

深圳齐心集团股份有限公司

审计报告

瑞华审字【2017】48130004号

目 录

一、 审计报告.....	1-2
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表.....	3-4
2、 合并利润表.....	5
3、 合并现金流量表.....	6
4、 合并股东权益变动表.....	7-8
5、 资产负债表.....	9-10
6、 利润表.....	11
7、 现金流量表.....	12
8、 股东权益变动表.....	13-14
9、 财务报表附注.....	15-136
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	

审计报告

瑞华审字【2017】48130004 号

深圳齐心集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳齐心集团股份有限公司（以下简称“齐心集团公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是齐心集团公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳齐心集团股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国·北京

二〇一七年三月十六日

范江群

中国注册会计师

张桂青

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：深圳齐心集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	1,146,802,248.84	472,983,512.02
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	六、2	68,049,542.19	111,614.24
应收账款	六、3	329,958,756.53	262,434,300.08
预付款项	六、4	127,184,374.86	107,103,706.82
应收利息	六、5	3,520,492.44	3,314,165.37
应收股利		-	-
其他应收款	六、6	20,531,378.81	90,863,858.02
应收补贴款	六、7	1,854,599.85	698,698.15
存货	六、8	210,111,871.03	232,535,354.31
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、9	31,661,545.20	-
其他流动资产	六、10	102,272,224.59	91,122,374.19
流动资产合计		2,041,947,034.34	1,261,167,583.20
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、11	143,752,500.00	122,882,500.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款	六、12	19,841,218.56	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	六、13	128,434,118.46	-
固定资产	六、14	455,984,149.10	606,904,211.82
在建工程	六、15	15,493,642.89	11,215,366.48
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	六、16	84,964,457.30	62,377,762.58
开发支出	六、17	5,327,377.56	-
商誉	六、18	831,649,602.62	321,408,522.18
长期待摊费用	六、19	8,913,339.65	3,944,109.85
递延所得税资产	六、20	21,893,726.51	20,103,673.18
其他非流动资产	六、21	40,454,402.31	33,579,712.49
非流动资产合计		1,756,708,534.96	1,182,415,858.58
资产总计		3,798,655,569.30	2,443,583,441.78

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：深圳齐心集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、22	259,730,363.46	275,358,452.98
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	六、23	-	1,058,581.10
应付票据	六、24	1,382,948,247.18	577,859,305.63
应付账款	六、25	187,095,663.05	173,793,470.31
预收款项	六、26	95,927,466.74	19,125,533.90
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、27	25,947,843.27	10,692,775.70
应交税费	六、28	28,600,583.16	4,096,576.50
应付利息	六、29	18,492.30	87,379.97
应付股利		-	-
其他应付款	六、30	18,088,795.24	9,501,774.76
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、31	119,250,000.00	18,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,117,607,454.40	1,089,573,850.85
非流动负债：			
长期借款	六、32	15,000,000.00	33,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款	六、33	347,500,000.00	168,750,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、34	11,957,826.96	6,702,260.54
递延所得税负债	六、20	2,025,642.31	-
其他非流动负债	六、35	53,088,000.00	-
非流动负债合计		429,571,469.27	208,452,260.54
负债合计		2,547,178,923.67	1,298,026,111.39
股东权益：			
股本	六、36	373,599,998.00	373,599,998.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、37	372,188,546.60	372,188,546.60
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、38	-3,349,196.90	-2,998,581.10
专项储备		-	-
盈余公积	六、39	41,249,439.75	41,249,439.75
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、40	450,088,487.45	345,197,063.83
归属于母公司股东权益合计		1,233,777,274.90	1,129,236,467.08
少数股东权益		17,699,370.73	16,320,863.31
股东权益合计		1,251,476,645.63	1,145,557,330.39
负债和股东权益总计		3,798,655,569.30	2,443,583,441.78

载于第15页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016年度

编制单位：深圳齐心集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	六、41	2,864,963,206.84	1,581,896,640.87
其中：营业收入	六、41	2,864,963,206.84	1,581,896,640.87
二、营业总成本		2,766,293,219.67	1,645,754,473.41
其中：营业成本	六、41	2,365,776,585.92	1,312,347,377.26
税金及附加	六、42	10,072,394.95	4,027,153.25
销售费用	六、43	220,122,908.17	208,534,849.50
管理费用	六、44	133,695,807.51	105,989,073.90
财务费用	六、45	29,365,730.12	7,655,927.41
资产减值损失	六、46	7,259,793.00	7,200,092.09
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）	六、47	1,799,449.23	58,890,909.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,469,436.40	-4,966,923.46
加：营业外收入	六、48	18,143,448.46	10,103,258.13
其中：非流动资产处置利得		639,641.12	218,500.35
减：营业外支出	六、49	551,324.44	1,022,702.62
其中：非流动资产处置损失		183,232.92	557,048.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		118,061,560.42	4,113,632.05
减：所得税费用	六、50	13,291,629.38	-15,696,131.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		104,769,931.04	19,809,763.07
归属于母公司股东的净利润		104,891,423.62	19,708,310.75
少数股东损益		-121,492.58	101,452.32
六、其他综合收益的税后净额		-350,615.80	-2,998,581.10
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-350,615.80	-2,998,581.10
(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		-350,615.80	-2,998,581.10
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		-1,450,000.00	-1,940,000.00
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		1,058,581.10	-1,058,581.10
5、外币财务报表折算差额		40,803.10	-
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		104,419,315.24	16,811,181.97
归属于母公司股东的综合收益总额		104,540,807.82	16,709,729.65
归属于少数股东的综合收益总额		-121,492.58	101,452.32
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.28	0.05
(二)稀释每股收益		0.28	0.05

公司本年未发生同一控制下企业合并的。

载于第15页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：深圳齐心集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		3,247,801,436.31	1,984,054,030.20
收到的税费返还		10,638,859.34	12,956,570.05
收到其他与经营活动有关的现金	六、51（1）	28,112,897.09	11,080,175.27
经营活动现金流入小计		3,286,553,192.74	2,008,090,775.52
购买商品、接受劳务支付的现金		2,529,866,453.72	1,744,220,406.48
支付给职工以及为职工支付的现金		189,468,516.08	150,152,295.35
支付的各项税费		54,149,364.03	38,463,890.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、51（2）	145,498,458.33	115,577,790.62
经营活动现金流出小计		2,918,982,792.16	2,048,414,383.26
经营活动产生的现金流量净额		367,570,400.58	-40,323,607.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,756,988,000.00	1,347,260,326.03
取得投资收益收到的现金		2,599,350.06	4,355,015.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,770.20	366,964.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、52（3）	93,726,600.00	16,867,915.49
收到其他与投资活动有关的现金	六、51（3）	164,337,934.32	-
投资活动现金流入小计		2,017,704,654.58	1,368,850,221.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,849,320.33	52,405,276.97
投资支付的现金		1,770,011,871.36	1,487,917,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	六、52（2）	249,273,666.54	166,135,344.65
支付其他与投资活动有关的现金	六、51（4）	163,150,076.97	-
投资活动现金流出小计		2,203,284,935.20	1,706,458,121.62
投资活动产生的现金流量净额		-185,580,280.62	-337,607,900.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	14,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	14,700,000.00
取得借款收到的现金		1,379,306,049.86	875,984,812.30
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51（5）	137,647,201.11	79,307,680.80
筹资活动现金流入小计		1,516,953,250.97	969,992,493.10
偿还债务支付的现金		856,546,499.52	458,201,162.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,941,753.10	19,343,401.59
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	六、51（6）	563,117,494.58	133,000,293.28
筹资活动现金流出小计		1,473,605,747.20	610,544,857.62
筹资活动产生的现金流量净额		43,347,503.77	359,447,635.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,324,825.02	10,109,565.60
五、现金及现金等价物净增加额		235,662,448.75	-8,374,307.20
加：期初现金及现金等价物余额		346,579,816.77	354,954,123.97
六、期末现金及现金等价物余额		582,242,265.52	346,579,816.77

载于第15页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：深圳齐心集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数								
	归属于母公司股东的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	373,599,998.00	372,188,546.60	-	-2,998,581.10	41,249,439.75	-	345,197,063.83	16,320,863.31	1,145,557,330.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	373,599,998.00	372,188,546.60	-	-2,998,581.10	41,249,439.75	-	345,197,063.83	16,320,863.31	1,145,557,330.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-350,615.80	-	-	104,891,423.62	1,378,507.42	105,919,315.24
（一）综合收益总额	-	-	-	-350,615.80	-	-	104,891,423.62	-121,492.58	104,419,315.24
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00
四、本年年末余额	373,599,998.00	372,188,546.60	-	-3,349,196.90	41,249,439.75	-	450,088,487.45	17,699,370.73	1,251,476,645.63

载于第15页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：深圳齐心集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东的股东权益							未分配利润		
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	376,143,980.00	380,006,227.95	-	-	41,249,439.75	-	332,378,400.14	1,519,410.99	1,131,297,458.83	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	376,143,980.00	380,006,227.95	-	-	41,249,439.75	-	332,378,400.14	1,519,410.99	1,131,297,458.83	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,543,982.00	-7,817,681.35	-	-2,998,581.10	-	-	12,818,663.69	14,801,452.32	14,259,871.56	
（一）综合收益总额	-	-	-	-2,998,581.10	-	-	19,708,310.75	101,452.32	16,811,181.97	
（二）股东投入和减少资本	-2,543,982.00	-7,184,448.85	-	-	-	-	-	14,700,000.00	4,971,569.15	
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	14,700,000.00	14,700,000.00	
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-2,543,982.00	-7,184,448.85	-	-	-	-	-	-	-9,728,430.85	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-7,522,879.56	-	-7,522,879.56	
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-7,522,879.56	-	-7,522,879.56	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转	-	-633,232.50	-	-	-	-	633,232.50	-	-	
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	-	-633,232.50	-	-	-	-	633,232.50	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	373,599,998.00	372,188,546.60	-	-2,998,581.10	41,249,439.75	-	345,197,063.83	16,320,863.31	1,145,557,330.39	

载于第15页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：深圳齐心集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		482,395,393.59	239,885,933.19
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		676,380.00	20,000.00
应收账款	十五、1	459,298,107.15	214,610,739.47
预付款项		35,089,842.53	29,066,336.29
应收利息		1,279,044.02	2,133,898.15
应收股利		-	-
其他应收款	十五、2	7,575,472.79	100,479,381.84
存货		165,414,111.44	199,699,555.89
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		70,312,764.19	46,215,872.60
流动资产合计		1,222,041,115.71	832,111,717.43
非流动资产：			
可供出售金融资产		23,450,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		19,841,218.56	-
长期股权投资	十五、3	1,171,859,589.87	613,459,493.86
投资性房地产		128,434,118.46	-
固定资产		425,591,362.32	583,214,112.47
在建工程		7,455,081.29	8,800,205.29
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		54,283,918.35	50,219,321.59
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		3,792,920.82	-
递延所得税资产		18,052,385.27	18,583,058.73
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,852,760,594.94	1,274,276,191.94
资产总计		3,074,801,710.65	2,106,387,909.37

资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：深圳齐心集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		140,806,677.34	165,820,606.58
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		-	1,058,581.10
应付票据		984,396,776.23	371,188,172.06
应付账款		42,004,314.69	255,489,101.04
预收款项		206,504,361.37	77,911,288.11
应付职工薪酬		11,271,440.99	7,309,436.36
应交税费		12,942,934.09	1,420,863.91
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		187,831,958.87	6,562,632.20
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		119,250,000.00	18,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,705,008,463.58	904,760,681.36
非流动负债：			
长期借款		15,000,000.00	33,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		347,500,000.00	168,750,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		8,157,826.96	6,702,260.54
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		370,657,826.96	208,452,260.54
负债合计		2,075,666,290.54	1,113,212,941.90
股东权益：			
股本		373,599,998.00	373,599,998.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		372,170,774.15	372,170,774.15
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-1,058,581.10
专项储备		-	-
盈余公积		41,249,439.75	41,249,439.75
一般风险准备		-	-
未分配利润		212,115,208.21	207,213,336.67
股东权益合计		999,135,420.11	993,174,967.47
负债和股东权益总计		3,074,801,710.65	2,106,387,909.37

载于第15页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2016年度

编制单位：深圳齐心集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十五、4	1,355,305,343.26	941,605,308.33
减：营业成本	十五、4	1,112,344,617.80	783,702,427.30
税金及附加		5,847,981.58	2,075,341.74
销售费用		147,740,131.44	164,735,195.23
管理费用		72,320,265.21	73,796,010.36
财务费用		23,733,668.68	22,783,430.35
资产减值损失		2,353,882.90	3,355,811.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	673,849.32	38,679,335.00
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）		-8,361,355.03	-70,163,573.39
加：营业外收入		14,008,565.78	7,471,713.15
其中：非流动资产处置利得		639,641.12	202,605.55
减：营业外支出		214,281.87	786,660.46
其中：非流动资产处置损失		91,861.91	482,651.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,432,928.88	-63,478,520.70
减：所得税费用		531,057.34	-16,375,842.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,901,871.54	-47,102,678.59
五、其他综合收益的税后净额		1,058,581.10	-1,058,581.10
（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		1,058,581.10	-1,058,581.10
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		1,058,581.10	-1,058,581.10
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、其他		-	-
六、综合收益总额		5,960,452.64	-48,161,259.69

载于第15页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016年度

编制单位：深圳齐心集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		1,672,340,763.23	1,239,794,955.93
收到的税费返还		-	3,327,106.99
收到其他与经营活动有关的现金		141,678,093.41	8,335,736.57
经营活动现金流入小计		1,814,018,856.64	1,251,457,799.49
购买商品、接受劳务支付的现金		757,181,998.74	908,933,942.08
支付给职工以及为职工支付的现金		93,244,830.97	102,801,725.33
支付的各项税费		18,787,176.50	16,251,583.08
支付其他与经营活动有关的现金		84,171,855.67	85,903,727.07
经营活动现金流出小计		953,385,861.88	1,113,890,977.56
经营活动产生的现金流量净额		860,632,994.76	137,566,821.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,004,956,450.00	1,104,119,600.00
取得投资收益收到的现金		675,941.93	1,499,247.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,670.20	329,700.50
收到其他与投资活动有关的现金		159,735,084.55	-
投资活动现金流入小计		1,165,415,146.68	1,105,948,547.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,262,888.20	49,869,053.91
投资支付的现金		1,274,958,096.01	1,351,354,300.00
支付其他与投资活动有关的现金		158,546,350.96	-
投资活动现金流出小计		1,448,767,335.17	1,401,223,353.91
投资活动产生的现金流量净额		-283,352,188.49	-295,274,806.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		341,186,027.88	269,577,573.42
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		53,429,172.36	79,307,680.80
筹资活动现金流入小计		394,615,200.24	348,885,254.22
偿还债务支付的现金		653,412,317.26	197,075,290.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,042,206.21	13,533,079.58
支付其他与筹资活动有关的现金		297,718,669.85	60,025,770.39
筹资活动现金流出小计		976,173,193.32	270,634,140.81
筹资活动产生的现金流量净额		-581,557,993.08	78,251,113.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,054,653.25	3,274,219.44
五、现金及现金等价物净增加额		-3,222,533.56	-76,182,651.60
加：期初现金及现金等价物余额		186,456,760.83	262,639,412.43
六、期末现金及现金等价物余额		183,234,227.27	186,456,760.83

载于第15页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2016年度

编制单位：深圳齐心集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	373,599,998.00	372,170,774.15	-	-1,058,581.10	41,249,439.75	-	207,213,336.67	993,174,967.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	373,599,998.00	372,170,774.15	-	-1,058,581.10	41,249,439.75	-	207,213,336.67	993,174,967.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	1,058,581.10	-	-	4,901,871.54	5,960,452.64
（一）综合收益总额	-	-	-	1,058,581.10	-	-	4,901,871.54	5,960,452.64
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	373,599,998.00	372,170,774.15	-	-	41,249,439.75	-	212,115,208.21	999,135,420.11

载于第15页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人： 13

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：深圳齐心集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	376,143,980.00	379,355,223.00	-	-	41,249,439.75	-	261,838,894.82	1,058,587,537.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	376,143,980.00	379,355,223.00	-	-	41,249,439.75	-	261,838,894.82	1,058,587,537.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,543,982.00	-7,184,448.85	-	-1,058,581.10	-	-	-54,625,558.15	-65,412,570.10
（一）综合收益总额	-	-	-	-1,058,581.10	-	-	-47,102,678.59	-48,161,259.69
（二）股东投入和减少资本	-2,543,982.00	-7,184,448.85	-	-	-	-	-	-9,728,430.85
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-2,543,982.00	-7,184,448.85	-	-	-	-	-	-9,728,430.85
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-7,522,879.56	-7,522,879.56
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-7,522,879.56	-7,522,879.56
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	373,599,998.00	372,170,774.15	-	-1,058,581.10	41,249,439.75	-	207,213,336.67	993,174,967.47

载于第15页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

14

会计机构负责人：

深圳齐心集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

深圳齐心集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 持深圳市市场监督管理局核发的注册号为 440301501126060 号企业法人营业执照。组织机构代码: 71526370-1

公司注册地址: 广东省深圳市福田区福虹路世贸广场 A 幢 17 楼 05-06 号;

公司总部地址: 广东省深圳市坪山新区锦绣中路 18 号齐心科技园;

企业法定代表人: 陈钦鹏;

公司注册资本: 373,599,998.00 元;

本公司成立于 2000 年 1 月 12 日, 成立时注册资本 1,400 万元, 其后经过多次增资, 至 2007 年 6 月, 本公司股本增至 9,333.3333 万元。2009 年 10 月中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]965 号“关于核准深圳市齐心文具股份有限公司首次公开发行股票批复”, 核准本公司向社会公开发行人民币普通股 3,120 万股(每股面值 1 元)。此次公开发行增加公司股本 3,120 万元, 变更后注册资本 12,453.3333 万元。

2010 年 7 月 19 日, 根据公司 2010 年 6 月 24 日召开的 2009 年度股东大会决议和经该次股东大会通过的修改后的章程规定, 公司以截止 2009 年 12 月 31 日总股本 12,453.3333 万股为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股, 增加股本 6,226.6666 万股, 变更后的总股本为 18,679.9999 万股, 变更后注册资本 18,679.9999 万元。

根据公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过的《深圳市齐心文具股份有限公司限制性股票激励计划(草案)修订稿及摘要》规定, 本公司于本年度以 7.85 元/股的价格授予 126 位激励对象 489 万股限制性股票, 增加股本 489 万股, 变更后的总股本 19,168.9999 万股, 变更后注册资本 19,168.9999 万元。

2012 年 9 月 19 日, 根据 2012 年 5 月 15 日召开的 2011 年度股东大会决议和经该次股东大会通过的修改后的章程规定, 公司以截止 2011 年 12 月 31 日总股本 191,689,999.00 为

基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，申请增加注册资本人民币 191,689,999.00 元。根据公司 2012 年 8 月 30 日第四届董事会第三十三次会议审议通过《关于向激励对象授予限制性股票激励计划预留股票相关事宜的议案》，公司以 3.17 元/股的价格授予 17 位激励对象 116 万股限制性股票，申请增加注册资本为人民币 1,160,000.00 元。变更后的注册资本为人民币 384,539,998.00 元，股本为人民币 384,539,998.00 元。

根据公司 2012 年 7 月 20 日第四届董事会第三十次会议审议通过的《关于调整回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票数量及价格的议案》，公司在办理回购注销手续过程中实施了 2011 年度权益分派，每 10 股转增 10 股，回购股份数量调整为 690,000.00 股，按照 3.925 元/股的价格全部进行回购注销，回购注销的股本为人民币 690,000.00 元。此次回购后公司股本 383,849,998.00 股，变更后注册资本 383,849,998.00 元。

根据公司 2013 年 11 月 29 日第五届董事会第五次会议审议通过的《关于回购注销第一期末未达到解锁条件及部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》；同意将因离职已不符合激励条件的原 22 名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 1,616,000.00 股按照 3.925 元/股的价格全部进行回购注销；同意将因离职已不符合激励条件的原 1 名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 40,000.00 股按照 3.17 元/股的价格全部进行回购注销；同意将 99 名激励对象第一期末未达到解锁条件的首次授予的限制性股票 2,491,342 股按照 3.925 元/股的价格全部进行回购注销；同意将 16 名激励对象第一期末未达到解锁条件的已授予的预留限制性股票 373,334 股按照 3.17 元/股的价格全部进行回购注销；本次回购注销的股本总计人民币 4,520,676.00 元。变更后的注册资本人民币 379,329,322.00 元，股本人民币 379,329,322.00 元。

2014 年 9 月 29 日，经公司第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第七次会议审议通过了《关于回购注销第二期末未达到解锁条件及部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意将 88 名激励对象第二期末未达到解锁条件的首次授予的限制性股票 2,204,008 股按照 3.925 元/股的价格全部进行回购注销；同意将 14 名激励对象第二期末未达到解锁条件的已授予的预留限制性股票 340,001 股按照 3.17 元/股的价格进行回购注销；同意将因离职已不符合激励条件的原 11 名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股

票 574,666 股按照 3.925 元/股的价格全部进行回购注销；同意将因离职已不符合激励条件的原 2 名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 66,667 股按照 3.17 元/股的价额全部进行回购注销。本次回购注销的股本总计人民币 3,185,342.00 元。变更后的注册资本人民币 376,143,980.00 元，股本人民币 376,143,980.00 元。

2015 年 10 月 13 日，经公司第五届董事会第二十四次会议、第五届监事会第十三次会议审议通过《关于回购注销第三期未达到解锁条件的限制性股票的议案》。同意将 88 名激励对象第三期未达到解锁条件的首次授予的限制性股票 2,203,984.00 股按照 3.925 元/股的价格全部进行回购注销；同意将 14 名激励对象第三期未达到解锁条件的已授予的预留限制性股票 339,998.00 股按照 3.17 元/股的价格全部进行回购注销；本次回购注销的股本总计人民币 2,543,982.00 元。变更后的注册资本人民币 373,599,998.00 元，股本人民币 373,599,998.00 元。

2、公司经营范围

公司所属行业为：文教、工美、体育和娱乐用品制造业。

公司经营范围为：（一）文具及办公用品、办公设备的研发、生产和销售（生产场所及执照另行申办）；（二）文教及办公用品、办公设备、纸制品、文化用品、计算机硬件软件及耗材、通讯设备、五金交电、电子产品、金融设备、安防设备、会议设备、办公家具、日用百货、办公电器、劳防用品、工艺品的批发、零售；预包装食品（不含复热预包装食品）的批发（《食品流通许可证》有效期至 2018 年 5 月 10 日）；（三）在计算机硬件、软件、系统整合和通讯技术领域提供技术开发、转让、咨询、服务和销售。（四）商品及技术的进出口。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；（五）提供办公设备及其它日用品的租赁、维修，产品配送及相关配套服务；自有物业租赁；物业管理服务。

3、本公司的母公司及实际控制人

本公司的母公司是深圳市齐心控股有限公司，持有本公司 49.41% 股份。公司的实际控制人是陈钦鹏。

4、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 3 月 16 日决议批准报出。

5、合并范围

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 19 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事文教、工美、体育和娱乐用品、软件产品和软件服务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认和研究开

发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”、18（2）、“研究开发支出”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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（参见本附注四、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四、13“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）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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有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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用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，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，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的控制。

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

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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（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

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（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 50 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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
其他组合	某些款项经济内容特殊及风险特征明确

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
其他组合	余额百分比法

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 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)		
其中: 0~6 个月	3.00	5.00
6~12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-5 年	80.00	50.00
5 年以上	100.00	50.00

b. 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的计提方法

组合名称	其他应收款计提比例 (%)
组合 1: 其他组合中: 各类押金	5.00
组合 2: 其他组合: 员工备用金、供货保证金	3.00

c. 组合中，合并报表范围内公司之间不计提坏账准备。

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，如：应收关联方款项；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。

(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。

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应收账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

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料（包括辅助材料）、在产品、半成品、产成品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认为条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、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四、9“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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始

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

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，按本附注四、5、（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。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40 年	10	2.25
机器设备	年限平均法	5-12 年	10	7.5-18
运输设备	年限平均法	5-10 年	10	9-18
电子设备	年限平均法	5 年	10	18
其他设备	年限平均法	5 年	10	18

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费和广告费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、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。

21、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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

根据公司的业务类型，公司收入分为两大类：办公用品及设备销售和互联网 SAAS 软件及服务。在与销售商品和提供劳务相关的风险和报酬都已经转移，没有继续管理权，同时收入金额能够可靠确定并且预计收入金额可以收回，方可确认收入。因为业务的时点有所不同，具体如下：

①办公用品及设备销售确认收入

办公用品及设备销售分为内销和外销：内销模式下，公司销售的各类商品，在货物发给客户于客户收到货物后，确认销售收入；外销模式下，公司以各类商品在实际报关出境时确认收入。

②互联网 SAAS 软件及服务

公司销售的 SAAS 软件以及提供的后续服务，在软件服务提供期间根据购买金额按直线法分摊确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税

主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 本报告期未发生会计政策变更。

(2) 本报告期未发生会计估计变更。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估

应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合

的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2016 年 12 月 31 日本公司自行开发的云视频软件无形资产在资产负债表中的净额为人民币 5,831,665.63 元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反映也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回云视频软件无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%、16.5%计缴。

2、税收优惠及批文

根据深圳市国家税务局税收优惠登记备案通知书深国税坪减免备案[2014]16号文，本公司下属控股子公司齐心商用设备（深圳）有限公司于2013年8月14日被评定为国家级高新技术企业（证书编号：GF201344200045），公司被核准自2013年1月1日至2015年12月31日减按15%税率征收企业所得税。本年度公司重新申请高新技术企业资质复审，并于2016年11月21日复审通过，重新取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644202216），核定自2016年1月1日至2018年12月31日减按15%税率征收企业所得税。

根据《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税[2014]26号），本公司下属全资子公司深圳市齐心供应链管理有限公司注册于前海深港现代服务业合作区，对源于该地区的应纳税所得额，公司核准自2014年1月1日起至2020年12月31日止减按15%的税率征收企业所得税，本年度适用税率为15%。

根据《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税[2014]26号），本公司下属控股子公司深圳齐采科技有限公司注册于前海深港现代服务业合作区，对源于该地区的应纳税所得额，公司核准自2014年1月1日起至2020年12月31日止减按15%的税率征收企业所得税，本年度适用税率为15%。

根据《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服

务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》(财税[2014]26号), 本公司下属控股子公司深圳齐心乐购科技有限公司注册于前海深港现代服务业合作区, 对源于该地区的应纳税所得额, 公司核准自2014年1月1日起至2020年12月31日止减按15%的税率征收企业所得税, 本年度适用税率为15%。

本公司之全资子公司杭州麦苗网络技术有限公司于2014年8月1日被浙江省经济和信息化委员会认定为软件企业(证书编号: 浙R-2014-0131)。根据财税[2008]1号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》规定, 我国境内新办软件生产企业经认定后, 从开始获利年度起, 第一年和第二年免征企业所得税, 第三年至第五年减半征收企业所得税, 2014年和2015年免征企业所得税, 从2016年开始减半征收企业所得税, 所得税税率为12.5%。

本公司之全资子公司深圳银澎云计算有限公司为软件企业(证书编号: 深RQ-2015-1635)。根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012] 27号)规定, 我国境内新办软件生产企业经认定后, 自获利年度起第一年和第二年免征企业所得税, 第三年至第五年减半征收企业所得税。2014年为第一个获利年度, 2014至2015年度免征企业所得税, 2016年至2018年减半征收企业所得税, 所得税率12.50%。

本公司之全资子公司深圳银澎云计算有限公司为软件企业, (证书编号: 深RQ-2015-1635)。根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011] 100号)规定, 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按17%的法定税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。据此, 本公司销售自行开发的软件产品实行增值税即征即退政策, 每次退税均需经深圳市国家税务局核准批复。

3、其他说明

本公司之全资子公司齐心(香港)有限公司注册于香港, 对源于该地区的应纳税所得额, 根据香港现行法律、解释公告和惯例按 16.5%缴纳所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, 年初指 2016 年 1 月 1 日, 年末指 2016 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	88,707.78	35,052.77
银行存款	574,538,283.34	325,330,309.24
其他货币资金	572,175,257.72	147,618,150.01
合计	1,146,802,248.84	472,983,512.02
其中：存放在境外的款项总额	63,641,805.30	17,819,327.21

注：其他货币资金期末余额人民币 15,743,888.00 元为半年期定期存款，美元 3,580,000.00 元为 9 个月定期存款，美元 12,489,146.93 元和人民币 397,000,000.00 元为一年期定期存款，人民币 43,000,000.00 元为三年期定期存款，以上合计折人民币 564,299,344.44 元，均作为特定银行承兑汇票的开具进行了质押；人民币 160,638.88 元为两年期定期存款，为履约保函的开具进行了质押；人民币 100,000.00 元作为支付宝保证金，其使用受到限制。此外，公司不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据**(1) 应收票据分类**

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	67,146,627.67	111,614.24
商业承兑汇票	902,914.52	-
合计	68,049,542.19	111,614.24

(2) 年末已质押的应收票据情况

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	16,000,000.00
合计	16,000,000.00

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	769,413,410.00	-
合计	769,413,410.00	-

注：其中合并范围内公司之间因购销业务结算收到的年末已背书或贴现应收票据为 752,917,962.40 元。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	70,942,193.70	20.48	4,681,670.22	6.60	66,260,523.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	275,450,509.66	79.52	11,752,276.61	4.27	263,698,233.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	346,392,703.36	100.00	16,433,946.83	4.74	329,958,756.53

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	53,928,698.79	19.80	1,078,573.98	2.00	52,850,124.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	218,490,138.47	80.20	8,905,963.20	4.08	209,584,175.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	272,418,837.26	100.00	9,984,537.18	3.67	262,434,300.08

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
汇总应收国家电网系统的货款	11,186,881.43	223,737.63	2.00%	本公司销售给国家电网系统的货款，根据其货款回收风险按 2% 单项计提坏账准备。

应收账款（按单位）	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例	
北京京东世纪贸易有限公司	44,836,544.81	896,730.90	2.00%	本公司销售给京东的货款，根据其货款回收风险按 2% 单项计提坏账准备。
Bantex pty ltd	9,374,252.46	1,897,847.19	20.00%	公司销售给 bantex pty ltd 的货款未收回，已经提起诉讼，根据回收风险按照 20% 单项计提坏账准备，详见本报告附注十二之 2 或有事项所述。
上海宝翰商贸发展有限公司	5,544,515.00	1,663,354.50	30.00%	公司销售给上海宝翰商贸发展有限公司的货款未收回，已经提起诉讼，根据回收风险按照 30% 单项计提坏账准备，详见本报告附注十二之 2 或有事项所述。
合计	70,942,193.70	4,681,670.22		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：6 个月以内	216,132,543.93	6,483,976.32	3.00
7-12 个月	36,749,677.20	1,837,483.86	5.00
1 年以内小计	252,882,221.13	8,321,460.18	3.29
1 至 2 年	16,955,328.64	1,695,532.86	10.00
2 至 3 年	5,510,168.69	1,653,050.61	30.00
3 至 5 年	102,791.20	82,232.96	80.00
合计	275,450,509.66	11,752,276.61	4.27

③本年无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初金额	本年计提	本年转回	本年转销	年末金额
应收账款	9,984,537.18	7,252,968.11	-	803,558.46	16,433,946.83
合计	9,984,537.18	7,252,968.11	-	803,558.46	16,433,946.83

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	803,558.46

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户一	货款	166,030.83	无法收回	经业务部门确认，逐级审批	否
客户二	货款	155,768.06	无法收回	经业务部门确认，逐级审批	否
客户三	货款	116,699.02	无法收回	经业务部门确认，逐级审批	否
其他客户小计	货款	365,060.55	无法收回	经业务部门确认，逐级审批	否
合计		803,558.46			

(4) 截止 2016 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	44,836,544.81	6 个月内	896,730.90	12.94
第二名	非关联方	9,137,500.00	6 个月内	274,125.00	11.96
		22,843,750.00	6-12 月	1,142,187.50	-
		9,450,000.00	1-2 年	945,000.00	-
第三名	非关联方	21,771,000.00	6 个月内	653,130.00	6.29
第四名	非关联方	10,827,779.00	6 个月内	324,833.37	3.13
第五名	非关联方	4,572,142.72	1-2 年	457,214.28	2.71
		4,802,109.74	2-3 年	1,440,632.91	-
合计		128,240,826.27		6,133,853.96	37.03

(5) 截止 2016 年 12 月 31 日，应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款详见附注十一、6 关联方应收应付款项。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	125,325,712.00	98.54	89,582,823.04	83.65
1 至 2 年	1,522,917.10	1.20	16,942,780.66	15.82
2 至 3 年	43,634.15	0.03	562,103.12	0.52
3 年以上	292,111.61	0.23	16,000.00	0.01
合计	127,184,374.86	100.00	107,103,706.82	100.00

注：账龄超过 1 年的预付款项主要是预付供应商的货款，由于未送货结算故未结转。

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
第一名	关联方	43,978,772.20	1 年以内	交易未完成
第二名	非关联方	14,753,463.56	1 年以内	交易未完成
第三名	非关联方	11,096,950.00	1 年以内	交易未完成
第四名	非关联方	9,911,552.91	1 年以内	交易未完成
第五名	非关联方	6,929,097.00	1 年以内	交易未完成
合计		86,669,835.67		

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，预付款项中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款详见附注十一、6 关联方应收应付款项。子公司深圳齐心乐购科技有限公司为保证及时供货，向其供应商同时也是其股东济南新海诺科贸有限公司预付货款人民币 4,382.62 万元。

5、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	3,520,492.44	3,314,165.37
合计	3,520,492.44	3,314,165.37

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,773,601.89	7.53	1,773,601.89	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,794,317.23	92.47	1,262,938.42	5.79	20,531,378.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	23,567,919.12	100.00	3,036,540.31	12.88	20,531,378.81

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,500,000.00	1.54	1,500,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	95,840,536.77	98.46	4,976,678.75	5.19	90,863,858.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	97,340,536.77	100.00	6,476,678.75	6.65	90,863,858.02

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海泓名翰商贸有限公司	1,773,601.89	1,773,601.89	100.00%	该款项为预付货款, 预计回收的可能性较小, 转为其他应收, 全额计提坏账准备。
合计	1,773,601.89	1,773,601.89		

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,609,510.19	380,475.52	5.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	11,204.46	1,120.45	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	710,105.60	355,052.80	50.00
合计	8,330,820.25	736,648.77	8.84

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
各类押金	6,119,235.65	305,961.78	5.00
员工备用金、供货保证金	7,344,261.33	220,327.87	3.00
合计	13,463,496.98	526,289.65	3.91

④年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初金额	本年计提	本年转回	本年转销	年末金额
其他应收款	6,476,678.75	-1,715,881.82	-	1,724,256.62	3,036,540.31
合计	6,476,678.75	-1,715,881.82	-	1,724,256.62	3,036,540.31

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,724,256.62

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
李颖	股权收购意向金	1,500,000.00	无法收回	经管理层审批	否
广州谊园实业有限公司	押金	206,082.00	无法收回	经管理层审批	否
合计		1,706,082.00			

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金、供货保证金	7,344,261.33	5,728,666.64
各类押金	6,119,235.65	2,792,344.54
员工借款	710,000.00	4,098,474.62
代付社保、公积金	450,808.76	545,276.57
应收股权转让款	-	82,064,600.00
其他	2,943,613.38	2,111,174.40
往来款	6,000,000.00	-
合计	23,567,919.12	97,340,536.77

注：应收股权转让款为去年出售全资子公司汕头市齐心文具制品有限公司，应收购方汕头市四远帆投资有限公司的股权转让款，本期已全额收回。

(5) 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	往来款	6,000,000.00	1 年以内	25.46	300,000.00
第二名	押金	1,928,111.70	1 年以内	8.18	96,405.59
第三名	预付货款	1,773,601.89	2-3 年	7.53	1,773,601.89
第四名	押金	1,432,355.80	1-2 年	6.08	71,617.79
第五名	保证金	887,000.00	1 年以内	3.76	26,610.00
合计		12,021,069.39		51.01	2,268,235.27

(6) 截止 2016 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项情况。

7、应收补贴款

项目	年末余额	年初余额
出口退税	1,854,599.85	698,698.15
合计	1,854,599.85	698,698.15

8、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,027,147.49	-	16,027,147.49
产成品	184,146,551.56	1,015,576.15	183,130,975.41
在产品	6,708,820.91	-	6,708,820.91
委托加工物资	1,422,136.96	-	1,422,136.96
低值易耗品	1,504,667.62	-	1,504,667.62
发出商品	1,318,122.64	-	1,318,122.64
合计	211,127,447.18	1,015,576.15	210,111,871.03

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,103,614.11	-	19,103,614.11
产成品	209,414,089.63	685,774.97	208,728,314.66
在产品	2,502,552.40	-	2,502,552.40
委托加工物资	395,951.45	-	395,951.45
低值易耗品	1,804,921.69	-	1,804,921.69
合计	233,221,129.28	685,774.97	232,535,354.31

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	685,774.97	657,250.41	-	327,449.23	-	1,015,576.15
合计	685,774.97	657,250.41	-	327,449.23	-	1,015,576.15

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
产成品	产成品可变现净值低于成本的，按差异计提存货跌价准备	产成品可变现净值高于成本的，按差异转回存货跌价准备	计提跌价的存货对外销售，按照销售部分差额结转跌价准备

9、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的其他非流动资产	31,661,545.20	-	详见附注六、20
合计	31,661,545.20	-	

10、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
房屋租金待摊	1,616,213.88	1,770,112.15
其他待摊费用	893,594.88	3,319,850.37
广告费待摊	2,939,249.09	3,517,284.44
银行理财产品	90,594,536.91	76,780,000.00
待抵扣进项税	6,228,629.83	5,735,127.23
合计	102,272,224.59	91,122,374.19

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的	17,480,000.00	-	17,480,000.00	20,060,000.00	-	20,060,000.00
按成本计量的	126,272,500.00	-	126,272,500.00	102,822,500.00	-	102,822,500.00
合计	143,752,500.00	-	143,752,500.00	122,882,500.00	-	122,882,500.00

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	22,000,000.00	22,000,000.00
公允价值	17,480,000.00	17,480,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-4,520,000.00	-4,520,000.00
已计提减值金额	-	-

注：北京九恒星科技股份有限公司已经在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 430051，年末公允价值根据其挂牌交易价格确定。

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			年末余额
	年初余额	增加	减少	
EasyPrint Inc.	67,622,500.00	-	-	67,622,500.00
深圳市一览网络股份有限公司	35,200,000.00	-	-	35,200,000.00
犀思云（苏州）云计算有限公司	-	23,450,000.00	-	23,450,000.00
合计	102,822,500.00	23,450,000.00	-	126,272,500.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本年 现金红利
	年初余额	增加	减少	年末余额		
EasyPrint Inc.	-	-	-	-	14.10	-
深圳市一览网络股份有限公司	-	-	-	-	10.00	500,000.00
犀思云（苏州）云计算有限公司					5.41	

注：本公司于 2016 年 7 月和 12 月合计投资 2,345.00 万元持有犀思云（苏州）云计算有限公司 5.41% 的股权。为了更好的了解被投资企业的经营情况并保障公司对外投资的安全性，本公司在该公司派有一名董事，但是，根据该公司的董事会席位分布情况以及对重大事项董事表决权的的规定，本公司难以通过董事会对该公司实际上实施重大影响。由于犀思云（苏州）云计算有限公司为非公众公司，无其股权的公开市场交易价格，因此，本公司对该项投资作为可供出售金融资产按成本法核算。

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售	21,771,000.00	-	21,771,000.00	-	-	-	-
其中：未实现融资收益	1,929,781.44	-	1,929,781.44	-	-	-	4.75%
合计	19,841,218.56	-	19,841,218.56	-	-	-	-

期末长期应收款到期日 2018 年 12 月 31 日，公司以同期银行三年贷款利率 4.75% 作为折现率计提未确认的融资收益。

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	137,188,966.21	137,188,966.21
(1) 固定资产转入	137,188,966.21	137,188,966.21
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	137,188,966.21	137,188,966.21
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	8,754,847.75	8,754,847.75
(1) 计提或摊销	3,099,624.15	3,099,624.15
(2) 固定资产转入	5,655,223.60	5,655,223.60
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	8,754,847.75	8,754,847.75
三、减值准备	-	-

项目	房屋、建筑物	合计
四、账面价值		
1、年末账面价值	128,434,118.46	128,434,118.46
2、年初账面价值	-	-

(2) 公司房地产均已办妥产权证书。

(3) 房地产转换情况

为加强供应商管理和提高坪山工业园区厂房资产使用效益，公司合理调整生产布局，2016年1月1日，公司将部分生产、办公楼层出租给自有品牌供应商及外协厂商，出租部分的生产、办公楼层资产转作投资性房地产并采用成本价值计量，转换日其账面原值137,188,966.21元，累计折旧5,655,223.60元，转换日至资产负债表日计提折旧3,099,624.15元。

14、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	487,233,783.78	146,303,347.79	20,268,107.60	8,630,616.21	67,986,346.94	730,422,202.32
2、本年增加金额	258,856.16	3,292,341.49	10,225,363.91	1,925,356.75	10,835,087.24	26,537,005.55
(1) 购置	258,856.16	1,772,780.38	5,022,667.95	1,562,706.06	2,244,260.65	10,861,271.20
(2) 在建工程转入	-	76,883.98	-	-	3,150,016.87	3,226,900.85
(3) 企业合并增加	-	1,442,677.13	5,053,915.42	362,650.69	879,574.86	7,738,818.10
(4) 其他	-	-	148,780.54	-	4,561,234.86	4,710,015.40
3、本年减少金额	137,188,966.21	9,700,958.10	725,077.05	824,630.36	1,559,345.57	149,998,977.29
(1) 处置或报废		5,341,846.66	725,077.05	473,726.40	1,559,345.57	8,099,995.68
(2) 其他	137,188,966.21	4,359,111.44	-	350,903.96	-	141,898,981.61
4、年末余额	350,303,673.73	139,894,731.18	29,768,394.46	9,731,342.60	77,262,088.61	606,960,230.58

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
二、累计折旧						
1、年初余额	21,008,939.97	52,999,058.68	7,719,089.24	4,958,862.32	36,832,040.29	123,517,990.50
2、本年增加金额	7,888,121.20	12,452,190.57	6,399,512.67	1,269,279.64	12,194,128.84	40,203,232.92
(1) 计提	7,888,121.20	12,069,762.15	4,524,524.39	1,177,015.44	8,735,640.58	34,395,063.76
(2) 购置	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	382,428.42	1,839,985.50	92,264.20	217,666.57	2,532,344.69
(4) 其他	-	-	35,002.78	-	3,240,821.69	3,275,824.47
3、本年减少金额	5,655,223.60	4,629,134.71	516,312.15	632,385.34	1,312,086.14	12,745,141.94
(1) 处置或报废	-	1,655,730.10	516,312.15	329,965.48	1,312,086.14	3,814,093.87
(2) 其他	5,655,223.60	2,973,404.61	-	302,419.86	-	8,931,048.07
4、年末余额	23,241,837.57	60,822,114.54	13,602,289.76	5,595,756.62	47,714,082.99	150,976,081.48
三、减值准备						
四、账面价值						
1、年末账面价值	327,061,836.16	79,072,616.64	16,166,104.70	4,135,585.98	29,548,005.62	455,984,149.10
2、年初账面价值	466,224,843.81	93,304,289.11	12,549,018.36	3,671,753.89	31,154,306.65	606,904,211.82

(2) 本期计提折旧额 34,395,063.76 元，本期由在建工程转入固定资产原值为 3,226,900.85 元，本期由固定资产房屋建筑物转入投资性房地产的原值为 137,188,966.21 元，累计折旧 5,655,223.60 元，具体详见附注六、12 投资性房地产。

(3) 本期无暂时闲置的固定资产。

(4) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 截止 2016 年 12 月 31 日，无所有权受到限制的固定资产情况。

(6) 截至报告日，本公司所有房屋建筑物均已办妥产权证书。

15、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件开发	12,124,204.94	-	12,124,204.94	8,917,159.73	-	8,917,159.73
机器设备安装	299,935.15	-	299,935.15	376,819.13	-	376,819.13
自制模具	3,069,502.80	-	3,069,502.80	1,921,387.62	-	1,921,387.62
合计	15,493,642.89	-	15,493,642.89	11,215,366.48	-	11,215,366.48

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定/ 无形资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
软件开发	17,920,000.00	8,917,159.73	11,626,254.72	8,419,209.51	-	12,124,204.94
机器设备安装	6,260,000.00	376,819.13	-	76,883.98	-	299,935.15
自制模具	2,460,000.00	1,921,387.62	4,298,132.05	3,150,016.87	-	3,069,502.80
合计	26,640,000.00	11,215,366.48	15,924,386.77	11,646,110.36	-	15,493,642.89

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
软件开发	64.88	64.88	-	-	-	自有资金
机器设备安装	62.80	62.80	-	-	-	募集+自有
自制模具	174.72	174.72	-	-	-	自有资金
合计						

(3) 本期在建工程不存在减值情况。

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	软件	专利使用权	其他无形资产	合计
一、账面原值						
1、年初余额	35,780,552.00	1,155,898.68	25,185,667.07	3,114,369.49	16,731,518.03	81,968,005.27
2、本年增加金额	-	907,636.62	37,774,397.86	351,881.01	250,660.37	39,284,575.86

项目	土地使用权	商标	软件	专利使用权	其他无形资产	合计
(1) 购置	-	207,636.62	8,273.21	78,126.21	250,660.37	544,696.41
(2) 企业合并增加	-	700,000.00	24,384,617.48	273,754.80	-	25,358,372.28
(3) 企业研发	-	-	4,962,297.66	-	-	4,962,297.66
(4) 在建工程转入	-	-	8,419,209.51	-	-	8,419,209.51
3、本年减少金额	-	-	-	-	2,163,464.03	2,163,464.03
(1) 处置	-	-	-	-	2,163,464.03	2,163,464.03
4、年末余额	35,780,552.00	2,063,535.30	62,960,064.93	3,466,250.50	14,818,714.37	119,089,117.10
二、累计摊销						
1、年初余额	3,876,226.37	786,896.83	5,260,275.42	1,690,695.63	7,976,148.44	19,590,242.69
2、本年增加金额	715,611.04	244,850.63	13,622,816.44	368,904.48	1,745,698.55	16,697,881.14
(1) 计提	715,611.04	145,683.96	9,254,464.07	336,966.42	1,745,698.55	12,198,424.04
(2) 企业合并增加	-	99,166.67	4,368,352.37	31,938.06	-	4,499,457.10
3、本年减少金额	-	-	-	-	2,163,464.03	2,163,464.03
(1) 处置	-	-	-	-	2,163,464.03	2,163,464.03
4、年末余额	4,591,837.41	1,031,747.46	18,883,091.86	2,059,600.11	7,558,382.96	34,124,659.80
三、减值准备						
四、账面价值						
1、年末账面价值	31,188,714.59	1,031,787.84	44,076,973.07	1,406,650.39	7,260,331.41	84,964,457.30
2、年初账面价值	31,904,325.63	369,001.85	19,925,391.65	1,423,673.86	8,755,369.59	62,377,762.58

注：本年摊销金额为 12,198,424.03 元。

(2) 本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产账面余额 1,033.15 万元占无形资产年末余额的比例为 8.68%。

公司本年非同一控制收购深圳银澎云计算有限公司 100% 股权，经评估合并日无形资产公允价值较账面价值增加 17,362,648.40 元，根据其合理经济使用年限，公司按照 3 年进行摊销，本年 5-12 月合计计提摊销金额 3,858,366.31 元。

17、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并增加	内部开发支出	转入当期损益	确认为无形资产	
好视通视频会议	-	1,985,018.39	8,473,799.54	906,997.79	4,224,442.58	5,327,377.56
其他	-	737,855.08	-	-	737,855.08	-
合计	-	2,722,873.47	8,473,799.54	906,997.79	4,962,297.66	5,327,377.56

注：本公司开发支出主要是控股子公司深圳银澎云计算有限公司自行开发云视频会议相关软件支出。

18、商誉**(1) 商誉账面原值**

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京齐心办公用品有限公司	6,617,306.68	-	-	-	-	6,617,306.68
杭州麦苗网络技术有限公司	316,338,322.18	-	-	-	-	316,338,322.18
深圳银澎云计算有限公司	-	511,878,980.44	-	-	-	511,878,980.44
合计	322,955,628.86	511,878,980.44	-	-	-	834,834,609.30

本公司于 2012 年 8 月非同一控制收购了北京齐心办公用品有限公司 100%的股权，成为该公司控股股东。北京齐心办公用品有限公司收购日可辨认净资产公允价值与支付的收购对价之间的差异 6,617,306.68 元，于编制合并财务报表时列示为商誉。

本公司于 2015 年 4 月非同一控制收购了杭州麦苗网络技术有限公司 100%的股权，成为该公司控股股东。杭州麦苗网络技术有限公司收购日可辨认净资产公允价值与本公司支付的收购对价之间的差异 316,338,322.18 元，于编制合并财务报表时列示为商誉。

本公司 2016 年 4 月非同一控制收购了深圳银澎云计算有限公司 100%的股权，成为该公司控股股东。深圳银澎云计算有限公司收购日可辨认净资产公允价值与本公司支付的收购对价之间的差异 509,274,583.18 元，于编制合并财务报表时列示为商誉；另外合并日公司资产

的公允价值大于账面价值 17,362,648.40 元，该应纳税暂时性差异在确认递延所得税负债的同时，相关的递延所得税费用 2,604,397.26 元，调整企业合并中确认的商誉。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京齐心办公用品 有限公司	1,547,106.68	1,637,900.00	-	-	-	3,185,006.68
合计	1,547,106.68	1,637,900.00	-	-	-	3,185,006.68

本公司于期末对北京齐心办公用品有限公司和杭州麦苗网络技术有限公司商誉进行了减值测试。

北京齐心办公用品有限公司全部股东权益依据预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于公司管理层批准的 2017 年至 2021 年的财务预测确定，分别为 139.30 万元、186.24 万元、191.32 万元、246.01 万元和 263.19 万元，并采用公司的加权平均资本成本（WACC）10.60% 作为折现率。自 2021 年 12 月 31 日起为永续经营，在此阶段公司将保持稳定的盈利水平。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售额和毛利率。本公司采用收益法估值后的全部股东权益价值为 1,869.43 万元，较账面净资产 1,526.20 万元估值增值 343.23 万元。商誉的估值与北京齐心办公用品有限公司在合并报表期末余额 507.02 万元差异 163.79 万元，因此期末对北京齐心办公用品商誉计提减值准备 163.79 万元。

杭州麦苗网络技术有限公司全部股东权益依据预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2017 年至 2021 年的财务预测确定，分别为 4,260.35 万元、4,847.30 万元、5,101.92 万元、5,410.27 万元和 5,421.29 万元，并采用公司的加权平均资本成本（WACC）11.50% 的折现率。自 2021 年 12 月 31 日起为永续经营，在此阶段公司将保持稳定的盈利水平。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售额和毛利率，本公司采用收益法估值后的全部股东权益价值为 40,655.64 万元，较账面净资产 7,847.41 万元评估增值 32,808.23 万元。商誉估值大于账面合并日对杭州麦苗网络技术有限公司确认的商誉 31,633.83 万元，未发生商誉减值。

本公司于期末聘请了中京民信（北京）资产评估有限公司对深圳银澎云计算有限公司商誉进行了减值测试。

深圳银澎云计算有限公司全部股东权益依据预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2017 年至 2021 年的财务预测确定，分别为 5,377.81 万元、6,003.68 万元、5,532.90 万元、5,740.77 万元和 5,932.63 万元，并采用公司的加权平均资本成本（WACC）12.12%的折现率。自 2021 年 12 月 31 日起为永续经营，在此阶段公司将保持稳定的盈利水平。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售额和毛利率。中京民信（北京）资产评估有限公司对深圳银澎云计算有限公司截止 2016 年 12 月 31 日股东全部权益的进行估值后出具了京信评报字【2017】第 025 号资产评估报告，采用收益法估值后的全部股东权益价值为 62,456.30 万元，较账面净资产 9,146.18 万元评估增值 53,310.12 万元。商誉估值大于账面合并日对深圳银澎云计算有限公司确认的商誉 50,927.46 万元，未发生商誉减值。

19、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	3,944,109.85	7,094,262.55	2,344,632.32	-	8,693,740.08
通信费	-	162,735.81	84,905.64	-	77,830.17
广告费	-	169,975.27	28,205.87	-	141,769.40
合计	3,944,109.85	7,426,973.63	2,457,743.83	-	8,913,339.65

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,486,063.29	4,275,168.49	17,146,990.90	3,394,660.03
内部交易未实现利润	4,320,955.12	1,080,238.78	3,357,531.89	839,382.97
可抵扣亏损	59,703,495.51	14,925,873.88	63,478,520.70	15,869,630.18

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
公允价值变动	4,520,000.00	1,130,000.00	-	-
未确认融资收益	1,929,781.44	482,445.36	-	-
合计	90,960,295.36	21,893,726.51	83,983,043.49	20,103,673.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	13,504,282.09	2,025,642.31	-	-
合计	13,504,282.09	2,025,642.31	-	-

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	39,567,788.17	22,272,655.33
资产减值准备	300,000.00	-
合计	39,867,788.17	22,272,655.33

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2017 年	-	845,316.88	-
2018 年	6,754,119.76	7,202,347.49	-
2019 年	6,329,737.21	6,329,737.21	-
2020 年	7,895,253.75	7,895,253.75	-
2021 年	18,888,677.45	-	-
合计	39,867,788.17	22,272,655.33	

21、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	2,422,564.10	

项目	年末余额	年初余额
定期存款	69,693,383.41	33,579,712.49
减：一年内到期部分（见附注六、9）	31,661,545.20	-
合计	40,454,402.31	33,579,712.49

注：定期存款为杭州麦苗网络技术有限公司合计 6,440.00 万元两年期定期存款和 300.00 万元三年期定期存款，其中有 3,000.00 万本金于 2017 年 12 月 18 日前到期，故将其转入一年内到期的其他非流动资产，剩余部分最早一笔定期存款到期日为 2018 年 1 月 7 日，最后一笔定期存款到期日为 2018 年 12 月 23 日，公司有能力且有意愿持有该定期存款至到期后支取。

22、短期借款

（1）短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
担保借款	259,730,363.46	275,358,452.98
合计	259,730,363.46	275,358,452.98

注：上述借款担保情况详见附注十一、5（3）关联方担保情况。

（2）截止 2016 年 12 月 31 日，不存在已到期未偿还的短期借款情况。

23、衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
期货合约	-	1,058,581.10
合计	-	1,058,581.10

注：衍生金融负债为期货合约 PP1601 作为套期工具产生，本年 7 月期货合约到期，公司执行了实物交割，后续未做期货合约交易。

24、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,259,715,802.02	454,510,367.22

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	48,232,445.16	73,348,938.41
国内信用证	75,000,000.00	50,000,000.00
合计	1,382,948,247.18	577,859,305.63

注：①应付票据期末余额中合并范围内公司之间因购销业务结算开具的金额为 827,917,962.40 元。

②应付票据中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，其他关联方应付票据情况详见附注十一、6 关联方应收应付。

③期末上述应付票据最迟在 2017 年 12 月 13 日前到期。

④本年末无已到期未支付的应付票据。

25、应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	177,202,398.01	147,365,964.09
1 至 2 年	8,357,198.12	7,661,124.90
2 至 3 年	355,864.45	18,766,381.32
3 年以上	1,180,202.47	-
合计	187,095,663.05	173,793,470.31

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市旭瑞贸易有限公司	3,475,628.51	未结算付款
东莞市知宇实业有限公司	869,202.22	未结算付款
深圳市宝航建设工程有限公司	759,840.53	未结算付款
合计	5,104,671.26	

（3）截止 2016 年 12 月 31 日，应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

26、预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	93,628,712.86	18,109,604.90
1 至 2 年	1,598,093.02	711,966.52
2 至 3 年	700,660.86	303,962.48
合计	95,927,466.74	19,125,533.90

注：超过 1 年的预收款项主要系以前年度预收客户货款，客户未提货，因此未结算所致。

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

27、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	10,632,523.63	196,495,689.39	181,282,875.78	25,845,337.24
二、离职后福利-设定提存计划	60,252.07	8,227,894.26	8,185,640.30	102,506.03
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	10,692,775.70	204,723,583.65	189,468,516.08	25,947,843.27

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,551,000.91	183,752,656.04	168,573,112.49	25,730,544.46
2、职工福利费	-	4,736,282.47	4,734,223.97	2,058.50
3、社会保险费	50,922.72	4,418,264.41	4,387,535.32	81,651.81
其中：医疗保险费	44,703.15	3,848,996.77	3,819,921.73	73,778.19
工伤保险费	1,554.89	204,163.73	204,249.90	1,468.72
生育保险费	4,664.68	365,103.91	363,363.69	6,404.90
4、住房公积金	-	3,238,559.09	3,238,559.09	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
5、工会经费和职工教育经费	-	130,974.97	130,492.50	482.47
6、其他	30,600.00	218,952.41	218,952.41	30,600.00
合计	10,632,523.63	196,495,689.39	181,282,875.78	25,845,337.24

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	54,421.22	7,763,299.75	7,721,931.04	95,789.93
2、失业保险费	5,830.85	464,594.51	463,709.26	6,716.10
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	60,252.07	8,227,894.26	8,185,640.30	102,506.03

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 14%、1.8% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

28、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	15,115,382.57	1,108,057.01
企业所得税	8,293,968.34	771,521.03
城建税	1,147,672.92	570,004.56
教育费附加	829,454.00	421,737.68
个人所得税	1,209,181.17	579,643.19
其他	2,004,924.16	645,613.03
合计	28,600,583.16	4,096,576.50

29、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	18,492.30	87,379.97
合计	18,492.30	87,379.97

30、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
押金、保证金	5,502,317.06	3,795,937.05
运费	6,302,966.36	2,746,438.95
广告费	806,885.88	685,339.62
其他	4,281,387.69	2,274,059.14
代收员工持股计划清算款	1,195,238.25	-
合计	18,088,795.24	9,501,774.76

注：员工持股计划清算款具体情况详见本报告附注十四、2（3）。

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

31、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、31）	18,000,000.00	18,000,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、32）	101,250,000.00	-
其中：唐榭瑾	65,205,000.00	
陈克	5,670,000.00	
袁震星	5,062,500.00	
上海阿米巴创业投资合伙企业（有限合伙）	25,312,500.00	
合计	119,250,000.00	18,000,000.00

32、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	33,000,000.00	51,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
减：一年内到期的长期借款（附注六、30）	18,000,000.00	18,000,000.00
合计	15,000,000.00	33,000,000.00

注：本公司以持有的杭州麦苗网络技术有限公司 100%的股权质押，取得为期 3 年的长期借款，即 2015 年 5 月至 2018 年 5 月，同时合同要求贷款本金部分自发放之日起每 6 个月末的 20 日偿还人民币 900.00 万元，因此将一年内到期的偿还部分重分类至一年内到期的非流动负债。

33、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
麦苗股权收购款	168,750,000.00	168,750,000.00
其中：唐樨瑾	108,675,000.00	108,675,000.00
陈克	9,450,000.00	9,450,000.00
袁震星	8,437,500.00	8,437,500.00
上海阿米巴创业投资合伙企业（有限合伙）	42,187,500.00	42,187,500.00
银澎云股权收购款	280,000,000.00	-
其中：新余中兴达投资合伙企业（有限合伙）	224,000,000.00	-
新余新云众投资管理合伙企业（有限合伙）	56,000,000.00	-
减：一年内到期部分（附注六、30）	101,250,000.00	-
合计	347,500,000.00	168,750,000.00

注：本公司 2015 年 4 月收购杭州麦苗网络技术有限公司 100%股权，根据协议约定股权转让款分三期支付，收购当年支付了第一期 50%的款项，剩下的 50%分别于 2017 年和 2018 年进行支付，故将 2017 年即将支付的 10,125.00 万元转入一年内到期的非流动负债。

2016 年 4 月本公司收购深圳银澎云计算有限公司 100.00%股权，银澎云股权收购款期末余额为未支付的银澎云原股东的交易对价。本次收购情况详见本报告附注七之 1 所述。

34、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	6,702,260.54	14,970,000.00	9,714,433.58	11,957,826.96	收到深圳财政委资助款
合计	6,702,260.54	14,970,000.00	9,714,433.58	11,957,826.96	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业外 收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
工业设计中心	2,450,000.00	-	600,000.00	-	1,850,000.00	资产相关
SAP 信息化系统	1,777,777.78	-	222,222.20	-	1,555,555.58	资产相关
自动化现代化物流中心	2,474,482.76	-	285,517.24	-	2,188,965.52	资产相关
齐心产业链电子商务平台项目	-	11,170,000.00	8,606,694.14	-	2,563,305.86	资产相关
基于分布式云引擎技术的低带宽高清云会议平台项目	-	800,000.00	-	-	800,000.00	资产相关
超大容量超高清分布式集群会议研发项目	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	资产相关
合计	6,702,260.54	14,970,000.00	9,714,433.58	-	11,957,826.96	

注：①2015 年 1 月 30 日，深圳市经济贸易和信息化委员会和深圳市财政委员会出具《市经信息委、市财政委关于下达 2014 年度深圳市工业设计中信资助计划的通知》，就“深圳齐心集团股份有限公司工业设计中心”项目，向深圳齐心集团股份有限公司拨付专项项目资助款 300.00 万元整。

②2015 年 3 月 6 日，深圳市经济贸易和信息化委员会和深圳市财政委员会出具《市经信息委、市财政委关于下达 2014 年度市产业转型专项资金两化融合项目资助计划的通知》，就“齐心 SAP 信息化系统”项目，向深圳齐心集团股份有限公司拨付专项项目资助款 200.00 万元整。

③2015 年 12 月 22 日，深圳市经济贸易和信息化委员会出具《市经贸信息委关于 2015 年度电子商务专项资金电子商务物流配送体系建设项目资助计划公示的通知》，就“深圳齐心集团股份有限公司自动化现代化物流中心建设”项目，向深圳齐心集团股份有限公司拨付专项项目资助款 276.00 万元整。

④2015 年 12 月，深圳市经济贸易和信息化委员会批准深圳齐心集团股份有限公司申报

的《齐心产业链电子商务平台项目》，将其列入 2015 年度第三批互联网产业扶持计划以财政贴息方式安排资助资金，并于 2016 年 4 月 26 日向深圳齐心集团股份有限公司拨付资助款 1,117.00 万元整。

⑤2015 年 10 月 13 日，深圳市科技创新委员会下达《深圳市 2015 年创业资助项目（第六批）公示》，就“基于分布式云引擎技术的低带宽高清云会议平台”项目，向深圳银澎云计算有限公司拨付专项资助款 80.00 万元整，该笔款项于 2016 年 2 月 2 日收到。

⑥2016 年 4 月 27 日，深圳市科技创新委员会下达《深圳市科技创新委员会 2016 年第二批拟资助项目的公示》，就“超大容量超高清分布式集群会议研发”项目，向深圳银澎云计算有限公司拨付专项资助款 300.00 万元整，该笔款项于 2016 年 6 月 29 日收到。

35、其他非流动负债

项目	年末数	年初数
上海和君投资咨询有限公司	2,528,000.00	-
诺安资产管理有限公司	50,560,000.00	-
合计	53,088,000.00	-

注：本公司与诺安资产管理有限公司和上海和君投资咨询有限公司共同出资成立了深圳市齐心和君产业股权投资基金合伙企业（有限合伙），详见本报告附注八之（1）之注 3 所述。其他合伙人投入资金在本合并报表中作为其他非流动负债列报。

36、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额	
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例（%）
一、有限售条件流通股								
有限售条件流通股合计	38,912,189.00	-	-	-	-18,799,155.00	-18,799,155.00	20,113,034.00	5.38
二、无限售条件流通股								
无限售条件流通股合计	334,687,809.00	-	-	-	18,799,155.00	18,799,155.00	353,486,964.00	94.62
三、股份总额	373,599,998.00	-	-	-	-	-	373,599,998.00	100.00

公司本期有限售条件流通股股份减少 18,799,155 股，无限售条件流通股股份增加 18,799,155 股，变动原因如下：

(1) 公司股东、原第五届董事会董事陈钦武、陈钦徽于 2015 年 8 月因个人原因离职。根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》董事、监事和高级管理人员管理股份管理规定：上市公司董事、监事和高级管理人员在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不得超过 50%，现因离职已满半年，其个人股份自动解锁 50%，共解除高管锁定股 19,200,000 股。

(2) 报告期内公司新增高管锁定股 400,845 股，主要是陈钦鹏增加 225,300 股，李丽增加 45,750 股，黄家兵增加 43,245 股，戴盛杰增加 43,275 股，徐东海增加 43,275 股。锁定原因为：公司实际控制人、董事及高管人员于 2016 年 1 月 15 日和 16 日通过二级市场增持股份后按规定锁定股份，其中徐东海先生系 2016 年 7 月当选为公司监事会主席，其增持股份按规定锁定。

37、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	372,170,774.15	-	-	372,170,774.15
其他资本公积	17,772.45	-	-	17,772.45
合计	372,188,546.60	-	-	372,188,546.60

38、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,940,000.00	-2,580,000.00	-	-1,130,000.00	-1,450,000.00	-	-3,390,000.00
现金流量套期损益的有效部分	-1,058,581.10	-124,362.00	-1,182,943.10	-	1,058,581.10	-	-

项目	年初 余额	本年发生金额					年末 余额
		本年 所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
外币财务报表折算差额	-	40,803.10	-	-	40,803.10	-	40,803.10
其他综合收益合计	-2,998,581.10	-2,663,558.90	-1,182,943.10	-1,130,000.00	-350,615.80	-	-3,349,196.90

39、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	41,249,439.75	-	-	41,249,439.75
合计	41,249,439.75	-	-	41,249,439.75

注：根据公司法及公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

40、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	345,197,063.83	332,378,400.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	345,197,063.83	332,378,400.14
加：本年归属于母公司股东的净利润	104,891,423.62	19,708,310.75
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	-	7,522,879.56
转作股本的普通股股利	-	-

项目	本年	上年
其他股东内部结转	-	-633,232.50
年末未分配利润	450,088,487.45	345,197,063.83

41、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,840,070,742.04	2,352,640,630.74	1,558,225,364.66	1,296,262,306.53
其中：互联网 SAAS 软件及服务	227,622,855.77	54,623,659.24	28,097,114.10	-
其他业务	24,892,464.80	13,135,955.18	23,671,276.21	16,085,070.73
合计	2,864,963,206.84	2,365,776,585.92	1,581,896,640.87	1,312,347,377.26

(2) 主营业务（分产品、分地区）

产品	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销：				
办公用品	837,394,511.60	658,556,186.13	644,603,115.68	527,601,759.45
办公设备	1,352,842,228.24	1,301,367,810.55	517,270,508.18	476,945,621.10
互联网 SAAS 软件及服务	225,098,195.05	54,167,930.57	28,097,114.10	-
小计	2,415,334,934.89	2,014,091,927.25	1,189,970,737.96	1,004,547,380.55
外销：				
办公用品	146,804,839.99	94,297,749.49	138,369,492.61	91,425,966.71
办公设备	275,406,306.44	243,795,225.33	229,885,134.09	200,288,959.27
互联网 SAAS 软件及服务	2,524,660.72	455,728.67	-	-
小计	424,735,807.15	338,548,703.49	368,254,626.70	291,714,925.98
合计：				
办公用品	984,199,351.59	752,853,935.62	782,972,608.29	619,027,726.16

产品	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
办公设备	1,628,248,534.68	1,545,163,035.88	747,155,642.27	677,234,580.37
互联网 SAAS 软件及服务	227,622,855.77	54,623,659.24	28,097,114.10	-
小计	2,840,070,742.04	2,352,640,630.74	1,558,225,364.66	1,296,262,306.53

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占同期营业收入的比例 (%)
第一名	109,186,844.21	3.81
第二名	96,342,832.48	3.36
第三名	95,907,310.74	3.35
第四名	68,747,381.70	2.40
第五名	63,210,644.58	2.21
合计	433,395,013.71	15.13

(续)

客户名称	上期金额	占同期营业收入的比例 (%)
第一名	92,768,665.77	5.86
第二名	67,722,111.18	4.28
第三名	53,426,094.87	3.38
第四名	41,111,361.34	2.60
第五名	35,242,779.97	2.23
合计	290,271,013.13	18.35

42、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,458,144.57	2,063,932.90
教育费附加	3,241,530.24	1,570,244.71
堤围防护费	77,925.38	64,298.60

项目	本年发生额	上年发生额
其他	776,151.78	328,677.04
印花税	1,414,091.51	-
土地使用税	104,551.47	-
合计	10,072,394.95	4,027,153.25

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

43、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	75,043,114.60	56,884,904.07
运输费	49,390,006.80	39,456,513.31
租赁管理费	15,237,201.26	15,425,113.95
市场费	34,431,808.35	56,726,352.92
折旧费	9,265,909.72	10,228,155.56
差旅费	5,467,769.90	3,265,424.76
商场费	8,560,856.84	3,057,483.14
办公费	3,620,346.99	3,809,114.59
中介服务费	5,202,854.87	2,382,512.32
业务关系费	1,497,191.77	1,175,245.28
专项费用	2,983,841.46	2,150,980.34
其他	9,422,005.61	13,973,049.26
合计	220,122,908.17	208,534,849.50

44、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	35,231,044.01	30,609,747.49
研发费用	36,814,395.02	25,296,827.81

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费	12,819,651.90	15,703,915.10
中介咨询服务费	11,785,495.55	8,958,944.85
办公费	3,295,244.38	5,254,540.10
基金管理费	-	3,002,064.20
无形资产摊销	9,518,753.06	3,420,778.04
差旅费	3,614,095.73	2,885,055.88
租赁管理费	10,560,051.55	4,627,883.40
税金	356,421.24	2,178,147.49
其他	9,700,655.07	4,051,169.54
合计	133,695,807.51	105,989,073.90

注：本年根据与产业基金管理人签订的补充协议约定，本年度无需支付基金管理费用。

45、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	46,079,522.63	21,527,390.30
减：利息收入	9,313,118.69	5,812,383.89
银行手续费	8,123,827.78	4,085,632.11
汇兑损益	-15,436,091.75	-12,306,848.05
其他	-88,409.85	162,136.94
合计	29,365,730.12	7,655,927.41

46、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	4,964,642.59	5,295,373.06
存货跌价损失	657,250.41	357,612.35
商誉减值损失	1,637,900.00	1,547,106.68
合计	7,259,793.00	7,200,092.09

47、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
投资理财产品取得的收益	1,299,449.23	1,809,183.70
处置子公司确认的投资收益	-	54,581,725.38
收到的现金分红	500,000.00	2,500,000.00
合计	1,799,449.23	58,890,909.08

注：收到的现金分红为收到深圳市一览网络股份有限公司本年分配的股利。

48、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	639,641.12	218,500.35	639,641.12
其中：固定资产处置利得	639,641.12	218,500.35	639,641.12
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	13,114,836.92	6,583,419.40	13,114,836.92
其他	4,388,970.42	3,301,338.38	4,388,970.42
合计	18,143,448.46	10,103,258.13	18,143,448.46

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销（详见附注六、33）	9,714,433.58	1,057,739.46	与资产相关
产业转型升级专项资金品牌培育项目	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
深圳外贸发展资金贷款利息及担保费资助	587,430.00	398,200.00	与收益相关
深圳市产业发展专项资金	427,600.00	1,166,700.00	与收益相关
稳岗补贴	373,393.80	-	与收益相关
上海浦东财政局开发扶持资金	324,000.00	317,000.00	与收益相关
深圳市出口信用保险补贴	206,758.00	456,280.00	与收益相关
提升国际化经营能力支持资金	101,113.00	130,147.00	与收益相关
境外商标注册申请资助	73,700.00	-	与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
国际文具及办公用品展览会资金项目补助	60,000.00	-	与收益相关
高新技术企业倍增支持资金	50,000.00	-	与收益相关
上海市徐汇区财政局企业扶持发展专项资金	40,000.00	-	与收益相关
2015 年营改增试点财政补贴	31,000.00	-	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局生育津贴	30,653.09	-	与收益相关
退税和应急办安全文化建设补贴	20,000.00	-	与收益相关
2014 年福田产业发展资金补助	-	1,382,600.00	与收益相关
2015 年度深圳实施标准化战略补助	-	467,500.00	与收益相关
其他财政补贴	74,755.45	207,252.94	与收益相关
合计	13,114,836.92	6,583,419.40	

49、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	183,232.92	557,048.40	183,232.92
其中：固定资产处置损失	183,232.92	557,048.40	183,232.92
对外捐赠	19,635.60	-	19,635.60
罚款支出	51,151.76	-	51,151.76
其他	297,304.16	465,654.22	297,304.16
合计	551,324.44	1,022,702.62	551,324.44

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	14,021,387.12	727,689.30
递延所得税费用	-729,757.74	-16,423,820.32
合计	13,291,629.38	-15,696,131.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	118,061,560.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,515,390.11
子公司适用不同税率的影响	-17,896,201.92
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,403,437.29
研发加计扣除影响	-3,267,563.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-327,177.08
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	-136,255.65
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	13,291,629.38

51、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
补贴收入	11,133,405.55	5,524,100.76
其他营业外收入	1,317,264.15	1,768,050.63
利息收入	6,179,707.74	1,542,914.90
保险赔款	11,332.25	13,223.88
往来款	6,027,873.15	2,231,885.10
押金保证金	3,443,314.25	
合计	28,112,897.09	11,080,175.27

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁管理费	31,360,313.42	18,986,852.14

项目	本年发生额	上年发生额
市场费用	29,363,055.36	22,503,040.11
中介服务费	15,034,193.91	10,229,586.26
差旅费	8,366,469.10	5,595,700.86
商场费用	7,918,846.49	3,055,337.52
办公费	4,833,620.01	2,841,691.56
业务关系费	2,196,129.46	2,053,694.95
水电费	2,908,020.10	2,607,922.56
电讯费	1,744,548.61	1,652,252.81
专项费用	3,344,695.03	2,612,826.58
维护修理费	3,605,951.88	2,104,380.84
往来款	7,016,447.36	13,199,513.06
其他以现金支付的费用小计	27,806,167.60	28,134,991.37
合计	145,498,458.33	115,577,790.62

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
南华期货齐心共赢 1 号资产管理计划	39,871,180.91	-
东证融汇齐心共赢 5 号集合资产管理计划	94,466,753.41	-
中航信托齐心共赢 6 号资管计划	30,000,000.00	-
合计	164,337,934.32	-

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
南华期货齐心共赢 1 号资产管理计划	38,688,323.56	-
东证融汇齐心共赢 5 号集合资产管理计划	94,461,753.41	-
中航信托齐心共赢 6 号资管计划	30,000,000.00	-
合计	163,150,076.97	-

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
承兑汇票质押存款	126,403,695.25	71,547,680.80
与资产相关的政府补助	6,363,305.86	7,760,000.00
其他投资方投资	4,880,200.00	-
合计	137,647,201.11	79,307,680.80

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
承兑汇票质押存款	563,117,494.58	122,243,056.37
股权回购款	-	10,596,598.03
保函质押存款	-	160,638.88
合计	563,117,494.58	133,000,293.28

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	104,769,931.04	19,809,763.07
加：资产减值准备	7,259,793.00	7,200,092.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,494,687.91	36,222,950.30
无形资产摊销	12,198,424.03	5,139,834.05
长期待摊费用摊销	2,457,743.83	19,387,977.76
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）	-456,408.20	338,548.05
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）	46,079,522.63	21,527,390.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,799,449.23	-58,890,909.08

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,790,053.33	-16,423,820.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,025,642.31	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,423,483.28	-53,136,765.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-86,697,088.70	84,528,594.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	223,604,172.01	-106,027,263.00
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	367,570,400.58	-40,323,607.74
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	582,242,265.52	346,579,816.77
减：现金的期初余额	346,579,816.77	354,954,123.97
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	235,662,448.75	-8,374,307.20

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	280,000,000.00
其中：深圳银澎云计算有限公司	280,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	30,726,333.46
其中：深圳银澎云计算有限公司	30,726,333.46
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	249,273,666.54

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中：汕头市齐心文具制品有限公司	82,064,600.00
深圳前海小鸟云计算有限公司	11,662,000.00
处置子公司收到的现金净额	93,726,600.00

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	582,242,265.52	346,579,816.77
其中：库存现金	88,707.78	35,052.77
可随时用于支付的银行存款	574,538,283.34	325,330,309.24
可随时用于支付的其他货币资金	7,615,274.40	21,214,454.76
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	582,242,265.52	346,579,816.77
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	-	-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

52、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	564,459,983.32	银行承兑汇票保证金和保函保证金进行了质押
	100,000.00	支付宝保证金
合计	564,559,983.32	

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	40,616,448.54	6.93700	281,756,303.52
美元（固定汇率，见注释）	12,489,146.93	6.70350	83,720,996.47
欧元	9,787.40	7.30680	71,514.58
港元	3,787,829.53	0.89451	3,388,251.39
日元	20,640,499.00	0.05959	1,229,987.98
应收账款			
其中：美元	5,128,294.97	6.93700	35,574,982.20
港元	794,588.73	0.89451	710,767.56
日元	7,193,495.00	0.05959	428,667.56
预收账款			
其中：美元	574,289.70	6.93700	3,983,847.65
港元	3,651.87	0.89451	3,266.64
欧元	9,840.00	7.30680	71,898.91
预付账款			
其中：美元	61,160.83	6.93700	424,272.68
欧元	33,675.00	7.30680	246,056.49
应付账款			
其中：美元	94,741.82	6.93700	657,224.00

注：期末美元以固定汇率折算是由于公司与银行商定远期锁定汇率所致。

（2）境外经营实体说明

公司之子公司齐心（香港）有限公司、齐心（亚洲）有限公司、齐心综合科技有限公司主要经营地为香港，使用人民币作为记账本位币。

54、套期

被套期项目 名称	套期工具 品种	套期工 具累计 利得或 损失①	累计套期有效部 分（套期储备） ②	套期无效部分		本期转出的套期储备④		累计转出的套期 储备⑤	套期 储备 余额	
				本期末累计金额 ③=①-②	上期末 累计 金额	本期发 生额	转至当期损益 转至当期损益			转至 资产或 负债
聚丙烯	PP1601 期 货合约	-	-1,066,020.00	1,066,020.00	-	-	-1,066,020.00	-	-1,066,020.00	-
合计			-1,066,020.00	1,066,020.00	-	-	-1,066,020.00	-	-1,066,020.00	-

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得 比例（%）	股权取得 方式	购买日	购买日的确 定依据	购买日至期末被 购买方的收入	购买日至期末被 购买方的净利润
深圳银澎云计算 有限公司	2016-4-30	560,000,000.00	100%	现金收购	2016-4-30	权利交割	165,197,383.08	58,058,237.90

(2) 合并成本及商誉

项目	深圳银澎云计算有限公司
合并成本	
—现金	280,000,000.00
—未支付款项的公允价值	280,000,000.00
合并成本合计	560,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	50,725,416.82
加：递延所得税负债影响	2,604,397.26
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	511,878,980.44

①合并成本公允价值的确定

本公司本年度收购深圳银澎云计算有限公司 100%股权，基于收购目的，同致信德（北京）资产评估有限公司对深圳银澎云计算有限公司股权价值进行了评估，并出具同致信德评报字（2016）第 072 号评估报告，评估价值为 56,056.71 万元，本公司与深圳银澎云计算有限公司之原股东签订股权转让合同价格为 56,000.00 万元。

②大额商誉形成的主要原因

本公司于 2016 年 4 月收购了深圳银澎云计算有限公司 100%的股权，成为该公司控股股东。深圳银澎云计算有限公司收购日的可辨认净资产的公允价值经评估为 50,725,416.82 元，与本公司支付的收购对价和递延所得税负债影响之间的差异 511,878,980.44 元，本公司编制合并财务报表时列示为商誉。

③未支付款项及其变动的说明

本公司收购深圳银澎云计算有限公司的股权转让款分三期分别按 50%、30%、20%的比例支付：

第一期股权转让款金额为全部股权转让款金额的 50%（即人民币 28,000 万元），由本公司在股权转让协议正式生效后十日内向股权出让方支付 8,000.00 万元；在银澎云的股权 100%过户至齐心集团并办理完全部工商变更登记手续之日起十五个工作日内支付 20,000.00 万元；

第二期股权转让款金额为全部股权转让款金额的 30%（即人民币 16,800 万元），由本公司在银澎云 2017 年度《专项审核报告》正式出具之日起十个工作日内支付；

第三期股权转让款金额为全部股权转让金额的 20%（即人民币 11,200 万元），由本公司在银澎云 2018 年度《专项审核报告》正式出具之日起十个工作日内支付。

未支付款项即为第二期、第三期股权转让款之和。

业绩补偿期内，如根据股权转让协议，因银澎云未完成各年度承诺净利润导致股权出让方需要进行业绩补偿的，本公司支付第二期、第三期股权转让款前应先扣除现金补偿金额，余额在协议约定的期限内支付给股权出让方。如当期股权转让款不足以扣除现金补偿金额的，本公司有权从剩余未支付股权转让款中直接扣除股权出让方尚未支付的现金补偿金额。

股权出让方承诺，银澎云在 2016 年度、2017 年度、2018 年度各会计年度承诺实现的净利润如下：

单位：万元

业绩补偿期	2016 年度	2017 年度	2018 年度
扣除非经常性损益后净利润（万元）	4,600.00	6,000.00	7,800.00

如银澎云任一年度截至当期期末累积实现净利润数低于截至当期期末累积承诺净利润数，则股权出让方需向本公司进行现金补偿，补偿公式如下：

当期应补偿金额=（标的公司截至当期期末累积承诺净利润数-标的公司截至当期期末累积实现净利润数）/标的公司补偿期限内各年度的承诺净利润数总和(即 18,400 万元)*标的资产交易价格-已补偿现金金额

按照以上公式计算的各年度及累计的应补偿现金金额小于 0 时，按 0 取值，即当期不额外补偿。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	深圳银澎云计算有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	30,726,333.46	30,726,333.46
应收款项	10,058,121.53	10,058,121.53
预付账款	6,790,093.00	6,790,093.00
其他应收款	15,766,257.99	15,766,257.99
存货	3,679,662.74	3,679,662.74
其他流动资产	371,382.41	371,382.41
流动资产合计	67,391,851.13	67,391,851.13
固定资产	5,206,473.41	5,206,473.41
在建工程	3,305,499.17	3,305,499.17
无形资产	17,553,416.05	190,767.65
开发支出	2,722,873.47	2,722,873.47
长期待摊费用	1,804,605.24	1,804,605.24
递延所得税资产	171,692.25	171,692.25
其他非流动资产	4,141.31	4,141.31
非流动资产合计	30,768,700.90	13,406,052.50
资产合计	98,160,552.03	80,797,903.63
负债：		
短期借款	11,800,000.00	11,800,000.00

项目	深圳银澎云计算有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应付账款	5,665,699.56	5,665,699.56
预收账款	20,383,724.98	20,383,724.98
应付职工薪酬	4,872,695.09	4,872,695.09
应交税费	1,539,640.00	1,539,640.00
其他应付款	2,324,844.30	2,324,844.30
其他流动负债	48,531.28	48,531.28
流动负债合计	46,635,135.21	46,635,135.21
递延收益	800,000.00	800,000.00
非流动负债合计	800,000.00	800,000.00
负债合计	47,435,135.21	47,435,135.21
净资产	50,725,416.82	33,362,768.42
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	50,725,416.82	33,362,768.42

2、其他原因的合并范围变动

本公司之控股子公司深圳齐采科技有限公司，2016年3月16日设立，注册地址深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室（入住深圳市前海商务秘书有限公司），本期纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
齐心（亚洲）有限公司	深圳	香港	贸易	100.00	-	全资设立
深圳市齐心共赢办公用品有限公司	深圳	深圳	贸易	100.00	-	全资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海齐心信息科技有限公司	上海	上海	贸易	100.00	-	全资设立
上海齐心办公用品有限公司	上海	上海	贸易	93.50	-	非同一控制下合并取得
齐心商用设备(深圳)有限公司	深圳	深圳	研发生产销售	75.00	25.00	全资设立
齐心(香港)有限公司	深圳	香港	进、出口业务	100.00	-	全资设立
广州齐心共赢办公用品有限公司	广州	广州	销售、维修及租赁	100.00	-	全资设立
深圳市齐心供应链管理有限公司	深圳	深圳	供应链管理及相关配套服务	100.00	-	全资设立
北京齐心办公用品有限公司	北京	北京	贸易	100.00	-	非同一控制下合并取得
沈阳齐心发展有限公司	沈阳	沈阳	贸易	100.00	-	全资设立
西安齐心信息科技有限公司	西安	西安	贸易	100.00	-	全资设立
武汉齐心信息科技有限公司	武汉	武汉	贸易	100.00	-	全资设立
成都齐心网络科技有限公司	成都	成都	贸易	100.00	-	全资设立
杭州麦苗网络技术有限公司	杭州	杭州	软件服务	100.00	-	非同一控制下合并取得
齐心综合科技有限公司	深圳	深圳	贸易	-	75.00	控股设立
深圳齐心乐购科技有限公司	深圳	深圳	贸易	51.00	-	控股设立
深圳市齐心和君产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	投资	16.00	-	投资设立
深圳齐采科技有限公司	深圳	深圳	贸易	85.00	-	投资设立
深圳银澎云计算有限公司	深圳	深圳	软件服务	100.00	-	非同一控制下合并取得

注 1: 本公司直接持有齐心商用设备(深圳)有限公司 75%股权, 通过全资子公司齐心(亚洲)有限公司间接持有齐心商用设备(深圳)有限公司 25%股权, 合计持有该公司 100%股权。

注 2: 本公司通过全资子公司齐心(亚洲)有限公司间接持有齐心综合科技有限公司 75%股权。

注 3: 根据深圳市齐心和君产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)合伙协议和补充协议,

本公司作为有限合伙人出资 16%，另两名合伙人分别为诺安资产管理有限公司和上海和君投资咨询有限公司，两名合伙人出资比例分别为 80%和 4%，基金管理人为上海和君投资咨询有限公司。根据相关协议，本公司对该合伙企业具备实际控制权，已将其纳入合并报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
上海齐心办公用品有限公司	6.50	-564,831.92	-	675,491.64
深圳齐心乐购科技有限公司	49.00	1,474,823.80	-	16,542,868.23
深圳齐采科技有限公司	15.00	-1,040,068.27	-	459,931.73

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海齐心办公用品有限公司	74,110,555.13	10,592,251.66	84,702,806.79	74,310,627.64	-	74,310,627.64
深圳齐心乐购科技有限公司	374,236,402.49	1,488,526.12	375,724,928.61	341,963,973.03	-	341,963,973.03
深圳齐采科技有限公司	4,567,167.66	5,108,524.24	9,675,691.90	6,609,480.40	-	6,609,480.40

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海齐心办公用品有限公司	58,999,329.88	12,130,582.39	71,129,912.27	52,048,011.26	-	52,048,011.26
深圳齐心乐购科技有限公司	118,105,772.22	568,800.19	118,674,572.41	87,923,461.32	-	87,923,461.32
深圳齐采科技有限公司	-	-	-	-	-	-

(续)

子公司名称	本期发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动
			总额	现金流量				现金流量
上海齐心办公用品有限公司	120,900,258.47	-8,689,721.86		10,730,983.09	137,976,546.22	-4,293,652.59	-4,293,652.59	-4,783,726.06
深圳齐心乐购科技有限公司	1,162,483,082.79	3,009,844.49	-	106,151,294.42	168,280,319.69	751,111.09	751,111.09	22,169,120.53
深圳齐采科技有限公司	3,529,072.56	-6,933,788.50	-	-7,670,274.55	-	-	-	-

- (4) 本年不存在使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。
- (5) 公司不存在纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

2、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的 3 个下属子公司以美元进行采购和销售，部分以港币进行结算，1 个孙公司以美元进行结算，母公司在需要的情况下使用欧元进行结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 12 月 31 日，除下所述资产或负债为美元、港币、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

单位：美元

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	53,105,595.47	25,801,647.21
应收账款	5,128,294.97	10,572,970.00

项目	年末数	年初数
预收款项	574,289.70	313,388.47
应付账款	94,741.82	67,443.41
预付款项	61,160.83	275,358.78

单位：港币

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	3,787,829.53	2,176,126.98
应收账款	794,588.73	1,031,120.41
预收款项	3,651.87	3,417.87

单位：欧元

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	9,787.40	1.39
预收款项	9,840.00	-
预付款项	33,675.00	18,825.00

单位：日元

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	20,640,499.00	-
应收账款	7,193,495.00	-

注：本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为资金来源之一。2016年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币179,308.79万元和美元3,580.85万元。

本公司银行借款为短期借款25,973.04万元、票据融资期末应付138,294.82万元、长期

借款 1,500.00 万元，2016 年 12 月 31 日公司流动负债超过流动资产人民币 7,566.04 万元，2017 年 2 月公司通过非公开发行募集资金 10.71 亿元，其中 5.60 亿元用于收购银澎云计算 100% 股权款项，公司以自有资金支付 2.80 亿元股权收购款，该部分支付资金可用募集资金置换，公司营运资金因该置换可增加 2.80 亿元，另外募投项目公司大办公电商平台也可置换部分以自有资金支付的款项作为公司营运资金之用。同时本公司管理层有信心在短期借款到期时进行展期或以新的融资渠道代替现有的短期借款。此外，本公司尚有未使用的银行借款信用额度为人民币 179,308.79 万元和美元 3,580.85 万元。因此，本公司管理层认为本公司不存在重大流动性风险。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值	
	第一层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量		
（一）可供出售金融资产		
其中：权益工具投资	17,480,000.00	17,480,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	17,480,000.00	17,480,000.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

权益工具投资第一层次公允价值计量项目市价以全国中小企业股份转让系统中北京九恒星科技股份有限公司（股票代码：430051）截止 2016 年 12 月 31 日收盘价格 3.80 元/股作为可供出售金融资产的公允价值确定依据。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
深圳市齐心控股有限公司	深圳	投资	21,000.00 万元	49.41	49.41

注：本公司的最终控制方是自然人陈钦鹏。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无需披露的合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市齐心控股集团有限公司	母公司的控股公司
陈钦奇	实际控制人兄弟、母公司股东
陈钦发	实际控制人兄弟、母公司股东
陈钦武	实际控制人兄弟、本公司股东（注 1）
陈钦徽	实际控制人兄弟、本公司股东（注 1）
深圳市速贷宝小额贷款有限公司	同一控股股东
深圳市齐心置业有限公司	同一控股股东
深圳市齐心贸易有限公司	同一控股股东
深圳市瑞安泰进出口有限公司	同一控股股东
深圳新荣股权投资基金管理企业	陈钦武控制的公司
深圳鹏信股权投资基金企业（有限合伙）	实际控制人及其亲属为企业出资人
深圳市东方金奇财富管理有限公司	陈钦奇、陈钦武控制的公司
深圳市东方华信资产管理有限公司	深圳市东方金奇财富管理有限公司子公司
深圳市摘金谷信息咨询科技有限公司	深圳市东方金奇财富管理有限公司子公司
深圳市前海东方金奇金融控股有限公司	深圳市东方金奇财富管理有限公司子公司
深圳市前海安贷宝互联网金融服务有限公司	深圳市东方金奇财富管理有限公司子公司
深圳东方金奇一号互联网产业基金企业(有限合伙)	陈钦奇控制的企业
深圳市前海招财宝互联网金融服务有限公司	深圳东方金奇一号互联网产业基金企业投资的公司
济南新海诺科贸有限公司	子公司齐心乐购持股 29% 股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市银澎投资控股（集团）有限公司	子公司齐心乐购持股 20% 股东
东证融汇齐心共赢 5 号资产管理计划	员工持股计划（注 2）
中航信托·天启（2016）135 号齐心共赢 6 号员工持股集合资金信托计划	员工持股计划（注 2）
南华期货齐心共赢 1 号资产管理计划	员工持股计划（注 3）
深圳市齐心同创信息有限公司	同一控股股东

注 1：其他关联方陈钦武直接持有公司 6.42% 的股份；其他关联方陈钦徽直接持有公司 3.85% 的股份；实际控制人陈钦鹏直接持有公司 0.26% 的股份。

注 2：东证融汇齐心共赢 5 号资产管理计划和中航信托·天启（2016）135 号齐心共赢 6 号员工持股集合资金信托计划具体情况详见附注十四、2（4）和（5）。

注 3：南华期货齐心共赢 1 号资产管理计划完成情况详见附注十四、2（3）。

5、关联方交易情况

（1）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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
济南新海诺科贸有限公司	办公设备：电脑及相关配件	624,942,177.00	209,903,429.79

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市速贷宝小额贷款有限公司	办公设备、办公文具等	2,184.11	10,168.29
深圳市齐心控股有限公司	办公文具	-	2,940.17

（2）关联租赁情况

① 本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
深圳市速贷宝小额贷款有限公司	房屋租赁	1,157,619.04	-
深圳市东方金奇财富管理有限公司	房屋租赁	1,157,619.04	-

(3) 关联担保情况

①2013 年 3 月 27 日经公司第四届董事会第三十七次会议审议通过：本公司为 111 名员工向中国民生银行深圳分行申请个人消费贷款共计人民币 2,435.00 万元提供连带责任担保，截止本报告期末，该连带责任担保实际发生额为人民币 0 万，担保额度已到期。

②2013 年 6 月 3 日，经公司第四届董事会第四十次会议审议通过，由公司为全资子公司上海齐心信息科技有限公司与五家供应商的未付货款提供担保，总担保金额人民币 800.00 万元。截止本报告期末，该连带责任担保实际发生额为人民币 0.00 万元。

③2015 年 5 月 21 日，经公司第五届董事会第二十次会议审议通过，公司向招商银行翠竹支行申请人民币 6,000.00 万元长期借款用以收购杭州麦苗网络科技有限公司 100% 股权，由深圳齐心控股有限公司和深圳齐心控股集团有限公司提供不可撤销连带责任担保，由公司持有的杭州麦苗网络技术有限公司 100% 的股权进行质押，截止本报告期末，该笔借款余额人民币 3,300.00 万元。

④2015 年 8 月 5 日，经公司第五届董事会第二十二次会议审议通过，同意全资子公司深圳市齐心供应链管理有限公司共用兴业银行深圳分行项下综合授信额度，由公司为子公司提供不超过人民币 5,000.00 万元的连带责任保证担保。截至本报告期末，上述授信额度已使用人民币 0 万元，担保额度已到期。

⑤经 2015 年 10 月 13 日公司第五届董事会第二十四次会议审议通过，同意向花旗银行（中国）有限公司深圳分行申请 6,000.00 万元人民币或等值外币额度，可由公司及下属子公司深圳市齐心供应链管理有限公司、齐心商用设备（深圳）有限公司及广州齐心共赢办公用品有限公司共同使用。公司与深圳市齐心控股有限公司及上述三家子公司相互提供交叉担保。截至本报告期末，该连带责任担保实际发生额为人民币 0 万，担保额度已到期。

⑥经 2015 年 10 月 13 日公司第五届董事会第二十四次会议审议通过，同意公司向中国建设银行股份有限公司深圳分行申请合计人民币 30,000.00 万元的综合授信额度，由深圳市齐心控股有限公司提供最高额人民币 30,000.00 元的连带责任担保。截至本报告期末，上述授信额度已使用人民币 14,197.85 万元。

⑦经 2015 年 10 月 29 日公司第五届董事会第二十五次会议审议通过，同意全资子公司深圳市齐心供应链管理有限公司共用中国光大银行股份有限公司深圳分行项下综合授信额度，由公司为子公司齐心供应链提供不超过人民币 3,000.00 万元的连带责任担保。截止本报告期末，上述公司对子公司齐心供应链担保实际发生额为人民币 0.00 元，担保额度已到期。

⑧经 2015 年 12 月 8 日公司第五届董事会第二十七次会议审议通过，同意公司向招商银

行股份有限公司深圳翠竹支行申请贰亿元人民币循环授信额度；由深圳市齐心控股有限公司提供最高额 20,000.00 万元的连带责任担保。同意下属子公司深圳市齐心供应链管理有限公司、深圳市齐心共赢办公用品有限公司及齐心商用设备（深圳）有限公司共用使用，公司为以上三个全资子公司使用相应授信额度提供连带责任担保：A、为齐心供应链 5,000.00 万元人民币的综合授信额度提供连带责任担保；B、为齐心商用 3,000.00 万元人民币的综合授信额度提供连带责任担保；C、为齐心共赢 5,000.00 万元人民币的综合授信额度提供连带责任担保。截止本报告期末，该连带责任担保实际发生额为人民币 0 万元，担保额度已到期。

⑨2016 年 1 月 11 日，经公司第五届董事会第二十九次会议审议通过，公司，同意公司为全资子公司深圳市齐心供应链管理有限公司就其与惠普贸易（上海）有限公司和惠普（重庆）有限公司签署的前述经销协议项下的付款义务及其他基于深圳市齐心供应链管理公司与惠普贸易（上海）有限公司和惠普（重庆）有限公司就产品、服务等交易行为所产生的全部义务提供不超过 3,200.00 万元人民币（不含税）的连带责任担保，担保期限自担保函生效日至 2019 年 1 月 31 日止。截止本报告期末，该连带责任担保实际发生额为人民币 3,200.00 万元。

⑩经 2015 年 8 月 5 日公司第五届董事会第二十二次会议审议通过，同意公司向汇丰银行（中国）有限公司深圳分行申请 250.00 万美元财资产品授信额度及 20,000.00 万人民币非承诺性组合循环授信额度。公司及下属五家子公司北京齐心办公用品有限公司、深圳市齐心共赢办公用品有限公司、齐心商用设备（深圳）有限公司、上海齐心办公用品有限公司、深圳市齐心供应链管理有限公司共用使用。并由公司与上述五家子公司相互提供 14,300.00 万元人民币的交叉担保。

经 2016 年 2 月 18 日公司第五届董事会第三十次会议审议通过，同意公司向汇丰银行（中国）有限公司深圳分行申请增加 10,000.00 万人民币非承诺组合循环授信额度至 30,000.00 万人民币，公司及上述子公司共同使用该额度。且公司与上述五家子公司交叉担保金额增加 11,000.00 万元至 25,300.00 万元。截至本报告期末，上述授信额度已使用人民币 9,160.39 万元。

⑪经 2016 年 6 月 24 日公司第五届董事会第三十六次会议审议通过，同意公司向中国银行股份有限公司深圳高新区支行申请开立以境外子公司齐心（亚洲）有限公司和/或齐心（香港）有限公司为被担保人的融资性保函，同时公司为上述子公司在融资性保函项下的债务提供连带责任担保，融资性保函开立引起的担保债务总额不超过人民币 1.6 亿元。截至本报告期末，该担保实际发生额为人民币 9,000.00 万元。

⑫经 2016 年 7 月 11 日公司第六届董事会第一次会议审议通过，同意公司向中国工商银行深圳股份有限公司深圳分行申请人民币 52,000.00 万的综合授信额度。公司下属两家子公司齐心商用设备（深圳）有限公司、深圳市齐心供应链管理有限公司与公司共同使用该额度。其中，公司额度最高不超过人民币 30,000.00 万元，齐心商用设备（深圳）有限公司额度最高不超过人民币 2,000.00 万元、深圳市齐心供应链管理有限公司额度最高不超过人民币 20,000.00 万元。公司为上述两家子公司提供与授信额度同等金额的担保。截至本报告期末，该连带责任担保实际发生额为人民币 349.37 万元。

⑬经 2016 年 7 月 11 日公司第六届董事会第一次会议审议通过，同意本公司全资子公司齐心（亚洲）有限公司、齐心（香港）有限公司在香港汇丰银行申请 3,000.00 万美元的综合授信额度；同意公司对此额度提供不超过美元 1,100.00 万元的连带责任担保；同意齐心（亚洲）有限公司、齐心（香港）有限公司提供不超过美元 1,500.00 万元的交叉担保。截止本报告期末，该授信余额为美元 169.15 万元。

⑭经 2016 年 7 月 11 日公司第六届董事会第一次会议审议通过，同意公司向中信银行股份有限公司深圳分行申请人民币 30,000.00 元的综合授信额度，由深圳市齐心控股有限公司提供最高额 30,000.00 万元的连带责任担保。公司及其下属子公司深圳市齐心供应链管理有限公司、深圳齐心乐购科技有限公司共同使用此额度。同意公司分别为下属两家子公司深圳市齐心供应链管理有限公司、深圳齐心乐购科技有限公司提供人民币 5,000.00 万元的连带责任保证担保。截止本报告期末，该授信余额为 12,010.67 万元。

⑮2016 年 7 月 11 日，经公司第六届董事会第一次会议审议通过，向中国光大银行股份有限公司深圳分行申请人民币 15,000 万元综合授信额度；由深圳市齐心控股有限公司、深圳市齐心供应链管理有限公司提供不超过 15,000 万元的连带责任担保，截至本报告期末，齐心控股对公司担保实际发生额为人民币 9,997.09 万元。

⑯经 2016 年 9 月 8 日公司第六届董事会第三次会议审议通过，同意公司向北京银行股份有限公司深圳分行申请人民币 10,000.00 万元综合授信额度，由深圳市齐心控股有限公司提供最高额 10,000.00 万元的连带责任担保。下属子公司深圳市齐心供应链管理有限公司、深圳齐心乐购科技有限公司共同使用该额度，同意公司对齐心供应链占用额度提供不超过人民币 10,000.00 万元的连带责任保证担保；同意公司（持有齐心乐购 51%股权）、齐心乐购股东济南新海诺科贸有限公司（持有齐心乐购 29%股权）的实际控制人孙兆煜、齐心乐购股东深圳市银澎投资控股有限公司（持有齐心乐购 20%股权）的实际控制人彭荣涛三方分别对齐心乐购使用前述额度提供合计不超过人民币 10,000.00 万元的连带责任保证担保。截至本

报告期末，该连带责任担保实际发生额为人民币 5,362.63 万元。

⑰经 2016 年 9 月 8 日公司第六届董事会第三次会议审议通过，同意公司向中国银行股份有限公司深圳高新区支行申请人民币 50,000.00 万元综合授信额度，下属子公司深圳市齐心供应链管理有限公司共同使用该额度，公司为齐心供应链提供不超过人民币 50,000.00 万元的连带责任担保。截至本报告期末，该连带责任担保实际发生额为人民币 994.37 万元。

⑱经 2016 年 9 月 8 日公司第六届董事会第三次会议审议通过，同意公司向上海浦发发展银行深圳分行申请合计人民币 18,000.00 万元的综合授信额度，由深圳市齐心控股有限公司提供最高额人民币 18,000.00 元的连带责任担保。截至本报告期末，上述授信额度已使用人民币 8,429.93 万元。

⑲经 2016 年 10 月 20 日公司第六届董事会第五次会议审议通过，同意公司向珠海华润银行股份有限公司深圳分行申请人民币 10,000.00 万元综合授信额度，由深圳市齐心控股有限公司提供最高额 10,000.00 万元的连带责任担保。以上综合授信额度可转授信给子公司深圳市齐心供应链管理有限公司、深圳齐心乐购科技有限公司分别不超过人民币 5,000.00 万元；同意公司对齐心供应链占用额度提供不超过人民币 5,000.00 万元的连带责任保证担保；同意公司（持有齐心乐购 51% 股权）、齐心乐购股东济南新海诺科贸有限公司（持有齐心乐购 29% 股权）的实际控制人孙兆煜、齐心乐购股东深圳市银澎投资控股有限公司（持有齐心乐购 20% 股权）的实际控制人彭荣涛三方分别对齐心乐购使用前述额度提供合计不超过人民币 5,000.00 万元的连带责任保证担保。截至本报告期末，该授信余额为人民币 7,680.92 万元。

⑳2016 年 11 月 24 日，经公司第六届董事会第六次会议审议通过，同意公司向兴业银行深圳分行申请 17,000.00 万元人民币综合授信额度，由深圳市齐心控股有限公司提供最高额 17,000.00 万元的连带责任担保。同意下属子公司深圳市齐心供应链管理有限公司、深圳齐心乐购科技有限公司共同使用以上额度，其中深圳市齐心供应链管理有限公司最高不超过 5,000 万元人民币，深圳齐心乐购科技有限公司最高不超过 2,000 万元人民币。截止本报告期末，该连带责任担保实际发生额为人民币 5,000 万元。

㉑经 2016 年 11 月 24 日公司第六届董事会第六次会议审议通过，同意公司向江苏银行股份有限公司深圳分行申请合计人民币 10,000.00 万元的综合授信额度，由深圳市齐心控股有限公司提供最高额人民币 10,000.00 元的连带责任担保。截至本报告期末，上述授信额度已使用人民币 615.29 万元。

㉒经 2016 年 11 月 24 日公司第六届董事会第六次会议审议通过，同意公司华夏银行股份

有限公司深圳分行申请合计人民币 10,000.00 万元的综合授信额度，由深圳市齐心控股有限公司提供最高额人民币 10,000.00 元的连带责任担保。截至本报告期末，上述授信额度已使用人民币 0 万元。

④经 2016 年 11 月 24 日公司第六届董事会第六次会议审议通过，同意公司浙商银行股份有限公司深圳分行申请合计人民币 15,000.00 万元的综合授信额度，由深圳市齐心控股有限公司提供最高额人民币 15,000.00 元的连带责任担保。截至本报告期末，上述授信额度已使用人民币 0 万元。

④经 2016 年 11 月 24 日公司第六届董事会第六次会议审议通过，同意公司向中国民生银行深圳分行申请人民币 10,000.00 万元综合授信额度，子公司深圳市齐心供应链管理有限公司共同使用该额度，额度最高不超过 3,000.00 万元人民币。公司对齐心供应链提供最高人民币 3,000.00 万元的连带责任担保。截至本报告期末，该连带责任担保实际发生额为人民币 1,618.68 万元。

④经 2016 年 11 月 24 日公司第六届董事会第六次会议审议通过，同意公司为控股子公司深圳齐采科技有限公司使用北京京东世纪信息技术有限公司人民币 1,000.00 万元的月结账期，按持股比例提供总额为人民币 850.00 万元连带责任担保并负责偿还。截至本报告期末，该连带责任担保实际发生额为人民币 850.00 万元。

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,306,245.55	3,247,834.03

注：公司原董事陈钦武、陈钦徽于 2015 年 8 月离职，因此本年关键管理人员薪酬较上年下降。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
深圳市齐心控股有限公司	-	-	3,440.00	103.20

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
深圳市速贷宝小额贷款有限公司	410.00	12.30	527.00	15.81
合计	410.00	12.30	3,967.00	119.01

(2) 预付项目

项目名称	年末余额	年初余额
预付款项:		
济南新海诺科贸有限公司	43,978,772.20	65,855,418.40
合计	43,978,772.20	65,855,418.40

(3) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付票据:		
济南新海诺科贸有限公司	387,000,000.00	49,439,710.00
合计	387,000,000.00	49,439,710.00

十二、承诺及或有事项

1、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	不可撤销经营租赁的最低租赁付款额
2017 年度应付租金	11,362,482.65
2018 年度应付租金	10,787,774.74
2019 年度及以后年度应付租金	14,833,690.76
合计	36,983,948.15

2、或有事项

本公司之控股子公司上海齐心办公用品有限公司就客户上海宝翰商贸发展有限公司拖欠

的 5,544,515.00 元货款提起诉讼，2016 年 7 月 22 日上海市宝山区人民法院已受理该案，预计 2017 年 3 月 29 日开庭审理。本公司根据可能获取的资产保全情况，于 2016 年末计提了 30% 的坏账准备。

本公司之全资子公司齐心（亚洲）有限公司于 2017 年 1 月 13 日就客户 Bantex Pty Ltd 拖欠的 1,331,379.00 美元货款提起诉讼，2017 年 2 月 3 日悉尼 Supreme Court of New South Wales 已受理该案，案件正在审理中。根据受托律师事务所律师对业务资料的确认，认为 Bantex 理应对拖欠的货款承担法律责任，同时根据本公司与中国信用保险公司签订的《短期出口信用保险》合同，约定因买方破产或无力偿付债务、拖欠风险所致损失，中国信用保险公司承担的赔偿比例为 90%。公司投保金额为 USD15,000,000.00 元，保单最高赔偿限额 USD4,000,000.00 元。本公司根据本事项实际情况，截止 2016 年 12 月 31 日累计对该应收账款已计提了 20% 的坏账准备

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

于 2017 年 3 月 16 日，本公司第六届董事会召开第八次会议，批准 2016 年度利润分配预案，以分红派息股权登记日为基础，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），送红股 0 股（含税）。本公司于 2017 年 4 月 11 日召开 2016 年年度股东大会，审议并批准利润分配方案，分配股票股利 8,557,347.76 元。

十四、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为办公用品及设备分部和互联网 SAAS 软件及服务分部。这些报告分部是根据公司产品类型为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为办公用品及办公设备和互联网 SAAS 软件及服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

(2) 报告分部的财务信息

项目	办公用品及办公设备	互联网 SAAS 软件及服务	合计
主营业务收入	2,612,447,886.27	227,622,855.77	2,840,070,742.04
主营业务成本	2,298,016,971.50	54,623,659.24	2,352,640,630.74
资产总额	3,567,200,625.89	231,454,943.41	3,798,655,569.30
负债总额	2,485,659,855.40	61,519,068.27	2,547,178,923.67

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 根据公司 2016 年第五届董事会第三十二次会议决议和 2016 年第二次临时股东大会通过，公司申请增加注册资本人民币 7,628.2940 万元，并经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳齐心集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]3216 号）核准，同意公司可向特定投资者非公开发行不超过 7,628.2940 万股的普通股（A 股）。截至 2017 年 2 月 7 日止，公司实际已通过非公开发行新股 54,267,390 股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 20.27 元，募集资金总额为人民币 1,099,999,995.30 元（大写人民币壹拾亿玖仟玖佰玖拾玖万玖仟玖佰玖拾伍元叁角整），扣除承销保荐费、承销顾问费、律师费等与本次发行直接相关的费用 28,777,930.32 元，实际募集资金为人民币 1,071,222,064.98 元，其中：新增注册资本及股本人民币 54,267,390.00 元，新增资本公积人民币 1,016,954,674.98 元。此次募集资金到位情况已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字【2017】48140002 号《验资报告》，公司变更后的注册资本为人民币 427,867,388.00 元。

(2) 本公司 2016 年 4 月非同一控制企业合并方式收购深圳银澎云计算有限公司 100% 股权，本年度将银澎云计算公司纳入合并范围。由于银澎云计算公司属于软件开发及软件服务行业，与本公司原主营制造和销售办公设备、桌面文具行业不一致，其电子设备（特别是电脑）等相关固定资产使用年限和预计残值率与本公司有所区别，本公司认为电子设备折旧年限为 3-4 年、预计残值率为 5% 是符合该公司所处行业特性的，因此本公司于 2017 年 3 月 16 日

经公司第六届董事会第八次会议批准，变更扩大了公司固定资产折旧年限和残值率范围，并不实质影响各经营单位的会计核算以及财务报表数据。以上会计估计变更自2017年1月1日开始适用，变更前后的各类固定资产的折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）		残值率（%）		年折旧率（%）	
		变更前	变更后	变更前	变更后	变更前	变更后
房屋及建筑物	年限平均法	40年	40年	10	10	2.25	2.25
机器设备	年限平均法	5-12年	5-12年	10	5-10	7.5-18	7.5-19
运输设备	年限平均法	5-10年	3-10年	10	5-10	9-18	9-31.67
电子设备	年限平均法	5年	3-5年	10	5-10	18	18-31.67
其他设备	年限平均法	5年	3-5年	10	5-10	18	18-31.67

(3) 2015年1月14日，经公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于<深圳齐心集团股份有限公司员工持股计划（草案）>及其摘要的议案及其相关议案成立了“南华期货齐心共赢1号资产管理计划”，由深圳市齐心控股有限公司以自有资金提供1,800万元有偿借款，国信证券提供融资资金5,400万元，共计7,200万元开展以齐心集团为标的证券的股票收益互换交易。本年度该资产管理计划到期清算，按约支付国信证券融资资金本金以及承诺费用、偿还深圳市齐心控股有限公司有偿借款本息后，剩余收益公司根据参与该员工持股计划的员工出资比例进行分配，截止2016年12月31日尚有1,195,238.25元未支付完毕。

(4) 2016年4月29日，经公司第五届董事会第三十四次会议审议通过了《关于<深圳齐心集团股份有限公司2016年度员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》及其他相关议案，决议对公司不超过150人，其中高级管理人员6人，其他人员不超过144人的员工实施募集资金总额上限为32,000万元，持股份数上限为1,680.67万股，最高不超过公司现有股本总额的4.4985%的员工持股计划。本次员工持股计划的资金来源为公司员工通过法律、行政法规允许的其他方式取得资金。本次员工持股计划在获得股东大会批准后，将筹集的8,000万元委托给东证融汇证券资产管理有限公司管理，并由东证融汇成立“东证融汇齐心共赢5号集合资产管理计划”。东证融汇齐心共赢5号集合资产管理计划份额上限为32,000万份，按照不超过2:1:1的比例设立优先级、次1级、次2级份额。中国民生银行股份有限公司负责优先级份额的募集，募集金额不超过16,000万元；东证融汇证券资产管理有限公司负责次1

级份额的募集，募集金额不超过 8,000 万元；本次员工持股计划全额认购资管计划次 2 级份额，认购金额 8,000 万元。募集资金总额共计 32,000 万元，由东证融汇代表齐心共赢 5 号资产管理计划通过二级市场购买以及法律法规允许的其他方式获得齐心集团为标的的股票。本计划所获标的股票的锁定期为 12 个月，自东证融汇根据齐心共赢 5 号次 2 级委托人指令购入齐心集团股票之日起计算。截止 2016 年 12 月 31 日，上述员工持股计划通过二级市场集中竞价的方式购买公司股票 14,536,901 股，成交金额 30,752.79 万元，交易均价 21.15 元/股，占公司总股本的比例为 3.89%。

根据本公司与深圳齐心控股有限公司及员工持股计划持有人签订的三方协议，本次员工持股计划筹集资金总额为 8,000 万元，由参与计划员工自行筹措资金。本公司作为本次员工持股计划的实施主体，选任东证融汇证券资产管理有限公司作为本员工持股计划的管理机构，由管理机构与东证融汇、中国民生银行股份有限公司签订《东证融汇齐心共赢 5 号集合资产管理计划合同》，由托管人中国民生银行根据相关法规为本员工持股计划开立注销证券帐户、资金账户等其他相应的支持，并依合同约定履行相关责任及义务。在本员工持股计划清算完成后，本公司及时将齐心控股按照齐心共赢 5 号存续期间产生的资产管理业务费用、固定收益费用转入齐心控股指定账户。深圳齐心控股有限公司为齐心共赢 5 号资产管理计划存续期间承担补仓义务，并就优先级、次 1 级委托人委托资金本金及年化收益承担不可撤销的补偿责任。同时，基于对公司发展的信心，齐心控股承诺：公司 2016 年度员工持股计划所认购的公司股票在解禁期满后如果给员工造成损失，其将按照员工的实际成本予以补偿。

在该员工持股计划执行期间，深圳市齐心控股有限公司为上述员工持股计划垫付利息、管理费和保证金合计 1,696.17 万元，上述款项由本公司代收代付，此外本公司未为该资管计划代垫任何费用。

(5) 2016 年 6 月 24 日，经公司第五届董事会第三十六次会议审议通过了《关于<全资子公司深圳银澎云计算有限公司 2016 年度员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》及 2016 年 9 月 27 日经公司第六届董事会第四次会议审议通过了《关于<全资子公司深圳银澎云计算有限公司 2016 年度员工持股计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》决议对子公司银澎云不超过 40 人的员工实施募集资金总额上限为 6,000 万元，持股份数上限为 279.07 万股，最高不超过公司现有股本总额的 0.7467%的员工持股计划。本次员工持股计划的资金来源为公司

员工通过法律、行政法规允许的其他方式取得资金，包括银澎云计算公司原控股股东深圳市银澎投资控股（集团）有限公司以自有资金向参加员工持股计划的对象提供的有偿借款。本次员工持股计划在获得公司董事会批准后，将筹集的 3,000 万元委托给中航信托股份有限公司管理，并由中航信托成立“中航信托·天启（2016）135 号齐心共赢 6 号员工持股集合资金信托计划”。中航信托齐心共赢 6 号集合资产管理计划份额上限为 6,000 万份，按照不超过 1:1 的比例设立优先级、劣后级份额。中航信托负责优先级份额的募集，募集金额不超过 3,000 万元；本次员工持股计划全额认购资管计划劣后级份额，认购金额 3,000 万元。募集资金总额共计 6,000 万元，由中航信托代表齐心共赢 6 号资产管理计划通过二级市场购买以及法律法规允许的其他方式获得齐心集团为标的的股票。本计划所获标的股票的锁定期为 12 个月，自中航信托根据齐心共赢 6 号委托人指令购入齐心集团股票之日起计算。截止 2016 年 12 月 31 日，上述员工持股计划通过二级市场集中竞价的方式购买公司股票 2,437,313 股，成交金额 59,993,416 元，交易均价 24.61 元/股，占公司总股本的比例为 0.65%。

根据银澎云公司与深圳市银澎投资控股（集团）有限公司及员工持股计划持有人签订的三方协议，本次员工持股计划筹集资金总额为 3,000 万元，为深圳市银澎投资控股（集团）有限公司以自有资金向参加员工持股计划的对象提供有偿借款。参与员工持股计划的持有人根据各自持有的筹集资金总额比例承担相应比例的投资风险，并承担相应的年化率 6.20% 的资金成本，借款期限自齐心共赢 6 号资产管理计划设立之日起计算。中航信托根据相关法规为本员工持股计划开立注销证券帐户、资金账户等其他相应的支持，并依合同约定履行相关责任及义务。在本员工持股计划清算完成后，本公司及时将深圳市银澎投资控股（集团）有限公司的本金及相应利息以及银澎控股按照齐心共赢 6 号存续期间产生的资产管理业务费用、固定收益费用转入银澎控股指定账户。深圳齐心控股有限公司和深圳市银澎投资控股（集团）有限公司为齐心共赢 6 号资产管理计划存续期间承担补仓义务，并就优先级委托人委托资金本金及按照预期年门槛收益率计算的收益承担不可撤销的补偿责任。

在该员工持股计划执行期间，深圳市银澎投资控股（集团）有限公司为上述员工持股计划提供资金累计 3,050.70 万元，其中 3,000.00 万元借款本金由本公司代收代支。

（6）对赌约定及对赌期内业绩完成情况

本公司于 2015 年 4 月收购了杭州麦苗网络技术有限公司 100% 的股权，成为该公司控股

股东。根据双方签订的股权转让协议，股权出让方承诺，杭州麦苗在 2015 年度、2016 年度、2017 年度各会计年度承诺实现的净利润如下：

单位：万元

业绩补偿期	2015 年度	2016 年度	2017 年度
扣除非经常性损益后净利润（万元）	2,500.00	3,250.00	4,225.00

杭州麦苗 2015 年度扣非后实现净利润 2,518.79 万元，2016 年度扣非后实现净利润 3,810.41 万元，均实现了承诺的业绩。

本公司于 2016 年 4 月收购了深圳银澎云计算有限公司 100% 的股权，成为该公司控股股东。根据双方签订的股权转让协议，股权出让方承诺，银澎云在 2016 年度、2017 年度、2018 年度各会计年度承诺实现的净利润如下：

单位：万元

业绩补偿期	2016 年度	2017 年度	2018 年度
扣除非经常性损益后净利润（万元）	4,600.00	6,000.00	7,800.00

银澎云计算公司 2016 年度扣除非经常性损益后实现净利润 5,530.81 万元，实现对赌第一期间的承诺业绩。另外，因银澎云合并日无形资产公允价值较账面价值增值 1,736.26 万元，根据 3 年摊销期，本年 5-8 月计提摊销 385.84 万元，扣除该部分后扣非净利润为 5,144.97 万元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项	54,420,871.50	11.62	1,088,417.43	2.00	53,332,454.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	413,870,598.79	88.38	7,904,945.71	1.91	405,965,653.08

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	468,291,470.29	100	8,993,363.14	1.92	459,298,107.15

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项	53,928,698.79	24.58	1,078,573.98	2.00	52,850,124.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	165,485,662.21	75.42	3,725,047.55	2.25	161,760,614.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	219,414,361.00	100.00	4,803,621.53	2.19	214,610,739.47

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
汇总应收国家电网系统的货款	9,584,326.69	191,686.53	2.00	本公司销售给国家电网系统的货款, 根据其货款回收风险按 2% 单项计提坏账准备。
北京京东世纪贸易有限公司	44,836,544.81	896,730.90	2.00	本公司销售给京东的货款, 根据其货款回收风险按 2% 单项计提坏账准备。
合计	54,420,871.50	1,088,417.43	2.00	

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中: 6 个月以内	132,774,616.92	3,983,238.51	3.00
7-12 个月	29,218,072.41	1,460,903.62	5.00
1 年以内小计	161,992,689.33	5,444,142.13	3.36

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	12,509,944.58	1,250,994.46	10.00
2 至 3 年	4,032,697.06	1,209,809.12	30.00
合计	178,535,330.97	7,904,945.71	4.43

③组合中，不计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	235,335,267.82	-	-
合计	235,335,267.82	-	-

注：合并范围内关联方不计提坏账

④本年无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初金额	本年计提	本年转回	本年转销	年末金额
应收账款	4,803,621.53	4,955,153.18	-	765,411.57	8,993,363.14
合计	4,803,621.53	4,955,153.18	-	765,411.57	8,993,363.14

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	765,411.57

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户一	货款	166,030.83	无法收回	经业务部门确认，逐级审批	否
客户二	货款	155,768.06	无法收回	经业务部门确认，逐级审批	否
客户三	货款	116,699.02	无法收回	经业务部门确认，逐级审批	否
其他客户小计	货款	326,913.66	无法收回	经业务部门确认，逐级审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
合计		765,411.57			

(4) 截止 2016 年 12 月 31 日, 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	子公司	153,932,891.02	6 个月以内	-	32.87
第二名	子公司	53,329,479.88	6 个月以内	-	11.39
第三名	子公司	47,518,807.52	6 个月以内	-	10.15
第四名	非关联方	44,836,544.81	6 个月以内	896,730.90	9.57
第五名	非关联方	9,137,500.00	6 个月以内	274,125.00	8.85
		22,843,750.00	7-12 个月	1,142,187.50	
		9,450,000.00	1-2 年	945,000.00	
合计		341,048,973.23		3,258,043.40	72.83

注：本公司合并范围内关联方不计提坏账准备。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	8,211,675.06	100.00	636,202.27	7.75	7,575,472.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,211,675.06	100.00	636,202.27	7.75	7,575,472.79

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,500,000.00	1.42	1,500,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	104,384,778.81	98.58	3,905,396.97	3.74	100,479,381.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	105,884,778.81	100.00	5,405,396.97	5.10	100,479,381.84

①年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	617,259.44	30,862.98	5.00
1 至 2 年	330.00	33.00	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	710,105.60	355,052.80	50.00
合计	1,327,695.04	385,948.78	29.07

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
各类押金	2,186,704.14	109,335.21	5.00
员工备用金、供货保证金	4,697,275.88	140,918.28	3.00
合计	6,883,980.02	250,253.49	3.64

④年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初金额	本年计提	本年转回	本年转销	年末金额
其他应收款	5,405,396.97	-3,046,288.08	-	1,722,906.62	636,202.27
合计	5,405,396.97	-3,046,288.08	-	1,722,906.62	636,202.27

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,722,906.62

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
李颖	股权收购意向金	1,500,000.00	无法收回	经管理层审批	否
广州谊园实业有限公司	押金	206,082.00	无法收回	经管理层审批	否
合计		1,706,082.00			

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金、供货保证金	4,697,275.88	5,388,176.98
各类押金	2,186,704.14	2,381,461.64
员工借款	710,000.00	3,932,220.42
代付社保、公积金	471,815.82	487,747.71
应收股权转让款	-	61,548,450.00
内部往来款	-	30,051,073.46
其他	145,879.22	2,095,648.60
合计	8,211,675.06	105,884,778.81

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	押金	1,432,355.80	1-2 年	17.44	71,617.79
第二名	保证金	887,000.00	1 年以内	10.80	26,610.00
第三名	借款	500,000.00	3 年以上	6.09	250,000.00
第四名	保证金	500,000.00	1 年以内	6.09	15,000.00
第五名	备用金	395,160.08	1 年以内	4.81	11,854.80
合计		3,714,515.88		45.23	375,082.59

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,171,859,589.87	-	1,171,859,589.87	613,459,493.86	-	613,459,493.86
合计	1,171,859,589.87	-	1,171,859,589.87	613,459,493.86	-	613,459,493.86

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	年末账面价值
广州齐心共赢办公用品有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
齐心商用设备(深圳)有限公司	3,750,000.00	-	-	3,750,000.00	-	3,750,000.00
上海齐心信息科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
深圳市齐心共赢办公用品有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
上海齐心办公用品有限公司	18,700,000.00	-	-	18,700,000.00	-	18,700,000.00
北京齐心办公用品有限公司	25,370,000.00	-	-	25,370,000.00	-	25,370,000.00
齐心(亚洲)有限公司	21,250,400.00	12,271,919.91	-	33,522,319.91	-	33,522,319.91
深圳市齐心供应链管理有限公司	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00	-	80,000,000.00
杭州麦苗网络技术有限公司	337,500,000.00	-	-	337,500,000.00	-	337,500,000.00
深圳齐心乐购科技有限公司	15,300,000.00	-	-	15,300,000.00	-	15,300,000.00
齐心(香港)有限公司	6,389,300.00	25,835,976.10	-	32,225,276.10	-	32,225,276.10
深圳市齐心和君产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	60,199,793.86	1,880,200.00	50,088,000.00	11,991,993.86	-	11,991,993.86
深圳银澎云计算有限公司	-	560,000,000.00	-	560,000,000.00	-	560,000,000.00
深圳齐采科技有限公司	-	10,000,000.00	1,500,000.00	8,500,000.00	-	8,500,000.00
合计	613,459,493.86	609,988,096.01	51,588,000.00	1,171,859,589.87	-	1,171,859,589.87

注：杭州麦苗股权已用于质押借款，具体情况详见本附注十一、5、(3) ②。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,314,824,868.25	1,097,273,726.87	911,049,241.10	771,021,093.69
其他业务	40,480,475.01	15,070,890.93	30,556,067.23	12,681,333.61
合计	1,355,305,343.26	1,112,344,617.80	941,605,308.33	783,702,427.30

(2) 主营业务（分产品、分地区）

产品	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销				
办公用品	801,094,241.14	661,363,766.62	535,216,635.88	451,483,603.49
办公设备	378,406,561.30	346,359,352.69	247,472,313.56	228,259,478.31
软件产品及服务	6,716,239.32	5,418,803.42	-	-
小计	1,186,217,041.76	1,013,141,922.73	782,688,949.44	679,743,081.80
外销				
办公用品	128,607,826.49	84,131,804.14	128,360,291.66	91,278,011.89
小计	128,607,826.49	84,131,804.14	128,360,291.66	91,278,011.89
合计				
办公用品	929,702,067.63	745,495,570.76	663,576,927.54	542,761,615.38
办公设备	378,406,561.30	346,359,352.69	247,472,313.56	228,259,478.31
软件产品及服务	6,716,239.32	5,418,803.42		
小计	1,314,824,868.25	1,097,273,726.87	911,049,241.10	771,021,093.69

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占同期营业收入的比例（%）
------	------	---------------

客户名称	本期金额	占同期营业收入的比例 (%)
第一名	233,306,079.26	17.21
第二名	126,425,664.03	9.33
第三名	109,186,844.21	8.06
第四名	30,251,858.52	2.23
第五名	27,334,401.71	2.02
合计	526,504,847.73	38.85

(续)

客户名称	上期金额	占同期营业收入的比例 (%)
第一名	123,287,019.42	13.09
第二名	92,768,665.77	9.85
第三名	53,426,094.87	5.67
第四名	35,242,779.97	3.74
第五名	31,679,143.59	3.36
合计	336,403,703.62	35.71

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
投资理财产品取得的收益	673,849.32	1,499,247.03
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	37,180,087.97
合计	673,849.32	38,679,335.00

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	456,408.20	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,114,836.92	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,020,878.90	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,046,600.82	理财产品投资收益及其他收入
小计	22,638,724.84	-
所得税影响额	-5,174,695.53	-
少数股东权益影响额（税后）	-20,853.50	-
合计	17,443,175.81	-

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	8.88	0.28	0.28
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.40	0.23	0.23

3、主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，或占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

（1）资产负债表

报表项目	年末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	备注
货币资金	1,146,802,248.84	472,983,512.02	673,818,736.82	142.46	注 1
应收票据	68,049,542.19	111,614.24	67,937,927.95	60,868.51	注 2

报表项目	年末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	备注
应收账款	329,958,756.53	262,434,300.08	67,524,456.45	25.73	注 3
预付款项	127,184,374.86	107,103,706.82	20,080,668.04	18.75	注 4
其他应收款	20,531,378.81	90,863,858.02	-70,332,479.21	-77.4	注 5
存货	210,111,871.03	232,535,354.31	-22,423,483.28	-9.64	注 6
一年内到期的非流动资产	31,661,545.20		31,661,545.20	新增	注 7
其他流动资产	102,272,224.59	91,122,374.19	11,149,850.40	12.24	注 8
可供出售金融资产	143,752,500.00	122,882,500.00	20,870,000.00	16.98	注 9
投资性房地产	128,434,118.46		128,434,118.46	新增	注 10
固定资产	455,984,149.10	606,904,211.82	-150,920,062.72	-24.87	注 11
在建工程	15,493,642.89	11,215,366.48	4,278,276.41	38.15	注 12
无形资产	84,964,457.30	62,377,762.58	22,586,694.72	36.21	注 13
开发支出	5,327,377.56		5,327,377.56	新增	注 14
商誉	831,649,602.62	321,408,522.18	510,241,080.44	158.75	注 15
长期待摊费用	8,913,339.65	3,944,109.85	4,969,229.80	125.99	注 16
其他非流动资产	40,454,402.31	33,579,712.49	6,874,689.82	20.47	注 17
短期借款	259,730,363.46	275,358,452.98	-15,628,089.52	-5.68	注 18
应付票据	1,382,948,247.18	577,859,305.63	805,088,941.55	139.32	注 19
应付账款	187,095,663.05	173,793,470.31	13,302,192.74	7.65	注 20
预收款项	95,927,466.74	19,125,533.90	76,801,932.84	401.57	注 21
应付职工薪酬	25,947,843.27	10,692,775.70	15,255,067.57	142.67	注 22
应交税费	28,600,583.16	4,096,576.50	24,504,006.66	598.16	注 23
其他应付款	18,088,795.24	9,501,774.76	8,587,020.48	90.37	注 24
一年内到期的非流动负债	119,250,000.00	18,000,000.00	101,250,000.00	562.5	注 25
长期借款	15,000,000.00	33,000,000.00	-18,000,000.00	-54.55	注 26
长期应付款	347,500,000.00	168,750,000.00	178,750,000.00	105.93	注 27

报表项目	年末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	备注
递延收益	11,957,826.96	6,702,260.54	5,255,566.42	78.41	注 28
其他非流动负债	53,088,000.00		53,088,000.00	新增	注 29

注1：货币资金年末余额较年初增长67,381.87万元，增长比例142.46%，主要由于本期通过票据融资增加了资金，同时乐购预收货款增加5,620.69万元，收购银澎云计算公司，期末货币资金增加5,357.74万元；

注2：应收票据余额年末较年初增长6,793.79万元，增幅原因，一方面，本年度收入增长很快，另一方面，本年度大量采用票据结算方式，期末未到期票据未承兑所致；

注3：应收账款年末余额较年初增加6,752.45万元，增长比例25.73%，一则由于本年整体销售规模较去年增长，导致应收账款增加；二则收购银澎云增加2,978.28万元应收账款所致；

注4：预付款项年末余额较年初增加2,008.07万元，增长比例18.75%，主要由于齐心乐购子公司为了保证能够及时取货预付供应商货款所致；

注5：其他应收款年末余额较年初减少7,033.25万元，降幅比例77.40%，主要由于本期收回去年出售齐心汕头子公司应收股权转让款所致；

注6：存货年末余额比年初余额减少2,242.35万元元，降幅9.64%，主要是存货周转加快存量下降所致；

注7：一年内到期的非流动资产年末增加3,166.15万元，主要是子公司杭州麦苗两年定存将于2017年到期重分类所致；

注8：其他流动资产年末余额较年初增加1,114.98万元，增长比例12.24%，主要是期末银行理财产品余额增加所致；

注9：可供出售金融资产年末余额较年初增长2,087.00万元，主要是本期新增对犀思云（苏州）云计算有限公司股权投资所致；

注10：投资性房地产年末增加12,843.41万元，主要是本期将闲置的厂房对外出租所致；

注11：固定资产年末余额较年初下降15,092.01万元，降幅24.87%，主要是本期闲置厂房对外出租，转入投资性房地产所致；

注12：在建工程年末余额较年初增加427.83万元，增长比例38.15%，主要是本年新设控股子公司齐采科技增加496.91万元所致；

注13: 无形资产年末余额较年初增加2,258.67万元, 增长比例36.21%, 主要由于收购银澎云计算公司增加无形资产所致;

注14: 开发支出年末增加532.74万元, 主要是收购银澎云计算公司增加企业自主研发支出所致;

注15: 商誉年末余额较年初增长51,024.11万元, 增长比例158.75%, 主要是本期非同一控制收购深圳银澎云计算有限公司所致;

注16: 长期待摊费用年末余额较年初增加496.92万元, 增长比例125.99%, 主要是本期装修费增加所致;

注17: 其他非流动资产年末余额较年初增长687.47万元, 主要是子公司杭州麦苗定期存款增加所致;

注18: 短期借款年末余额较年初减少1,562.81万元, 下降比例5.68%, 主要是本期偿还已到期的短期借款所致;

注19: 应付票据年末余额较年初增长80,508.89万元, 增长比例139.32%, 主要是本期采用票据结算的货款增加所致;

注20: 应付账款年末余额较年初增长1,330.22万元, 增长比例7.65%, 主要是本期销售增加导致采购增加从而应付账款增加;

注21: 预收款项年末余额较年初增长7,680.19万元, 增长比例401.57%, 主要是本期子公司乐购预收客户货款增加, 同时收购银澎云计算公司增加2,427.36万元所致;

注22: 应付职工薪酬年末余额较年初增长1,525.51万元, 一方面收购银澎云计算公司增加806.46万元, 另外公司本期员工增加工资上涨所致;

注23: 应交税费年末余额较年初增加2,450.40万元, 增长比例598.16%, 主要是本收购银澎云计算公司增加1,123.95万元, 同时子公司杭州麦苗由去年的免征所得税变为减半征收, 另外公司本年销售增长相应税费增加;

注24: 其他应付款年末余额较年初增加858.70万元, 增长比例90.37%, 主要是本期运费、保证金和押金增加所致;

注25: 一年内到期的非流动负责年末余额较年初增长10,125.00万元, 主要是1年内到期的长期借款和长期应付款重分类所致;

注26：长期借款年末余额较年初减少1,800.00万元元，下降比例54.55%，主要是本期将1年内到期的偿还部分重分类至一年内到期的非流动负债所致；

注27：长期应付款年末余额较年初增长17,875.00万元，主要是本期收购深圳银澎云计算公司应当支付的剩余股权收购款增加所致；

注28：递延收益年末余额较年初增加525.56万元，主要是本年收到的与资产相关的政府补贴收入增加所致；

注29：其他非流动负债年末增加5,308.80万元，主要是本期齐心和君基金另外两方投资方投入各自应当缴纳部分，公司编制合并时候将其作为长期负债列示所致。

(2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	备注
营业收入	2,864,963,206.84	1,581,896,640.87	1,283,066,565.97	81.11	注1
营业成本	2,365,776,585.92	1,312,347,377.26	1,053,429,208.66	80.27	注2
税金及附加	10,072,394.95	4,027,153.25	6,045,241.70	150.11	注3
销售费用	220,122,908.17	208,534,849.50	11,588,058.67	5.56	注4
管理费用	133,695,807.51	105,989,073.90	27,706,733.61	26.14	注5
财务费用	29,365,730.12	7,655,927.41	21,709,802.71	283.57	注6
投资收益	1,799,449.23	58,890,909.08	-57,091,459.85	-96.94	注7
营业外收入	18,143,448.46	10,103,258.13	8,040,190.33	79.58	注8
所得税费用	13,291,629.38	-15,696,131.02	28,987,760.40	184.68	注9

注1：营业收入本年发生额较上年增加128,306.66万元，增长比例81.11%，主要由于本期子公司乐购销售额大幅度增加，同时收购银澎云计算公司增加合并范围收入，办公用品和办公设备销售业绩有所增长所致；

注2：营业成本本年发生额较上年增加105,342.92万元，增长比例80.27%，主要由于本期子公司乐购销售大幅度增加导致成本增加，同时收购银澎云计算公司增加合并范围成本，办公用品和办公设备销售业绩有所增长成本增加所致；

注3：税金及附加本期较上年同期增加604.52元，增长比例150.11%，主要系本期销售增加导致相应税金增加，同时收购银澎云计算公司，另外根据规定定将印花税、车船税等由管理费调整入税金及附加；

注4：销售费用本期较上年同期增长1,158.81万元，增长比例5.56%，主要系本期收购银澎云计算公司增加2,616.22万元，同时本期央视投放的广告费较去年下降所致；

注5：管理费用本期较上年同期增长2,770.67万元，增长比例26.14%，主要由于本期收购银澎云计算公司增加较多，另外本期职工薪酬和租赁管理费增加所致；

注6：财务费用本期较上期增长2,170.98万元，增长比例283.57%，主要是本期支付利息支出增加所致；

注7：投资收益本期较上期减少5,709.15万元，下降比例96.94%，主要由于去年出售了子公司惠州齐心和汕头齐心产生的投资收益所致；

注8：营业外收入本期较上期增长804.02万元，增长比例79.58%，主要系本期收到的政府补助增加所致；

注9：所得税费用本期较上期增长2,998.78万元，增长比例184.68%，主要由于本期收购子公司银澎云产生较多所得税，子公司杭州麦苗由上年免征所得税变为减半征收，同时公司本年实现利润增加所致。

(3) 现金流量表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	备注
销售商品、提供劳务收到的现金	3,247,801,436.31	1,984,054,030.20	1,263,747,406.11	63.7	注 1
收到其他与经营活动有关的现金	28,112,897.09	11,080,175.27	17,032,721.82	153.72	注 2
购买商品、接受劳务支付的现金	2,529,866,453.72	1,744,220,406.48	785,646,047.24	45.04	注 3
支付给职工以及为职工支付的现金	189,468,516.08	150,152,295.35	39,316,220.73	26.18	注 4
支付的各项税费	54,149,364.03	38,463,890.81	15,685,473.22	40.78	注 5
支付其他与经营活动有关的现金	145,498,458.33	115,577,790.62	29,920,667.71	25.89	注 6
收回投资收到的现金	1,756,988,000.00	1,347,260,326.03	409,727,673.97	30.41	注 7
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	93,726,600.00	16,867,915.49	76,858,684.51	455.65	注 8
收到其他与投资活动有关的现金	164,337,934.32	-	164,337,934.32	新增	注 9
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,849,320.33	52,405,276.97	-31,555,956.64	-60.22	注 10
投资支付的现金	1,779,011,871.36	1,487,917,500.00	291,094,371.36	19.56	注 11
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	249,273,666.54	166,135,344.65	83,138,321.89	50.04	注 12

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	备注
支付其他与投资活动有关的现金	163,150,076.97	-	163,150,076.97	新增	注 13
取得借款收到的现金	1,379,306,049.86	875,984,812.30	503,321,237.56	57.46	注 14
收到其他与筹资活动有关的现金	137,647,201.11	79,307,680.80	58,339,520.31	73.56	注 15
偿还债务支付的现金	856,546,499.52	458,201,162.75	398,345,336.77	86.94	注 16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,941,753.10	19,343,401.59	34,598,351.51	178.86	注 17
支付其他与筹资活动有关的现金	563,117,494.58	133,000,293.28	430,117,201.30	323.40	注 18

注1：销售商品、提供劳务收到的现金本年较上年增加126,374.74万元，增长63.70%，主要系本年销售增加和收购银澎云计算公司纳入合并所致；

注2：收到的其他与经营活动有关的现金本年较上年增长1,703.27万元，增长比例153.72%，主要系本年收到政府补助和利息收入较多所致；

注3：购买商品、接受劳务支付的现金本年较上年增加78,564.60万元，增长比例45.04%，主要系本年销售增加导致采购增加和收购银澎云计算公司纳入合并所致；

注4：支付给职工以及为职工支付的现金本年较上年增加3,931.62万元，增长26.18%，主要系本年员工增加且工资上涨和收购银澎云计算公司纳入合并所致；

注5：支付的各项税费本年较上年增加1568.55万元，增长比例40.78%，主要系本期销售增加导致税费增加，人员工资增加导致个税增加和收购银澎云纳入合并所致；

注6：支付其他与经营活动有关的现金本年较上年增长2,992.07万元，增长比例25.89%，主要系本期租赁费和市场费用增加较多所致；

注7：收回投资收到的现金本年较上年增长40,972.77万元，增长比例30.41%，主要系本期收回购买理财产品投资所致；

注8：处置子公司及其他营业单位收到的现金净额本年较上年增加7,685.87万元，增长比例455.65%，主要系本期收到去年处置子公司的款项以及收购子公司银澎云收购处置子公司的款项所致；

注9：收到其他与投资活动有关的现金本年增加16,433.79万元，主要是本期员工持股计划，公司代收款项；

注10：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本年较上年减少3,155.60万元，下降比例60.22%，主要系公司去年同期支付深港建筑工程尾款2,553万元，目前公司基

建工程尾款均已经付清；

注11：投资支付的现金本年较去年增加29,209.44万元，增长比例18.96%，主要是公司报告期内支付犀思云投资款以及购买理财产品所致；

注12：取得子公司及其他营业单位支付的现金净额本年较去年增加8,313.83万元，增长50.04%，主要系本期收购银澎云计算公司支付股权转让款所致；

注13：支付其他与投资活动有关的现金本年增加15,15.01万元，主要是本年员工持股计划公司将收到在款项支付给员工和资管计划部分；

注14：取得借款收到的现金本年较去年增加50,332.12万元，增长比例57.46%，主要是本期收到短期借款增加所致；

注15：收到其他与筹资活动有关的现金本年较去年增加5,833.95万元，增长73.56%，主要是收回承兑汇票保证金；

注16：偿还债务支付的现金本年较去年增加39,834.53万元，增长86.94%，主要是本期偿还短期借款和长期借款增加所致；

注17：分配股利、利润或偿付利息支付的现金本年较上年增长3,459.84万元，增长比例178.86%，主要系支付借款利息较多所致；

注18：支付其他与筹资活动有关的现金本年较上年增长43,011.72万元，增长比例323.40%，主要系本期开具银行承兑汇票增加保证金支出所致。

深圳齐心集团股份有限公司

二〇一七年三月十六日

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日期：_____ 日期：_____ 日期：_____