情况得到明显改善，当年政府补助占利润总额比重为 3.93%，对非经常性损益不存在依赖。当年公司利润的主要来源为日常的生产经营活动，净利润的质量较高，抗风险的能力较强。

3、报告期内公司的营业外支出如下：

单位：元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
1. 非流动资产处置损失合计	-	-	880.01
其中：固定资产处置损失	-	-	880.01
2. 赔款等支出	-	94,807.17	-
3. 其他	74.05	-	-
合计	74.05	94,807.17	880.01

2013 年固定资产处置损失为办公电脑报废损失。2014 年公司罚款滞纳金支出，指因仓库管理不善漏水，导致损毁楼下其他公司仓库的货物，支付给对方的赔偿款，已通过法律诉讼程序解决，并在 2014 年 2 月支付完毕，不存在法律风险。目前，公司已经制定了仓库管理制度，并加强业务的培训，以避免类似事项的发生。

（六）主要税项和享受的税收优惠政策

1、公司适用的主要税种及其税率如下：

税种	税率	计税依据
增值税	17.00%	产品销售、服务收入
企业所得税	15.00%	应纳税所得额
城建税	7.00%	流转税额

教育费附加	3.00%	流转税额
地方教育费附加	2.00%	流转税额

2、税收优惠及批文

(1) 2013 年 7 月 22 日，有限公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201344200219，有效期为三年。根据深圳市龙华新区国家税务局深国税龙华减免备案[2015]247 号文规定以及国家高新企业优惠政策，本公司从 2013 年至 2015 年所得税减按 15% 计征。

(2) 根据国税发【2008】116 号《国家税务总局关于印发〈企业研究开发费用税前扣除管理办法〉的通知》、财税发【2013】70 号《财政部国家税务总局关于研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》，本公司享受研究开发费用企业所得税前加计扣除优惠政策。

(3) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、国税发[1994]031 号《出口货物退（免）税管理办法》、国税发〔2005〕51 号《国家税务总局关于印发〈出口货物退（免）税管理办法（试行）〉的通知》，本公司享受出口退税政策。

3、公司出口退税率及其对公司业绩的影响

目前，公司按照“免、抵、退”的计算方法缴纳增值税，公司国内销售产品的增值税率为 17.00%，产品出口的退税率为 15.00%。在“免、抵、退”的计算方法下，首先需要计算当期出口货物不予免征和抵扣的税额，然后将相应税额从进项税中转出，同时计入营业成本。按照公司目前的增值税征收率和退税率计算，大概有产品售价 2% 左右的增值税转出计入到产品成本中，进而影响公司的营业成本和利润水平。出口退税率每下降 1 个百分点，公司营业成本大概上升 1 个百分点，销售净利率大概下降 0.85 个百分点（按公司目前所得税率 15% 计算），因此，国家出口退税率对公司营业成本和利润水平影响较大。但鉴于国家目前鼓励出口政策，以及出口退税政策的连续性和稳定性，公司所处行业的出口退税率预期会保持稳定水平。

（七）报告期内各期末主要资产情况

报告期内，公司各期末主要资产具体列示如下：

单位：元

项目	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
货币资金	672,054.59	1.01	2,799,889.63	4.11	1,518,636.26	2.44
应收账款	16,481,042.12	24.88	15,948,956.13	23.42	19,903,844.08	32.04
预付款项	252,912.59	0.38	362,482.64	0.53	2,409,427.75	3.88
其他应收款	2,485,697.42	3.75	2,649,852.08	3.89	2,516,416.42	4.05
存货	43,476,743.68	65.64	44,458,758.19	65.27	34,043,837.70	54.81
其他流动资产	259,619.05	0.39	345,001.30	0.51	705,000.19	1.13
流动资产合计	63,628,069.45	96.07	66,564,939.97	97.73	61,097,162.40	98.36
固定资产	2,242,354.36	3.39	1,546,842.74	2.27	1,017,528.53	1.64
长期待摊费用	361,000.01	0.55	-	-	-	-
非流动资产合计	2,603,354.37	3.93	1,546,842.74	2.27	1,017,528.53	1.64
资产总计	66,231,423.82	100.00	68,111,782.71	100.00	62,114,690.93	100.00

1、货币资金

报告期内，公司货币资金明细具体列示如下：

单位：元

项目	2015 年 9 月 30 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金	-	-	
人民币	-	-	3,453.10
银行存款	-	-	-
人民币	-	-	307,602.32
美元	1,347.48	6.38	8,590.46
其他货币资金			
人民币	-	-	352,408.71
合计	1,347.48	-	672,054.59

续：

项目	2014 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金	-	-	
人民币	-	-	75,685.22
银行存款	-	-	-
人民币	-	-	1,751,629.21
美元	54,116.85	6.14	332,109.70
其他货币资金			

人民币	-	-	640,465.50
合计	54,116.85	-	2,799,889.63

续:

项目	2013 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金	-	-	-
人民币	-	-	11,413.75
银行存款	-	-	-
人民币	-	-	485,425.36
美元	167,592.90	6.10	1,021,797.15
合计	167,592.90	-	1,518,636.26

2015年4月30日，本公司不存在抵押、质押、冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。2015年9月30日货币资金余额较低，主要原因系公司资金支出可控性较强，并且账款回款速度较快，收回的账款能够满足公司日常经营所需的绝大部分资金需求，故只保留一定货币资金保证经营的安全性和业务发展的稳健性。

2、应收账款

(1) 应收账款分类

报告期内，公司应收账款明细具体列示如下：

单位：元

种类	2015 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,726,164.38	100.00	245,122.26	1.47	16,481,042.12
其中：账龄分析法组合	16,726,164.38	100.00	245,122.26	1.47	16,481,042.12
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的账款	-	-	-	-	-
合计	16,726,164.38	100.00	245,122.26	1.47	16,481,042.12

续:

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计	-	-	-	-	-

提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,119,743.51	100.00	170,787.38	1.06	15,948,956.13
其中：账龄分析法组合	16,119,743.51	100.00	170,787.38	1.06	15,948,956.13
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的账款	-	-	-	-	-
合计	16,119,743.51	100.00	170,787.38	1.06	15,948,956.13

续：

种类	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,104,893.01	100.00	201,048.93	1.00	19,903,844.08
其中：账龄分析法组合	20,104,893.01	100.00	201,048.93	1.00	19,903,844.08
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的账款	-	-	-	-	-
合计	20,104,893.01	100.00	201,048.93	1.00	19,903,844.08

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

报告期内，按账龄分析法，应收账款明细具体列示如下：

单位：元

账龄	2015 年 9 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-6 个月(含 6 个月)	15,954,385.08	159,543.85	1.00
7-12 个月(含 12 个月)	-	-	-
1—2 年(含 2 年)	687,774.50	68,777.45	10.00
2—3 年(含 3 年)	84,004.80	16,800.96	20.00
3 年以上	-	-	-
合计	16,726,164.38	245,122.26	1.47

续：

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-6 个月(含 6 个月)	16,013,188.54	160,131.89	1.00
7-12 个月(含 12 个月)	-	-	-
1—2 年(含 2 年)	106,554.97	10,655.50	10.00
2—3 年(含 3 年)	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	16,119,743.51	170,787.38	1.06

续:

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-6 个月(含 6 个月)	20,104,893.01	201,048.93	1.00
7-12 个月(含 12 个月)	-	-	-
1-2 年(含 2 年)	-	-	-
2-3 年(含 3 年)	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	20,104,893.01	201,048.93	1.00

(3) 2015 年 9 月 30 日公司应收账款前五名单位情况

单位: 元

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	与本公司关系
MTK Fourall SL	4,384,619.59	26.21	一年以内	非关联方
ICP24	1,302,809.29	7.79	一年以内	非关联方
Profil-Copy kft	1,271,549.07	7.60	一年以内	非关联方
G&C TECH COMÉRCIO DE INFORMATICA EIRELI	775,370.56	4.64	一年以内	非关联方
MS E.C.S.ELEKTRONIK SISTEMLERT SANAYI VE TICARET LTD.STI	685,878.82	4.10	一年以内	非关联方
合 计	8,420,227.33	50.34		

2014 年 12 月 31 日公司应收账款前五名单位情况

单位: 元

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	与本公司关系
MTK Fourall SL	1,761,872.90	10.93	一年以内	非关联方
MULTILASER INDUSTRIAL S/A Attn	1,222,056.70	7.58	一年以内	非关联方
BLUE SKY DISTRIBUIDOR ATACADISTA LTDA EPP	950,903.84	5.90	一年以内	非关联方
HT Tech, Inc.	612,249.41	3.80	一年以内	非关联方
MOVETECK 2011 SL.	611,048.63	3.79	一年以内	非关联方
合 计	5,158,131.48	32.00		

2013 年 12 月 31 日公司应收账款前五名单位情况

单位: 元

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	与本公司关系
MTK Fourall SL	3,560,775.01	17.71	一年以内	非关联方

MULTILASER INDUSTRIAL S/A Attn. Gedenildo	2,844,064.00	14.15	一年以内	非关联方
CANAL INFO SUPRIMENTOS LTDA	2,828,770.47	14.07	一年以内	非关联方
VEMA DISTICARET LTD. STL.	2,670,071.85	13.28	一年以内	非关联方
BLUE SKY DISTRIBUIDOR ATACADISTA LTDA EPP	1,563,638.14	7.78	一年以内	非关联方
合 计	13,467,319.47	66.99		

(4) 截至 2015 年 9 月 30 日, 应收账款期末余额中无持有公司 5% (含) 以上表决权股份的股东单位款项。期末单项金额大于 100 万元的应收账款的账龄均在 6 个月以内, 在正常的信用期内, 经测试无减值迹象, 未单独计提减值准备。

(5) 2014 年末及 2013 年末, 本公司已出质的应收账款金额分别为 8,408,803.11 元和 10,366,146.13 元, 详见本公开转让说明书之“第四节 公司财务”之“(八) 报告期内各期末主要负债情况”之“1、短期借款”。

(6) 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 9 月 30 日, 公司应收账款净额分别为 19,903,844.08 元、15,948,956.13 元、16,481,042.12 元。各期末应收账款净额占资产总额的比重分别为 32.04%、23.42%、24.88%, 各期末应收账款净额占营业收入的比重分别为 20.44%、16.56%、16.90%。

2014 年度应收账款与营业收入变动匹配关系如下表:

单位: 元

项 目	2014 年 12 月 31 日 /2014 年度	2013 年 12 月 31 日 /2013 年度	增长率 (%)
营业收入	96,317,932.79	97,393,974.66	-1.10%
应收账款	15,948,956.13	19,903,844.08	-19.87%
应收账款占营业收入比重	16.56%	20.44%	-

根据上表数据, 2014 年度营业收入下降 1.10 个百分点, 应收账款下降 19.87 个百分点, 应收账款的变动趋势与营业收入相同, 但下降幅度远高于营业收入, 表明公司应收账款回收良好, 主要原因系公司愈发重视应收账款质量, 适度减少了回款速度慢、回收风险高的客户, 优先确保回款较好的优质客户, 导致应收账款周转其缩短, 进而导致应收账款期末余额减少。报告期内, 公司 90% 以上应收账款账龄均在一年以内, 并且公司应收账款占资产总额比重逐年降低, 周转天数逐渐缩短, 虽存在一定的回收风险和资金周转风险, 但整体上处于较好水平。

3、预付款项

(1) 预付款项账龄分析

报告期内，预付款项账龄分析具体列示如下：

单位：元

账龄	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	252,912.59	100.00	362,482.64	100.00	2,404,149.75	99.78
1-2 年	-	-	-	-	5,278.00	0.22
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	252,912.59	100.00	362,482.64	100.00	2,409,427.75	100.00

报告期内，公司预付款项均为日常经营活动中采购原材料支付的预付货款。除 2013 年外，预付款项全部在 1 年以内，质量良好。期末预付款项中不存在持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 报告期内，各期期末预付款项前五大公司明细

2015 年 9 月 30 日，公司预付款项期末余额前五名情况，具体列示如下：

单位：元

单位名称	期末金额	占预付款总额比例(%)	账龄	未结算原因
中山德润自动化设备设计有限公司	67,800.00	26.81	一年以内	未到结算期
东莞市展宇海绵厂	51,395.30	20.32	一年以内	未到结算期
珠海吉晟进出口有限公司	36,000.00	14.23	一年以内	未到结算期
广州能率国际贸易有限公司	19,800.00	7.83	一年以内	未到结算期
广州宜购办公用品有限公司	18,400.00	7.28	一年以内	未到结算期
合计	193,395.30	76.47		

2014 年 12 月 31 日公司预付款项金额较大单位情况

单位：元

单位名称	期末金额	占预付款总额比例(%)	账龄	未结算原因
深圳市元明兴科技有限公司	171,500.00	47.31	一年以内	未到结算期
珠海市创飞自动化设备有限公司	60,000.00	16.55	一年以内	未到结算期
深圳市天成源塑胶工模厂	55,000.00	15.17	一年以内	未到结算期
中山德润自动化设备设计有限公司	35,000.00	9.66	一年以内	未到结算期
深圳市百容精密塑胶有限公司	4,678.00	1.29	一年以内	未到结算期
合计	326,178.00	89.98		

2013 年 12 月 31 日公司预付款项金额前五名情况

单位：元

单位名称	期末金额	占预付款总额比例(%)	账龄	未结算原因
苏州恒久光电科技股份有限公司	1,185,829.99	49.22	一年以内	未到结算期
衡阳市金原纳米科技有限公司	394,880.00	16.39	一年以内	未到结算期
珠海图讯科技发展有限公司	183,900.00	7.63	一年以内	未到结算期
珠海市创飞自动化设备有限公司	145,905.00	6.06	一年以内	未到结算期
深圳市美奥电子有限公司	101,867.57	4.23	一年以内	未到结算期
合计	2,012,382.56	83.52		

4、其他应收款

(1) 公司其他应收款余额及坏账计提情况

报告期内，公司其他应收款余额及坏账计提情况，具体列示如下：

单位：元

种类	2015 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,626,754.28	100.00	144,620.84	5.51	2,482,133.44
其中：账龄分析法组合	2,626,754.28	100.00	144,620.84	5.51	2,482,133.44
关联方及保证金组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,626,754.28	100.00	144,620.84	5.51	2,482,133.44

续：

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,750,433.23	100.00	100,581.15	3.66	2,649,852.08
其中：账龄分析法组合	2,750,433.23	100.00	100,581.15	3.66	2,649,852.08
关联方及保证金组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,750,433.23	100.00	100,581.15	3.66	2,649,852.08

续:

种类	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,574,324.50	100.00	57,908.08	2.25	2,516,416.42
其中: 账龄分析法组合	2,574,324.50	100.00	57,908.08	2.25	2,516,416.42
关联方及保证金组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,574,324.50	100.00	57,908.08	2.25	2,516,416.42

(2) 账龄分析法计提坏账准备

报告期内, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款, 具体列示如下:

单位: 元

账龄	2015 年 9 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面净额
1 年以内(含 1 年)	2,323,284.28	23,232.84	1.00	2,300,051.44
1—2 年(含 2 年)	-	-	-	-
2—3 年(含 3 年)	-	-	-	-
3 年以上	303,470.00	121,388.00	40.00	182,082.00
合计	2,626,754.28	144,620.84	5.51	2,482,133.44

续:

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面净额
1 年以内(含 1 年)	2,335,565.25	23,355.65	1.00	2,312,209.60
1—2 年(含 2 年)	57,480.98	5,748.10	10.00	5,1732.88
2—3 年(含 3 年)	357,387.00	71,477.40	20.00	285,909.60
3 年以上	-	-	-	-
合计	2,750,433.23	100,581.15	3.66	2,649,852.08

续:

账龄	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面净额
1 年以内(含 1 年)	2,216,937.50	22,169.38	1.00	2,194,768.12
1—2 年(含 2 年)	357,387.00	35,738.70	10.00	321,648.30
2—3 年(含 3 年)	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	2,574,324.50	57,908.08	2.25	2,516,416.42

(3) 报告期内，各期末其他应收款前五大公司明细

2015 年 9 月 30 日，公司其他应收款期末余额情况，具体列示如下：

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	账龄
出口退税	出口退税	2,192,004.28	83.45	1 年以内
深圳市华朗嘉实业有限公司	租房押金	131,280.00	16.55	1 年以内
		303,470.00		3 年以上
合 计		2,626,754.28	100.00	

公司应收深圳市华朗嘉实业有限公司款项，系租赁办公厂房的租房押金，其中 131,280.00 元为 2015 年新租赁厂房押金，303,470.00 为 2012 年租赁二、三、六楼厂房押金。

2014 年 12 月 31 日，公司其他应收款期末余额情况，具体列示如下：

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	账龄
出口退税	出口退税	2,285,565.25	83.10	1 年以内
深圳市华朗嘉实业有限公司	租房押金	303,470.00	11.03	2-3 年
深圳市联维信息科技有限公司	往来款	50,500.00	3.67	1-2 年
		50,500.00		2-3 年
陶春萍	借款	56,834.00	2.07	1 年以内
合 计		2,746,869.25	99.87	

2013 年 12 月 31 日，公司其他应收款期末余额情况，具体列示如下：

单位：元

单位名称	款项性质	金 额	占其他应收款总额的比例(%)	账 龄
出口退税	出口退税	2,163,020.50	84.02	1 年以内
深圳市华朗嘉实业有限公司	租房押金	303,470.00	11.79	1-2 年
深圳市联维信息科技有限公司	往来款	50,500.00	3.92	1 年以内
		50,500.00		1-2 年
陶春萍	借款	6,834.00	0.27	1 年以内
合 计		2,574,324.50	100.00	

2013 年、2014 年末应收持有本公司 5%以上股东款项分别为 6,834.00 元和 56,834.00 元，该款项已在 2015 年还清。2015 年其他应收款期末余额中，不存在应收本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

5、存货

报告期各期末，公司存货构成、账面价值及占存货总额比例具体情况，具体列示如下：

单位：元

项目	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面价值	比例 (%)	账面价值	比例 (%)	账面价值	比例 (%)
原材料	19,316,613.01	44.43	21,333,419.34	49.07	7,893,968.98	23.19
产成品	20,039,060.07	46.09	18,613,821.79	41.00	19,733,208.29	57.96
在产品	1,172,235.01	2.70	1,235,993.68	2.72	4,784,212.08	14.05
包装物/低值易耗品	2,353,278.80	5.41	2,947,962.73	6.49	1,433,727.81	4.21
外购半成品	595,556.79	1.37	327,560.65	0.72	198,720.54	0.58
合 计	43,476,743.68	100.00	44,458,758.19	100.00	34,043,837.70	100.00

报告期内，2013 年度及 2014 年度存货期末余额中无用于担保的存货，无所有权受到限制的存货；2015 年 9 月 30 日，存货期末余额 8,684,608.00 元的原材料作为质押物，向深圳市金鼎信典当行有限公司借入 20 天的短期周转借款，详见本公开转让说明书之“第四节 公司财务”之“（八）报告期内各期末主要负债情况”之“1、短期借款”。截至本公开转让说明书签署日，该短期借款已经偿还，无用于担保的存货，无所有权受到限制的存货。

公司存货主要包括产成品、原材料、在产品及包装物等。2013 年、2014 年、2015 年 1-9 月，存货期末余额分别为 34,043,837.70 元、44,458,758.19 元、43,476,743.68，占资产比重分别为 54.81%、65.27%、65.64%，2013 年期末存货余额较低，2014 及 2015 年期末存货余额比较稳定。

2013 年、2014 年、2015 年 1-9 月，公司原材料期末余额分别为 7,893,968.98 元、21,333,419.34 元及 19,316,613.01 元，原材料期末余额占存货期末余额的比重分别为 23.19%、49.07%、44.43%。2014 年度及 2015 年 1-9 月，原材料大幅增加主要原因系公司生产所需原材料供货周期较长以及为获取较高商业折扣增加了采购金额。

2013 年、2014 年、2015 年 1-9 月，公司产成品期末余额分别为 19,733,208.29 元、18,613,821.79 元、20,039,060.07 元，产成品期末余额占存货期末余额的比重

分别为 57.96%、41.00%、46.09%，产成品期末余额比较稳定。

报告期内，2013 年度，公司由于芯片、塑胶件、墨水等部分原材料发生减值，当年计提存货跌价准备 944,354.00 元；其他年度无减值迹象，未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

单位：元

项 目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
待摊费用-融资担保费	259,619.05	345,001.30	705,000.19
合 计	259,619.05	345,001.30	705,000.19

报告期内，公司融资担保费是指公司在进行银行借款时，委托其他单位进行担保所支付的担保费用。公司的融资担保费按担保期限摊销，期末剩余摊销期均在一年以内。

7、固定资产

（1）固定资产的分类及折旧方法

固定资产采用年限平均法计提折旧，根据固定资产类别、预计可使用年限和预计净残值率确定折旧率。符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

（2）固定资产明细情况

报告期内，公司无自有房屋建筑物，固定资产主要是机器设备、运输设备及办公设备，其资产原值、累计折旧及净值情况，具体列示如下：

单位：元

类别	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一. 账面原值				
1. 2014 年 12 月 31 日余额	1,566,665.92	274,814.70	1,352,660.09	3,194,140.71
2. 本期增加金额	1,122,362.20	-	261,780.02	1,384,142.22
购置	1,122,362.20	-	261,780.02	1,384,142.22
在建工程转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-

其他转出	-	-	-	-
4. 2015 年 9 月 30 日余额	2,689,028.12	274,814.70	1,614,440.11	4,578,282.93
二. 累计折旧				
1. 2014 年 12 月 31 日余额	847,710.65	109,513.12	690,074.20	1,647,297.97
2. 本期增加金额	382,833.07	26,845.83	278,951.7	688,630.60
计提	382,833.07	26,845.83	278,951.7	688,630.60
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-
4. 2015 年 9 月 30 日余额	1,230,543.72	136,358.95	969,025.90	2,335,928.57
三. 减值准备				
1. 2014 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2015 年 9 月 30 日余额	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 2014 年 12 月 31 日账面价值	718,955.27	165,301.58	662,585.89	1,546,842.74
2. 2015 年 9 月 30 日账面价值	1,458,484.4	138,455.75	645,414.21	2,242,354.36

续:

类别	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一. 账面原值				
1. 2013 年 12 月 31 日余额	1,172,375.47	116,245.00	882,152.66	2,170,773.13
2. 本期增加金额	394,290.45	158,569.70	470,507.43	1,023,367.58
购置	394,290.45	158,569.70	470,507.43	1,023,367.58
在建工程转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-
4. 2014 年 12 月 31 日余额	1,566,665.92	274,814.70	1,352,660.09	3,194,140.71
二. 累计折旧				
1. 2013 年 12 月 31 日余额	635,957.61	68,059.74	449,227.25	1,153,244.60
2. 本期增加金额	211,753.04	41,453.38	240,846.95	494,053.37
计提	211,753.04	41,453.38	240,846.95	494,053.37
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-
4. 2014 年 12 月 31 日余额	847,710.65	109,513.12	690,074.20	1,647,297.97
三. 减值准备				
1. 2013 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-

2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2014 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 2013 年 12 月 31 日账面价值	536,417.86	48,185.26	432,925.41	1,017,528.53
2. 2014 年 12 月 31 日账面价值	718,955.27	165,301.58	662,585.89	1,546,842.74

(3) 截至 2015 年 9 月 30 日, 公司固定资产整体成新率为 48.98%, 满足生产经营需要, 未发现固定资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(4) 截至 2015 年 9 月 30 日, 无融资租赁租入的固定资产, 无经营租赁租出的固定资产。

8、长期待摊费用

报告期内, 公司长期待摊费用情况, 具体列示如下:

单位: 元

项目	原值	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少	2015 年 9 月 30 日
装修费	380,000.00	-	380,000.00	19,000.00	-	361,000.00
合计	380,000.00	-	380,000.00	19,000.00	-	361,000.00

报告期内, 长期待摊费是指公司 2015 年对生产经营场所进行装修形成的, 2015 年 10 月份新增装修费 38,000.00 元, 按 5 年进行摊销, 无残值。

9、资产减值准备明细

公司对主要资产减值准备的计提依据详见本节之“四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“(一) 主要会计政策、会计估计”。报告期内, 公司资产减值准备明细情况, 具体列示如下:

(1) 2015 年 1-9 月资产减值准备明细

单位: 元

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期计提数	本期减少数		2015 年 9 月 30 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	170,787.38	74,334.88	-	-	245,122.26
其他应收款坏账准备	100,581.15	44,039.69	-	-	144,620.84
存货跌价准备	944,354.00	-	-	-	944,354.00
合 计	1,215,722.53	118,374.57	-	-	1,334,097.10

(2) 2014 年资产减值准备明细

单位：元

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期计提数	本期减少数		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	201,048.93	327,276.76	30,261.55	327,276.76	170,787.38
其他应收款坏账准备	57,908.08	42,673.07	-	-	100,581.15
存货跌价准备	944,354.00	-	-	-	944,354.00
合 计	1,203,311.01	369,949.83	30,261.55	327,276.76	1,215,722.53

(3) 2013 年资产减值准备明细

单位：元

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期计提数	本期减少数		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	-	379,198.89	-	178,149.96	201,048.93
其他应收款坏账准备	-	57,908.08	-	-	57,908.08
存货跌价准备	-	944,354.00	-	-	944,354.00
合 计	-	1,381,460.97	-	178,149.96	1,203,311.01

(八) 报告期内各期末主要负债情况

报告期内，公司各期末负债情况，具体列示如下：

单位：元

项目	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
短期借款	9,800,000.00	17.23%	22,427,042.49	33.29%	25,666,146.13	41.74%
应付账款	17,693,457.26	31.11%	21,547,989.48	31.99%	10,554,402.87	17.16%
预收款项	2,320,330.77	4.08%	1,263,689.76	1.88%	750,967.51	1.22%
应付职工薪酬	1,400,097.04	2.46%	1,003,091.39	1.49%	1,025,600.00	1.67%
应交税费	1,029,360.34	1.81%	-265,068.55	-0.39%	15,798.38	0.03%
其他应付款	24,624,859.70	43.30%	21,389,616.56	31.75%	23,484,258.51	38.19%
流动负债合计	56,868,105.11	100.00%	67,366,361.13	100.00%	61,497,173.40	100.00%
负债合计	56,868,105.11	100.00%	67,366,361.13	100.00%	61,497,173.40	100.00%

1、短期借款

报告期内，公司短期借款情况，具体列示如下：

单位：元

项 目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
质押借款	6,000,000.00	6,727,042.49	10,366,146.13
抵押借款	3,800,000.00	15,700,000.00	15,300,000.00
保证借款	-	-	-
信用借款	-	-	-
合 计	9,800,000.00	22,427,042.49	25,666,146.13

注：（1）质押借款：

①公司与中国建设银行股份有限公司深圳盐田支行（以下简称“建设银行”）签订了合同编号为额成 201500545 盐田《贸易融资额度合同》，最高融资额度不超过陆佰元整人民币，融资有效期间为 2015 年 2 月 12 日至 2016 年 2 月 11 日，约定深圳打印王单笔借款金额不得超过质押应收账款的 80%。截至 2015 年 9 月 30 日该借款余额 0.00 元。

②本公司与深圳市金鼎信典当行有限公司（以下简称“金鼎信”）签订了合同编号为深鼎典字 2015-104 号《典当合同》，约定金鼎信典当行向本公司贷款 6,000,000.00 元人民币，贷款期限 20 天，由本公司提供价值为 8,684,608.00 元的原材料作为质押，同时由本公司股东吴平与陶春萍提供连带责任担保。截至 2015 年 9 月 30 日该借款余额 6,000,000.00 元，并于 2015 年 10 月偿还。

（2）抵押借款：

①2013 年 4 月 27 日，本公司与交通银行股份有限公司深圳深南中支行（以下简称“交通银行”）签订了编号为交银深 4433402013042701《小企业流动资金借款合同》，约定交通银行向本公司贷款 3,000,000 元人民币，用于主营业务采购及相关费用支出，贷款期限 2013 年 4 月 27 日至 2014 年 4 月 27 日。截至 2013 年 12 月 31 日该借款余额 2,300,000.00 元；截至 2014 年 12 月 31 日该借款余额 0.00 元。

②2013 年 10 月 9 日，本公司交通银行签订了编号为交银深 4433402013100201-1《小企业流动资金最高额借款合同》，约定交通银行向本公司贷款 8,000,000 元人民币，用于主营业务采购及相关费用支出，贷款期限 2013 年 10 月 9 日至 2014 年 10 月 8 日。截至 2013 年 12 月 31 日该借款余额 8,000,000.00 元，在贷款期限 2014 年 10 月 8 日之前还清借款；同时申请延长贷款至 2015 年 10 月 8 日，截至 2014 年 12 月 31 日该借款余额 7,800,000.00 元；截至 2015 年 9 月 30 日该借款余额 0.00 元。

③2013 年 10 月 9 日，本公司交通银行签订了编号为交银深 4433402013100201-2《小企业流动资金最高额借款合同》，约定交通银行向本公司贷款 5,000,000 元人民币，用于主营业务采购及相关费用支出，贷款期限 2013 年 10 月 9 日至 2014 年 10 月 8 日。截至 2013 年 12 月 31 日该借款余额 5,000,000.00 元，在贷款期限 2014 年 10 月 8 日之前还清借款；同时申请延长贷款至 2015 年 10 月 8 日，截至 2014 年 12 月 31 日该借款余额 4,800,000.00 元；截至 2015 年 9 月 30 日该借款余额 0.00 元。

④2014年6月18日，本公司交通银行签订了编号为交银深 4433402014060901《小企业流动资金借款合同》，约定交通银行向本公司贷款 4,000,000 元人民币，用于主营业务采购，贷款期限 2014 年 7 月 4 日至 2015 年 7 月 4 日。截至 2014 年 12 月 31 日该借款余额 3,100,000.00 元，截至 2015 年 9 月 30 日该借款余额 0.00 元。

⑤2015 年 6 月 17 日，本公司与交通银行签订了编号为交银深 4433402015061501《流动资金借款合同》，约定交通银行向本公司贷款 4,000,000 元人民币，用于主营业务采购，贷款期限 2015 年 6 月 17 日至 2016 年 6 月 15 日。截至 2015 年 9 月 30 日该借款余额 3,800,000 元。

上述五项贷款合同，均由深圳市兴业融资担保有限公司提供本公司提供担保，股东吴平与陶春萍以个人房产进行最高额反担保。

2、应付账款

(1) 报告期内，公司应付账款账龄情况，具体列示如下：

单位：元

账龄	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	17,585,561.26	99.39	21,458,051.48	99.58	10,038,100.98	95.11
1-2 年	26,758.00	0.15	76,438.00	0.35	516,301.89	4.89
2-3 年	67,638.00	0.38	13,500.00	0.06	-	0.00
3 年以上	13,500.00	0.08	-	0.00	-	0.00
合计	17,693,457.26	100.00	21,547,989.48	100.00	10,554,402.87	100.00

(2) 报告期内，各期应付账款金额前五名单位情况

①2015年9月30日，公司应付账款金额前五名单位情况，具体列示如下：

单位：元

单位名称	金额	账龄	性质	占总额比例(%)
邯郸汉光办公自动化耗材材有限公司	3,623,713.76	一年以内	采购款	20.48
苏州恒久光电科技股份有限公司	2,653,972.27	一年以内	采购款	15.00
中山市迪迈模具塑胶有限公司	1,554,997.00	一年以内	采购款	8.79
珠海艾派克微电子有限公司	1,497,324.75	一年以内	采购款	8.46
深圳市华艺佳彩色印刷有限公司	1,193,751.62	一年以内	采购款	6.75
合计	10,523,759.40			59.48

②2014年12月31日，公司应付账款金额前五名单位情况，具体列示如下：

单位：元

单位名称	金额	账龄	性质	占总额比例(%)
珠海市汇威打印机耗材有限公司	4,005,189.00	一年以内	采购款	18.59
苏州恒久光电科技股份有限公司	3,516,788.00	一年以内	采购款	16.32
邯郸汉光办公自动化耗材有限公司	3,000,118.50	一年以内	采购款	13.92
中山市迪迈模具塑胶有限公司	1,568,482.80	一年以内	采购款	7.28
珠海市奔码打印耗材有限公司	1,176,032.85	一年以内	采购款	5.46
合计	13,266,611.15			61.57

③2014年12月31日，公司应付账款金额前五名单位情况，具体列示如下：

单位：元

单位名称	金额	账龄	性质	占总额比例(%)
深圳市乐普泰科技股份有限公司	1,808,822.90	一年以内	采购款	17.14
珠海市汇威打印机耗材有限公司	1,148,474.00	一年以内	采购款	10.88
中山市迪迈模具塑胶有限公司	998,604.00	一年以内	采购款	9.46
珠海艾派克微电子有限公司	949,639.25	一年以内	采购款	9.00
深圳市万福达佳腾彩印厂	559,697.58	一年以内	采购款	5.30
合计	5,465,237.73			51.78

报告期内，期末余额中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项，也不存在欠关联方款项。截至审计报告签署日，所有应付账款均为向供应商采购产生的账款，未发现逾期未偿还款项。

3、预收款项

(1) 报告期内，公司预收款项账龄情况，具体列示如下：

单位：元

项目	2015年9月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,320,330.77	100.00	1,199,196.66	94.90	750,967.51	100.00
1-2年	-	-	64,493.10	5.10	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	2,320,330.77	100.00	1,263,689.76	100.00	750,967.51	100.00

(2) 报告期内，各期预收款项金额前五名单位情况

①2015年9月30日，公司预收款项金额前五名单位情况，具体列示如下：

单位：元

单位名称	金额	账龄	性质	比例(%)
IMPRIMIUM S.A.S	290,507.35	1 年以内	货款	12.52
DRC SUPRIMENTOS DE INFORMATICA LTDA	239,041.32	1 年以内	货款	10.30
Ink-cart s.a.r.l	132,329.64	1 年以内	货款	5.70
MICRO COLOR SUPRIMENTOS PRA IMPRESSÃO LTDA ME	131,827.98	1 年以内	货款	5.68
CANAL INFO SUPRIMENTOS LTDA	117,801.64	1 年以内	货款	5.08
合计	911,507.93			39.28

②2014年12月31日，公司预收款项金额前五名单位情况，具体列示如下：

单位：元

单位名称	金额	账龄	性质	比例(%)
TBS Printware GmbH	265,050.43	1 年以内	货款	20.97
Microer Bilisim ith. Ihr. San. Tic. Ltd. Sti	95,937.01	1 年以内	货款	7.59
深圳市瑞赛科打印设备有限公司	75,756.20	1 年以内	货款	5.99
EURL IFTA	75,618.31	1 年以内	货款	5.98
EURL iFROUAN IMPORT & EXPORT	71,703.75	1 年以内	货款	5.67
合计	584,065.70			46.20

③2013年12月31日，公司预收款项金额前五名单位情况，具体列示如下：

单位：元

单位名称	金额	账龄	性质	比例(%)
Microer Bilisim ith. Ihr. San. Tic. Ltd. Sti	141,815.33	1 年以内	货款	18.88
IMPRIMIUM S.A.S.	123,806.22	1 年以内	货款	16.49
EDICOM	91,071.98	1 年以内	货款	12.13
Union Computer Supplies Ltd.	77,203.08	1 年以内	货款	10.28
EK & JW HERITAGE trading	74,744.40	1 年以内	货款	9.95
合计	508,641.01			67.73

报告期内，公司预收款项期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项，也无关联方款项。

2013 年末、2014 年末、2015 年 1-9 月末，公司预收款项余额分别为 750,967.51 元、1,263,689.76 元、2,320,330.77 元，金额持续增加，主要原因系公司为加快货款回收，增强公司流动性，采取了拓展预付款客户、增加预付款比例等措施，导致了预收款的增加。

4、应付职工薪酬

报告期内，公司应付职工薪酬情况，具体列示如下：

2015 年度公司应付职工薪酬情况：

(1) 分类

单位：元

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 9 月 30 日
一、短期薪酬	1,003,091.39	11,059,795.77	10,662,790.12	1,400,097.04
二、离职后福利-设定提存计划		138,476.75	138,476.75	-
合 计	1,003,091.39	11,198,272.52	10,801,266.87	1,400,097.04

(2)短期薪酬

单位：元

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 9 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,003,091.39	10,978,237.80	10,581,232.15	1,400,097.04
2、职工福利费	-	39,690.32	39,690.32	-
3、社会保险费	-	38,267.65	38,267.65	-
其中： 医疗保险费	-	26,500.48	26,500.48	-
工伤保险费	-	3,762.33	3,762.33	-
生育保险费	-	8,004.84	8,004.84	-
4、住房公积金	-	3,600.00	3,600.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合 计	1,003,091.39	11,059,795.77	10,662,790.12	1,400,097.04

(3)设定提存计划

单位：元

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 9 月 30 日
1、基本养老保险	-	124,014.30	124,014.30	-
2、失业保险费	-	14,462.45	14,462.45	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-
合 计	-	138,476.75	138,476.75	-

2014 年度，公司应付职工薪酬情况：

(1) 分类

单位：元

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,025,600.00	12,737,961.00	12,760,469.61	1,003,091.39

二、离职后福利-设定提存计划	-	139,748.92	139,748.92	-
合 计	1,025,600.00	12,877,709.92	12,900,218.53	1,003,091.39

(2) 短期薪酬

单位：元

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,025,600.00	12,668,599.00	12,691,107.61	1,003,091.39
2、职工福利费	-	33,160.62	33,160.62	-
3、社会保险费	-	34,201.38	34,201.38	-
其中：医疗保险费	-	28,642.19	28,642.19	-
工伤保险费	-	4,103.05	4,103.05	-
生育保险费	-	1,456.14	1,456.14	-
4、住房公积金	-	2,000.00	2,000.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合 计	1,025,600.00	12,737,961.00	12,760,469.61	1,003,091.39

(3) 设定提存计划

单位：元

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-	123,612.48	123,612.48	-
2、失业保险费	-	16,136.44	16,136.44	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-
合 计	-	139,748.92	139,748.92	-

2013 年度，公司应付职工薪酬情况：

(1) 分类

单位：元

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	830,765.26	12,166,191.38	11,971,356.64	1,025,600.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	110,476.00	110,476.00	-
合 计	830,765.26	12,276,667.38	12,081,832.64	1,025,600.00

(2) 短期薪酬

单位：元

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
-----	------------------	------	------	------------------

1、工资、奖金、津贴和补贴	830,765.26	12,090,794.84	11,895,960.10	1,025,600.00
2、职工福利费	-	54,167.92	54,167.92	-
3、社会保险费	-	21,228.62	21,228.62	-
其中：医疗保险费	-	17,099.20	17,099.20	-
工伤保险费	-	3,065.60	3,065.60	-
生育保险费	-	1,063.82	1,063.82	-
4、住房公积金	-	-	-	-
合 计	830,765.26	12,166,191.38	11,971,356.64	1,025,600.00

(3) 设定提存计划

单位：元

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-	95,448.00	95,448.00	-
2、失业保险费	-	15,028.00	15,028.00	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-
合 计	-	110,476.00	110,476.00	-

5、应交税费

报告期内，公司应交税费情况，具体列示如下：

单位：元

项 目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	793,129.59	-271,522.07	-
企业所得税	221,329.79	-	-
城市维护建设税	8,692.23	3,764.55	9,215.72
教育费附加	4,595.88	1,613.38	3,949.60
地方教育费附加	1,612.85	1,075.59	2,633.06
合 计	1,029,360.34	-265,068.55	15,798.38

报告期内，由于2013年度及2014年度存在未弥补亏损，处于弥补亏损阶段，因此当年应交企业所得税金额为零；2015年度，以前年度亏损弥补完毕，公司正常计提应交企业所得税。2013年，公司增值税不存在应交与留抵增值税，余额为零。

6、其他应付款

报告期内，公司其他应付款情况，具体列示如下：

(1) 其他应付款性质

单位：元

项 目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
股东借款	23,944,859.70	21,220,364.02	23,315,005.97
自然人借款	-	169,252.54	169,252.54
法人借款	400,000.00	-	-
应付工程款	280,000.00	-	-
合 计	24,624,859.70	21,389,616.56	23,484,258.51

(2) 其他应付款性质

单位：元

账 龄	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	19,168,722.97	77.84	21,220,364.02	99.21	17,006,897.47	72.42
1-2 年	5,456,136.73	22.16	169,252.54	0.79	6,477,361.04	27.58
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	24,624,859.70	100.00	21,389,616.56	100.00	23,484,258.51	100.00

(3) 公司其他应付款明细

①2015年9月30日，公司其他应付款明细

单位：元

单位名称	金额	账龄	性质	比例(%)
吴平	18,448,722.97	1 年以内	借款	97.08
	5,456,136.73	1-2 年以内		
深圳茗元盛世管理咨询有限公司	400,000.00	1 年以内	借款	1.62
陈松峰（装修款）	280,000.00	1 年以内	工程款	1.14
陶春萍	40,000.00	1 年以内	借款	0.16
合 计	24,624,859.70			100.00

②2014年12月31日，公司其他应付款明细

单位：元

单位名称	金额	账龄	性质	比例(%)
吴平	21,220,364.02	1 年以内	借款	99.21
袁秀贞	169,252.54	1-2 年	借款	0.79
合 计	21,389,616.56	-	-	100.00

③2013年12月31日，公司其他应付款明细

单位：元

单位名称	金额	账龄	性质	比例(%)
吴平	16,837,644.93	1 年以内	借款	99.28
	6,477,361.04	1-2 年		
袁秀贞	169,252.54	1 年以内	借款	0.72
合计	23,484,258.51	-	-	100.00

报告期内，公司的其他应付款主要是公司向实际控制人借入资金补充日常公司经营及扩大规模所需的流动资金所致。报告期内，公司未向实际控制人支付资金占用费，不存在损害公司利益的情况。

（九）报告期股东权益情况

报告期内，公司股东权益情况，具体列示如下：

单位：元

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
实收资本	1,108,333.00	1,000,000.00	1,000,000.00
资本公积	6,391,667.00	2,453,850.82	82,560.00
盈余公积	-	-	-
未分配利润	1,863,318.71	-254,578.42	-382,482.47
所有者权益合计	6,261,226.34	2,621,705.38	491,369.49

股本的具体变化参见本公开转让说明书之“第一节 基本情况”之“三、公司股东情况”之“（五）股本的形成及其变化”。

公司在挂牌前未实施限制性股票或股票期权等股权激励计划。

1、实收资本

报告期内，公司实收资本情况，具体列示如下：

（1）2015年1-9月，公司实收资本增减变动情况：

单位：元

股东名称	2014 年 12 月 31 日	比例 (%)	本期增加	本期减少	2015 年 9 月 30 日	比例 (%)
吴平	600,000.00	60.00	-	-	600,000.00	54.14
陶春萍	400,000.00	40.00	-	-	400,000.00	36.09
向运惠	-	-	33,333.00	-	33,333.00	3.01
刘晖	-	-	25,000.00	-	25,000.00	2.26
陶春丽	-	-	16,667.00	-	16,667.00	1.50

龙文群	-	-	16,667.00	-	16,667.00	1.50
邹丽	-	-	13,333.00	-	13,333.00	1.20
黄兴玮	-	-	3,333.00	-	3,333.00	0.30
合计	1,000,000.00	100.00	108,333.00	-	1,108,333.00	100.00

(2) 2014年度，公司实收资本增减变动情况：

单位：元

股东名称	2013年12月31日	比例(%)	本期增加	本期减少	2014年12月31日	比例(%)
吴平	600,000.00	60.00	-	-	600,000.00	60.00
陶春萍	400,000.00	40.00	-	-	400,000.00	40.00
合计	1,000,000.00	100.00	-	-	1,000,000.00	100.00

(3) 2013年度，公司实收资本增减变动情况：

单位：元

股东名称	2012年12月31日	比例(%)	本期增加	本期减少	2013年12月31日	比例(%)
吴平	600,000.00	60.00	-	-	600,000.00	60.00
陶春萍	400,000.00	40.00	-	-	400,000.00	40.00
合计	1,000,000.00	100.00	-	-	1,000,000.00	100.00

2、资本公积

报告期内，公司资本公积情况，具体列示如下：

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年9月30日
资本(股本)溢价	-	6,391,667.00	-	6,391,667.00
合计	-	6,391,667.00	-	6,391,667.00

2015年7月28日，经公司股东会决议并修改后的章程，新增股东向运惠、刘晖、陶春丽、龙文群、邹丽、黄兴玮，分别向公司增资200万元、150万元、100万元、100万元、80万元、20万元，共计人民币650万元；其中增加10.8333万元注册资本，计入资本公积639.1667万元。深圳惠恒会计师事务所对此次增资进行验资，并出具深惠恒所验字[2015]029号验资报告。

3、未分配利润

报告期内，公司未分配利润情况，具体列示如下：

单位：元

项目	2015年9月30	2014年12	2013年12
----	-----------	---------	---------

	日	月 31 日	月 31 日
调整前上年末未分配利润	-254,578.42	-382,482.47	-629,618.38
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-15,402.19
调整后年初未分配利润	-254,578.42	-382,482.47	-645,020.57
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,117,897.13	127,904.05	262,538.10
减: 提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	1,863,318.71	-254,578.42	-382,482.47

六、关联方关系及关联交易

(一) 关联方的认定标准

关联方认定标准如下:

《公司法》第二百一十六条规定:“关联关系,是指公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系。但是,国家控股的企业之间不仅因为同受国家控股而具有关联关系。”

《企业会计准则第36号》第四条规定:

“下列各方构成企业的关联方:

- (一) 该企业的母公司。
- (二) 该企业的子公司。
- (三) 与该企业受同一母公司控制的其他企业。
- (四) 对该企业实施共同控制的投资方。
- (五) 对该企业施加重大影响的投资方。
- (六) 该企业的合营企业。
- (七) 该企业的联营企业。
- (八) 该企业的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个

人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。

（九）该企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。

（十）该企业主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。”

（二）公司主要关联方

1、控股股东、实际控制人

股东姓名/名称	职务	持股数量（股）	持股比例（%）	取得方式
吴平	董事长、总经理	4,872,186	53.42	原始取得
陶春萍	董事、行政部主任	3,248,118	35.61	原始取得

2、本公司的子公司

2015年7月，公司在香港投资新设一家全资子公司“壹办公集团有限公司”。截至2015年9月30日，子公司壹办公集团有限公司尚未实缴注册资本，未开始运营。

公司全称	公司类型	注册地	经营范围	注册资本	期末出资	持股（%）
壹办公集团有限公司	有限公司	香港	打印机耗材销售	1万港币	0	100.00

详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“二、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况”之“（二）合并财务报表范围及变化情况”。

3、不存在控制关系的关联方

序号	关联方名称	与本公司的关联关系
1	向运惠	持股 2.97%、董事
2	刘晖	持股 2.23%、董事
3	陶春丽	持股 1.48%、董事
4	深圳市华艺佳彩色印刷有限公司	持股 1.32%
5	朱勇平	监事会主席

6	吴秋林	监事
7	袁晶	监事
8	董旭勇	副总经理
9	张进	副总经理
10	胡汉生	财务总监、董事会秘书
11	袁秀贞	实际控制人近亲属
12	陶丽萍	实际控制人近亲属

4、其他关联方

序号	关联方名称	与本公司的关联关系	持股比例	同业竞争
1	深圳追梦盛世传媒有限公司	股东陶春萍控股公司	80.00%	否
2	深圳茗元盛世管理咨询有限公司	股东近亲属控股公司	51.00%	否

注：1、深圳追梦盛世传媒有限公司经营范围：企业形象策划；品牌营销策划；舞台艺术造型策划；赛事活动策划；婚庆礼仪服务；摄影服务；翻译；展览展示策划；文化活动策划；多媒体制作；文化产品的开发与购销；服装鞋帽、日用百货、化妆品和电子产品的进出口业务；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）。影视制作；演员演出经纪；

2、深圳茗元盛世管理咨询有限公司经营范围：企业管理咨询、商务信息咨询、信息咨询；服装、鞋帽、纺织面料、纺织品、日用百货、生活用品、化妆品、卫生用品、打印耗材、文化办公用品的销售及其他国内贸易。

（三）关联交易

1、经常性交易

报告期内，公司无经常性关联交易。

2、偶发性交易

报告期内，公司与上述关联方之间发生关联交易的情况如下：

（1）采购商品或劳务情况

报告期内，公司与关联方未发生采购商品或劳务关联交易情况。

（2）关联方担保

报告期内，公司股东吴平及陶春萍为公司进行的共计五笔银行借款的委托担保，以其共有房产提供反担保。具体详见本公转书“第二节 公司业务”之“四、公司生产经营情况”之“（四）重大合同及履行情况”。

截至本公开转让说明书签署日，公司根据编号为交银深 4433402015061501

《流动资金借款合同》向交通银行借款 380.00 万元，由深圳市兴业融资担保有限公司提供担保，公司股东吴平及陶春萍以其个人房产对深圳市兴业融资担保有限公司的担保履行最高额反担保责任。除上述反担保责任外，公司股东吴平及陶春萍其他反担保责任均已履行完毕。

(3) 关联方应收款项情况，具体列示如下：

单位：元

项目	关联方	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应收款	陶春萍	-	56,834.00	6,834.00

报告期内，公司应收陶春萍款项于 2015 年 7 月已经收回，不存在关联方占用公司资金情况。

(4) 关联方应付款项情况，具体列示如下：

单位：元

科目	关联方	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 9 月 30 日
其他应付款	吴平	21,220,364.02	18,249,224.82	15,564,729.14	23,904,859.70
其他应付款	袁秀贞	169,252.54	-	169,252.54	-
其他应付款	陶春萍	-	40,000.00	-	40,000.00
其他应付款	茗元盛世	-	1,200,000.00	800,000.00	400,000.00
科目	关联方	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
其他应付款	吴平	23,315,005.97	27,567,483.02	29,662,124.97	21,220,364.02
其他应付款	袁秀贞	169,252.54	-	-	169,252.54
科目	关联方	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
其他应付款	吴平	8,000,144.92	16,922,271.20	1,607,410.15	23,315,005.97
其他应付款	袁秀贞	-	169,252.54	-	169,252.54

报告期内，公司与关联方之间的往来款是由于公司发展需资金支持，股东及其他关联方垫付资金及借款形成。截止本公转书签署日，公司所欠袁秀贞款项已经还清。公司与吴平、陶春萍等关联方之间均签订借款协议，协议约定公司约定期内还款，关联方不收取借款利息费用，不存在损害公司利益的情况。

5、关联交易对本公司财务状况和经营成果的影响

(1) 经常性关联交易：报告期内，公司未发生经常性关联交易。

(2) 偶发性关联交易：报告期内，公司发生的偶发性关联交易为公司股东为公司的委托担保提供反担保，对公司财务状况和经营成果的影响无不利影响。

6、关联交易决策程序执行情况及相关制度安排

股份公司成立后为进一步规范关联交易，保证公司关联交易的必要性、公允性、透明性及合法性，公司于 2015 年 11 月召开股份公司创立大会，审议通过了《公司章程》、《关联交易管理制度》等规范制度，对关联交易的决策权限、回避和表决程序等做出了详细规定。

7、规范和减少关联交易的具体安排

为了规范公司与关联方之间的关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易公允、合理，公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》等内部制度、议事规则中对关联方、关联交易定价原则、关联方对关联交易的回避、关联交易的披露等事宜进行了严格规定，明确了关联交易公允决策的程序。

同时，为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司的控股股东、主要股东、董事、监事、高级管理人员已分别向公司出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》。

8、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持有公司 5% 以上股份股东在主要客户或供应商占有权益的情况

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持有公司 5% 以上股份股东不存在持有主要客户或供应商权益的情况。

七、需提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

(一) 期后事项

公司整体变更为股份公司的具体情况，详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“三、公司股东情况”之“(五) 股本的形成及其变化”之“有限公司整体变更设立股份有限公司”。

（二）其他重要事项

2012 年 11 月 13 日，深圳市打印王耗材有限公司承租房屋排水管漏水，导致楼下深圳市富满电子有限公司观澜分公司部分物料受损。深圳市富满电子有限公司观澜分公司提起民事诉讼，要求打印王进行民事赔偿。

2013 年 3 月 18 日，深圳市宝安区人民法院出具（2013）深宝法观民初字第 103 号民事判决书，判决打印王向深圳市富满电子有限公司观澜分公司支付财产损失，并承担部分案件受理费。

2014 年 1 月 15 日，深圳市宝安区人民法院出具（2014）深宝法观执字第 71 号执行令，要求打印王支付执行款及执行费 94,807.17 元。

2014 年 2 月，打印王支付完毕。

截至本公开转让说明书签署日，除上述事项，公司无需披露的其他重要事项。

八、资产评估情况

福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司采用资产基础法对公司拟整体变更为股份公司事宜涉及的公司净资产价值在 2015 年 7 月 31 日的市场价值进行了评估。并出具了“榕联评字（2015）第 422 号”《深圳市打印王耗材有限公司拟整体变更设立股份有限公司项目资产评估报告》。评估结论如下：

至评估基准日，深圳市打印王耗材有限公司的总资产账面值 6,462.95 万元，评估值 6,488.79 万元，增值额 25.84 万元，增值率 0.40%；负债账面值 5,556.52 万元，评估值 5,556.52 万元，无增减值；净资产账面值 906.43 万元，评估值 932.27 万元，增值额 25.84 万元，增值率 2.85 %。

九、股利分配政策和最近两年一期分配情况

（一）股利分配的政策

根据《公司法》及《公司章程》规定，目前公司股利分配政策如下：

除股东之间有明确约定，公司实行同股同利的股利政策，股东依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；可以采取现金或者股票方式分配利

润；重视对投资者的合理投资回报。

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

（二）最近两年股利分配情况

报告期内，公司未向股东进行股利分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后，股利分配将按照适用的《公司章程》中关于利润分配的相关规定，在保障公司有利发展的前提下合理进行股利分配。

十、子公司基本情况

2015 年 7 月，公司投资设立全资子公司壹办公集团有限公司。截至 2015 年 9 月 30 日，子公司壹办公集团有限公司尚未实缴注册资本，未开始运营。其基本情况具体列示如下：

子公司全称	壹办公集团有限公司
子公司类型	有限公司
成立时间	2015 年 7 月 2 日
注册地址	Room D,10/F,TowerA,Billion Centure,1 Wang Kwong Road,Kowloon Bay, Kowloon,HongKong.
注册资本	10,000.00 港元

持股比例（%）	100.00
期末实际出资额	无

十一、经营中可能影响公司持续经营能力的风险分析

（一）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为吴平和陶春萍夫妇，其中吴平持有公司股份 4,872,186 股，占公司总股本的 53.42%；陶春萍持有公司股份 3,248,118 股，占公司总股本的 35.61%；夫妻二人合计持有公司股份 8,120,304 股，占公司总股本的 89.03%。同时，吴平为公司董事长兼总经理，若其利用公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。

本公司已依法制定了健全的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《公司授权管理制度》、《信息披露细则》等公司内部管理制度，通过严格按照公司法、公司章程及公司内部制度对公司进行管理，从而确保公司治理的有效性。

（二）偿债风险

2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 9 月 30 日，公司资产负债率分别为 99.01 %、98.91 %和 85.86 %，公司负债水平较高、流动性较低的主要原因是：公司日常经营过程中商业信用负债形成了较高的应付账款；公司向银行等金融机构借入了较高金额的短期借款；公司为扩大规模及补充流动资金，向股东借入资金形成了大额其他应付款；公司日常经营过程中形成了一定的应付职工薪酬及应交税费。

公司在报告期内快速成长，在生产规模、市场开拓、业务发展以及研发投入等方面均投入较大资金。因此导致财务杠杆较高，具有较高的偿债风险。

目前，公司已经采取优先偿还金融机构借款、引进投资者投资入权益资金以及严格控制期间费用提高利润水平等措施，逐步降低资产负债率，提高公司偿债能力。

（三）存货减值风险

2013 年末、2014 年末和 2015 年 9 月末，公司存货余额分别为 34,043,837.70 元、44,458,758.19 元和 43,476,743.68 元，各期末存货余额占各期末总资产的比例分别为 65.64%、65.27%和 54.81%。尽管随着公司销售规模的扩大，存货周转率逐步提高，存货减值风险变小。但如果打印机、复印机出现重大技术更新、替代产品或新兴产品出现，导致现有产品不适应市场需求或损毁，则可能产生较大的存货减值风险，影响公司现金流及利润情况。

目前，公司已制定仓储及存货管理制度，同时并优化生产流程，控制存货数量，逐步降低存货减值风险。

（四）应收账款回收的风险

2013 年末、2014 年末和 2015 年 9 月末，公司应收账款余额分别为 19,903,844.08 元、15,948,956.13 元和 16,481,042.12 元，各期末应收账款余额占各期末总资产的比例分别为 32.04%、23.42%和 24.88%。尽管公司客户大多为国内外知名公司，资信优良，发生坏账的可能性较小，但是随着公司经营规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。

目前，公司通过严格甄选资信优良客户、控制具有回款风险客户的销售金额、投保出口信用保险等措施，并加强应收账款催收力度，逐步降低公司应收账款回收的风险。

（五）税收优惠风险

2013 年 7 月 22 日，有限公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。2013 年至 2015 年，公司享受按 15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25.00%的企业所得税税率，无法获得企业所得税税收优惠将对公司的盈利带来一定程度影响。

另外,根据根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、国税发[1994]031号《出口货物退(免)税管理办法》、国税发〔2005〕51号《国家税务总局关于印发〈出口货物退(免)税管理办法(试行)〉的通知》,本公司享受出口退税政策。如果未来公司不能满足出口退税要求或相应的税收优惠政策发生变化,导致公司不再享受相关税收优惠,将会对公司盈利能力产生较大影响。但鉴于国家目前鼓励出口政策,以及出口退税政策的连续性和稳定性,公司所处行业的出口退税率预期会保持稳定水平。

(六) 汇率风险

2013年度、2014年度末和2015年1-9月,公司外销收入分别为97,298,832.52元、85,733,332.13元和79,114,190.19元,各期外销收入占各期收入总额的比例分别为99.90%、89.01%和81.12%。尽管近两年公司积极拓展国内市场,使得国内销售额持续增长,国外收入占收入总额比重持续下降,但国外销售收入所占比重仍在80%以上,是公司最重要的收入来源。近两年人民币贬值,给公司带来了大额的汇兑收益,但是若未来人民币升值,可能会导致公司产生较大金额的汇兑损失,进而对公司的利润、现金流和经营的稳定性带来一定的不利影响。

公司采取了以下措施规避汇率风险:首先,调整客户信用期间,将部分客户的信用期由90天调整到60天,缩短应收账款回款期;其次,公司根据多年海外销售经验,将存在较大回款风险的海外销售投保了中国出口信用保险公司的出口信用保险,将部分回款及汇兑风险转移给保险机构;最后,公司加强海外货款催收力度,将货款的回收情况和业务员的绩效工资挂钩,加快货款回收速度,规避人民币未来的不确定性风险。

(七) 核心业务人才流失风险

公司为高新技术企业,其业务的开展对核心技术人员依赖性较高,包括营销、研发、项目实施等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务,所以拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前行业内优秀人才的争夺较为激烈,如果公司业务流程中的核心人员出现流失将对公司的经营稳定性带来一定的风险。公司已经与所有员工签订《劳动合同》,与重要的技术人员签订《竞业限制及保密协议》,同时逐步改善员工的工作环境和薪酬体系,降

低核心人才流失风险。

（八）政府补助依赖风险

2013 年度、2014 年度末和 2015 年 1-9 月，公司利润总额别为 262,538.10 元、127,904.05 元和 2,339,226.92 元，相应各期收到的政府补助金额分别为 548,913.00 元、896,936.31 元和 91,935.00 元，政府补助占利润总额比例 209.08%、701.26%、3.93%。尽管 2015 年度公司通过拓展高毛利率市场和产品的销售比例，以及控制期间费用等有效措施，显著改善政府补助依赖情况，使得当年政府补助占利润总额比重下降为 3.93%。如果公司不能获得持续性政府补助，将导致业绩波动风险。目前，公司通过开发高毛利市场和产品的销售规模、严格控制期间费用等措施，提高公司业绩水平，降低对政府补助的依赖；同时，关注国家和当地政府的补助政策最新动态，根据企业情况及时、准确进行申报以持续获得政府补助，降低公司业绩波动风险。

（九）生产经营场所租赁风险

截至本公开转让说明书签署日，公司无自有生产经营用场所，目前生产经营场所均是向深圳市华朗嘉实业有限公司承租，租赁期限至 2021 年 3 月 15 日。华朗嘉建设厂房所用土地系向库坑围仔村村集体企业深圳市库坑围仔股份合作公司租赁，租赁期从 2005 年到 2055 年，目前尚未取得土地使用权证与房屋产权证。如果政府机构要求公司搬迁或华朗嘉单方面解除租赁合同，公司未能在短期内找到可替代性经营场所，将面临搬迁或停业风险，将会对公司经营产生一定的不利影响。目前，周边工业园区厂房供应充足，一旦需要搬迁，公司能及时找到其他生产经营厂房。并且公司实际控制人吴平及陶春萍承诺，因公司租赁厂房权属瑕疵而产生的搬迁费用、直接损失及间接损失均由其承担。

（十）原材料价格波动风险

公司硒鼓、墨盒等产品的原材料主要为塑胶件、空壳、芯片、辊、碳粉等。报告期内，直接材料占公司生产成本比重维持在 80%左右，是公司产品成本最重要的组成部分。尽管目前公司供应商不存在过度集中现象，与主要供应商达成稳定的供货协议，并且公司所需原材料市场供应充足。但如果主要原材料的市场供给发生较大变化、价格出现异常波动或者主要供应商的经营状况出现恶化，将可

能对公司的生产经营产生不利影响。

第五节 有关声明

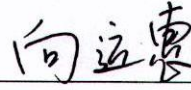
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明

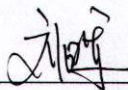
本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

董 事：


吴 平

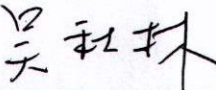

陶春萍


向运惠


刘 晖


陶春丽

监 事：


吴秋林


袁 晶


朱勇平

高级管理人员：


吴 平


董旭勇


胡汉生

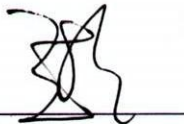

张进

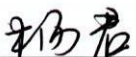
深圳市壹办公科技股份有限公司



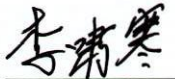
二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

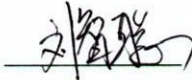
法定代表人： 
王连志

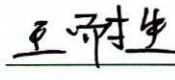
项目负责人： 
杨君

项目小组成员： 
丁露


李啸寒


张浩


刘智聪


王耐生

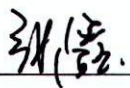

贾佳



三、律师事务所声明

本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

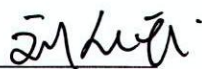
经办律师：



张鑫



郭鹏



刘从珍



房绿容

律师事务所负责人：



高树



四、会计师事务所声明

本机构及经办签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及经办签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师：



温安林



刘张华

会计师事务所负责人：



王子龙

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
2016年3月21日

五、承担资产评估业务的资产评估机构声明

本机构及经办签字的注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的评估报告无矛盾之处。本机构及经办签字的注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册资产评估师：


柳新民


余汉龙

资产评估机构负责人：


商光太

福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司



2016年3月21日

第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告；
- 二、财务报表及审计报告；
- 三、法律意见书；
- 四、公司章程；
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见。