



名 颂 科 技

NEEQ:834854

上海名颂科技股份有限公司

Shanghai Mission Science Technology PLC



半年度报告

2016

公 司 半 年 度 大 事 记

2016年6月29日完成第一次定向增发，新增股份于2016年7月4日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

目 录

声明与提示 4

第一节 公司概况 5

第二节 主要会计数据和关键指标..... 7

第三节 管理层讨论与分析..... 9

第四节 重要事项 12

第五节 股本变动及股东情况..... 13

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况..... 15

第七节 财务报表 17

第八节 财务报表附注..... 22

声明与提示

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司档案室
备查文件	1、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员） 签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	上海名颂科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Mission Science Technology PLC
证券简称	名颂科技
证券代码	834854
法定代表人	李铭
注册地址	上海市嘉定区嘉罗公路 1661 弄 39 号 4027 室
办公地址	上海市普陀区大渡河路 388 弄 5 号 8 楼 810
主办券商	华龙证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	梅栋
电话	(021)-62250855-837
传真	021-62250880
电子邮箱	xxpl@missionest.com
公司网址	www.missionest.com
联系地址及邮政编码	上海市普陀区大渡河路 388 弄 5 号 8 楼 810

三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 12 月 18 日
行业（证监会规定的行业大类）	F51 批发业
主要产品与服务项目	专业从事以苹果电子智能终端为代表的高端智能高科技产品代理、销售、开发、服务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本	23,546,000
控股股东	上海名衍控股集团有限公司
实际控制人	李铭、管乐
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

无

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	50,004,782.26	42,419,526.15	18.00%
毛利率	15.13%	6.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,840,311.35	887,806.80	445.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,262,533.50	865,772.98	315.05%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.28%	1.3%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.23%	1.26%	-
基本每股收益	0.11	0.01	998.97%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	55,977,528.31	52,132,869.96	7.00%
负债总计	4,336,746.07	19,525,715.87	-78.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,640,782.24	32,607,154.09	58.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	1.53	43.00%
资产负债率	7.75%	37.45%	-
流动比率	12.74	2.64	-
利息保障倍数	45.94	63.91	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,285,364.68	-1,811,051.49	-
应收账款周转率	18.46	33.68	-
存货周转率	1.50	3.68	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	7.37%	-50.93%	-
营业收入增长率	17.88%	-72.08%	-
净利润增长率	445.20%	-839.81%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

无

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

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

2015 以来公司开始向高端智能科技产品代理、销售、开发、服务为一体的综合型销售服务提供商转型。通过与多品牌、多产品类别的扩大化合作，依托公司既往的销售网络，公司致力于成为国内领先的移动智能终端设备销售服务平台。

报告期内，公司渠道分销品牌主要为苹果品牌，除此之外，公司还与魔声、AKG、铁三角、DJI、NineBot、Surface 等品牌达成合作，成为其相应产品授权经销商。公司为政企类客户提供产品选型、价格咨询、集中化采购、统一配送、调试服务，同时为客户定制优先套餐、软件服务方案以及推广、演示及培训客户优化移动智能设备服务。

二、经营情况

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

报告期内，公司业务主要为代理苹果品牌全系列产品。2015 以来公司开始向高端智能科技产品代理、销售、开发、服务为一体的综合型销售服务提供商转型。通过与多品牌、多产品类别的扩大化合作，依托公司既往的销售网络，公司致力于成为国内领先的移动智能终端设备销售服务平台。公司在大润发、卜蜂莲花、乐购等品牌大型连锁超市内设立专柜，派遣销售人员促销及销售公司代理的产品。

同时公司在本年度内积极拓展渠道分销和企业客户，力图摆脱过于依赖于商超单一渠道的经营风险，增加可持续经营能力。

报告期内，公司实现营业收入 50,004,782.26 元，利润总额 5,884,080.25 元，截止 2016 年 6 月 30 日公司总资产 55,977,528.31 元。

三、风险与价值

（一）苹果品牌授权风险

公司与苹果公司建立的持续稳定的业务合作关系，在国内市场属于相互依靠相互促进的关系。公司与苹果公司的授权合作协议一般为两至三年一签。公司通过近几年的品牌经销积累，已具有稳固的销售渠道及客户，对于苹果公司而言，选择与公司合作授权经销是其直接面向市场销售最好的途径之一，且多年的业务交流，双方已建立互信良性合作关系，在不影响双方重大利益的前提下，彼此的合作关系仍将保持。但公司仍然存在因公司未来经营情况下滑、苹果公司授权政策改变或公司与苹果公司的协议变动等原因，公司存在无法持续获得苹果公司授权销售权的风险。

风险解决措施：

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

（二）对供应商依赖的风险

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

风险解决措施：

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

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

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

（三）存货计提减值的风险

截至 2016 年 6 月 30 日，公司存货的余额为 29982446.3 元，占总资产的比重为 53.56%。公司存货主要为用于采购的苹果系列电子产品，余额较大，占资产总额比重较高。由于电子产品更新换代周期较快，若公司无法有效消化存货，将面临计提存货跌价准备的风险。

风险解决措施：

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

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

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

③加大广告宣传力度，推动新品的销售。

④扩大多品牌、多产品的销售推广，减少对单一产品的集中采购力度。

（四）实际控制人、控股股东不当控制风险

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

风险解决措施：

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

完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定了纠纷解决机制，确定公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生纠纷时，应当先通过协商解决，协商不成的，由公司住所地人民法院管辖；建立投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；制定《关联交易管理办法》等制度，对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	是	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（二）报告期内的股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016 年 4 月 8 日	2016 年 7 月 4 日	6.21	2,286,000	14,193,316.80	本次发行募集资金旨在补充公司流动资金,优化财务结构,进而更好地支持公司市场拓展,以提升的盈利能力和抗风险能力,保障公司经营的持续发展,促进公司经营和发展壮大。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	632,500	2.98%	0	632,500	2.98%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	42,500	0.20%	0	42,500	0.20%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,627,500	97.02%	0	20,627,500	97.02%
	其中：控股股东、实际控制人	18,500,000	87.02%	0	18,500,000	87.02%
	董事、监事、高管	2,127,500	10.01%	0	2,127,500	10.01%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		21,260,000	-	0	21,260,000	-
普通股股东人数						

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海名衍控股集团有限公司	10,455,000	0	10,455,000	49.18%	10,455,000	0
2	李铭	8,045,000	0	8,045,000	37.84%	8,045,000	0
3	潘健	2,000,000	0	2,000,000	9.41%	2,000,000	0
4	刘必浩	587,000	-279,000	308,000	1.45%	0	308,000
5	光大证券股份有限公司做市专用证券账户	0	145,000	145,000	0.68%	0	145,000
6	爱建证券有限责任公司做市专用证券账户	0	103,000	103,000	0.48%	0	103,000
7	储文英	100,000	0	100,000	0.47%	75,000	25,000
8	徐瑾	50,000	0	50,000	0.24%	37,500	12,500
9	上海智燊贸易有限公司	0	22,000	22,000	0.10%	0	22,000
10	郭文宁	20,000	0	20,000	0.09%	15,000	5,000
合计		21,257,000	-9,000	21,248,000	99.94%	20,627,500	620,500

前十名股东间相互关系说明：

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

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

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

成立时间	2013 年 6 月 6 日		
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股）		
注册资本	10,000 万元人民币		
经营场所	上海市长宁区北翟路 1178 号北幢 1 层 03 室		
法定代表人	刘训隆		
经营范围	资产管理，投资管理，实业投资（除金融、证券等国家专项审批项目）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】		
股东信息	股东名称	出资额（万元）	出资比例
	管 乐	9,000.00	90.00%
	刘训隆	1,000.00	10.00%
	合 计	10,000.00	100.00%

（二）实际控制人情况

李铭、管乐夫妇为公司的实际控制人，其股份不存在质押情况。

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

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

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

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

二、持股情况

单位：股

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

三、变动情况

	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否

信息统计	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
		<u>选择一项</u>		

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	32	34

核心员工变动情况：

无

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	14,391,563.71	7,627,561.59
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	5,093,730.21	324,119.51
预付款项	五、3	3,957,290.67	4,152,890.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	1,175,559.46	113,932.83
买入返售金融资产			
存货	五、5	29,982,446.30	36,909,713.65
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	657,923.96	2,336,681.63
流动资产合计		55,258,514.31	51,464,900.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			

固定资产	五、7	609,566.43	662,206.09
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	26,729.57	
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、9	82,718.00	5763.85
非流动资产合计		719,014.00	667,969.94
资产总计		55,977,528.31	52,132,869.96
流动负债：			
短期借款	五、10	3,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	7,678.52	180,661.42
预收款项	五、12	100,735.11	11,588,311.11
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	257,497.10	165,858.60
应交税费	五、14	956,098.64	3,077,896.79
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、15	14,736.70	1,512,987.95
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,336,746.07	19,525,715.87
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,336,746.07	19,525,715.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	23,546,000.00	21,260,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	13,430,344.92	1,523,028.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	982,412.60	982,412.60
一般风险准备			
未分配利润	五、19	13,682,024.72	8,841,713.37
归属于母公司所有者权益合计		51,640,782.24	32,607,154.09
少数股东权益			
所有者权益合计		51,640,782.24	32,607,154.09
负债和所有者权益总计		55,977,528.31	52,132,869.96

法定代表人：李铭 主管会计工作负责人：孙华瑞 会计机构负责人：孙华瑞

单位：元

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		50,004,782.26	42,419,526.15
其中：营业收入	五、20	50,004,782.26	42,419,526.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,439,708.66	39,683,289.84
其中：营业成本	五、20	42,439,708.66	39,683,289.84

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、21	33,648.19	13,244.90
销售费用	五、22	748,197.74	1,010,764.96
管理费用	五、23	2,045,875.23	897,830.98
财务费用	五、24	100,178.05	-51,377.51
资产减值损失	五、25	330,871.99	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,306,302.40	865,772.98
加：营业外收入	五、26	1,577,779.95	22,033.82
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		2.10	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,884,080.25	887,806.80
减：所得税费用	五、27	1,043,768.90	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,840,311.35	887,806.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		4,840,311.35	887,806.80
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			

归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.01
（二）稀释每股收益		0.11	0.01

法定代表人：李铭 主管会计工作负责人：孙华瑞 会计机构负责人：孙华瑞

（四）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,938,446.01	49,597,237.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			22,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,272,083.59	8,203,933.72
经营活动现金流入小计		45,210,529.60	57,823,170.75
购买商品、接受劳务支付的现金		43,142,469.05	41,563,738.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,056,392.26	1,152,208.78
支付的各项税费		3,277,581.72	177,280.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、27	5,019,451.25	16,740,993.90
经营活动现金流出小计		52,495,894.28	59,634,222.24
经营活动产生的现金流量净额		-7,285,364.68	-1,811,051.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,675.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,675.00	
投资活动产生的现金流量净额		-13,675.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,193,316.80	3,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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	五、27	14,193,316.80	3,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		130,275.00	130,596.68
筹资活动现金流出小计		130,275.00	130,596.68
筹资活动产生的现金流量净额		14,063,041.80	3,369,403.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,764,002.12	1,558,351.83
加：期初现金及现金等价物余额	五、28	7,627,561.59	387,579.16
六、期末现金及现金等价物余额		14,391,563.71	1,945,930.99

法定代表人：李铭 主管会计工作负责人：孙华瑞 会计机构负责人：孙华瑞

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否

7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

--

二、报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司的设立

2015 年 6 月，经公司股东会决议通过，根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 6 月 25 日出具的信会师报字[2015]第 114450 号《审计报告》，截止 2015 年 5 月 31 日，公司经审计的资产总额为 27,107,032.28 元，负债总额为 5,844,004.16 元，净资产额为 21,263,028.12 元，全体股东一致同意以确认的净资产值折为股份公司的股份 2050 万股，每股面值人民币 1 元，股份公司的股本总额为 2050 万元，注册资本为人民币 2050 万元。其余 763,028.12 元转入股份公司的资本公积。公司于 2015 年 7 月 20 日完成工商变更。公司从 2015 年 12 月 21 日启用新的统一社会信用代码 913100005947871964《营业执照》。公司于 2016 年上半年完成定增计划后，注册资本 23546000 元。

住所：上海市嘉定区嘉罗公路 1661 弄 39 号 4027 室

法定代表人姓名：李铭

注册资本：人民币 2,354.60 万元整

公司类型：股份有限公司（非上市）

业务性质：专业从事智能产品的相关自主研发、技术服务，以苹果电子智能终端为代表的高端智能高科技产品代理、销售开发、服务。

经营期限：2012 年 5 月 9 日至不约定期限

公司经营范围：从事环境科技电子、网络、计算机、通信、网络信息、自动化集成系统专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，软件开发，计算机系统集成，网络工程，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），水处理设备、空气净化设备、电子产品、通讯器材、通信设备及相关产品、计算机、软件及辅助设备、五金产品、办公用品、工艺品、电器产品、日用百货、照明器材、橡塑制品、乐器、不锈钢器具、包装材料、家居用品、一级医

疗器械的销售，市场营销策划，企业形象策划，商务咨询。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

（二） 历史沿革

1、有限公司成立、首期出资

有限公司成立时，股权结构如下：

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

（2）第一次增资

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

股东姓名	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例	出资方式
李铭	400.00	80.00	400.0	80.00	货币
管乐	100.00	20.00	100.00	20.00	货币
合 计	500.00	100.00	500.00	100.00	

（3）第二次增资

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

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

（4）第三次增资

2013 年 7 月，经公司股东会决议通过，公司注册资本由人民币 2,000 万元增至 3,520 万元，新增资本由股东按原出资比例以货币资金认缴出资，上述出资由上海兢实会计师事务所出具“沪兢会师内验字[2013]第 1-3748 号”验资报告予以验证。公司于 2013 年 7 月 29 日完成工商变更，变更后股权结构如下：

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

（5）第四次增资

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

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

（6）第一次股权转让

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

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

（7）第二次股权转让和第一次减资

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

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
上海名衍控股集团有限公司	1,020.00	51.00
李铭	780.00	39.0
潘健	200.00	10.00
合计	2,000.00	100.00

（8）第五次增资

2015 年 4 月，经公司股东会决议通过，由股东上海名衍控股集团有限公司、李铭增资 350 万元，其中 50 万元增加注册资本，300 万元增加资本公积。公司于 2015 年 5 月 7 日完成工商变更，变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
上海名衍控股集团有限公司	1,045.50	51.00
李铭	804.50	39.24
潘健	200.00	9.76
合计	2,050.0	100.00

（9）有限整体变更为股份有限公司

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

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

（10）股改后第一次增资

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

股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
上海名衍控股集团有限公司	1045.50	49.18
李铭	804.50	37.84
潘健	200.00	9.41
刘必浩	59.00	2.78
储文英	10.00	0.47
徐瑾	5.00	0.24
郭文宁	2.00	0.09
合计	2,126.0	100.0

本财务报表及财务报表附注业经本公司管理层批准于 2016 年 4 月 24 日报出。

（11）2016 年上半年第一次股票发行

公司于 2016 年 4 月 8 日召开了 2016 年第一次临时股东大会通过了公司本次发行的相关议案。本次发行的股票数量为 228.60 万股人民币普通股，最终募集资金人民币 1,419.33 万元。本次股票发行的发行价格为每股人民币 6.2088 元。本次股票发行价格综合考虑了公司所属行业、公司的商业模式、成长周期、每股净资产、净利润、市盈率等多种因素。

股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
上海名衍控股集团有限公司	1045.50	49.18
李铭	804.50	37.84
潘健	200.00	9.41
刘必浩	30.8	1.45
光大证券股份有限公司做市专用证券账户	14.50	0.68
爱建证券股份有限公司做市专用证券账户	10.30	0.48
储文英	10.00	0.47
徐瑾	5.00	0.24
上海智桑贸易有限公司	2.20	0.10
郭文宁	2.00	0.09
合计	2,126.00	100.00

（注：此名册为截止到 2016 年 6 月 30 日股权登记日名册，2016 年第一次股票发行计划中新增股东名册在登记更新中，该操作于 2016 年 7 月 15 日完成）

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司报告期末未发生对未来 12 个月的持续经营能力产生影响的重大异常因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2016 年 1~6 月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享

有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷

款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

10、应收款项

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 组合的确定依据：

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

B. 组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
-----	------

账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备	
a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(4) 坏账准备的转回

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

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品，在途物资。

(2) 存货的计价方法和盘存制度

存货发出时按加权平均法计价，采用永续盘存制度。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

以及相关税费后的金额。

12、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证

券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余

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

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

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

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

（3）大修理费用

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

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账

面价值全部转入当期损益。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

18、长期待摊费用摊销方法

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

19、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该

资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

21、收入的确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

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

不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）让渡资产使用权

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

（4）本公司收入确认具体方法：

（1）经销商销售在取得到货验收证明时确认为销售收入；

（2）商超销售在取得客户的对账单及开票申请时确认为销售收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

24、所得税

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

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影

响。

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

25、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本公司报告期末未发生会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

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

2、优惠税负及批文

无

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2016.06.30	2015.12.31
库存现金	4,169.18	13,634.08
银行存款	14,387,394.53	7,613,927.51
其他货币资金	0.00	0.00
合 计	14,391,563.71	7,627,561.59

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2016.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,362,730.65		269,000.44	0.05	5,093,730.21
其中：账龄组合	5,362,730.65		269,000.44	0.05	5,093,730.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	5,362,730.65		269,000.44	0.05	5,093,730.21

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.06.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内 (含 1 年，下同)	5,362,730.65		269000.44	5.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	5,362,730.65		269,000.44	5.00

(2) 坏账准备

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.06.30
			转回	转销	

金 额	17,058.92	269,000.44			286,059.36
-----	-----------	------------	--	--	------------

(3) 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3238641.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 286,059.36 元。

截至 2016 年 06 月 30 日，应收账款期末余额前五名客户：

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海翊日网络技术有限公司	2,490,400.00	1 年以内	46.44	124,520.00
上海程欢汽车服务有限公司	500,000.00	1 年以内	9.32	25,000.00
上海金山乐购生活购物有限公司	121,564.51	1 年以内	2.27	6,078.23
威比网络科技（上海）有限公司	64,870.00	1 年以内	1.21	3,243.50
上海易初莲花连锁超市有限公司	61,780.17	1 年以内	1.15	3,089.01
合计	3,238,641.68		60.39	161,930.74

(4) 截至 2016 年 06 月 30 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收帐款。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2016.06.30		2015.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内 (含 1 年，下同)	3,957,290.67	100.00	4,152,890.81	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,957,290.67	100.00	4,152,890.81	100.00

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

截至 2016 年 06 月 30 日，预付账款期末余额较大的供应商：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账 龄	未结算原因
北京恒沙科技有限责任公司	非关联方	2,739,736.71	62.93	1 年以内	预付货款

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所	非关联方	150,000.00	3.79	1年以内	预付服务费
华龙证券股份有限公司北京分公司	非关联方	100,000.00	2.53	1年以内	预付服务费
扬州啸天数码科技有限公司	非关联方	51,560.00	1.30	1年以内	预付货款
英迈（中国）投资有限公司	非关联方	42,758.06	1.08	1年以内	预付货款
合计		3,084,054.77	71.63		

4、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类 别	2016.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,237,431.01	100.00	61,871.55	5.00	1,175,559.46
其中：账龄组合	1,237,431.01	100.00	61,871.55	5.00	1,175,559.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	1,237,431.01	100.0	61,871.55		1,175,559.46

（2）坏账准备

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.06.30
			转回	转销	
金 额	5996.46	61,871.55			67,868.01

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.06.30
押金	295,874.85
备用金	310,911.68
往来款	628,034.93
其他	2,609.55
合 计	1,237,431.01

（2）其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2016 年 06 月 30 日，其他应收款期末余额前五名：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海宏贯实业有限公司	押金	267,331.25	1 年以内	21.60	13,366.56
上海宏贯实业有限公司	往来款	214,239.00	1 年以内	17.31	10,711.95
上海兆舜文化艺术有限公司	往来款	72,000.00	1 年以内	5.82	3,600.00
上海文字建设集团有限公司	往来款	58,500.00	1 年以内	4.73	2,925.00
上海唯尚广告有限公司	往来款	58,300.00	1 年以内	4.71	2,915.00
合 计	—	670,370.25		54.17	33,518.51

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2016.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	29,982,446.30		29,982,446.30
合 计	29,982,446.30		29,982,446.30

(2) 存货跌价准备

项 目	2016.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2016.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	0.00					0.00
合 计	0.00					0.00

(3) 截至 2016 年 06 月 30 日，本公司存货经测试未发生减值现象。

(4) 截至 2016 年 06 月 30 日，本公司存货不存在质押、抵押的情况。

6、其他流动资产

项 目	2016.06.30	2015.12.31
待摊房租费		44,805.25
待抵扣的进项税	657,923.96	2,291,876.38
合 计	657,923.96	2,336,681.63

1) 房租费已摊销

2) 年初待抵扣的进项税已完成认证抵扣，截止到 2016 年 6 月 30 日余额为本年新增部分

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	796,555.96	245,804.38	1,042,360.34
1、2015.12.31余额	796,555.96	245,804.38	1,042,360.34
2、本年增加金额	0.00	32,947.18	32,947.18
(1) 购置		32,947.18	32,947.18
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
(4) 外币折算差额			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2016.6.30余额	796,555.96	278,751.56	1,075,307.52
二、累计折旧	220,261.91	245,479.18	465,741.09
1、2015.12.31余额	153,214.60	226,939.65	380,154.25
2、本年增加金额	80,750.64	4,836.20	85,586.84
(1) 计提	80,750.64	4,836.20	85,586.84
(2) 外币折算差额			
3、本年减少金额	0	0	
(1) 处置或报废			
4、2016.6.30余额	233,965.24	231,775.85	465,741.09
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2016.6.30余额			
四、账面价值			
4、2016.6.30账面价值	562,590.72	14,028.53	609,566.43
2、2015.12.31账面价值	643,341.36	18,864.73	662,206.09

(2) 截至 2016 年 06 月 30 日，不存在暂时闲置的固定资产的情况。

(3) 截至 2016 年 06 月 30 日，不存在通过融资租赁租入的固定资产的情况。

(4) 截至 2016 年 06 月 30 日，不存在通过经营租赁租出的固定资产。

8、长期待摊费用

费用类别	2016.06.30	2015.12.31
网站服务费	26,729.57	0.00

9、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	2016.06.30		2015.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	82,718.00	330,871.99	5,763.85	23,055.38
可抵扣亏损				
未实现的内部交易				
交易性金融资产帐面 价值与计税基础差异				
合 计	82,718.00	330,871.99	5,763.85	23,055.38

10、短期借款

借款类别	2016.06.30	2015.12.31
抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00

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

担保情况如下：

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

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2016.06.30	2015.12.31
1 年以内（含 1 年,下同）		172,982.90
1 至 2 年		
2 至 3 年	7,678.52	7,678.52
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合 计	7,678.52	180,661.42

12、预收账款

(1) 预收账款列示

项目	2016.06.30	2015.12.31
1 年以内（含 1 年,下同）	100,735.11	11,588,311.11
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合 计	100,735.11	11,588,311.11

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司预收账款欠款金额前五名具体客户披露

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预收账款总额的比例 (%)	性质或内容
杭州微先贸易有限公司	客户	39,188.00	1 年以内	38.90	货款
北京朗成时代贸易有限公司	客户	17,635.00	1 年以内	17.51	货款
上海慧音数码科技有限公司	客户	16,200.00	1 年以内	16.08	货款
广州畅联贸易有限公司	客户	15,800.00	1 年以内	15.68	货款
翰图实业（上海）有限公司	客户	4,900.00	1 年以内	4.86	货款
合计		93,723.00		93.03	

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
一、短期薪酬	144,724.97	1,053,458.73	966,075.63	232,108.07
二、离职后福利-设定提存计划	21,133.63	133,626.85	129,371.45	25,389.03
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	165,858.60	1,187,085.58	1,095,447.08	257,497.10

(2) 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	128,650.06	923,194.09	841,460.44	210,383.71
2、职工福利费		31,651.35	31,651.35	
3、社会保险费	11,740.91	58,955.29	57,077.84	13,618.36
其中：医疗保险费	10,332.00	53,350.59	51,651.62	12,030.97
工伤保险费	469.65	1,502.29	1,454.45	517.49
生育保险费	939.26	4102.41	3971.77	1,069.90
境外子公司的社保				
4、住房公积金	4,334.00	34,712.00	30,940.00	8,106.00
5、工会经费和职工教育经费		4,946.00	4,946.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	144,724.97	1,053,458.73	966,075.63	232,108.07

(1) 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.06.30
1、基本养老保险	19,724.72	126,616.16	122,584.02	23,756.86
2、失业保险费	1,408.91	7,010.69	6,787.43	1,632.17
合 计	21,133.63	133,626.85	129,371.45	25,389.03

14、应交税费

税 项	2016.06.30	2015.12.31
增值税		590,216.90
企业所得税	956,098.64	2,461,101.03
印花税		
城市维护建设税		12,081.30
教育费附加		7,248.78
地方教育费附加费		4,832.52

土地使用税		
营业税		
个人所得税		
河道管理费		2,416.26
合 计	956,098.64	3,077,896.79

15、其他应付款

1、按账龄列示的其他应付款

账龄	2016.06.30	2015.12.31
1 年以内(含 1 年)	14,736.70	1,505,208.00
1 至年		7,779.95
2 至年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合 计	14,736.70	1,512,987.95

2、按款项性质列示其他应付款

项目	2016.06.30	2015.12.31
往来款	14,736.70	1,503,751.30
其他		9,236.65
员工代垫款		
合 计	14,736.70	1,512,987.95

16、股本

项目	2015.12.31	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	2016.06.30
股份总数	21,260,000.00	2,286,000.00				2,286,000.00	23,546,000.00

以上公司股本变动情况详见本附注一、（一）历史沿革。

17、资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.06.30
1.（股本溢价）	1,523,028.12	11,907,316.80		13,430,344.92
2.其他资本公积				
合 计	1,523,028.12	11,907,316.80		13,430,344.92

注：公司于2016年4月8日召开了2016年第一次临时股东大会通过了公司本次发行的相关议案。本次发行的股票数量为228.60万股人民币普通股，最终募集资金人民币1,419.33万元。本次股票发行的发行价格为每股人民币6.2088元。计入资本公积11,907,316.80。

18、盈余公积

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.06.30
法定盈余公积	982,412.60			982,412.60
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	982,412.60			982,412.60

19、未分配利润

项目	2016年6月30日		2015年12月31日	
	金额	提取或分配比例%	金额	提取或分配比例%
年初未分配利润	8,841,713.37		-4,272,446.83	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,840,311.35		11,859,600.92	
减：提取法定盈余公积			982,412.60	10.00
应付现金股利或利润				
其他转入			2,236,971.88	
期末未分配利润	13,682,024.72		8,841,713.37	

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50004782.26	42439708.66	42,419,526.15	39,683,289.84
其他业务				
合 计	50004782.26	42439708.66	42,419,526.15	39,683,289.84

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2016年1-6月		2015年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
商业	50004782.26	42439708.66	42,419,526.15	39,683,289.84

合 计	50004782.26	42439708.66	42,419,526.15	39,683,289.84
-----	-------------	-------------	---------------	---------------

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
苹果主件	43240138.56	39927246.68	42,193,169.95	39,587,585.36
配件	55804.26	33913.04	226,356.20	95,704.48
其他产品	6708839.44	2478548.94	0.00	0.00
合 计	50004782.26	42439708.66	42,419,526.15	39,683,289.84

(4) 公司前五名客户的营业收入情况如下：

2016 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海益甄贸易有限公司	28,065,893.16	56.13
上海诺萱实业有限公司	3,774,068.38	7.55
同方股份有限公司	2,964,482.91	5.93
上海翊日网络技术有限公司	2,128,547.01	4.26
上海艺赛旗软件有限公司	1,572,649.57	3.14
合 计	38,505,641.03	77.00

21、营业税金及附加

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
城市维护建设税	16,816.64	6,173.62
教育费附加	16,831.55	7,071.28
合计	33,648.19	13,244.90

22、销售费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
职工薪酬	628,529.37	702,019.05
促销费	3,466.99	90,899.63
车辆使用费	165.00	52,230.14
业务招待费	2,919.00	17,316.00
物料消耗	380.00	11,300.76
其他	112,737.38	136,999.38
合 计	748,197.74	1,010,764.96

23、管理费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

职工薪酬	558,556.21	420,598.68
办公费	704,961.67	190,161.85
租赁费	208,883.67	67,122.76
差旅费	345,470.84	110,635.61
折旧费	108,442.96	94,312.08
其他	119,559.88	15,000.00
合 计	2,045,875.23	897,830.98

24、财务费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息支出	130,275.00	99,311.2
减：利息收入	31,367.55	
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	1,272.64	22,533.67
其他	-2.04	-173,222.38
合 计	100,178.05	-51,377.51

25、资产减值损失

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
坏账损失	330,871.99	
存货跌价损失		
合 计	330,871.99	

26、营业外收入

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	计入当期非经常性损
非流动资产处置利得合计		33.82	
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
补贴收入	1,577,779.95	22,000.00	1,577,779.95
税收优惠			

因债权人原因确实无法支付的应付款项			
违约赔偿收入			
退个税			
合 计	1,577,779.95	22,033.82	1,577,779.95

计入当期损益的政府补助：

项目	补助部门或单位	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
财政补贴	上海市财政补助/ 专项财政补助	1,577,779.95	22,000.00

注：上述取得的政府补助全部与收益相关。

27、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
当期所得税	1,043,768.90	
递延所得税		
合 计	1,043,768.90	

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利润总额	5,884,080.25	887,806.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,471,020.06	221,951.70
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-34,751.16	
非应税收入的影响	-392,500.00	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
研发支出加计扣除的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-221,951.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
未确认递延所得税的税务亏损		
所得税费用	1,043,768.90	

28、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
企业间往来	2,170,716.04	8,128,983.00

备用金归还		64,642.22
政府补助	70,000.00	
利息收入	31,367.55	10,308.81
合 计	2,272,083.59	8,203,933.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
企业间往来	2,165,646.00	16569919.41
管理费用	2,100,736.97	121,112.91
销售费用	751,815.64	49,961.58
手续费	1252.64	1,557.00
捐赠支出		
其他		
合 计	5,019,451.25	16,740,993.9

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
关联方资金拆入	0.00	46,877,037.93
合 计	0.00	46,877,037.93

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
关联方资金拆出		45,057,534.68
利息费用	130275.00	
合 计	130275.00	45,057,534.68

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-6月	2015年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,840,311.35	887,806.80
加：资产减值准备	330,871.99	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,586.84	242,030.55
无形资产摊销		

长期待摊费用摊销	26,729.57	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	100,178.05	-51,377.51
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）	-82,718.00	
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）	6,927,267.35	-5,683,663.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,956,879.52	35,775,750.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-15,188,969.80	-4,475,615.36
其他	-367,742.51	-28,505,982.65
经营活动产生的现金流量净额	-7,285,364.68	-1,811,051.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,391,563.71	1,945,930.99
减：现金的期初余额	7,627,561.59	387,579.16
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	6,764,002.12	1,558,351.83

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
一、现金	14,391,563.71	1,945,930.99
其中：库存现金	4,169.18	7,115.10
可随时用于支付的银行存款	14,387,394.53	19,38,815.89
可随时用于支付的其他货币资金		

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,391,563.71	1,945,930.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
货币资金	0.00	0.00

30、所有权或使用权受到限制的资产

无

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司情况：

无

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

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

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

妇。

2、其他关联方情况

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

3、关联方交易情况

（1）关联担保情况

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

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

（2）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无

②出售商品/提供劳务情况

无

(5) 关联方应付款项

项目名称	关联方名称	2016.06.30	2015.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	上海名疆实业有限公司	0.00	1,491,251.30

注：年初应付上海名疆实业有限公司余额为 1,491,251.30 元，上半年已支付。

九、承诺及或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府	1,577,779.95	22,033.82
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2.1	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,577,777.85	22,033.82
减：非经常性损益的所得税影响数	394,444.46	5,508.46
非经常性损益净额	1,183,333.39	16,525.36
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,183,333.39	16,525.36

2、净资产收益率及每股收益

2016 年度利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.28	0.1099	0.1099
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.23	0.0741	0.0741

上海名颂科技股份有限公司

2016 年 8 月 8 日

