



名颂科技

NEEQ : 834854

上海名颂科技股份有限公司



年度报告

2017

公司年度大事记

上海名颂科技股份有限公司于 2017 年 10 月 10 日至 10 月 16 日，成功通过张江专项发展资金 2017 年拟支持重点项目公示期。本会计年度已公告，公告编号 2017-027。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、名颂科技	指	上海名颂科技股份有限公司
股东大会	指	上海名颂科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海名颂科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海名颂科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海名颂科技股份有限公司章程》
上会会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	华龙证券股份有限公司
报告期	指	2017年1月1日-2017年12月31日

第一节 声明与提示

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

公司负责人李铭、主管会计工作负责人孙华瑞及会计机构负责人（会计主管人员）詹交保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了无保留（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
对智能净水服务项目供应商依赖的风险	公司作为物联网智能净水服务商手握自主知识产权，报告期内，公司主要硬件产品设备的加工装配均由代工厂完成，虽然该代工企业为业内知名企业，产量及加工装配能力均属业内标杆，但仍然存在上游供应商排期不当，或其他供应链风险，综合来看即对供应商依赖的风险。
供应链配送及提供服务及时性的风险	公司作为物联网智能净水服务商在将智能设备配送至终端用户家庭前，无法进行价值交付。而供应链管理很大程度上取决于第三方物流配送公司配送的及时性以及对于货物装卸的效率和保护措施。同时，截止到2017年12月31日，全国性的服务商网点仍处于建设中，部分未覆盖区域将采用第三方安装及维保服务机构。一定程度上，也会丧失部分服务质量和响应速度的及时性，以及对整个净水服务体验的可控性。
苹果品牌授权风险	公司与苹果公司建立的持续稳定的业务合作关系，在国内市场属于相互依靠相互促进的关系。公司与苹果公司的授权合作一般为两至三年一签。公司通过近几年的品牌经销积累，已具有稳固的销售渠道及客户，对于苹果公司而言，选择与公司合作授权经销是其直接面向市场销售最好的途径之一，且多年的业务交流，双方已建立互信良性合作关系，在不影响双方重大利益的前提下，彼此的合作关系仍将保持。但不容回避的是公司仍然

	存在因公司未来经营情况下滑、苹果公司授权政策改变或公司与苹果公司的协议变动等原因, 公司存在无法持续获得苹果公司授权销售权的风险。
对苹果供应商依赖的风险	公司作为苹果华东地区授权经销商, 报告期内, 公司销售的主要产品均由苹果主要全国授权分销供应商供应, 虽然公司与苹果及国内主要苹果授权分销商已有多年的合作关系, 但仍然存在上游供应商终止与公司合作的可能性, 即对供应商依赖的风险
开展新业务的风险	<p>报告期内, 公司主动缩减传统苹果电子终端产品代理经销业务, 利用自主开发的物联网智能技术结合云平台支持系统, 开展物联网智能净水服务商业务。目前公司推出的名颂适怡可智能净水服务以以下模式使终端客户、运营合作商受益: 客户端享受远低于市场客单价的净水服务体验, 并且对水质实时安全, 耗材使用消耗, 以及用水量实时可控监测, 定制化套餐消费: 透明公平合理。目前市场影响较好, 未来平台软件的业务模块和服务升级及终端设备的投资需要大量的资金和人力投入, 而且能否满足终端客户需求, 迅速打开销售市场, 仍存在一定的不确定性及销售不及预期的风险。</p> <p>针对此风险, 公司目前积极结合市场不断推出创新营销模式, 同时加大与终端制造产业互惠合作, 获取终端设备支援, 并就智能净水生活理念加大推广力度。</p>
营业收入大幅下降的风险	自 2016 年期, 公司进行战略转型, 主动收缩传统苹果电子终端代理经销业务, 并加大对于以物联网智能技术服务结合云平台支持系统的投入, 转型投入物联网智能净水服务领域。2016、2017 年度, 公司营业收入分别为 8, 126. 84 万元、769. 35 万元。公司营业收入降幅较大, 若公司业务转型升级未及预期, 公司未来可能面临收入持续下滑的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海名颂科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Mission Science Technology PLC
证券简称	名颂科技
证券代码	834854
法定代表人	李铭
办公地址	上海市普陀区中江路 388 弄 5 号 9 楼 902 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	潘健
职务	高级副总裁
电话	021-62250855
传真	021-62250880
电子邮箱	xxpl@missionest.com
公司网址	www.missionest.com
联系地址及邮政编码	上海市普陀区中江路 388 弄 5 号 9 楼 902 室
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 5 月 9 日
挂牌时间	2015 年 12 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F5179 其他机械设备及电子产品批发
主要产品与服务项目	物联网智能净水服务。从事环境科技、电子、计算机、通讯网络信息、自动化集成系统专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、软件开发等
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	35,319,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海名衍控股集团有限公司
实际控制人	李铭、管乐

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100005947871964	否
注册地址	上海市嘉定区嘉罗公路 1661 弄 39 号 4027 室	否
注册资本	35,319,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	华龙证券
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	唐慧珏、时英浩
会计师事务所办公地址	上海市威海路 755 号 25 楼

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	7,693,508.94	81,268,357.25	-90.53%
毛利率%	-165.43%	11.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-35,212,502.29	-1,293,774.60	-2,621.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-36,262,114.40	-1,940,450.51	-1,768.75%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-126.21%	-2.82%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-129.97%	-4.38%	-
基本每股收益	-0.9970	-0.0339	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	17,040,553.80	50,272,329.50	-66.10%
负债总计	6,746,359.80	4,765,633.21	41.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,294,194.00	45,506,696.29	-77.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.29	1.29	-77.38%
资产负债率%（母公司）	38.37%	9.48%	-
资产负债率%（合并）	39.59%	9.48%	-
流动比率	2.93	14.60	-
利息保障倍数	0	0	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-435,683.98	-12,226,355.38	-96.55%
应收账款周转率	0.87	8.24	-
存货周转率	1.78	2.47	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-66.10%	0.12%	-
营业收入增长率%	-90.53%	-62.63%	-
净利润增长率%	-2,621.69%	-109.87%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	35,319,000.00	35,319,000.00	0
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	7,950.12
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	1,507,711.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116,179.15
非经常性损益合计	1,399,482.81
所得税影响数	349,870.70
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,049,612.11

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	19,416,013.38	17,516,013.38	324,119.51	324,119.51
递延所得税资产	320,569.53	295,569.53	5,763.85	5,763.85
递延收益	3,254,979.04	1,453,354.33	0	0
未分配利润	7,671,314.06	7,547,938.77	8,841,713.37	8,841,713.37

营业收入	81,353,524.99	81,268,357.25	217,689,317.7	217,689,317.7
资产减值损失	1,051,698.20	951,698.20	-2,723,887.11	-2,723,887.11
营业外支出	2.10	113,209.65	0	0
所得税费用	-314,805.68	-289,805.68	2,316,027.15	2,316,027.15

将 2016 年报表中不符合收入确认原则的业务，予以冲回，并对相应会计科目进行调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

2017年，名颂科技利用自主开发的物联网智能技术结合云平台支持系统，力图打造中国最强的物联网智能净水服务商品品牌。商业模式的特点可以汇总为三方获益：客户端享受远低于市场客单价的净水服务体验，并且对水质实时安全，耗材使用消耗，以及用水量实时可控监测，定制化套餐消费：透明公平合理。名颂的运营合作服务商享受“一次投入，终生获益，高额分成”的成本轻量化，收益高杠杆的模式。而名颂科技通过全新的商业模式创新、产品服务创新、以及收费模式创新快速获取终端用户并建立全国独一无二的合作商运营服务体系。现阶段该产品服务模式可以和全国特色小镇打造，智能化楼宇二次改造、大健康领域基建配套以及医疗护理和养老服务进行无缝对接。名颂科技通过后期的产品和服务模式的迭代更新中力求在：水质监测、推广投放、征信调用、跨界合作上快速突破。

同时，公司继续开展原有的的主营业务，即从事以苹果品牌为代表的移动智能终端产品、数码消费产品及配件的销售、售后和增值服务。

报告期内，公司业务主要为代理苹果品牌全系列产品及净水相关业务。2015年以来公司开始向高端智能科技产品代理、销售、开发、服务为一体的综合型销售服务提供商转型。通过与多品牌、多产品类别的扩大化合作，依托公司既往的销售网络，公司致力于成为国内领先的移动智能终端设备销售服务平台。iPhone手机系列、iPad平板电脑、MacBook移动便携电脑等苹果全系列移动智能终端及配件的产品零售业务是公司的重要组成部分。

公司还从事苹果品牌移动智能终端及配件产品的代理分销业务，向加盟商和其他零售批量供应移动智能终端及配件产品。

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

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017年名颂科技花巨资继续加大技术研发投入，研发迭代出多个项目：物联网底层数据交互的中间层；推出了适合运营商管理操作的移动云平台；研发出了新的适合终端用户的水质监控，滤芯报警，水费充值等多功能管理系统；有效结合RO过滤技术，从用户体验角度出来定义相关嵌入式软件逻辑规则，编写相关程序并不断优化；为了用户有更好的体验，公司研发并完成水质实时侦测、流量监控、滤芯监控

等数据采集，并将数据进行处理后告知用户；稳定的产品需要稳定的供应链，为了给用户提供更高性价比的产品，公司在供应链稳定基础上不断做优化；全新定义两款产品。经过图纸设计、手板、结构手板、试模等过程。

2017年建立了覆盖全国16个省，43个城市运营服务商网络。启用与本公司有战略合作的资源，工行融e购和建行善融的合作项目已经实施，其他类电商平台等根据计划进度逐步推进中。

2017年名颂实现营业收入7,693,508.94元，比上年同期增长-90.53%；实现营业利润-36,799,291.47元，比上年同期增长-1477.6%；实现归属公司股东的净利润-35,212,502.29元，比上年同期增长-2621.69%

(二) 行业情况

2017年，整个物联网智能净水领域出现了一些同样追捧的友商，在这些助推之下。整个市场存量规模和未来市场预期规模如预期进一步增大。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,961,152.42	23.25%	5,660,696.01	11.26%	-30.02%
应收账款	110,097.99	0.65%	17,516,013.38	34.84%	-99.37%
存货	1,822,871.71	10.70%	21,143,418.56	42.06%	-91.38%
长期股权投资	0	0	0	0	0
固定资产	2,017,253.98	11.84%	1,584,239.09	3.15%	27.33%
在建工程	0	0	0	0	0
短期借款	2,000,000.00	11.74%	0	0	0
长期借款	0	0	0	0	0
资产总计	17,040,553.80	-	50,272,329.50	-	-66.10%

资产负债项目重大变动原因：

- 一. 货币资金变动原因：研发投入增长63.42%和营销费用增长287.14%的双重投入增加，使企业当年资金消耗急剧增大，造成货币资金全年同比减少30.02%
- 二. 应收账款变动原因：本期公司营业收入降幅较大，相应确认的应收账款减少，同时公司加大应收账款催收回款力度，以前年度的大额应收账款在2017年2~4月份收回约1500万，造成了本年度应收账款同比增长波动较大。
- 三. 存货变动原因：报告期内，公司对企业库存中一批账龄较长账面价值18704085.23元的老电子产品进行清理，使存货期末余额急剧减少。
- 四. 本年度固定资产无巨大波动。综上所述原因，造成总资产波动幅度达到-66.10%

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期金
----	----	------	----------

	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	额变动比例
营业收入	7,693,508.94	-	81,268,357.25	-	-90.53%
营业成本	20,420,783.36	265.43%	71,794,665.20	88.34%	-71.56%
毛利率%		-		-	-
管理费用	12,851,203.79	167.04%	7,863,885.62	9.68%	63.42%
销售费用	10,612,666.70	137.94%	2,741,306.74	3.37%	287.14%
财务费用	27,273.96	0.35%	91,313.40	0.11%	-70.13%
营业利润	-36,799,291.47	-478.32%	-2,332,607.28	-2.87%	1477.60%
营业外收入	1,507,811.44	19.60%	862,236.65	1.06%	74.87%
营业外支出	108,328.63	1.41%	113,209.65	0.14%	-4.31%
净利润	-35,212,502.29	-457.69%	-1,293,774.60	-1.59%	2621.69%

项目重大变动原因:

一. 主要是营业收入和营业成本受主营业务仍处在过渡期内切换的影响, 大幅下降 90.53%和 71.56%, 由于主动萎缩业务为苹果产品销售部分, 而新的物联网智能净水业务仍处在项目初创期和成长期内, 从业务规模上还无法完全替代故有业务体量, 所以主营业务收入和主营业务成本呈同比例下降态势。

二. 期间费用受主营业务切换, 及主要业务负责人变动影响均产生大幅调整:

1. 管理费用提升 63.42%主要是因为新的物联网智能净水项目需要阶段性新增技术及开发人员, 此类高技术人才相关雇佣成本远高于原苹果产品销售业务所需的商贸服务人员。同时新立项项目类型为科研项目, 大量前期的研发类投入和外部咨询在完成商业化落地前属于必要性支出。2017年中, 由于人员急速扩张, 同时为了完成张江国家自主创新示范区的专项项目申报的攻坚任务, 阶段性又新增了一批项目组成员。综上所述, 在此过程中带来了费用结构性的较大调整。

2. 销售费用提升 287.14%主要是因为新的物联网智能净水项目前期属于新项目零起点推广, 必须额外增加巨额的线上和线下的广告投入和精准流量的引入所造成的。其中由于物联网净水项目推广的 SEM 成本受同业竞争者加入后竞价排名影响显著提高, 各主要投放的高转化率渠道的费用也因此呈白热化竞争态势有了较大上升。

3. 财务费用下降 70.13%是由于, 2016 年上半年度存在一笔续贷的平安银行的流动性贷款 300 万在年中还清, 仅只付了半年贷款利息, 而去年同期泰隆商业银行的流动性贷款首贷规模为 200 万。

三. 受此影响, 营业利润和净利润均产生较大波动。

从业务结构看, 报告期内公司由于对原有苹果产品销售作出主动萎缩至 521 万, 比去年同期下降 86.16%, 其中线下渠道门店已全部关闭, 线上合作渠道在主动萎缩业务量的前提下进行维持, 以期和未来自来物联网智能净水业务形成再次合作。

四. 营业外收入性质为政府补助, 为上 2015 年末公司挂牌新三板之后的专项挂牌补贴。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	7,693,508.94	81,268,357.25	-90.53%
其他业务收入			
主营业务成本	20,420,783.36	71,794,665.20	-71.56%
其他业务成本			

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
苹果	5,211,997.44	67.75%	70,022,248.01	86.16%
净水业务	1,455,729.56	18.92%	501,489.99	0.62%
电子阅读器	727,172.34	9.45%		
其他产品	232,885.67	3.03%	45,895.25	0.06%
音频	65,723.93		2,369,002.46	2.92%
软件服务			6,422,547.18	7.9%
配件			1,907,174.36	2.35%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东	6,628,828.22	86.16%	74,239,365.25	91.35%
华北	93,112.55	1.21%	6,085,214.72	7.49%
华中	373,794.40	4.86%	137,625.07	0.17%
华南	372,518.05	4.84%	711,812.59	0.88%
东北	28,301.84	0.37%	94,339.62	0.12%
西南	196,953.88	2.56%		

收入构成变动的的原因：

如上表所示，除华东地区以外的其他区域都以物联网智能净水服务为主，延续 2016 年的业态并无较大变更。而华东地区的业务收入仍以原有的苹果电子产品为主，全年清库存金额约 550 万，造成华东地区整体业务占比凸显。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海普希信息科技有限公司	4,700,854.70	61.10%	否
2	杭州优买科技有限公司	713,418.81	9.27%	否
3	云南一瓢水环保科技有限公司	544,736.07	7.08%	否
4	上海会悦实业有限公司	417,414.53	5.43%	否
5	深圳万里通网络信息技术有限公司	264,272.64	3.44%	否
合计		6,640,696.75	86.32%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海名疆物联网科技有限公司	3,399,589.68	40.27%	是
2	英迈（中国）投资有限公司	1,403,655.81	16.63%	否

3	上海普希信息科技有限公司	871,200.00	10.32%	否
4	宁波水益净化科技有限公司	847,359.22	10.04%	否
5	上海优月通讯设备有限公司	789,890.00	9.36%	否
合计		7,311,694.71	86.62%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-435,683.98	-12,226,355.38	-96.55%
投资活动产生的现金流量净额	-3,198,347.61	-790,052.00	306.61%
筹资活动产生的现金流量净额	1,934,488.00	11,049,541.80	-82.49%

现金流量分析：

由于主营业务处于切换过渡期，所以现金流状况变化较大。新项目前期投入造成经营性现金流净流出。同时，前一年度内完成一次普通股发行，使筹资活动产生的现金流量比起 2017 年度发生较大幅度下降。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期，公司全资子公司上海名颂云禄信息科技有限公司通过提供一系列的云计算服务支持和算法更新技术储备，使母公司名颂科技在平台管理系统方面于未来具有获得显著提升的可能性，以期进一步以服务质量和响应速度均获得客户认可。2017 年全年实现营业收入 0.00 元，实现净利润-486,803.08 元。名颂科技和名颂云禄在管理关系上采用类似总部共享中心和技术事业部的关系进行运营维护。其虽在研发和后台支持端对母公司无整体业绩拉动作用，但实际上对于公司的核心管理后台起到了积极的支撑和运营作用。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

将 2016 年报表中不符合收入确认原则的业务，予以冲回，并对相应会计科目进行调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内公司无直接履行扶贫活动的行为，但商业化运作的公司应致力于创造更多产业链就业岗位，及提供惠民又公益的产品为己任，从真正意义上履行社会对企业产品端和利润端承诺的义务。

三、 持续经营评价

报告期内，公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面完全独立，能够保持有良好的公司经营的独立性。公司不断壮大研发团队和技术力量，提高公司的核心竞争力。财务管理、会计核算、风险控制、质量管理等重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，新市场开发进展正常。经营管理层和核心员工队伍稳定，未发生重大人事变动。公司无违法、违规行为发生。因此，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 苹果品牌授权风险

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

风险解决措施：

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

(二) 对供应商依赖的风险

公司作为物联网智能净水服务商手握自主知识产权，报告期内，公司主要硬件产品设备的加工装配均由代工厂完成，虽然该代工企业为业内知名企业，产量及加工装配能力均属业内标杆，但仍然存在上游供应商排期不当，或供应链风险，即对供应商依赖的风险。

风险解决措施： 报告期内，公司积极的和上游供应商保持良好的沟通，在订单管理闭环生态中，积极提高工作效率，减少失误或出错的可能性。同时公司也致力于研发其他衍生产品，丰富智能净水终端辅助设备的产品线，及价值交付模式的多样性开发，以期减少对单一上游供应商的依赖性。

(三) 供应链配送及提供服务及时性的风险

公司作为物联网智能净水服务商在将智能设备配送至终端用户家庭前，无法进行价值交付。而供应链管理很大程度上取决于第三方物流配送公司配送的及时性以及对于货物装卸的效率和保护措施。同时，截止到2017年12月31日，服务商网点仍处于建设中，部分未覆盖区域将采用第三方安装及维保服务机构。一定程度上，也会丧失部分服务质量和响应速度的及时性，以及对整个净水服务体验的可控性。

风险解决措施： 公司于报告期内除了加强和物流公司配送订单的沟通外，也在积极洽谈储备新的物流配送方，同时在方案解决上也正在考虑在长三角建立自有物流配送仓来解决供应链管理的可控性问题。同时，积极开展同潜在服务商合作的洽谈，加快全国网点建设，争取在最短的时间内完成对全国所有省市自治区的覆盖。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、开展新业务的风险

报告期内，公司主动缩减传统苹果电子终端产品代理经销业务，利用自主开发的物联网智能技术结合云平台支持系统，开展物联网智能净水服务商业务。目前公司推出的名颂适怡可智能净水服务以以下模式使终端客户、运营合作商受益处：客户端享受远低于市场客单价的净水服务体验，并且对水质实时安全，耗材使用消耗，以及用水量实时可控监测，定制化套餐消费：透明公平合理。目前市场影响较好，未来平台软件的业务模块和服务升级及终端设备的投资需要大量的资金和人力投入，而且能否满足终端客户需求，迅速打开销售市场，仍存在一定的不确定性及销售不及预期的风险。

针对此风险，公司目前积极结合市场不断推出创新营销模式，同时加大与终端制造产业互惠合作，获取终端设备支援，并就智能净水生活理念加大推广力度。

2、营业收入大幅下降的风险

自 2016 年期，公司进行战略转型，主动收缩传统苹果电子终端代理经销业务，并加大对于以物联网智能技术服务结合云平台支持系统的投入，转型投入物联网智能净水服务领域。2016、2017 年度，公司营业收入分别为 8,126.84 万元、769.35 万元。公司营业收入降幅较大，若公司业务转型升级未及预期，公司未来可能面临收入持续下滑的风险。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	6,000,000.00	3,399,589.68
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
总计	6,000,000.00	3,399,589.68

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

李铭	融资担保	2,000,000	是	2018年4月26日	2018-018
总计	-	2,000,000	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联性交易提高了公司资金流动性，为公司正常生产经营活动提供必要的流动资金。

(四) 承诺事项的履行情况

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司持股5%（含）以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员和核心业务人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。公司持股5%以上股东及董监高已出具《避免和减少关联交易的承诺函》，承诺杜绝一切非法占用公司的资金、资产的行为，不与公司发生非公允性商品、劳务交易，承诺确实履行关联交易决策程序，最大程度保护公司及股东的利益。

履行情况：均遵守并且履行承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,336,500	29.27%	8,431,875	18,768,375	53.14%
	其中：控股股东、实际控制人	5,496,250	15.16%	7,975,625	13,471,875	38.14%
	董事、监事、高管	526,250	1.49%	-518,750	7,500	0.02%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,982,500	70.73%	-8,431,875	16,550,625	46.86%
	其中：控股股东、实际控制人	22,253,750	63.01%	-7,975,625	14,278,125	40.43%
	董事、监事、高管	2,578,750	7.30%	-2,556,250	22,500	0.06%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		35,319,000.00	-	0	35,319,000.00	-
普通股股东人数						

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海名衍控股集团有限公司	15,682,500	0	15,682,500	44.40%	5,227,500	10,455,000
2	李铭	12,067,500	0	12,067,500	34.17%	9,050,625	3,016,875
3	潘健	3,000,000	0	3,000,000	8.49%	2,250,000	750,000
4	北京凤博汇富投资管理有限公司-凤博汇森新三板2号证券投资基金	1,207,500	0	1,207,500	3.42%	0	1,207,500
5	光大常春藤(上海)投资中心(有限合伙)	724,500	0	724,500	2.05%	0	724,500
合计		32,682,000	0	32,682,000	92.53%	16,528,125	16,153,875
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为上海名衍控股集团有限公司，持有上海名颂科技股份有限公司 49.18%的股份。上海名衍控股集团有限公司成立于 2013 年 6 月 6 日，注册号：91310000071156213T，注册资本为 10000 万元人民币，法定代表人：刘训隆，经营范围为资产管理，投资管理，实业投资（除金融、证券等国家专项审批项目）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
报告期内，控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

李铭、管乐夫妇为公司实际控制人，李铭直接持有公司 37.81%股权，管乐持有上海名衍控股集团有限公司 90%股权。

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

管乐，1981 年 6 月出生，中国国籍，无永久境外居住权，本科学历。2009 年至今，在上海名衍控股集团任总裁职位。

报告期内，实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年6月13日	2016年6月13日	6.2088	2,286,000	14,193,317	0	0	1	3	1	否

募集资金使用情况：

募集资金的用途与股票发行方案披露用途一致，不存在取得股票发行备案函之前使用募集资金的情况，不存在擅自变更或变相变更募集资金用途的情形，不存在将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不存在将募集资金直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，不存在将募集资金用于投资其他具有金融属性的企业的情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	浙江泰隆商业银行	2,000,000	8.62%	1年	否
合计	-	2,000,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李铭	董事长	男	41	本科	2015年7月至今	是
潘健	董事、副总经理	男	43	本科	2015年7月至今	是
刘训隆	董事	女	66	专科	2015年7月至今	否
金尊桂	董事	女	72	高中	2015年7月至今	否
周晓胜	董事	男	32	硕士	2016年7月至今	否
郭文宁	监事会主席	男	42	专科	2015年7月至今	是
朱琳琳	监事	女	31	本科	2017年5月至今	是
朱穆金菊	监事	女	26	本科	2015年7月至今	否
孙华瑞	财务总监	男	33	本科	2016年7月至今	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						1

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李铭	董事长	12,067,500	0	12,067,500	34.17%	12,067,500
潘健	董事、副总经理	3,000,000	0	3,000,000	8.49%	3,000,000
刘训隆	董事	0	0	0	0%	0

金尊桂	董事	0	0	0	0%	0
周晓胜	董事	0	0	0	0%	0
郭文宁	监事会主席	30,000	0	30,000	0.08%	30,000
朱琳琳	监事	0	0	0	0%	0
朱穆金菊	监事	0	0	0	0%	0
孙华瑞	财务总监	0	0	0	0%	0
龚昌和	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	15,097,500	0	15,097,500	42.74%	15,097,500

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
徐瑾	监事	离任	无	个人原因
朱琳琳	无	新任	监事	新任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

朱琳琳，女，汉族，1987年12月7日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008年-2010年任上海伴日数码科技发展有限公司销售行政专员，2010年-2011年任上海良玉科技发展有限公司采购主管；2011年至2012年任上海岁昌通信科技有限公司市场部经理；2013年任上海名颂科技股份有限公司市场部经理至今。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
技术人员	8	8
销售人员	32	20
财务人员	4	4
员工总计	48	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2

本科	19	18
专科	20	12
专科以下	8	4
员工总计	48	36

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

薪酬政策：公司雇员的薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，参与相关政府机构推进的社会保险计划，根据该计划，公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式的加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职员工业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工双赢共进。

本公司本年度需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的规定指定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《重大投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》等内部治理制度，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，建立了投资者管理制度，约定了纠纷解决机制。

报告期内公司建立的治理制度如下： 《年度报告重大差错责任追究制度》

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象能够切实履行应尽职责及义务，公司治

理的实际状况符合现有法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	审议通过：关于变更公司股票转让方式为协议转让的议案，审议 2016 年度、2017 半年度工作报告、总经理工作报告、董事会工作报告、监事会工作报告、财务预决算、利润分配、关于公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案以及次年审计机构聘请的议案，年度募集资金存放及实际使用情况专项报告的议案，年度报告重大差错责任追究制度的议案，会计师事务所变更议案，重大销售合同订单公告，预计 2018 年日常性关联交易公告。
监事会	2	审议 2016 年度、2017 半年度工作报告、监事会工作报告、财务预决算、利润分配以及次年审计机构聘请的议案。
股东大会	5	审议通过：2016 年度董事会、监事会工作报告、2016 年度财务报告、公司监事变更、2016 年度决算报告、2017 年度预算报告、关于公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案、会计师事务所续聘的议案等。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：公司严格 按照《公司法》、《非上市公众公司监管管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利，并请律师对年度股东大会进行见证。

(2) 董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致表决。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽职地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会很股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司及股东的权益。

(3) 监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，目前公司监事会为 3 人，监事会人数及结构符合法律法规和《公司章程》的规定，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽职地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司是将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

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

(四) 投资者关系管理情况

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会认为定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统公司的规定和公司章程，报告真实、准确、完整地反映了公司的实际情况

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量跟透明度。公司在 2017 年 4 月 25 日公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《年度报告差错责任追究制度》

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	上会师报字(2018)第 3462 号
审计机构名称	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市威海路 755 号 25 楼
审计报告日期	2018 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	唐慧珏、时英浩
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文:	

审计报告

上会师报字(2018)第 3462 号

上海名颂科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了上海名颂科技股份有限公司(以下简称“名颂公司”)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了名颂公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于名颂公司,并履行了职业道德方面的其他责任。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、其他信息

名颂公司管理层对其他信息负责。其他信息包括名颂公司 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

名颂公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估名颂公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算名颂公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督名颂公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计

准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，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。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对名颂公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致名颂公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就名颂公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国 上海

二〇一八年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	3,961,152.42	5,660,696.01
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	110,097.99	17,516,013.38
预付款项	六、3	2,155,396.33	2,211.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	435,457.60	1,004,304.75
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,822,871.71	21,143,418.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	4,695,507.93	3,043,863.93
流动资产合计		13,180,483.98	48,370,508.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	876,236.53	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	六、8	2,017,253.98	1,584,239.09

在建工程		0	0
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	12,578.69	22,012.61
递延所得税资产	六、10	954,000.62	295,569.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,860,069.82	1,901,821.23
资产总计		17,040,553.80	50,272,329.50
流动负债：			
短期借款	六、11	2,000,000.00	0
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	1,153,529.13	2,318,714.84
预收款项	六、13	464,022.97	192,625.11
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	283,858.41	430,424.92
应交税费	六、15	9,726.50	77,515.89
应付利息		5,904.11	
应付股利			
其他应付款	六、16	578,584.79	292,998.12
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,495,625.91	3,312,278.88
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、17	2,250,733.89	1,453,354.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	六、18	2,250,733.89	1,453,354.33
负债合计		6,746,359.80	4,765,633.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	35,319,000.00	35,319,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	1,657,344.92	1,657,344.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	982,412.60	982,412.60
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-27,664,563.52	7,547,938.77
归属于母公司所有者权益合计		10,294,194.00	45,506,696.29
少数股东权益			
所有者权益合计		10,294,194.00	45,506,696.29
负债和所有者权益总计		17,040,553.80	50,272,329.50

法定代表人：李铭

主管会计工作负责人：孙华瑞

会计机构负责人：詹交

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,952,538.39	5,630,696.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	110,097.99	17,516,013.38
预付款项		2,155,396.33	2,211.64
应收利息			
应收股利			

其他应收款	十二、2	865,506.53	1,004,304.75
存货		1,822,871.71	21,143,418.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,695,507.93	3,043,863.93
流动资产合计		13,601,918.88	48,340,508.27
非流动资产：			
可供出售金融资产		876,236.53	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	30,000.00	30,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,017,253.98	1,584,239.09
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,578.69	22,012.61
递延所得税资产		953,988.10	295,569.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,890,057.30	1,931,821.23
资产总计		17,491,976.18	50,272,329.50
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,153,529.13	2,318,714.84
预收款项		464,022.97	192,625.11
应付职工薪酬		248,477.71	430,424.92
应交税费		9,726.50	77,515.89
应付利息		5,904.11	
应付股利			
其他应付款		578,584.79	292,998.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,460,245.21	3,312,278.88

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,250,733.89	1,453,354.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,250,733.89	1,453,354.33
负债合计		6,710,979.10	4,765,633.21
所有者权益：			
股本		35,319,000.00	35,319,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,657,344.92	1,657,344.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		982,412.60	982,412.60
一般风险准备			
未分配利润		-27,177,760.44	7,547,938.77
所有者权益合计		10,780,997.08	45,506,696.29
负债和所有者权益合计		17,491,976.18	50,272,329.50

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,693,508.94	81,268,357.25
其中：营业收入	六、23	7,693,508.94	81,268,357.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,492,800.41	83,600,964.53
其中：营业成本	六、23	20,420,783.36	71,794,665.20
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	131,867.04	158,095.37
销售费用	六、25	10,612,666.70	2,741,306.74
管理费用	六、26	12,851,203.79	7,863,885.62
财务费用	六、27	27,273.96	91,313.40
资产减值损失	六、28	449,005.56	951,698.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-36,799,291.47	-2,332,607.28
加：营业外收入	六、29	1,507,811.44	862,236.65
减：营业外支出	六、30	108,328.63	113,209.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-35,399,808.66	-1,583,580.28
减：所得税费用	六、31	-187,306.37	-289,805.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,212,502.29	-1,293,774.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-35,212,502.29	-1,293,774.60
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-35,212,502.29	-1,293,774.60
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融			

资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-35,212,502.29	-1,293,774.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		-35,212,502.29	-1,293,774.60
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.9970	-0.0339
（二）稀释每股收益		-0.9970	-0.0526

法定代表人：李铭

主管会计工作负责人：孙华瑞

会计机构负责人：詹交

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	7,693,508.94	81,268,357.25
减：营业成本	十二、4	20,420,783.36	71,794,665.20
税金及附加		131,867.04	158,095.37
销售费用		10,612,666.70	2,741,306.74
管理费用		12,364,902.06	7,863,885.62
财务费用		26,810.68	91,313.40
资产减值损失		448,955.50	951,698.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-36,312,476.40	-2,332,607.28
加：营业外收入		1,507,811.44	862,236.65
减：营业外支出		108,328.10	113,209.65
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-34,912,993.06	-1,583,580.28
减：所得税费用		-187,293.85	-289,805.68
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-34,725,699.21	-1,293,774.60
（一）持续经营净利润		-34,725,699.21	-1,293,774.60
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损			

益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-34,725,699.21	-1,293,774.60
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,312,395.87	66,237,088.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		772,800.76	
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	2,076,137.17	7,811,291.28
经营活动现金流入小计		31,161,333.80	74,048,379.66
购买商品、接受劳务支付的现金		5,505,204.46	63,386,089.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		4,839,652.97	3,288,259.78
支付的各项税费		333,999.13	5,389,713.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	20,918,161.22	14,210,672.36
经营活动现金流出小计		31,597,017.78	86,274,735.04
经营活动产生的现金流量净额		-435,683.98	-12,226,355.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,059.39	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,059.39	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,184,407.00	790,052.00
投资支付的现金		2,028,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,212,407.00	790,052.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,198,347.61	-790,052.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			14,193,316.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	14,193,316.80
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,512.00	143,775.00
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			
筹资活动现金流出小计		65,512.00	3,143,775.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,934,488.00	11,049,541.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,699,543.59	-1,966,865.58
加：期初现金及现金等价物余额		5,660,696.01	7,627,561.59
六、期末现金及现金等价物余额		3,961,152.42	5,660,696.01

法定代表人：李铭

主管会计工作负责人：孙华瑞

会计机构负责人：詹交

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,312,395.87	66,237,088.38
收到的税费返还		772,800.76	
收到其他与经营活动有关的现金		1,646,073.20	3,132,099.42
经营活动现金流入小计		30,731,269.83	69,369,187.80
购买商品、接受劳务支付的现金		5,491,145.07	63,386,089.37
支付给职工以及为职工支付的现金		4,389,661.94	3,288,259.78
支付的各项税费		333,999.13	5,389,713.53
支付其他与经营活动有关的现金		20,916,702.31	9,531,480.50
经营活动现金流出小计		31,131,508.45	81,595,543.18
经营活动产生的现金流量净额		-400,238.62	-12,226,355.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,184,407.00	790,052.00
投资支付的现金		2,028,000.00	30,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,212,407.00	820,052.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,212,407.00	-820,052.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			14,193,316.80
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	14,193,316.80
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,512.00	143,775.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		65,512.00	3,143,775.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,934,488.00	11,049,541.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,678,157.62	-1,996,865.58

加：期初现金及现金等价物余额		5,630,696.01	7,627,561.59
六、期末现金及现金等价物余额		3,952,538.39	5,630,696.01

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	35,319,000.00				1,657,344.92				982,412.60		7,547,938.77		45,506,696.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,319,000.00				1,657,344.92				982,412.60		7,547,938.77		45,506,696.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-35,212,502.29		-35,212,502.29
（一）综合收益总额											-35,212,502.29		-35,212,502.29
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	35,319,000.00				1,657,344.92				982,412.60		-27,664,563.52		10,294,194.00

项目	上期												少数股东权	所有者权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											

											益	
一、上年期末余额	21,260,000.00			1,523,028.12				982,412.60		8,841,713.37		32,607,154.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	21,260,000.00			1,523,028.12				982,412.60		8,841,713.37		32,607,154.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,059,000.00			134,316.80						-1,293,774.60		12,899,542.20
（一）综合收益总额										-1,293,774.60		-1,293,774.60
（二）所有者投入和减少资本	2,286,000.00			11,907,316.80								14,193,316.80
1. 股东投入的普通股	2,286,000.00			11,907,316.80								14,193,316.80
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	11,773,000.00			-11,773,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股	11,773,000.00			-11,773,000.00								

本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	35,319,000.00				1,657,344.92				982,412.60		7,547,938.77	45,506,696.29

法定代表人：李铭

主管会计工作负责人：孙华瑞

会计机构负责人：詹交

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,319,000.00				1,657,344.92				982,412.60		7,547,938.77	45,506,696.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,319,000.00				1,657,344.92				982,412.60		7,547,938.77	45,506,696.29

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	35,319,000.00				1,657,344.92				982,412.60		-27,177,760.44	10,780,997.08

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,260,000.00				1,523,028.12				982,412.60		8,841,713.37	32,607,154.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,260,000.00				1,523,028.12				982,412.60		8,841,713.37	32,607,154.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,059,000.00				134,316.80						-1,293,774.60	12,899,542.20
（一）综合收益总额											-1,293,774.60	-1,293,774.60
（二）所有者投入和减少资本	2,286,000.00				11,907,316.80							14,193,316.80
1. 股东投入的普通股	2,286,000.00				11,907,316.80							14,193,316.80
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	11,773,000.00				-11,773,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	11,773,000.00				-11,773,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	35,319,000.00				1,657,344.92			982,412.60		7,547,938.77	45,506,696.29

财务报表附注

一、公司基本情况

1、基本情况和历史沿革

上海名颂科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“名颂科技”)前身为上海名颂电子科技有限公司,成立于2012年5月9日,由李铭、管乐出资组建的有限公司,注册资本人民币100.00万元,实收资本人民币20.00万元。经上海永屹会计师事务所审验,并于2012年5月7日出具沪永屹验字(2012)第10342号验资报告验证。

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

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

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

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

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

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

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

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

于 2015 年 7 月 20 日完成工商变更。

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

2016 年 4 月 8 日，本公司 2016 年度第一次临时股东大会通过决议，公司拟向符合《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则（试行）》的相关规定的不特定投资者定向发行不超过 350 万股（含 350 万股）股票，每股价格为人民币 6.2088 元。

截止 2016 年 4 月 14 日本公司实际收到金鹰慧榕场外市场金股 1 号资产管理计划、嘉兴光大礴璞投资合伙企业（有限合伙）、陈培芬、光大常春藤(上海)投资中心（有限合伙）、凤博汇森新三板 2 号证券投资基金 5 位投资者分别以现金方式认购 161,000 股、483,000 股、354,000 股、483,000 股、805,000 股，共计 2,286,000 股。收到股东认缴股款人民币 14,193,316.80 元，其中 2,286,000.00 元计入股本，11,907,316.80 元计入资本公积。

2016 年 8 月 23 日，本公司召开第四次临时股东大会审议通过 2016 年半年度权益分派方案，决定以股本 23,546,000.00 股为基数，以公司股东投资形成的股本溢价每 10 股转增 5 股，共转增股本 11,773,000.00 股，转增后股本 35,319,000.00 股。

2、住所、组织形式、经营范围

公司住所：上海市嘉定区嘉罗公路 1661 弄 39 号 4027 室，法定代表人：李铭，公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。经营范围：从事环境科技、电子、网络、计算机、通信、网络信息、自动化集成系统专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，软件开发，计算机系统集成，网络工程，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），水处理设备、空气净化设备、电子产品、通讯器材、通信设备及相关产品、计算机、软件及辅助设备、五金产品、办公用品、工艺品、电器产品、日用百货、照明器材、橡塑制品、乐器、不锈钢器具、包装材料、家居用品、一级医疗器械的销售，市场营销策划，企业形象策划，商务咨询。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

3、母公司

上海名衍控股集团有限公司

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本报告业经公司第一届董事会第二十三次会议于 2018 年 4 月 26 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本年度公司合并财务报表范围内公司：上海名颂云禄信息科技有限公司
该合并范围内公司的具体信息见本报告附注七。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本

对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大不确定性。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

人民币元。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中,公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权,如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,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;如以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,应当抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 经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，其差额应当计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司

和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日,按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目,采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;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,并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目,是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目,是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

① 资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;

② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算);

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表,按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述,对利润表项目运用一般物价指数变动予以重

述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

8、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 应收款项

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

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

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

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

9、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 200 万元的应收款项。

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：

组合 1	具有类似信用风险特征的应收账款
组合 2	关联方应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	50.00%	50.00%

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。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。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、委托加工物资以及发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或

转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

11、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
运输设备	年限平均法	4	5.00%	23.75%
办公设备	年限平均法	3	5.00%	31.67%
净水设备	年限平均法	3	5.00%	31.67%

(3) 大修理费用

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

13、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

④ 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

⑤ 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

15、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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，应当证明其有用性；
- 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。

16、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、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，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。

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。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

18、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

19、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- <1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- <2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

根据上述原则，公司确认收入的具体标准如下：

- ① 对于特许加盟商经营连锁，与加盟商签订合同，在具体经营方面对加盟商进行业务指导和监督。公司收取的加盟费按照加盟期限分期确认收入；
- ② 对于销售给终端客户的净水器，按客户收到货物，签收确认无误后，确认为收入；
- ③ 对于服务流量收入，与客户、经销商签订三方服务协议，按服务流量收取费用，由系统平台对该数据进行监控和统计，按系统显示的流量，确认为收入。

20、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助,应当确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助,需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分,分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收入。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的,应当按照收到的金额计量。

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础,两者之间存在差异的,确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,应当减记递延所得税资产的账面价值。

22、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 2017年5月10日,财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准

则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益。

- (2) 财政部于 2017 年 12 月发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”；在“净利润”的项下新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”项目，分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

经公司第一届董事会第二十二次会议于 2018 年 4 月 17 日决议通过，公司按照财政部的要求时间开始执行。

(3) 会计估计变更

本公司报告期内无重大会计估计变更事项。

23、重大会计判断和估计

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，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。

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，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）坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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。

（3）可供出售金融资产减值

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，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。

（4）长期资产减值准备

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。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。

(5) 折旧和摊销

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。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。

(6) 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，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。

(7) 所得税

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

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	76,388.90	18,187.31
银行存款	<u>3,884,763.52</u>	<u>5,642,508.70</u>
合计	<u>3,961,152.42</u>	<u>5,660,696.01</u>

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	116,368.01	100.00%	6,270.02	5.39%	110,097.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>116,368.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,270.02</u>	<u>5.39%</u>	<u>110,097.99</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,437,908.82	100.00%	921,895.44	5.00%	17,516,013.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>18,437,908.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>921,895.44</u>	<u>5.00%</u>	<u>17,516,013.38</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	107,335.48	5,366.77	5.00%
1至2年	<u>9,032.53</u>	<u>903.25</u>	10.00%
合计	<u>116,368.01</u>	<u>6,270.02</u>	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	18,437,908.82	921,895.44	5.00%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,818.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 921,443.82 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
安阳市安金商贸有限公司	非关联方	100,000.00	5,000.00	1年以内	85.93%
上海金山乐购生活购物有限公司	非关联方	5,253.30	525.33	1至2年	4.51%
深圳宜和股份有限公司	非关联方	3,913.58	195.67	1年以内	3.36%
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	非关联方	3,373.49	168.67	1年以内	2.90%
上海易初莲花连锁超市有限公司	非关联方	<u>2,979.21</u>	<u>297.92</u>	1至2年	<u>2.56%</u>
合计		<u>115,519.58</u>	<u>6,187.59</u>		<u>99.26%</u>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,155,396.33	100.00%	2,211.64	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
上海名疆物联网科技有限公司	关联方	2,121,678.08	98.44%	1年以内	未到结算期
东莞市倍益清环保科技有限公司	非关联方	21,200.00	0.98%	1年以内	未到结算期
宁波清清环保电器有限公司	非关联方	6,480.00	0.30%	1年以内	未到结算期
柯淇环境技术（宁波）有限公司	非关联方	3,629.25	0.17%	1年以内	未到结算期
海宁清泉环保科技有限公司	非关联方		<u>0.11%</u>	1年以内	未到结算期

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
		<u>2,409.00</u>			
合计		<u>2,155,396.33</u>	<u>100.00%</u>		

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	461,398.00	65.80%	25,940.40	5.62%	435,457.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	239,785.25	34.20%	239,785.25	100.00%	-
合计	<u>701,183.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>265,725.65</u>	37.90%	<u>435,457.60</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	1,057,162.89	100.00%	52,858.14	5.00%	1,004,304.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>1,057,162.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>52,858.14</u>	5.00%	<u>1,004,304.75</u>

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	403,988.00	20,199.40	5.00%
1至2年	<u>57,410.00</u>	<u>5,741.00</u>	10.00%
合计	<u>461,398.00</u>	<u>25,940.40</u>	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,057,162.89	52,858.14	5.00%

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海品途品牌管理有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	预计无法收回
上海宏贯实业有限公司	89,610.25	89,610.25	100.00%	预计无法收回
王光良	175.00	175.00	100.00%	预计无法收回
合计	<u>239,785.25</u>	<u>239,785.25</u>	<u>100.00%</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 262,855.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 49,987.64 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	617,259.25	682,938.10
往来款	82,654.77	334,459.00
代垫款及其他	1,269.23	25,167.09
备用金	=	14,598.70
合计	<u>701,183.25</u>	<u>1,057,162.89</u>

(4) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计	期末余额
				数的比例	
李能行	押金	214,239.00	1 年以内	30.55%	10,711.95
上海品途品牌管理有限公司	押金	150,000.00	1 至 2 年	21.39%	150,000.00
上海宏贯实业有限公司	押金	89,610.25	1 至 2 年	12.78%	89,610.25
南京苏宁易付网络科技有限公司	押金	50,000.00	1 至 2 年	7.13%	5,000.00
上海市锦天城律师事务所	往来款	<u>30,000.00</u>	1 年以内	<u>4.28%</u>	<u>1,500.00</u>
合计		<u>533,849.25</u>		<u>76.14%</u>	<u>256,822.20</u>

5、存货

存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,412,776.95	-	1,412,776.95	20,598,015.04	-	20,598,015.04
原材料	242,671.55	-	242,671.55	168,586.13	-	168,586.13
委托加工物资	167,423.21	-	167,423.21	36,985.72	-	36,985.72
发出商品	=	=	=	<u>339,831.67</u>	=	<u>339,831.67</u>
合计	<u>1,822,871.71</u>	=	<u>1,822,871.71</u>	<u>21,143,418.56</u>	=	<u>21,143,418.56</u>

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
广告费	4,375,471.47	130,188.67
待抵扣进项税	320,036.46	221,397.62
技术服务费	-	1,709,212.56
多交的企业所得税	=	<u>983,065.08</u>
合计	<u>4,695,507.93</u>	<u>3,043,863.93</u>

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：2,028,000.00	1,151,763.47	876,236.53	-	-	-	
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	<u>2,028,000.00</u>	<u>1,151,763.47</u>	<u>876,236.53</u>	=	=	=
合计	<u>2,028,000.00</u>	<u>1,151,763.47</u>	<u>876,236.53</u>	=	=	=

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
上海名疆物联网科技有限公司	-	2,028,000.00	-	2,028,000.00

(续上表 1)

被投资单位	减值准备			
	期初	本期增加	本期减少	期末
上海名疆物联网科技有限公司	-	1,151,763.47	-	1,151,763.47

(续上表 2)

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
-------	------------	--------

<u>被投资单位</u>	<u>在被投资单位持股比例</u>	<u>本期现金红利</u>
上海名疆物联网科技有限公司	10.09%	-

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

<u>可供出售金融资产分类</u>	<u>可供出售 权益工具</u>	<u>可供出售 债务工具</u>	<u>合计</u>
期初已计提减值余额	-	-	-
本期计提	1,151,763.47	-	1,151,763.47
其中：从其他综合收益转入	-	-	-
本期减少	=	=	=
期末已计提减值金额	<u>1,151,763.47</u>	=	<u>1,151,763.47</u>

8、固定资产

(1) 固定资产情况

<u>项目</u>	<u>运输设备</u>	<u>办公设备</u>	<u>净水设备</u>	<u>合计</u>
①账面原值				
期初余额	1,506,155.96	355,799.71	295,794.84	2,157,750.51
本期增加金额	-	29,124.45	1,169,341.94	1,198,466.39
其中：购置	-	29,124.45	1,169,341.94	1,198,466.39
本期减少金额	-	159,008.54	20,389.46	179,398.00
其中：处置或报废	-	159,008.54	20,389.46	179,398.00
期末余额	1,506,155.96	225,915.62	1,444,747.32	3,176,818.90
②累计折旧				
期初余额	307,649.35	248,131.19	17,730.88	573,511.42
本期增加金额	454,537.82	39,359.61	249,544.56	743,441.99
其中：计提	454,537.82	39,359.61	249,544.56	743,441.99
本期减少金额	-	151,058.42	6,330.07	157,388.49
其中：处置或报废	-	151,058.42	6,330.07	157,388.49
期末余额	762,187.17	136,432.38	260,945.37	1,159,564.92
③减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
④账面价值				
期末账面价值	743,968.79	89,483.24	1,183,801.95	2,017,253.98

项目	运输设备	办公设备	净水设备	合计
期初账面价值	1,198,506.61	107,668.52	278,063.96	1,584,239.09

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
犀牛云网站服务费	22,012.61	-	9,433.92	-	12,578.69

10、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

项目	期末余额		期初余额	
	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
递延收益	2,250,733.89	562,683.47	-	-
资产减值准备	1,423,759.14	355,939.79	974,753.58	243,688.40
预提费用	141,509.43	35,377.36	-	-
以前未弥补亏损	-	-	207,524.52	51,881.13
合计	3,816,002.46	954,000.62	1,182,278.10	295,569.53

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	25,092,053.99	-

(3) 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	期末金额	期初金额	备注
2022	25,092,053.99	-	该金额尚未经汇算清缴

11、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	-

保证情况，具体详见本报告附注八/4/(2)。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
货款	1,153,529.13	2,318,714.84

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海实尼通讯工程有限公司	212,753.20	涉及未决诉讼，详见附注十/1

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	464,022.97	192,625.11

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海益甄贸易有限公司	126,854.11	未结算

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	394,509.62	4,327,243.26	4,463,330.26	258,422.62
离职后福利-设定提存计划	35,915.30	365,843.20	376,322.71	25,435.79
合计	430,424.92	4,693,086.46	4,839,652.97	283,858.41

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	367,104.92	3,420,148.87	3,549,080.18	238,173.61
职工福利费		282,044.09	282,044.09	
社会保险费	19,154.70	198,546.30	204,028.99	13,672.01
其中：医疗保险费	17,102.40	171,876.49	177,116.81	11,862.08
工伤保险费	342.07	7,933.92	7,714.85	561.14
生育保险费	1,710.23	18,087.89	18,549.33	1,248.79
其他	-	648.00	648.00	-
住房公积金	8,250.00	79,995.00	81,668.00	6,577.00
工会经费和职工教育经费	-	346,509.00	346,509.00	-
合计	394,509.62	4,327,243.26	4,463,330.26	258,422.62

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	34,205.06	359,002.83	368,234.96	24,972.93
失业保险费	1,710.24	6,840.37	8,087.75	462.86
合计	<u>35,915.30</u>	<u>365,843.20</u>	<u>376,322.71</u>	<u>25,435.79</u>

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	9,726.50	-
增值税	-	69,834.12
城市维护建设税	-	3,491.71
教育费附加	-	2,095.03
地方教育费附加	-	1,396.68
河道管理费	-	<u>698.35</u>
合计	<u>9,726.50</u>	<u>77,515.89</u>

16、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	5,904.11	-

17、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	569,206.67	276,000.00
其他	<u>9,378.12</u>	<u>16,998.12</u>
合计	<u>578,584.79</u>	<u>292,998.12</u>

18、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
加盟服务费收入	1,453,354.33	1,060,272.44	262,892.88	2,250,733.89	分期确认

19、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,319,000.00	-	-	-	-	-	35,319,000.00

其他说明：

2017年2月15日，公司发布股票解除限售公告，本批次股票解除限售数量总额为8,375,625股，其中股东上海名衍控股集团有限公司解除限售数量6,970,000股、股东李铭解除限售数量1,005,625股、董事潘建解除限售数量250,000股、储文英解除限售数量150,000股，合计占公司总股本的比例是23.71%，可转让时间为2017年2月20日。

2017年12月26日，公司发布股票解除限售公告，本批次股票解除限售数量总额为75,000股，其中徐瑾75,000股，占公司总股本的比例是0.21%，可转让时间为2017年12月29日。

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,657,344.92	-	-	1,657,344.92

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	982,412.60	-	-	982,412.60

22、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	7,547,938.77	8,841,713.37	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	
调整后期初未分配利润	7,547,938.77	8,841,713.37	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-35,212,502.29	-1,293,774.60	
减: 提取法定盈余公积	-	-	
期末未分配利润	-27,664,563.52	7,547,938.77	

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,693,508.94	20,420,783.36	81,268,357.25	71,794,665.20

(2) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商业	6,410,196.60	20,177,568.89	74,344,320.08	70,196,175.82
服务业	<u>1,283,312.34</u>	<u>243,214.47</u>	<u>6,924,037.17</u>	<u>1,598,489.38</u>

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计:	<u>7,693,508.94</u>	<u>20,420,783.36</u>	<u>81,268,357.25</u>	<u>71,794,665.20</u>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
苹果	5,211,997.44	19,085,417.92	70,022,248.01	65,972,428.72
净水业务	1,455,729.56	345,410.10	501,489.99	119,672.63
电子阅读器	727,172.34	688,004.42	-	-
其他产品	232,885.67	238,700.63	45,895.25	19,770.85
音频	65,723.93	63,250.29	2,369,002.46	2,271,986.72
软件服务	-	-	6,422,547.18	1,478,816.75
配件	=	=	<u>1,907,174.36</u>	<u>1,931,989.53</u>
合计:	<u>7,693,508.94</u>	<u>20,420,783.36</u>	<u>81,268,357.25</u>	<u>71,794,665.20</u>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东	6,628,828.22	20,116,500.55	74,239,365.25	65,498,423.33
华中	373,794.40	20,985.62	137,625.07	49,008.72
华南	372,518.05	261,545.10	711,812.59	539,032.99
西南	196,953.88	17,657.80	-	-
华北	93,112.55	3,394.22	6,085,214.72	5,034,713.23
东北	<u>28,301.84</u>	<u>700.07</u>	<u>94,339.62</u>	<u>673,486.93</u>
合计:	<u>7,693,508.94</u>	<u>20,420,783.36</u>	<u>81,268,357.25</u>	<u>71,794,665.20</u>

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	127,377.70	-
城市维护建设税	4,489.34	79,040.23
教育费附加	-	47,424.14
地方教育费附加	=	<u>31,631.00</u>
合计	<u>131,867.04</u>	<u>158,095.37</u>

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	8,409,853.92	820,916.54
薪酬类费用	682,151.74	895,253.15
办公费	511,414.48	590,422.69

差旅费	369,857.36	147,207.55
车辆使用费	205,904.47	465.00
业务招待费	137,202.62	73,156.84
物料消耗	113,125.51	82,457.71
其他	<u>183,156.60</u>	<u>131,427.26</u>
合计	<u>10,612,666.70</u>	<u>2,741,306.74</u>

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	5,201,398.60	1,488,502.64
技术服务费	1,709,212.56	740,020.54
薪酬类费用	1,526,818.48	1,436,848.19
差旅费	819,384.68	557,425.03
咨询服务费	697,741.79	877,358.48
租赁及物业费	632,642.26	938,156.25
办公费用	614,143.91	448,737.29
折旧及摊销	480,311.00	170,029.85
业务招待费	441,658.97	421,410.44
其他费用	<u>727,891.54</u>	<u>785,396.91</u>
合计	<u>12,851,203.79</u>	<u>7,863,885.62</u>

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	71,416.11	143,775.00
减：利息收入	48,968.03	54,648.89
手续费	4,825.88	2,189.69
其他		<u>-2.40</u>
合计	<u>27,273.96</u>	<u>91,313.40</u>

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-702,757.91	951,698.20
可供出售金融资产减值损失	<u>1,151,763.47</u>	=
合计	<u>449,005.56</u>	<u>951,698.20</u>

29、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金 额</u>
政府补助	1,507,711.84	853,000.00	1,507,711.84
其他	<u>92.60</u>	<u>9,236.65</u>	<u>92.60</u>
合计	<u>1,507,811.44</u>	<u>862,236.65</u>	<u>1,507,811.44</u>

计入当期损益的政府补助：

<u>补助项目</u>	<u>本期发生金额</u>	<u>上期发生金额</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
股改补贴	1,500,000.00	-	与收益相关
教育经费补贴	7,505.00	-	与收益相关
个税返还	206.84	-	与收益相关
财政补贴	-	<u>853,000.00</u>	与收益相关
合计	<u>1,507,711.84</u>	<u>853,000.00</u>	

30、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金 额</u>
罚款及滞纳金	100,378.51	-	100,378.51
固定资产报废损失	7,950.12	-	7,950.12
其他	-	<u>113,209.65</u>	-
合计	<u>108,328.63</u>	<u>113,209.65</u>	<u>108,328.63</u>

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用	471,124.72	
递延所得税费用	<u>-658,431.09</u>	<u>-289,805.68</u>
合计	<u>-187,306.37</u>	<u>-289,805.68</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	-35,399,808.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,849,952.17
调整以前期间所得税的影响	159,667.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,229,965.03
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	6,273,013.50
所得税费用	-187,306.37

32、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,507,711.84	-
往来款	519,457.30	6,850,435.98
利息收入	48,968.03	54,648.89
其他	=	<u>906,206.41</u>
合计	<u>2,076,137.17</u>	<u>7,811,291.28</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用销售费用的付现	14,020,504.00	6,844,837.86
预付广告费	6,792,452.83	-
罚金滞纳金	100,378.51	-
手续费及其他	4,825.88	2,189.69
往来款	-	6,568,730.54
备用金	-	364,145.27
押金	=	<u>430,769.00</u>
合计	<u>20,918,161.22</u>	<u>14,210,672.36</u>

33、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-35,212,502.29	-1,293,774.60
加：资产减值准备	449,005.56	951,698.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	743,441.99	193,357.17
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	9,433.92	6,289.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,950.12	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	71,416.11	143,775.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-658,431.09	-289,805.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	19,320,546.85	15,766,295.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	14,858,632.37	-11,305,740.21

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-25,177.52	-16,398,449.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-435,683.98	-12,226,355.38
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1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	3,961,152.42	5,660,696.01
减：现金的年初余额	5,660,696.01	7,627,561.59
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,699,543.59	-1,966,865.58

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	3,961,152.42	5,660,696.01
其中：库存现金	76,388.90	18,187.31
可随时用于支付的银行存款	3,884,763.52	5,642,508.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
② 现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
可无限量添加行		
③ 期末现金及现金等价物余额	3,961,152.42	5,660,696.01
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		

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
上海名颂云禄信息科技有限公司	上海市	上海市普陀区	信息技术、网络科技、计算机科技	100%		投资设立

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

<u>母公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>母公司对本企 业的持股比例</u>	<u>母公司对本企 业表决权比例</u>
上海名衍控股集团有限公司	上海市长宁区 北翟路 1178 号 北幢 1 层 03 室	资产管理，投 资管理，实业 投资	1 亿人民币	44.40%	44.40%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
刘训隆	持有上海名衍控股集团有限公司 10%股份、公司董事
李铭	持股 5%以上股东、公司董事、高级管理人员
潘健	持股 5%以上股东、公司董事、高级管理人员
太慧莲	股东潘健的配偶
金尊桂	公司董事
周晓胜	公司董事
郭文宁	公司监事
朱琳琳(注)	公司监事
朱穆金菊	公司监事
孙华瑞	公司高级管理人员
龚昌和	公司高级管理人员
管乐	股东李铭的配偶
上海岁昌通信科技有限公司	同一控制人控制的公司
上海浩鹏商贸有限公司	股东潘健直系亲属控制的公司
上海名疆物联网科技有限公司	同一控制人控制的公司
上海名添云计算有限公司	同一控制人控制的公司
上海名衍网络科技有限公司	同一控制人控制的公司

注：本公司前任监事徐瑾于 2017 年 5 月 2 日离职，经公司 2017 年第一次职工代表大会决议，选举朱琳琳为公司新任监事。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表:

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
上海名疆物联网科技有限公司	委托研发	1,056,603.74	-

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
刘春玲、管乐、李铭、上海名衍控股集团有限公司	2,000,000.00	2017-8-25	2018-8-20	否

(3) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
关键管理人员报酬	410,578.56	231,988.85

(4) 关联方应收应付款项

应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
		<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>
预付账款	上海名疆物联网科技有限公司	2,121,678.08			

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

租赁:

<u>剩余租赁期限</u>	<u>最低租赁付款额</u>
1年以内	611,127.12

租赁地址: 上海市普陀区大渡河路 388 弄 5 号 (华宏商务中心) 8 楼 801、802、812 室, 出租人: 李能行, 租期: 2016 年 12 月 17 日至 2018 年 6 月 30 日, 租金: 88,860.50 元/月 (含税), 物业管理费: 18,259.00 元/月 (含税)。

除上述租赁事项外, 本报告期内无应披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

本报告期内无应披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、未决诉讼

2017年7月12日，上海实尼通讯工程有限公司向上海市嘉定区人民法院提起诉讼，请求判令名颂科技支付其货款、研发费及利息等共计人民币251,840.14元(其中利息部分均为暂计，最终金额以实际清偿之日为准)。

截至2017年12月31日，名颂科技账面尚未支付的对上海实尼通讯工程有限公司的应付账款余额为212,753.20元。

2018年1月24日，名颂科技提起反诉，请求判令上海实尼通讯工程有限公司接受退货549套及更换存在质量瑕疵产品2,058套(承担全部更换费用)，标的金额合计为人民币558,592.18元。

上述案件已开庭一次，第二次开庭审理定于2018年4月12日开始。

2、解除限售股票

2018年3月16日，公司发布股票解除限售公告，本批次股票解除限售数量总额为5,227,500股，其中股东上海名衍控股集团有限公司解除限售数量5,227,500股，占公司总股本的比例是14.80%，可转让时间为2018年3月21日。

除上述事项外，本报告期内无其他应披露的重大的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

前期会计差错更正

追溯重述法

<u>会计差错更正的内容</u>	<u>处理程序</u>	<u>受影响的各个比较期间</u>	<u>累积影响数</u>
		<u>报表项目名称</u>	
将2016年报表中不符合收入确认原则的业务，予以冲回，并对相应会计科目进行调整。	追溯调整	2016年度：	2016年度：
		应收账款	-1,900,000.00
		递延所得税资产	-25,000.00
		递延收益	-1,801,624.71
		未分配利润	-123,375.29
		营业收入	-85,167.74
		资产减值损失	-100,000.00

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间		累积影响数
		报表项目名称		
		营业外支出		+113,207.55
		所得税费用		+25,000.00

除上述事项外，本报告期内无其他应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	116,368.01	100.00%	6,270.02	5.39%	110,097.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>116,368.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,270.02</u>	5.39%	<u>110,097.99</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,437,908.82	100.00%	921,895.44	5.00%	17,516,013.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>18,437,908.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>921,895.44</u>	5.00%	<u>17,516,013.38</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	107,335.48	5,366.77	5.00%
1至2年	<u>9,032.53</u>	<u>903.25</u>	10.00%
合计	<u>116,368.01</u>	<u>6,270.02</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,818.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 921,443.82 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
安阳市安金商贸有限公司	非关联方	100,000.00	5,000.00	1 年以内	85.93%
上海金山乐购生活购物有限公司	非关联方	5,253.30	525.33	1 至 2 年	4.51%
深圳宜和股份有限公司	非关联方	3,913.58	195.67	1 年以内	3.36%
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	非关联方	3,373.49	168.67	1 年以内	2.90%
上海易初莲花连锁超市有限公司	非关联方	<u>2,979.21</u>	<u>297.92</u>	1 至 2 年	<u>2.56%</u>
合计		<u>115,519.58</u>	<u>6,187.59</u>		<u>99.26%</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	891,396.87	78.80%	25,890.34	2.90%	865,506.53
其中：关联方组合	431,000.00	38.10%	-	-	431,000.00
其中：其他组合	460,396.87	40.70%	25,890.34	5.62%	434,506.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	239,785.25	21.20%	239,785.25	100.00%	-
合计	<u>1,131,182.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>265,675.59</u>	23.49%	<u>865,506.53</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	1,057,162.89	100.00%	52,858.14	5.00%	1,004,304.75
其中：关联方组合	-	-	-	-	-

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
其中：其他组合	1,057,162.89	100.00%	52,858.14	5.00%	1,004,304.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>1,057,162.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>52,858.14</u>	5.00%	<u>1,004,304.75</u>

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	402,986.87	20,149.34	5.00%
1至2年	<u>57,410.00</u>	<u>5,741.00</u>	10.00%
合计	<u>460,396.87</u>	<u>25,890.34</u>	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海品途品牌管理有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	预计无法收回
上海宏贯实业有限公司	89,610.25	89,610.25	100.00%	预计无法收回
王光良	<u>175.00</u>	<u>175.00</u>	100.00%	预计无法收回
合计	<u>239,785.25</u>	239,785.25		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 262,805.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 49,987.64 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	616,259.25	682,938.10
往来款	513,654.77	334,459.00
其他	1,268.10	25,167.09
备用金	=	<u>14,598.70</u>
合计	<u>1,131,182.12</u>	<u>1,057,162.89</u>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额	期末余额
				合计数的比例	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额	期末余额
				合计数的比例	
上海名颂云禄信息科技有限公司	往来款	431,000.00	1年以内	38.10%	-
李能行	押金	214,239.00	1年以内	18.94%	10,711.95
上海品途品牌管理有限公司	押金	150,000.00	1至2年	13.26%	150,000.00
上海宏贯实业有限公司	押金	89,610.25	1至2年	7.92%	89,610.25
南京苏宁易付宝网络科技有限公司	押金	<u>50,000.00</u>	1至2年	<u>4.42%</u>	<u>5,000.00</u>
合计		<u>934,849.25</u>		<u>82.64%</u>	<u>255,322.20</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	30,000.00	-	30,000.00	30,000.00	-	30,000.00
对子公司投资						
被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海名颂云禄 信息科技有限公司	30,000.00	-	-	30,000.00	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,693,508.94	20,420,783.36	81,268,357.25	71,794,665.20

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商业	6,410,196.60	20,177,568.89	74,344,320.08	70,196,175.82
服务业	<u>1,283,312.34</u>	<u>243,214.47</u>	<u>6,924,037.17</u>	<u>1,598,489.38</u>
合计:	<u>7,693,508.94</u>	<u>20,420,783.36</u>	<u>81,268,357.25</u>	<u>71,794,665.20</u>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
苹果	5,211,997.44	19,085,417.92	70,022,248.01	65,972,428.72
净水业务	1,455,729.56	345,410.10	501,489.99	119,672.63
电子阅读器	727,172.34	688,004.42	-	-
其他产品	232,885.67	238,700.63	45,895.25	19,770.85
音频	65,723.93	63,250.29	2,369,002.46	2,271,986.72
软件服务	-	-	6,422,547.18	1,478,816.75
配件	=	=	<u>1,907,174.36</u>	<u>1,931,989.53</u>
合计:	<u>7,693,508.94</u>	<u>20,420,783.36</u>	<u>81,268,357.25</u>	<u>71,794,665.20</u>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东	6,628,828.22	20,116,500.55	74,239,365.25	65,498,423.33
华北	93,112.55	3,394.22	6,085,214.72	5,034,713.23
华中	373,794.40	20,985.62	137,625.07	49,008.72
华南	372,518.05	261,545.10	711,812.59	539,032.99
东北	28,301.84	700.07	94,339.62	673,486.93
西南	<u>196,953.88</u>	<u>17,657.80</u>	=	=
合计:	<u>7,693,508.94</u>	<u>20,420,783.36</u>	<u>81,268,357.25</u>	<u>71,794,665.20</u>

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	7,950.12	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,507,711.84	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116,179.15	
所得税影响额	<u>349,870.70</u>	
合计	<u>1,049,612.11</u>	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	-126.21%	-0.997	-0.997
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-129.97%	-1.027	-1.027

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室