



股份简称：宜达胜

股份代码： 430384

公告编号：2014-014

上海宜达胜科贸股份有限公司  
Shanghai Itr Technology INC.

2013年度报告



二〇一四年四月

## 第一章 重要提示、目录和释义

### 重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、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。

二、本年度报告经公司第一届董事会第三次会议、第一届监事会第三次会议审议通过。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

三、北京兴华会计师事务所为本公司2013年年度财务报告进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告。

四、本公司董事长陈卫权先生及财务经理钱莺女士声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一章	重要提示、目录和释义 .....	2
第二章	公司基本情况 .....	6
第三章	主要会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四章	管理层讨论与分析 .....	10
第五章	重要事项 .....	20
第六章	股本变动及股东情况 .....	24
第七章	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	26
第八章	公司治理结构 .....	29
第九章	财务报告 .....	34
第十章	备查文件目录 .....	89

## 释 义

除非本文另有所指，下列词语在本年度报告中具有的含义如下：

释义项	指	释义内容
公司、股份公司、宜达胜	指	上海宜达胜科贸股份有限公司
有限公司，杰晨	指	全资子公司上海杰晨实业有限公司
元，万元	指	人民币元，人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务经理、董事会秘书
主办券商、齐鲁证券	指	齐鲁证券有限公司
公司章程	指	最近一次被公司股东大会批准的上海宜达胜科贸股份有限公司章程
会计师事务所、公司会计师、审计师	指	北京兴华会计师事务所
打印服务管理（MPS）	指	打印服务管理（MPS）综合了服务商对用户在日常打印环境里可能涉及到的硬件设备+嵌入软件+售后服务+流程改善等诸多需求的管理规范和实施方案。

## 重大风险提示

公司以前年度公开披露的风险因素及应对措施未发生重大变化。

投资者欲了解详细内容，请见刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）的《上海宜达胜科贸股份有限公司公开转让说明书》。

## 第二章 公司简介

### 一、公司中文名称：上海宜达胜科贸股份有限公司

公司中文名称缩写：宜达胜

公司法定英文名称：SHANGHAI ITR TECHNOLOGY INC.

### 二、公司法定代表人：陈卫权

### 三、公司董事会秘书：许加青

联系地址：上海市徐汇区龙华后马路17号

邮政编码：200232

电 话：021-64566773

传 真：021-54101122

电子信箱：[tsingxu@126.com](mailto:tsingxu@126.com)

### 四、公司注册地址：上海市桂平路680号33幢301-20

公司办公地址：上海市徐汇区龙华后马路17号

邮政编码：200232

公司网址：<http://www.itribbon.com>

电子信箱：[tsingxu@126.com](mailto:tsingxu@126.com)

### 五、公司登载年度报告的指定网站的网址：<http://www.neeq.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

### 六、股票挂牌情况

公司股票公开转让场所：全国中小企业股份转让系统

股份简称：宜达胜

股份代码：430384

挂牌时间：2014年1月24日

### 七、公司注册信息情况

有限公司成立日期：2001年11月6日

股份公司成立日期：2013年9月5日

注册资本：700万元

定向发行前注册资本及股本：700万元

定向发行后注册资本及股本：750万元

公司注册登记地点：上海市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：310104000201853

税务登记证号码：310104733348856

组织机构代码：73334885-6

## 八、其他有关资料

（一）公司聘请的履行持续督导职责的主办券商：

名 称：齐鲁证券有限公司

办公地址：山东省济南市经七路86号

（二）公司持续聘请的会计师事务所：

名 称：北京兴华会计师事务所，该事务所具备证券期货从业资格

办公地址：北京市西城区裕民路18号2211房

签字会计师姓名：马海福 陈红燕

### 第三章 主要会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司 2013 年及 2012 年主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项目	2013 年度	2012 年度	同比增减 (%)
营业收入	52,194,595.59	27,344,162.38	90.88%
利润总额	1,336,471.94	986,417.43	35.49%
归属于挂牌公司股东的净利润	834,864.09	843,633.12	-0.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	528,837.46	609,536.98	-13.09%
经营活动产生的现金流量净额	-6,486,705.98	400,195.67	-
加权平均净资产收益率 (%)	11.54%	24.20%	-52.27%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	7.31%	17.49%	-66.33%
基本每股收益 (元/股)	0.16	0.42	-61.90%
扣非后每股收益 (元/股)	0.10	0.30	-73.17%
每股经营活动产生的现金流量净额	-1.23	0.20	-
项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	同比增减 (%)
总资产	25,273,037.26	16,672,397.54	51.59%
股本	7,500,000.00	2,000,000.00	275.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,928,849.60	4,518,985.51	97.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	2.26	-47.35%

注：1. 净资产收益率、每股收益的计算公式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》执行。

2. 归属于挂牌公司股东的每股净资产=年度末归属于挂牌公司股东的净资产/年度末股份总数。

## 二、非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

项目	2013年度
非流动资产处置损益	-
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）	489,081.90
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	64,877.82
其他营业外收支净额	-145,924.21
非经常性损益总额	408,035.51
减：所得税影响数	102,008.88
非经常性损益净额	306,026.63
其中：归属于母公司股东的非经常性损益净额	306,026.63
归属于挂牌公司股东的净利润	834,864.09
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	528,837.46

注：非经常性损益项目和金额的统计参照《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》执行。

## 第四章 管理层讨论与分析

### 一、公司年度经营情况分析

#### (一) 报告期内公司总体经营情况回顾

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，未发生重大变化。报告期内，通用打印行业发展稳定趋好，凭借公司自主研发的针式打印耗材产品优越的性能，在税控打印以及机场、超市和银行等财务系统打印领域受客户的关注度有所提高，相关产品被市场认可度进一步提高；同时随着我国信息化及彩色商务办公的快速发展，激光打印机、喷墨打印机需求增长，使得硒鼓、墨盒的销量也大幅提升。2013 年度公司营业收入增长幅度较大，增长 90.88%。

研发方面，公司借助上海张江—漕河泾高新园区搭建的平台优势，加深与科研院所、高校以及其他园区上下游生产企业的产品及技术合作，在产品、技术、人才、市场全方位的交流，加强产学研一体化。报告期内公司完成了自主产品的新款研发和结构的改良研制，相关技术改进截止到报告期末已经申请了 7 项发明专利并已经进入实质审查阶段，申请了 18 项产品的实用新型专利均获得授权证书。

产品方面，公司推出了自主改良结构的产品获得良好口碑，同时加大对再生打印耗材的工艺完善和产品研发投入，为公司未来打造“耗材资源循环再生利用服务平台”奠定基础。

市场方面，公司积极在原有传统营销基础上增加网络销售。报告期内，公司对现有市场客户不断优化售后服务，扩大在行业及受众用户的品牌优势，同时在主流网络均建立网销门店，努力形成“线上下单+线下服务”的市场格局。

报告期内，公司实现营业收入 5,219.46 万元、利润总额 133.65 万元、净利润 83.49 万元，分别较上年同期营业收入增加 90.88%、利润总额增加 35.49%、净利润减少 1.04%。

报告期末，公司总资产为 25,273,037.26 元，同比增加 51.59%，归属于挂牌公司的净资产为 8,928,849.60 元，同比增加 97.59%，公司每股净资产 1.19 元，受 2013 年公司增资较多影响，同比减少 47.31%。

## （二）报告期内公司商业模式变化情况

公司主营业务仍围绕“产品+服务(MPS打印管理服务解决方案)”两方面发展，报告期内主要从事打印机耗材产品的销售，主营业务占营业收入比重99.97%，随着公司获得上海市徐汇区现代服务业“耗材资源循环再生利用服务平台”项目，未来将积极利用该平台建设转型突出MPS(打印管理服务)，来实现公司由产品销售升级到服务的创新；此外公司生产组织过程、市场营销方向、知识产权构成及研发项目，均围绕自有技术产品展开，使得公司在该市场领域始终保持技术水平制高点。自公司挂牌以来，公司商业模式没有发生重大变化。

## （三）报告期内财务状况和现金流量分析

### 1、公司主营业务收入与主营业务成本

单位：人民币元

产品名称	2013 年			2012 年		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
色带	13,393,892.63	7,937,247.21	68.75%	11,345,047.50	8,423,967.16	34.68%
硒鼓	22,210,549.66	21,459,637.65	3.50%	12,429,553.03	11,275,176.92	10.24%
墨盒	2,452,515.87	2,427,792.39	1.02%	2,759,474.17	2,507,576.55	10.05%
其他	14,123,394.70	13,928,992.32	1.40%	810,087.68	662,239.75	22.33%
<b>合计</b>	<b>52,180,352.86</b>	<b>45,753,669.57</b>	<b>14.05%</b>	<b>27,344,162.38</b>	<b>22,868,960.38</b>	<b>19.57%</b>

报告期内，公司实现主营业务收入52,180,352.86元，较上年同比增长90.83%。公司主要客户为打印机厂商、经销商、银行和邮储等直接用户，通过多年市场培育和业务扩张，已经奠定了稳定的客户基础。随着我国信息化及彩色商务办公的快速发展，激光打印机、喷墨打印机需求增长，使得硒鼓、墨盒的销量大幅提升；同时针式打印机以其多层穿透复写打印的便利性、色带的低成本性，在税控打印以及机场、超市和银行等财务系统打印领域稳坐并不断拓展更大的市场空间，色带销售保持稳中有升的态势。报告期内公司其他收入主要为应客户需求，为其提供所需的电脑、打印设备等配套办公用品，毛利率受代销产品种类的不同而变化，2013年度开始子公司杰晨实业加大对打印机设备的代理销售，导致该类收入规模增加较多。

报告期内，公司各类产品综合毛利率为14.05%，降低5.52%。主要原因是受宏观经济

不景气影响，严重挤压了硒鼓、墨盒和其他客户所需打印办公设备的利润空间，该类产  
品以经销为主，销售收入占比较高，导致综合毛利率降低；与此相比，报告期内公司根  
据客户需求完成了自主产品的新款研发和结构的改良研制，获得良好口碑，同时通过成  
本控制，进一步提高了色带产品的毛利率，构成公司重要的利润来源。

## 2、主要资产状况

单位：人民币元

项目	2013年12月31日	2012年12月31日	增减比率
货币资金	2,859,689.22	1,539,339.90	85.77%
应收账款	8,538,725.38	3,756,068.14	127.33%
预付款项	1,524,561.25	1,461,281.32	4.33%
其他应收款	201,191.99	53,755.20	274.27%
存货	8,517,473.59	8,042,024.10	5.91%
<b>流动资产合计</b>	<b>22,077,518.69</b>	<b>15,126,669.62</b>	<b>45.95%</b>
固定资产	2,207,913.42	552,145.33	299.88%
在建工程	122,447.93	--	--
递延所得税资产	124,208.18	116,870.11	6.28%
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,195,518.57</b>	<b>1,545,727.92</b>	<b>106.73%</b>
<b>资产总计</b>	<b>25,273,037.26</b>	<b>16,672,397.54</b>	<b>51.59%</b>

报告期内变化较大的资产项目包括货币资金、应收账款、其他应收账款、固定资产  
和递延所得税资产。

(1) 货币资金科目2013年末余额较2012年末相比，增加了85.77%，主要是报告期内  
公司增资557.50万元所致。

(2) 应收帐款科目2013年末余额较2012年末相比，增加了127.33%，截至报告期末，  
99.60%的应收账款账龄在1年以内，应收账款增加是正常经营规模增长所致，变化正常。

(3) 其他应收款科目2013年末余额较2012年末相比，增加了274.27%，主要是报告  
期内发生一笔珠海天旺自动化办公有限公司借款12.50万元，珠海天旺为公司稳定合作的  
供应商，由于资金周转需求向公司借款，该笔借款期限较短，为无息借款，截至2014年1  
月份已偿还完毕。

(4) 固定资产科目2013年末余额较2012年末相比，增加了299.88%，主要是公司为  
降低营业成本，采用自主研发并代加工的色带架生产模具以及一套德国原装上墨机，导

致固定资产增加。公司自主研发的色带架生产模具由公司研发人员设计，模具供应商加工生产，以加工费为入账依据。

(5) 在建工程科目2013年末增加一项在建工程，为ZZ9132单库恩N6上墨机器。由于公司正在筹备搬迁新厂房，流水线购买后尚未安装调试，不具备结转固定资产条件。

(6) 资产总额2013年末余额较2012年末相比，增加了51.59%，主要是2013年公司营业规模扩大、生产能力增强，使得应收账款和固定资产增加导致。

### 3、主要负债状况

单位：人民币元

负债	2013年12月31日	2012年12月31日	增减比率
短期借款	9,800,000.00	4,800,000.00	104.17%
应付账款	4,593,098.70	5,019,144.34	-8.49%
预收款项	193,525.54	584,105.83	-66.87%
应交税费	659,838.71	174,472.64	278.19%
其他应付款	967,666.71	1,506,012.89	-35.75%
<b>流动负债合计</b>	<b>16,344,187.66</b>	<b>12,153,412.03</b>	<b>34.48%</b>
<b>负债合计</b>	<b>16,344,187.66</b>	<b>12,153,412.03</b>	<b>34.48%</b>

报告期内变化较大的负债项目主要是短期借款、预收款项、应交税费、其他应付款。

(1) 短期借款科目2013年末余额较2012年末相比，增加了104.17%，主要是因为2013年度公司增加的短期借款用于经营性流动周转资金，具体借款金额参见本年报“第九章财务报告（十二）短期借款”部分。

(2) 预收款项科目2013年末余额较2012年末相比，减少了66.87%，主要是因为受宏观经济不景气影响，从客户收取的预收款较上年减少所致。

(3) 应交税费科目2013年末余额较2012年末相比，增加了278.19%，主要是因为报告期内公司营业收入较2012年同期增长较多，是正常经营规模增长所致，变化正常。

(4) 其他应付款科目2013年末余额较2012年末相比，减少了35.75%，主要是因为公司于2013年度将大部分借款、高管垫付资金偿还完毕所致。

(5) 负债总额2013年末余额较2012年末相比，增加了34.48%，主要是2013年度公司经营规模加大，增加较多银行借款用于日常经营性流动资金。

### 4、报告期费用分析

单位：人民币元

项目	本年累计数	上年累计数	增减变化
销售费用	1,403,605.72	1,000,202.10	40.33%
管理费用	3,486,926.95	1,880,439.78	85.43%
财务费用	569,099.58	463,540.32	22.77%
费用合计	5,459,632.25	3,344,182.20	63.26%

(1) 报告期内，公司销售费用较 2012 年度增加 40.33%，主要是因为 2013 年度公司销售规模大幅增加，导致销售人员绩效奖金较多，以及销售运费增加。

(2) 报告期内，公司管理费用较 2012 年度增加 85.43%，主要是 2013 年度公司加大研发投入力度，研发费用较 2012 年度增加 162.93%，积极研发耗材再制造工艺技术并在产品再制造资源循环利用和回收体系建设方面取得了一定的成绩，为下年度投建耗材再制造项目完善技术工艺奠定基础，研发支出不具备资本化条件。

## 5、现金流量分析

单位：人民币元

项目	2013 年度	2012 年度	变动金额
经营活动产生的现金流量净额	-6,486,705.98	400,195.67	-6,886,901.65
投资活动产生的现金流量净额	-2,218,509.39	-576,370.57	-1,642,138.82
筹资活动产生的现金流量净额	10,025,564.69	-1,743,706.53	11,769,271.22
现金及现金等价物净增加额	1,320,349.32	-1,919,881.43	3,240,230.75

(1) 2013 年经营活动产生的现金净流出 6,486,705.98 元，扭转了 2012 年现金净流入 400,195.67 元的局面，主要是由于公司为加强自主研发水平和市场营销力度，在 2013 年加大研发费用支出，研发费用较 2012 年增加了 77.93 万元，完成了自主产品的新款研发和结构的改良研制，并增加一部分销售员工，使得支付其他与经营活动有关现金、支付给职工的以及为职工支付的现金增加。

(2) 报告期内，投资活动现金净流出较去年增加了 284.91%，为 -2,218,509.39 元，是由于 2013 年投资 200 万元收购上海杰晨实业有限公司所致。

(3) 2013 年筹资活动产生的现金净流入为 10,025,564.69 元，扭转了 2012 年现金净流出 1,743,706.53 元的局面，主要是 2013 年公司增资 557.50 万元和取得银行短期贷

款 1,125.00 万元所致。

## 6、公司投资全资子公司情况

全资子公司名称：上海杰晨实业有限公司

地址：上海市徐汇区龙华后马路17号

法定代表人：陈卫权

成立时间：1996年5月19日

注册资本：200万元

经营范围：销售电脑及配件（除计算机信息系统安全专用产品）、五金交电、日用百货、针纺织品、建材、装潢材料、汽配、通信设备，室内装潢，保洁服务，计算机软硬件开发，绿化工程。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）

目前经营情况：报告期内，该子公司营业收入 32,135,738.01 元，营业成本 30,080,948.52 元，由于子公司主要从事色带、硒鼓、墨盒等打印机耗材的代理销售，利润空间较低，2013 年度净利润为 318,565.41 元。

## 7、报告期内定向增资情况及募集资金使用情况

报告期内，经公司第一届董事会第二次会议及2013年第一次临时股东大会审议通过，公司在挂牌的同时进行定向增资，作为公司高管股权激励计划，2013年9月16日，公司现有股东与发行对象签订《增资计划》，计划向高琦、许加青、朱坤燕、文中才四名高管定向发行500,000.00股，每股定价1.15元，共募集资金575,000.00元。2013年12月5日，上海君之合会计师事务所有限责任公司对公司本次定向发行进行了验资，并出具了沪君会验字（2013）第152号《验资报告》，截至2013年12月4日，公司已收到增资方合计缴纳的新增出资合计人民币575,000.00元，各股东均以货币出资。

本次定向发行募集的资金主要用于公司日常经营资金周转。

## 8、会计师事务所审计意见

北京兴华会计师事务所为本公司2013年年度财务报告进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告。

## 9、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正。

## （四）报告期内公司经营计划执行情况说明

公司经过积极努力的发展，基本完成了原订经营计划和目标：

1、报告期内，公司推出了自主改良结构的产品获得良好口碑，自营产品品牌收入规模进一步扩大，公司市场占有率得到较大提升，2013年度实现销售收入5,219.46万元，同比增长90.88%。

2、公司获得了上海市徐汇区现代服务业政府扶持项目“耗材资源循环再生利用服务平台”项目支持，利用平台转型突出MPS(打印管理服务)来实现公司由产品销售升级到服务的创新。

3、公司继续加大研发投入力度，研发费用较2012年度增加162.93%，积极研发耗材再制造工艺技术并在产品再制造资源循环利用和回收体系建设方面取得了一定的成绩，为下年度投建耗材再制造项目完善技术工艺奠定基础。

4、公司员工总人数达到51人，较2013年6月30日统计比较增加了10人。

## 二、持续经营能力分析

随着国家宏观政策及内需的积极引导，打印耗材行业近年来步入一个持续稳定发展阶段，行业的发展将带动公司业务的进一步发展。

报告期内，公司营业收入大幅增加，资产状况良好，资产负债率保持在正常范围内，会计政策和会计估计积极稳健，公司各项管理制度趋于完善且能够得到有效的实施，人员结构稳定、配比合理，在可预见的将来，公司将按照当前的规模和状态继续经营下去，不会停业，也不会大规模消减业务，不存在清算（包括破产）的风险，也不存在出售重大资产风险，产品销售提供的净利润，可以保证公司的发展以及股东的收益。

公司资产状况良好。报告期末，公司货币资金285.97万元，公司资产中87%以上属于流动资产，可变现能力强。在资产负债表日不存在较大的损失或现金流问题，或者大量出售固定资产的情形，期末不存在大量长期未作处理的不良资产。

公司偿债能力较强，公司资产负债率在合理范围内，公司流动比率、速动比率正常。报告期末不存在大额的逾期未缴税金、工资福利欠付款、拖欠或中止发放股息等情形，所以不存在无法清偿到期债务或者其他债务违约的风险。

报告期末不存在因对外巨额担保等或有事项引发的或有负债，不存在大股东长期占

用巨额资金的情形。

公司经营状况良好，日常运作正常，内部治理结构完善，不存在异常的经营风险。公司高层管理人员和核心技术人员稳定，年度内公司严格按照现代公司治理体系建立了完善的内部管理制度体系，增强了公司运营效率，报告期内以及期后不存在关键管理人员离职、人力资源或重要的原材料短缺、主导产品不符合国家产业政策等经营风险。公司的规章制度能够得到有效的实施，公司经营计划能够有效执行。报告期内，并不存在影响公司持续经营能力的重大事项，未来随着公司在打印管理服务的推广和“耗材资源循环再生利用服务平台”项目的顺利建设，公司盈利能力将有所提升。

如以上因素或者事项发生变化，将对公司的持续经营产生相应影响，但随着进一步发展，公司的风险抵抗能力也会进一步增强，公司也将进一步完善治理结构和管理体系，加强经营决策的科学性和透明性，减小不确定因素对公司持续经营的影响。

### 三、公司下一年度经营计划及目标

#### （一）行业发展趋势

近年来，国家制订了一系列针对资源循环利用和的绿色节能再制造产业的规划和扶持政策，积极倡导大力推广耗材再制造技术。同时全社会提倡资源的环保回收，促进公司在传统制造向再制造及资源循环利用的快速发展；另一方面，国外先进技术、资本进入我国以后，会影响目前打印耗材行业的市场格局，促进人才、资源、资本向更优质的企业聚集。

#### （二）公司发展战略

公司有 14 年行业资深经验优势，在行业内技术稳健，为未来年度战略计划从打印耗材行业的传统制造到再制造奠定基础。为了抓住难得的发展机遇，公司实施如下发展战略：

1. 积极推进产品+服务的打印管理服务解决方案的推广；
2. 加快再生耗材的标准、工艺流程的完善和提高，积极建设耗材回收体系促进耗材行业资源循环再利用；

3. 积极研究应用国外先进技术、产品与工艺技术、产品的服务和配合，增强公司竞争优势。

国内通用打印耗材厂商正积极打造打印耗材销售渠道及回收网络，完善打印耗材售后服务体系，增强客户粘性，推动“绿色化”打印耗材产业的发展。打印耗材的再生势在必行，也将为企业带来巨大的潜在发展空间。

### （三）经营计划或目标

公司的发展战略得以顺利实施，公司预计可实现以下经营计划或目标：

1. 市场方面，公司 2014 年将充分挖掘现有市场的深度需求，通过建立“耗材产品+打印管理服务”体系，扩大市场受众对公司品牌认知度和占有率。

2. 技术方面，公司 2014 年将继续加大研发投入，完善和提升产品制造（再制造）的工艺。

3. 产品方面，公司 2014 年将进一步改良产品品级和生产工艺，提高产品技术含量，推出 2-3 个新产品。

4. 公司管理方面，公司 2014 年要继续落实各项内控管理制度，建立和完善财务成本核算体系，管控产品成本、释放产品利润。公司将计划适时推出股权激励方案，提高新老员工的积极性和主人翁精神。公司还将继续扩充研发和销售团队规模，提升公司综合实力。

5. 公司发展方面，公司 2014 年将完成耗材生产基地的搬迁，预计 2014 年 6 月份可达到扩大生产规模状态。公司在 2014 年还将加快完善上海市临港再制造产业园耗材的循环资源再利用再制造项目的建设，预计 2014 年末实现投产。

6. 经营业绩方面，公司将通过简化产品结构，改进生产工艺，准确预算采购周期等方法，降低公司原料的采购和加工成本，提高产品的毛利率。公司将继续控制各类费用支出，提高公司的净利润水平。

公司为实现上述经营计划或目标，将积极利用银行借款、政府扶持基金等资金来源，择机进行定向发行股票等方式融资，公司董事会、监事会负责以上战略、经营计划的实

施和监督。

#### （四）不确定性因素

公司临港耗材再制造项目尚未正式建立，如公司与临港国家开发区的合作未能如期开展，将对公司的战略布局和未来发展产生影响。

公司积极转型产品+服务的商业模式，而面对技术障碍，公司需要对现有生产工艺技术进行调整及完善，以适应产业传统生产向再制造的结构变化，这需要掌握跨行业交叉知识体系，对公司现有技术人才提出挑战。对此，公司拟在未来两年人员扩充计划方面，重点加大研发人才的内部培养和外部引进，吸引一批年轻的科研人才，保证研发团队的活力。

### 四、风险因素

公司以前年度公开披露的风险因素及应对措施未发生重大变化。

投资者欲了解详细内容，请见刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）的《上海宜达胜科贸股份有限公司公开转让说明书》。

## 第五章 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、公司对外担保情况

报告期内，公司无对外担保。

### 三、关联方占款、占用情况

报告期内，公司无关联方占款、占用情况。

### 四、重大关联交易情况

#### 1、经常性关联交易

##### 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据
陈卫权	上海宜达胜科贸股份有限公司	房屋租赁	2005-1-1	2013-4-21	无偿
陈卫权	上海宜达胜科贸股份有限公司	房屋租赁	2013-4-22	2016-3-31	当地标准协商议定价

关联方租赁主要为公司从2005年1月份开始租赁控股股东陈卫权持有产权的上海市徐汇区龙华后马路17号作为经营办公使用。报告期内公司免费使用该房产，免费使用期至2013年4月21日。

为规范公司关联方租赁，2013年4月21日公司与控股股东陈卫权重新签订租赁合同，租赁期从2013年4月22日开始至2016年3月31日，定价依据为当地标准协议定价。

#### 2、偶发性关联交易

##### (1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
上海宜达胜科贸股份有限公司、陈卫	上海杰晨实业有限公司	2,000,000.00	2013/1/29	2014/1/28	否	无限连带责任保证担保

权						
上海创业接力融资担保有限公司、陈卫权及其配偶朱莉萍	上海宜达胜科贸股份有限公司	2,000,000.00	2012/9/14	2013/9/13	是	上海创业接力融资担保有限公司提供担保的同时,陈卫权及其配偶朱莉萍提供保证担保
陈卫权及其配偶朱莉萍	上海宜达胜科贸股份有限公司	2,800,000.00	2012/9/26	2013/9/25	是	陈卫权提供保证担保、陈卫权及其配偶朱莉萍以其房产提供抵押担保
陈卫权、朱莉萍、陈浚杰	上海宜达胜科贸股份有限公司	2,800,000.00	2013/10/17	2014/10/16	否	陈卫权、朱莉萍提供保证担保、陈卫权、朱莉萍、陈浚杰以其房产提供抵押担保
上海创业接力融资担保有限公司、陈卫权、朱莉萍、陈浚杰	上海宜达胜科贸股份有限公司	5,000,000.00	2013/8/19	2014/8/19	否	上海创业接力融资担保有限公司提供45%担保的同时,陈卫权及其配偶朱莉萍提供个人连带责任保证,陈卫权、朱莉萍及陈浚杰以其房产提供房产抵押担保
上海宜达胜科贸股份有限公司、高崎及其母亲徐美娣	陈卫权	1,450,000.00	2013/4/7	2014/4/4	否	上海宜达胜科贸股份有限公司提供保证担保的同时,高崎及其母亲徐美娣及其房产提供抵押担保

## (2) 公司向关联方借款

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	
			借款金额	占同类交易金额的比例 (%)
陈卫权	借款	无息借款	1,450,000.00	100.00

2013年4月陈卫权向南京银行以个人名义贷款145.00万元,限定用途为用于公司支付货款。

## 五、收购、出售资产，对外投资以及企业合并事项

2013年3月28日,陈卫权与宜达胜有限签订《股权转让协议》,陈卫权将其持有的杰晨实业95%股权(出资额190万元)按照190万元的价格转让给宜达胜有限。公司以2013年3月31日为合并日,支付现金人民币200.00万元取得了上海杰晨实业有限公司100.00%

的权益。合并成本在合并日的账面价值总额为人民币2,389,115.74元。

公司在报告期内未涉及出售资产事项。

## 六、股权激励情况

报告期内，公司实施一次股权激励计划。

发行股数：500,000.00股

发行对象：4名自然人：高琦、许加青、朱坤燕、文中才

发行价格：1.15元/股

预计募集资金金额：575,000.00元

序号	股东姓名	认购数量（股）	认购金额（元）	股东性质	认购方式	持股方式
1	高琦	167,750.00	192,912.50	自然人	现金	直接持有
2	许加青	142,500.00	163,875.00	自然人	现金	直接持有
3	朱坤燕	142,500.00	163,875.00	自然人	现金	直接持有
4	文中才	47,250.00	54,337.50	自然人	现金	直接持有
合计		500,000.00	575,000.00			

报告期内，公司不存在未实施完毕的股权激励计划。

## 七、承诺履行情况

公司控股股东陈卫权做出的避免同业竞争承诺。报告期内，上述承诺履行状况良好，未出现违反承诺情形。

## 八、公司资产被查封、扣押、冻结及资产抵押、质押情况

报告期内，公司未发生资产被查封、扣押、冻结及资产抵押、质押事项。

## 九、公司及董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人在报告期内处罚及整改情况

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人不存在受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国

证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选，或收到对公司生产经营有重大影响的其他行政管理部门处罚及全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

## 第六章 股本变动及股东情况

### 一、股本结构变动情况

报告期内，公司股本结构如下表所示。

单位：股

股份性质		期初		期末	
		数量	比例 (%)	数量	比例 (%)
无限售条件股份	1、控股股东、实际控制人	1,900,000.00	95.00%		
	2、董事、监事及高级管理人员	100,000.00	5.00%	187,499.00	2.50%
	3、核心员工				
	4、其他				
	无限售条件的股份合计	2,000,000.00	100%	187,499.00	2.50%
有限售条件股份	1、控股股东、实际控制人			6,750,000.00	90.00%
	2、董事、监事及高级管理人员			562,501.00	7.50%
	3、核心员工				
	4、其他				
	有限售条件的股份合计			7,312,501.00	97.50%
总股本		2,000,000.00	100%	7,500,000	100%
股东总数		2		5	

注：期初公司尚未挂牌，股份可以自由转让。公司于 2014 年 01 月 24 日挂牌，根据有关规定，在挂牌同时申请了 187,499.00 股的首次限售股解禁。

### 二、股东情况介绍

#### (一) 股东总数情况

截至报告期末，公司股东总数为 5 人，全部为境内自然人股东。

#### (二) 报告期末公司前十名股东持股情况

单位：股

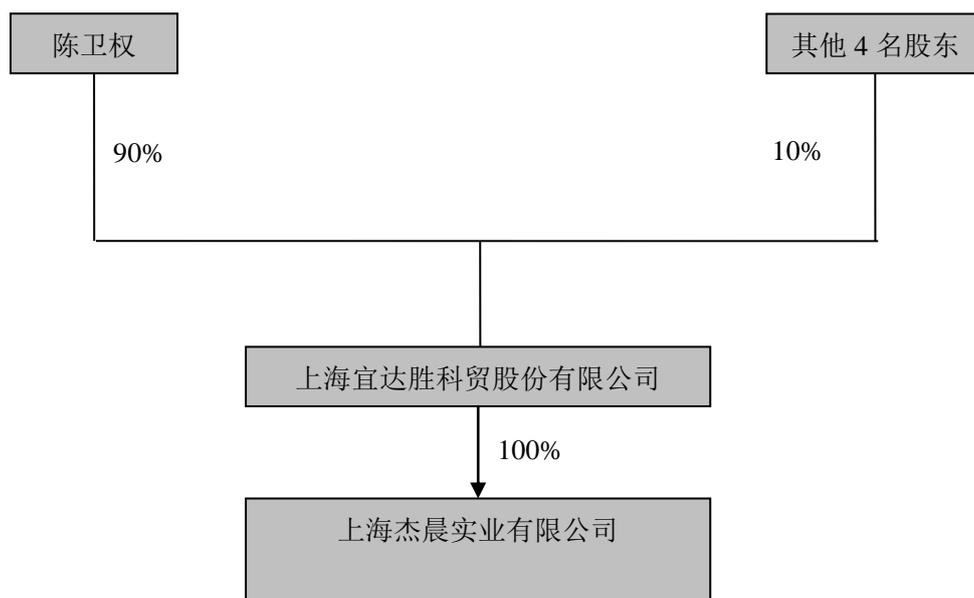
序号	股东姓名	股东性质	期初持股数	期内增减	期末持股数	期末持股比例	限售股份数	无限售股份数	质押或冻结的股份数量
1	陈卫权	境内自然人	1,900,000	4,850,000	6,750,000	90.00%	6,750,000		-
2	高崎	境内自然人	100,000	317,750	417,750	5.57%	313,313	104,437	-
3	许加青	境内自然人		142,500	142,500	1.90%	106,875	35,625	-
4	朱坤燕	境内自然人		142,500	142,500	1.90%	106,875	35,625	-
5	文中才	境内自然人		47,250	47,250	0.63%	35,438	11,812	-
合计			2,000,000	5,500,000	7,500,000	100%	7,312,501	187,499	

### 三、公司控股股东及实际控制人基本情况

公司第一大股东为陈卫权，持有公司股份6,750,000股，占总股本的90%。

陈卫权，男，1959年12月出生，中国籍，无境外永久居留权。大专学历，1978年7月毕业于三厂技校，1980年1月-1988年12月担任上海电子技术学校电子技术专业教师。1989年1月-1991年11月供职于旅汽业务部；1991年12月-2001年10月供职于红石电脑上海有限公司，担任销售总经理。2001年加入上海宜达胜电脑用品有限公司。即宜达胜的前身。目前担任公司的董事长、总经理。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图：



## 第七章 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股情况

姓名	职务	任职期间	期初持股数量 (万股)	期末持股数量 (万股)	报告期内 股份增减 数量 (万股)	持股比 例	是否 在公 司领 薪
陈卫权	董事长、总经理	2013.8-2016.8	190.000	675.000	485	90.00%	是
高琦	董事、子公司总经理	2013.8-2016.8	10.000	41.775	31.775	5.57%	是
许加青	董事、副总理、财务 负责人	2013.8-2016.8	-	14.250	14.25	1.90%	是
朱坤燕	董事	2013.8-2016.8	-	14.250	14.25	1.90%	是
文中才	董事	2013.8-2016.8	-	4.725	4.725	0.63%	是
刘威	监事会主席	2013.8-2016.8	-	-	-	-	是
卞之骄	监事	2013.8-2016.8	-	-	-	-	是
罗水林	职工监事	2013.8-2016.8	-	-	-	-	是
合计	—	—	200.000	750.000	550.000	100%	—

### 二、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员变动情况

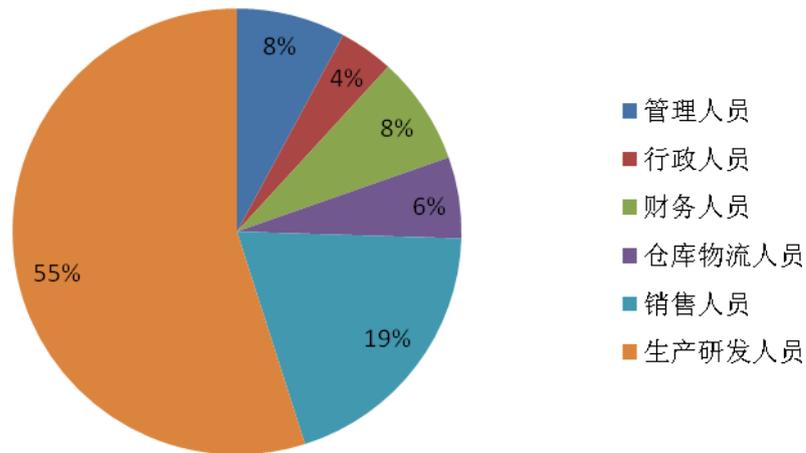
报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均未发生变动。公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员相关情况见《上海宜达胜科贸股份有限公司公开转让说明书》。

### 三、公司员工情况

截至本报告期末，公司共有员工51人，具体情况如下：

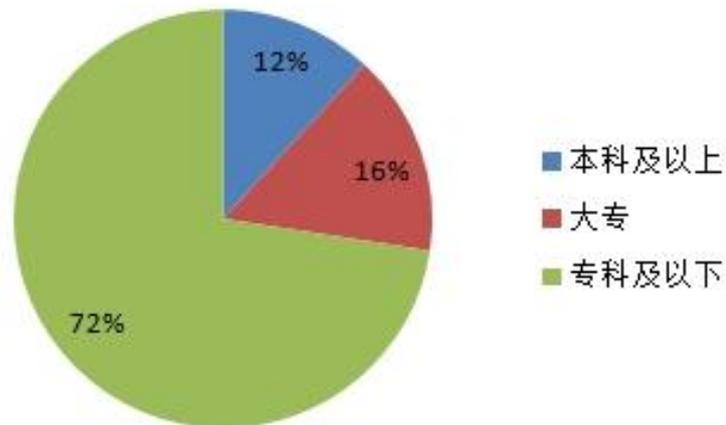
#### (一) 人员构成

在公司员工中，管理人员 4 人，行政人员 2 人，财务人员 4 人，仓库物流 3 人，销售人员 10 人，生产研发人员 28 人。专业结构如下图所示：



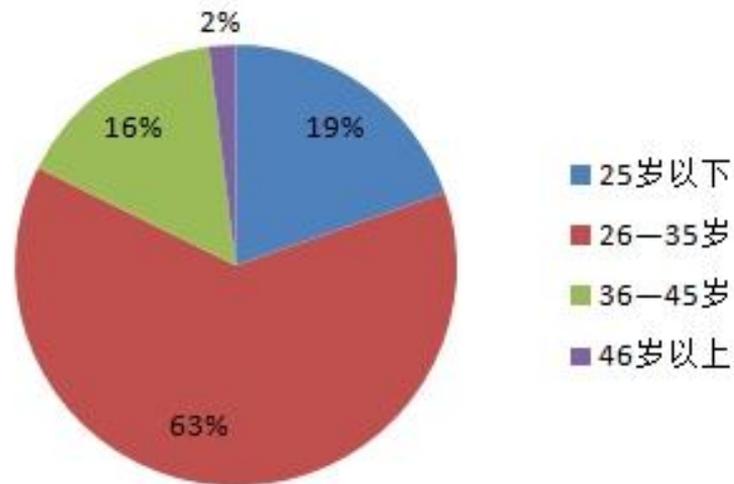
### (二) 教育程度

在员工中，其中本科学历及以上 6 人，专科学历 8 人，专科及以下学历 37 人，教育程度构成如下图所示：



### (三) 年龄结构

在公司员工中，25 岁以下有 10 人，26—35 岁有 32 人，36—45 岁有 8 人，46 岁以上 1 人，年龄结构如下图所示：



为了保持人员的稳定性，公司采取了以下措施：

- 1、实行人性化的管理制度，营造宽松、奋进、和谐的工作环境；
- 2、建立公平、公开、公正的绩效考核体系；
- 3、根据公司业务发展和员工职业发展需要提供教育培训等弹性福利；
- 4、通过员工持股计划，公司中层以上管理人员及大部分核心技术人员已成为公司股东；
- 5、通过企业文化的宣传，培养各级员工对企业的忠诚度和责任感，在实现企业目标的同时，也让员工在企业中找到理想的位置，实现员工自己的价值。

## 第八章 公司治理结构及内部控制

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求，参照《上市公司治理准则》不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及《北京世纪阿姆斯生物技术股份有限公司信息披露管理制度》的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

#### （一）关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，审议有关事项。

公司建立起一系列保障股东权益的公司治理制度，并能够如实履行相应的义务，能够平等对待所有股东，确保小股东与大股东享有平等地位，使全体股东能充分行使自己的合法权利。

报告期内，公司共召开二次股东大会，会议召开情况如下：

召开时间	会议次别	主要审议事项	披露时间
2013年8月15日	有限公司末次股东大会	创立大会	--
2013年9月9日	2013年度第一次临时股东大会	审议公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,定向增发等议案	--

公司股东大会决议内容详见 (<http://www.neeq.com.cn>) 《上海宜达胜科贸股份有限公司公开转让说明书》。

#### （二）关于控股股东与公司的关系

报告期内，公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》等有关规定规范自己的行

为，通过股东大会行使出资人的权利。不存在不恰当干预公司的决策及生产经营活动和影响公司人员、财务、资产、机构和业务等独立性的情形，保证了公司运作的独立性。

### （三）关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会设董事 5 人，人员构成及董事的资历符合法律、法规的要求。

报告期内，全体董事均能够依据《公司章程》、《董事会议事规则》等制度开展工作，认真出席董事会会议和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉有关法律法规。

报告期内，公司董事会共召开二次会议，会议召开情况如下

召开时间	会议次别	主要审议事项	披露时间
2013 年 8 月 15 日	第一届董事会第一次会议	选举董事长以及其他高管	--
2013 年 8 月 24 日	第一届董事会第二次会议	审议公司在全国中小企业股份转让系统挂牌, 定向增发等议案	--

公司董事会决议内容详见 (<http://www.neeq.com.cn>)《上海宜达胜科贸股份有限公司公开转让说明书》。

### （四）关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会设监事 3 人，其中职工代表监事 1 人，人员构成及监事的资历符合法律、法规的要求。

报告期内，全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事及高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清晰、完整。

报告期内，公司监事会共召开二次会议，会议召开情况如下：

召开时间	会议次别	主要审议事项	披露时间
2013 年 8 月 15 日	第一届监事会第一次会议	选举监事会主席	--
2013 年 8 月 24 日	第一届监事会第二次会议	审议监事会议事规则、确认关联交	

		易等议案	
--	--	------	--

公司监事会决议内容详见 (<http://www.neeq.com.cn>) 《上海宜达胜科贸股份有限公司公开转让说明书》。

除公司已公开披露的风险外,公司监事会在报告期内未发现公司存在其他经营风险,对报告期内的监督事项无异议。

#### （五）关于完善公司管理制度

公司在管理制度上,逐步建立与完善符合现代企业管理理念的创新管理制度和模式,着眼长远和宏观布局,在财务管控、人力资源管理、合同管理、采购管理等诸多方面建立符合现代企业管理理念的创新管理制度。

报告期内,公司会计核算体系运转正常,财务管理和及风险控制严格按照公司的规章制度进行,未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将根据实际情况进一步完善公司管理制度,加强内部治理和风险控制,确保公司发展的安全性和可持续性。

#### （六）关于信息披露

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询,指定全国中小企业转让系统信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 为本公司信息披露的网站;能够按照法律、法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》的规定,力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息,严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作,努力寻求股东权益的最大化,切实维护公司股东的利益,确保所有股东有平等的机会获得信息。

## 二、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面的独立性

报告期内,公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》等有关规定规范自己的行为,通过股东大会行使出资人的权利。不存在不恰当干预公司的决策及生产经营活动和影响公司人员、财务、资产、机构和业务等独立性的情形,保证了公司运作的独立性。

#### （一）公司业务的独立性

公司控股股东根据法律法规的规定依法行使其权利并承担义务,没有超越股东大会,

直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的发明专利、商标权等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于和受制于控股股东和任何其他控制的其他企业，亦不存在同业竞争。

## （二）公司人员的独立性

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东及其控制的其他企业；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员为本公司专职人员，未在控股股东控制的其他企业担任职务，除公司董事长、总经理陈卫权先生在公司全资子公司担任执行董事外，公司其他高管未在其他单位兼职。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

## （三）公司资产的独立性

公司拥有独立的生产经营场所及生产和经营相关的配套设施，公司房屋使用权、固定资产等权属清晰。

## （四）公司机构的独立性

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司经营与管理完全独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

## （五）公司财务的独立性

公司设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制订了完善的财务管理制度；公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形，不存在控股股东干预公司资金使用的情形，公司依法独立纳税，除依据法律法规规定履行代扣代缴义务外，不存在为控股股东及其控制的其他企业承担税赋的情形。

## 三、公司内部控制的建立和健全情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，根

据公司的发展，不断完善公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了研发、销售、综合（人力资源、行政办公）、财务等各业务及管理环节，其中财务会计内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷的情况。

内部控制制度基本能够适应目前公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

#### 四、年度报告重大差错责任追究制度的建立和执行情况

公司严格按照全国中小企业股份转让系统有关规定的要求，建立了信息披露管理制度及年度报告重大差错责任追究制度，针对年度报告出现重大差错的情形，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。

报告期内，公司不存在年度报告出现重大差错情形。

## 第九章 财务报告

公司财务报告已经北京兴华会计师事务所审计，并出具标准无保留意见的审计报告。

### 一、审计报告

#### 审计报告

[2014]京会兴审字第 50600003 号

上海宜达胜科贸股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海宜达胜科贸股份有限公司（以下简称宜达胜科贸公司）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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宜达胜科贸公司管理层的责任，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，宜达胜科贸公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宜达胜科贸公司2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所

中国注册会计师：  
马海福

中国注册会计师：  
陈红燕

中国 上海

2014 年 4 月 23 日

## 二、财务报表

### 资产负债表

2013 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	年末		年初	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	2,859,689.22	1,855,868.14	1,539,339.90	650,943.14
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	8,538,725.38	3,026,805.46	3,756,068.14	1,922,261.02
预付款项	1,524,561.25	1,015,295.25	1,461,281.32	383,861.52
应收利息				
应收股利				
其他应收款	201,191.99	150,193.21	53,755.20	29,046.14
存货	8,517,473.59	8,280,437.49	8,042,024.10	6,581,651.25
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	435,877.26	428,703.80	274,200.96	266,737.00
<b>流动资产合计</b>	<b>22,077,518.69</b>	<b>14,757,303.35</b>	<b>15,126,669.62</b>	<b>9,834,500.07</b>
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		2,389,115.74		
投资性房地产				
固定资产	2,207,913.42	2,112,156.68	552,145.33	457,255.33
在建工程	122,447.93	122,447.93		
工程物资				
固定资产清理				
无形资产				
开发支出				

商誉				
长期待摊费用	740,949.01	740,949.04	876,712.48	876,712.48
递延所得税资产	124,208.18	33,771.61	116,870.11	17,952.28
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,195,518.57</b>	<b>5,398,441.00</b>	<b>1,545,727.92</b>	<b>1,351,920.09</b>
<b>资产总计</b>	<b>25,273,037.26</b>	<b>20,155,744.35</b>	<b>16,672,397.54</b>	<b>11,186,420.16</b>

公司法定代表人：陈卫权

主管会计工作负责人：许加青

会计机构负责人：钱莺

### 资产负债表（续）

2013年12月31日

单位：人民币元

项 目	年末		年初	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债：</b>				
短期借款	9,800,000.00	7,800,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	4,593,098.70	1,907,135.59	5,019,144.34	2,879,286.00
预收款项	193,525.54	164,545.27	584,105.83	18,118.93
应付职工薪酬	114,518.00	114,518.00	47,290.00	47,290.00
应交税费	659,838.71	233,203.61	174,472.64	187,570.56
应付利息	15,540.00		11,520.00	11,520.00
应付股利			10,866.33	
其他应付款	967,666.71	784,692.62	1,506,012.89	1,155,635.21
一年内到期的非流动负债			-	
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>	<b>16,344,187.66</b>	<b>11,004,095.09</b>	<b>12,382,961.92</b>	<b>8,991,672.57</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	-	-		
应付债券				
长期应付款				

专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>				
<b>负债合计</b>	<b>16,344,187.66</b>	<b>11,004,095.09</b>	<b>12,153,412.03</b>	<b>8,991,672.57</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本	7,500,000.00	7,500,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
资本公积	873,273.52	1,262,389.26	2,000,000.00	
减：库存股				
盈余公积	210,391.40	156,301.75	88,157.82	57,023.16
未分配利润	345,184.68	232,958.25	201,277.80	137,724.43
归属于母公司股东权益合计	<b>8,928,849.60</b>	<b>9,151,649.26</b>	<b>4,518,985.51</b>	<b>2,194,747.59</b>
少数股东权益				
<b>所有者权益合计</b>	<b>8,928,849.60</b>	<b>9,151,649.26</b>	<b>4,518,985.51</b>	<b>2,194,747.59</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>25,273,037.26</b>	<b>20,155,744.35</b>	<b>16,672,397.54</b>	<b>11,186,420.16</b>

公司法定代表人：陈卫权

主管会计工作负责人：许加青

会计机构负责人：钱莺

### 利润表

2013 年度

单位：人民币元

项 目	本年累计数		上年累计数	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	52,194,595.59	22,081,775.86	27,344,162.38	11,875,738.65
减：营业成本	45,753,669.57	17,233,394.81	22,868,960.37	9,109,070.17
营业税金及附加	75,497.36	60,776.02	54,120.25	45,197.15
销售费用	1,403,605.72	618,424.30	1,000,202.10	462,392.02
管理费用	3,486,926.95	2,877,694.68	1,880,439.78	1,289,115.49
财务费用	569,099.58	428,472.00	463,540.32	384,205.21
资产减值损失	-87,517.84	45,325.04	109,700.81	-47,862.79
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				
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	993,314.25	817,689.01	967,198.75	633,621.40
加：营业外收入	489,082.53	471,265.13	20,113.58	12,695.00
减：营业外支出	145,924.84	10,505.08	894.90	894.90
其中：非流动资产处置损失				
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	1,336,471.94	1,278,449.06	986,417.43	635,616.42
减：所得税费用	501,607.85	285,663.13	142,784.31	75,189.87
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	834,864.09	992,785.93	843,633.12	570,231.63
归属于母公司所有者的净利润	834,864.09	992,785.93	843,633.12	570,231.63
少数股东损益				
<b>五、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益	0.16	0.19	0.42	0.29
（二）稀释每股收益	0.16	0.19	0.28	0.29
<b>六、其他综合收益</b>				
<b>七、综合收益总额</b>	834,864.09	992,785.93	843,633.12	570,231.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	834,864.09		843,633.12	

公司法定代表人：陈卫权

主管会计工作负责人：许加青

会计机构负责人：钱莺

**现金流量表**

2013 年度

单位：人民币元

项 目	本年累计数		上年累计数	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	54,828,205.70	24,765,020.69	30,575,526.44	13,339,394.95
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	497,224.87	475,968.44	1,383,316.59	1,798,632.57
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>55,325,430.57</b>	<b>25,240,989.13</b>	<b>31,958,843.03</b>	<b>15,138,027.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	53,131,953.20	23,735,018.10	26,453,761.95	9,560,848.24
支付给职工以及为职工支付的现金	3,745,089.15	2,741,570.55	2,750,978.98	2,058,594.08
支付的各项税费	958,392.23	729,541.41	602,292.11	418,420.20
支付其他与经营活动有关的现金	3,976,701.97	2,785,623.82	1,751,614.32	2,323,934.38
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>61,812,136.55</b>	<b>29,991,753.88</b>	<b>31,558,647.36</b>	<b>14,361,796.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,486,705.98</b>	<b>-4,750,764.75</b>	<b>400,195.67</b>	<b>776,230.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
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				
<b>投资活动现金流入小计</b>				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	218,509.38	200,251.27	576,370.57	474,585.10
投资支付的现金	2,000,000.00	2,000,000.00		
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	2,218,509.38	2,200,251.27	576,370.57	474,585.10
投资活动产生的现金流量净额	-2,218,509.38	-2,200,251.27	-576,370.57	-474,585.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金	5,575,000.00	5,575,000.00	1,500,000.00	
取得借款收到的现金	11,250,000.00	9,250,000.00	8,600,000.00	8,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	16,825,000.00	14,825,000.00	10,100,000.00	8,600,000.00
偿还债务支付的现金	6,250,000.00	6,250,000.00	11,350,000.00	9,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	549,435.31	419,058.98	493,706.53	384,830.75
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	6,799,435.31	6,669,058.98	11,843,706.53	9,734,830.75
筹资活动产生的现金流量净额	10,025,564.69	8,155,941.02	-1,743,706.53	-1,134,830.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>1,320,349.32</b>	<b>1,204,925.00</b>	<b>-1,919,881.43</b>	<b>-833,185.23</b>
加：期初现金及现金等价物余额	1,539,339.90	650,943.14	3,459,221.33	1,484,128.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,859,689.22</b>	<b>1,855,868.14</b>	<b>1,539,339.90</b>	<b>650,943.14</b>

公司法定代表人：陈卫权

主管会计工作负责人：许加青

会计机构负责人：钱莺

## 合并所有者权益变动表

2013 年度

单位：人民币元

项目	2013 年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	111,112.81	-	407,872.70	-	-	4,518,985.51
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	111,112.81	-	407,872.70	-	-	4,518,985.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,500,000.00	-1,126,726.48	-	-	99,278.59	-	-62,688.02	-	-	4,409,864.09
(一) 净利润							834,864.09		-	834,864.09
(二) 其他综合收益										-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	834,864.09	-	-	834,864.09
(三) 股东投入和减少资本	5,500,000.00	75,000.00	-	-	-	-	-798,273.52	-	-	4,776,726.48
1. 股东投入资本	5,500,000.00	75,000.00								5,575,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他							-798,273.52			-798,273.52



(四) 利润分配	-	-	-	-	99,278.59	-	-99,278.59	-	-	-
1. 提取盈余公积					99,278.59		-99,278.59			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配										-
4. 其他										-
(五) 股东权益内部结转	-	798,273.52	-	-	-	-	-	-	-	798,273.52
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他		798,273.52								798,273.52
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
(七) 其他		-2,000,000.00								-2,000,000.00
<b>四、本期期末余额</b>	<b>7,500,000.00</b>	<b>873,273.52</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>210,391.40</b>	<b>-</b>	<b>345,184.68</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8,928,849.60</b>

公司法定代表人：陈卫权

主管会计工作负责人：许加青

会计机构负责人：钱莺

## 合并所有者权益变动表

2012 年度

单位：人民币元

项目	2012 年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,000,000.00	500,000.00	-	-	26,749.50	-	-337,814.20	-	-	2,188,935.30
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	2,000,000.00	500,000.00	-	-	26,749.50	-	-337,814.20	-	-	2,188,935.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	1,500,000.00	-	-	84,363.31	-	745,686.90	-	-	2,330,050.21
(一) 净利润							843,633.12			843,633.12
(二) 其他综合收益										-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	843,633.12	-	-	843,633.12
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本										-
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他										-



(四) 利润分配	-	-	-	-	84,363.31	-	-97,946.22	-	-	-13,582.91
1. 提取盈余公积					84,363.31		-84,363.31			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配							-13,582.91			-13,582.91
4. 其他										-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
(七) 其他		1,500,000.00								1,500,000.00
<b>四、本期期末余额</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>111,112.81</b>	<b>-</b>	<b>407,872.70</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,518,985.51</b>

公司法定代表人：陈卫权

主管会计工作负责人：许加青

会计机构负责人：钱莺

## 母公司所有者权益变动表

2013 年度

单位：人民币元

项目	2013 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	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	2,000,000.00	-	-	-	57,023.16	-	137,724.43	2,194,747.59
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	2,000,000.00	-	-	-	57,023.16	-	137,724.43	2,194,747.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,500,000.00	1,262,389.26	-	-	99,278.59	-	95,233.82	6,956,901.67
（一）净利润							992,785.93	992,785.93
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	992,785.93	992,785.93
（三）股东投入和减少资本	5,500,000.00	75,000.00	-	-	-	-	-798,273.52	4,776,726.48
1. 股东投入资本	5,500,000.00	75,000.00						5,575,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他							-798,273.52	-798,273.52
（四）利润分配	-	-	-	-	99,278.59	-	-99,278.59	-
1. 提取盈余公积					99,278.59		-99,278.59	-



2. 提取一般风险准备								-
3. 对股东的分配								-
4. 其他								-
(五) 股东权益内部结转	-	798,273.52	-	-	-	-	-	798,273.52
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他		798,273.52						798,273.52
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
(七) 其他		389,115.74						389,115.74
<b>四、本期期末余额</b>	<b>7,500,000.00</b>	<b>1,262,389.26</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>156,301.75</b>	<b>-</b>	<b>232,958.25</b>	<b>9,151,649.26</b>

公司法定代表人：陈卫权

主管会计工作负责人：许加青

会计机构负责人：钱莺

## 母公司所有者权益变动表

2012 年度

单位：人民币元

项目	2013 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	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	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-375,484.04	1,624,515.96
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-375,484.04	1,624,515.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	57,023.16	-	513,208.47	570,231.63
（一）净利润							570,231.63	570,231.63
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	570,231.63	570,231.63
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	57,023.16	-	-57,023.16	-
1. 提取盈余公积					57,023.16		-57,023.16	-



2. 提取一般风险准备								-
3. 对股东的分配								-
4. 其他								-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
(七) 其他								-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>57,023.16</b>	<b>-</b>	<b>137,724.43</b>	<b>2,194,747.59</b>

公司法定代表人：陈卫权

主管会计工作负责人：许加青

会计机构负责人：钱莺

### 三、报表附注

#### 财务报表附注

##### 一、 公司基本情况

上海宜达胜科贸股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由陈卫权和高琦共同投资组建的有限责任公司整体变更设立的股份有限公司,于2001年11月6日在上海市工商行政管理局徐汇分局登记注册,取得310104000201853号企业法人营业执照。公司注册地:上海市徐汇区桂平路680号33幢301-20室。法定代表人:陈卫权。公司成立时注册资本人民币50.00万元,其中:陈卫权出资人民币40.00万元,占注册资本的80.00%;高琦出资人民币10.00万元,占注册资本的20.00%。

根据2011年4月25日股东会决议和修改后的章程规定,公司注册资本增加至人民币200.00万元。其中:陈卫权出资人民币190.00万元,占注册资本的95.00%;高琦出资人民币10.00万元,占注册资本的5.00%;本次增资已办妥工商变更登记。

根据2013年3月4日股东会决议和修改后的章程规定,公司注册资本增加至人民币500.00万元。其中:陈卫权出资人民币475.00万元,占注册资本的95.00%;高琦出资人民币25.00万元,占注册资本的5.00%;本次增资已办妥工商变更登记。

根据2013年6月14日股东会决议和修改后的章程规定,公司注册资本增加至人民币700.00万元。其中:陈卫权出资人民币675.00万元,占注册资本的96.43%;高琦出资人民币25.00万元,占注册资本的3.57%;本次增资已办妥工商变更登记。

根据2013年8月15日上海宜达胜电脑用品有限公司出资人关于公司整体变更设立股份有限公司的决议和变更后公司章程的规定,上海宜达胜电脑用品有限公司整体变更为股份有限公司,整体变更后注册资本为人民币700万元,由上海宜达胜电脑用品有限公司全体出资人以其拥有的上海宜达胜电脑用品有限公司的净资产人民币7,798,273.52元折合股本700万元,折股后的剩余部分人民币798,273.52元计入资本公积,改制变更的基准日期为2013年6月30日。该事项由北京兴华会计师事务所有限责任公司出具[2013]京会兴验字第12200001号验资报告确认。以上变更已于2013年9月5日办妥工商变更登记手续。

根据2013年11月24日股东会决议和修改后的章程规定,公司向员工定向发行股票50万股(每股价格1.15元),认购总金额575,000.00元,其中:高琦认购167,750股,认购总金额192,912.50元;许加青认购142,500股,认购总金额163,875元;朱坤燕认购142,500股,认购总金额163,875元;文中才认购47,250股,认购总金额54,337.50元。公司注册

资本增加至人民币750万元，剩余认购金额计入资本公积。该事项由上海君之合会计师事务所有限公司出具沪君会验字（2013）第152号验资报告确认。以上变更已于2013年12月16日办妥工商变更登记手续。

本公司经营范围为：打印机色带、墨盒、硒鼓的生产加工（均限分支经营），电脑及配件、办公用品的销售，打印机色带产品的研发，从事货物进出口及技术进出口业务（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

本公司全资子公司上海杰晨实业有限公司注册资本人民币200.00万元，于1996年11月5日在上海市注册，取得310118001732523号企业法人营业执照，注册地址：上海市青浦区沪青平公路3797号2910室，法定代表人：陈卫权。经营范围：销售电脑及配件（除计算机信息系统安全专用产品）、五金交电、日用百货、针纺织品、建材、装潢材料、汽配、通信设备，室内装潢，保洁服务，计算机软硬件开发，绿化工程，从事货物及技术的进出口业务。（涉及行政许可的凭许可证经营）。

## 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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》（2010年修订）的披露规定编制财务报表

### （二） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （三） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### （四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控

制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(八) 外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。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，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

#### **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## 1、金融工具的分类

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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

### （2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允

价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4、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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十） 应收款项坏账准备

### 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：应收账款——金额20万元以上(含)且占应收账款账面余额5%以上的款项；其他应收款——余额金额10万元以上(含)且占其他应收款账面余额5%以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**2、按组合计提坏账准备的应收款项：**

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合
组合 2	同一合并内关联方组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	同一合并内关联方不计提坏账准备

组合中，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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

**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：有确凿证据表明可收回性存在明显差异

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(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，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。

**(十一) 存货**
**1、存货的分类**

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

**2、发出存货的计价方法**

存货发出时按全月一次加权平均法计价。

**3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

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

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

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

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法

律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### （1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以

外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

## 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，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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、 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

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

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出

资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

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

### 3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 4、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
运输设备	8	5	11.88
电子及其他设备	3	5	31.67

### 5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 6、固定资产的处置

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金额计入当期损益。

## 7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额作为未确认的融资费。

## (十四) 在建工程

### 1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生

减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十五) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部

分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

## (十六) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账

价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定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。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(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劳务的市场需求情况；(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)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

#### 4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能

力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### (十七) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。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。

### (十八) 股份支付及权益工具

#### 1、股份支付的种类

股份支付是公司为了获取职工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

公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

##### (2) 以现金结算的股份支付

公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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

(2) 权益工具公允价值的确定方法  
对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### 2、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

### 3、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，公司仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

## (十九) 收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### 2、提供劳务收入的确认方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

### 3、确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十) 政府补助

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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十二) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## (二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

## 2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更

### (二十五) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

## 三、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	17%
城市维护建设税	缴纳的流转税	7%
教育费附加	缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税	2%
河道管理费	缴纳的流转税	1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

## 四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。)

### (一) 子公司情况

通过同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	注册资 本	经营范围	期末实际出资 额
1	上海杰晨实业有 限公司	一人有限责 任公司	上海市青浦区	200.00	销售电脑及配件	200.00

(续上表)

序号	子公司全称	实质上构成对下 属公司净投资的 其他项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额
1	上海杰晨实业有 限公司		100	100	是		

### (二) 报告期发生的同一控制下企业合并

本公司以2013年3月31日为合并日，支付现金人民币200.00万元取得了上海杰晨实业有限公司100.00%的权益。合并成本在合并日的账面价值总额为人民币2,389,115.74元。

合并日的确定依据：本公司与上海杰晨实业有限公司在合并前后均由陈卫权控制且该控制并非暂时性的，因此本公司对上海杰晨实业有限公司的合并为同一控制下企业合并，同一控制的实际控制人为陈卫权。

根据财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则及其相关规定，对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该子公司从设立起就被母公司控制。编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表所有相关项目的对比数，相应地，合并资产负债表的留存收益项目反映母公司及该子公司如果一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况；编制合并利润表、合并现金流量表时，调整合并利润表、合并现金流量表所有相关项目的对比数，相应地，合并利润表、合并现金流量表的项目反映母公司及该子公司如果一直作为一个整体运行于各对比期间的收入、费用、利润、现金流量情况。

上海杰晨实业有限公司是于1996年11月5日在上海市青浦区成立的一人有限责任公司，总部位于青浦区沪青平公路3797号2910室，主要从事销售电脑及配件（除计算机信息系统安全专用产品）、五金交电、日用百货、针纺织品、建材、装潢材料、汽配、通信设备、室内装潢，保洁服务，计算机软硬件开发，绿化工程。

#### 被合并方资产和负债的账面价值

项目	合并日	上一资产负债表日
资产总额	5,412,191.33	5,997,144.82
其中：流动资产合计	5,214,619.31	5,803,336.99
非流动资产合计	197,572.02	193,807.83
负债总额	3,023,075.59	3,672,906.90
其中：流动负债合计	3,023,075.59	3,672,906.90
非流动负债合计		

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期期初至合并日的净利润
上海杰晨实业有限公司	上海杰晨实业有限公司与本公司同受陈卫权控制，且该控制非暂时性。	陈卫权	3,628,188.58	64,877.82

## 五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,523.68	39.94
银行存款	2,856,165.54	1,539,299.96
合计	2,859,689.22	1,539,339.90

注：截至 2013 年末，公司货币资金余额中无被冻结等所有权受限的资金。

(二) 应收账款

1、应收账款按种类披露

项目	期末余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析组合计提坏账准备	9,012,571.23	100.00	473,845.85	5.26
组合小计	9,012,571.23	100.00	473,845.85	5.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	9,012,571.23	100.00	473,845.85	5.26

注：截至 2013 年末，本公司期末应收账款余额中无抵押、质押等所有权受限情况。

续表一

项目	年初余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析组合计提坏账准备	4,273,540.46	100.00	517,472.32	12.11
组合小计	4,273,540.46	100.00	517,472.32	12.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	4,273,540.46	100.00	517,472.32	12.11

应收账款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	8,976,626.42	99.60	448,831.32
1-2 年	11,822.76	0.13	1,182.28
2-3 年	414.00	0.01	124.20
5 年以上	23,708.05	0.26	23,708.05
合计	9,012,571.23	100.00	473,845.85

2、本报告期应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、期末应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例
上海凌卓工程技术有限公司	货款	非关联方	1,280,222.24	1 年以内	14.20%
深圳市花地科技有限公司	货款	非关联方	935,369.40	1 年以内	10.38%
苏州金木电脑科技有限公司	货款	非关联方	750,850.04	1 年以内	8.33%
北京扬帆耗材连锁中心	货款	非关联方	527,057.00	1 年以内	5.85%
深圳中航信息科技产业股份有限公司	货款	非关联方	526,000.00	1 年以内	5.84%
合计			4,019,498.69		44.60%

4、本报告期应收关联方账款情况见附注七、（三）。

### （三）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

项目	期末余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析组合计提坏账准备	224,178.86	100.00	22,986.87	10.25
组合小计	224,178.86	100.00	22,986.87	10.25

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	224,178.86	100.00	22,986.87	10.25

续表一

项目	年初余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析组合计提坏账准备	120,633.44	100.00	66,878.24	55.44
组合小计	120,633.44	100.00	66,878.24	55.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	120,633.44	100.00	66,878.24	55.44

其他应收款按种类说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	168,620.40	75.22	8,431.02
1-2 年	45,558.46	20.32	4,555.85
5 年以上	10,000.00	4.46	10,000.00
合计	224,178.86	100.00	22,986.87

2、本报告期其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况

3、期末其他应收款中欠款金额前五名情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例
珠海天旺自动化办公有限公司	借款	非关联方	125,100.00	1 年以内	55.80%
上海西藏路百货礼品市场经营管理有限 公司	押金	非关联方	29,081.00	1 年以内	12.97%
宫文峰	借款	非关联方	25,000.00	1-2 年	11.15%
上海欣企网络科技有限公司	往来款	非关联方	15,000.00	1-2 年	6.69%
刘欣杰	借款	非关联方	10,391.40	1 年以内	4.64%

合计			204,572.40		91.25%
----	--	--	------------	--	--------

4、本报告期应收关联方账款情况见附注七、(三)。

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,524,561.25	100.00	1,322,026.17	90.47
1至2年			48,314.15	3.31
2至3年			108.00	0.01
3年以上			90,833.00	6.21
合计	1,524,561.25	100.00	1,461,281.32	100.00

##### 2、期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
恣享贸易(上海)有限公司	非关联方	670,941.00	1年以内	货未到
上海易迅电子商务发展有限公司	非关联方	469,999.21	1年以内	货未到
东日国际物流(上海)有限公司	非关联方	139,378.37	1年以内	货未到
INK TECHNOLOGY CORR	非关联方	63,985.29	1年以内	货未到
四川道伊诚科技有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	货未到
合计		1,394,303.87		

3、本报告期无预付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

#### (五) 存货

##### 1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,325,290.34		1,325,290.34
库存商品	7,167,971.91		7,167,971.91
低值易耗品	24,211.34		24,211.34
合计	8,517,473.59		8,517,473.59

续表一

项目	年初余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,021,184.31		1,021,184.31
在产品	715,106.18		715,106.18
库存商品	5,539,012.35		5,539,012.35
周转材料	14,522.92		14,522.92
发出商品	752,198.34		752,198.34
合计	8,042,024.10		8,042,024.10

## 2、存货跌价准备

本公司期末存货中无抵押、担保等使用受限情况。期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
车辆保险费	7,173.46	7,463.96
房屋租赁费	198,334.00	178,537.00
牛蛙网网络设计费		88,200.00
装修费	117,869.80	
券商费	112,500.00	
合计	435,877.26	274,200.96

## (七) 固定资产

### 1、固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		本期新增	本期计提		
一、账面原值合计:	1,113,784.48	1,903,167.84			3,016,952.32
其中: 机器设备	638,712.70	1,554,628.19			2,193,340.89
运输工具	171,086.00	-			171,086.00
电子设备及其他	303,985.78	348,539.65			652,525.43
二、累计折旧合计:	561,639.15		247,399.75		809,038.90
其中: 机器设备	371,281.24		107,926.01		479,207.25
运输工具	52,389.52		20,316.48		72,706.00
电子设备及其他	137,968.39		119,157.26		257,125.65

三、固定资产账面净值合计	552,145.33			2,207,913.42
其中：机器设备	267,431.46			1,714,133.64
运输工具	118,696.48			98,380.00
电子设备及其他	166,017.39			395,399.78
四、减值准备合计				
其中：机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	552,145.33			2,207,913.42
其中：机器设备	267,431.46			1,714,133.64
运输工具	118,696.48			98,380.00
电子设备及其他	166,017.39			395,399.78

截至 2013 年末，公司固定资产不存在有抵押、质押、担保的情况。

2013 年度公司新增机器设备包括公司自主设计代加工的色带生产模具，及一套德国原装上墨机，为公司提升生产能力奠定基础。2013 年度折旧额 247,399.75 元。

## 2、固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### （八）在建工程

项目	期末余额			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
ZZ9132 单库恩 N6 上墨机器	122,447.93		122,447.93			

### （九）长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	876,712.48		135,763.44		740,949.04	

长期待摊费用的说明：

2010 年 12 月发生装修费 729,448.95 元，按 10 年摊销；2012 年 9 月发生装修费 314,092.81 元，按 5 年摊销。

### （十）递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		

资产减值准备	124,208.18	116,870.11
--------	------------	------------

**(十一) 资产减值准备**

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	584,350.56		87,517.84		496,832.72

**(十二) 短期借款**

项目	期末余额	年初余额
保证借款	9,800,000.00	4,800,000.00

2013年2月，上海杰晨实业有限公司与南京银行上海普陀支行签订了200.00万元的短期借款合同，借款额度有效期间自2013年2月1日至2014年1月31日；

2013年8月，上海宜达胜科贸股份有限公司与上海银行徐汇支行签订了300.00万元的短期借款合同，借款额度有效期间自2013年9月9日至2014年8月19日；

2013年10月，上海宜达胜科贸股份有限公司与上海银行徐汇支行签订了280.00万元的短期借款合同，借款额度有效期间自2013年10月18日至2014年10月16日；

2013年8月，上海宜达胜科贸股份有限公司与上海银行徐汇支行签订了200.00万元的短期借款合同，借款额度有效期间自2013年11月11日至2014年8月19日。

**(十三) 应付账款**
**1、应付账款明细**

项目	期末余额	年初余额
1年以内	4,593,098.70	4,292,558.28
1-2年		40,686.35
2-3年		645,519.17
3年以上		40,380.54
合计	4,593,098.70	5,019,144.34

2、本报告期应付账款中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、本报告期应付账款中无欠关联方单位款项。

**4、期末应付账款金额前五名单位情况**

单位名称	款项性质	账面余额	账龄
联强国际贸易（中国）有限公司	货款	515,885.30	1年以内
上海豪亦塑料制品有限公司	货款	510,198.00	1年以内
佳能（中国）有限公司上海分公司	货款	475,469.96	1年以内
湖州裕华办公用品有限公司	货款	475,161.68	1年以内

英迈电子商贸（上海）有限公司	货款	346,327.34	1 年以内
合 计		2,323,042.28	

#### （十四）预收款项

##### 1、预收款项明细

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	193,525.54	541,745.83
1-2 年		42,050.00
2-3 年		180.00
3 年以上		130.00
合 计	193,525.54	584,105.83

2、本报告期无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、本报告期无预收关联方单位款项。

##### 4、期末预收款项金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄
大擎企业有限公司 FUJIPOSCO OA SUOOLY CO LTD	货款	161,820.64	1 年以内
中卫国脉通信股份有限公司	货款	6,815.63	1 年以内
上海世茂酒店管理有限公司	货款	3,608.01	1 年以内
上海崇明华联超市有限公司	货款	3,557.63	1 年以内
上海慧凌电子产品有限公司	货款	3,400.00	1 年以内
合 计		179,201.91	

#### （十五）应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	47,290.00	3,435,312.03	3,368,084.03	114,518.00
（2）职工福利费		32,098.22	32,098.22	
（3）社会保险费		320,068.70	320,068.70	
其中：基本养老保险费		145,275.04	145,275.04	
医疗保险费		153,299.99	153,299.99	
失业保险费		10,965.25	10,965.25	
工伤保险费		4,845.69	4,845.69	
生育保险费		5,682.73	5,682.73	
（4）住房公积金		32,117.00	32,117.00	

(5) 职工教育经费		150.00	150.00	
(6) 其他				
合计	47,290.00	3,819,745.95	3,752,517.95	114,518.00

**(十六) 应交税费**

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	410,663.87	43,836.89
企业所得税	243,736.12	122,440.45
代扣代缴个人所得税		3,119.05
城市维护建设税	2,105.57	2,446.03
教育费附加	1,666.58	1,315.11
地方教育附加	1,111.05	876.74
河道工程修建维护管理费	555.52	438.37
合计	659,838.71	174,472.64

**(十七) 应付利息**

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	15,540.00	11,520.00

**(十八) 应付股利**

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
高琦		543.32	
陈卫权		10,323.01	
合计		10,866.33	

**(十九) 其他应付款**
**1、其他应付款明细**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	787,666.71	1,206,682.14
1-2 年		
2-3 年		316.65
3 年以上	180,000.00	299,014.10
合计	967,666.71	1,506,012.89

**2、本报告期其他应付款中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况**

单位名称	期末余额	年初余额
------	------	------

高琦		269,200.00
陈卫权	780,666.33	881,774.00

### 3、本报告期其他应付款中应付关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
陈庆茂	180,000.00	180,000.00

### 4、期末其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄
陈卫权	借款、垫付资金	780,666.33	1 年以内
陈庆茂	借款	180,000.00	3 年以上
代扣个人房租	代扣个人房租	6,250.00	1 年以内
代扣代缴个人所得税	代扣代缴个税	523.76	1 年以内
姜捷	垫付资金	130.00	1 年以内
合 计		967,570.09	

### (二十) 股本 (实收资本)

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陈卫权	1,900,000.00	4,850,000.00		6,750,000.00
高琦	100,000.00	317,750.00		417,750.00
许加青		142,500.00		142,500.00
文中才		47,250.00		47,250.00
朱坤燕		142,500.00		142,500.00
合 计	2,000,000.00	5,500,000.00		7,500,000.00

2013年3月12日，本公司增资300万，经上海君之合会计师事务所有限公司审验，并出具沪君会验字（2013）第019号验资报告。

2013年6月19日，本公司增资200万，经上海君之合会计师事务所有限公司审验，并出具沪君会验字（2013）第072号验资报告。

2013年8月15日上海宜达胜电脑用品有限公司整体变更为股份有限公司，整体变更后注册资本为人民币700万元，由上海宜达胜电脑用品有限公司全体出资人以其拥有的上海宜达胜电脑用品有限公司的净资产人民币7,798,273.52元折合股本700万元，折股后的剩余部分人民币798,273.52元计入资本公积，改制变更的基准日期为2013年6月30日。该事项由北京兴华会计师事务所有限责任公司出具[2013]京会兴验字第12200001号验资报告确认。

2013年11月24日，公司向员工定向发行股票50万股（每股价格1.15元），认购

总金额 575,000.00 元, 公司注册资本增加至人民币 750 万元, 剩余认购金额计入资本公积。该事项由上海君之合会计师事务所有限公司出具沪君会验字(2013)第 152 号验资报告确认。

### (二十一) 资本公积

类别	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
1、股本溢价				
(1) 投资者投入的资本		75,000.00		75,000.00
(2) 有限责任公司整体变更为股份公司时, 折股时的差额		798,273.52		798,273.52
小计		873,273.52		873,273.52
2、其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
(2) 同一控制下企业合并损益调整	2,000,000.00		2,000,000.00	
小计	2,000,000.00		2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	873,273.52	2,000,000.00	873,273.52

经本公司股东会于 2013 年 3 月 12 日决议, 本公司以人民币 200 万收购陈卫权持有的上海杰晨实业有限公司 100% 股权。

2013 年 8 月 15 日上海宜达胜电脑用品有限公司整体变更为股份有限公司, 整体变更后注册资本为人民币 700 万元, 由上海宜达胜电脑用品有限公司全体出资人以其拥有的上海宜达胜电脑用品有限公司的净资产人民币 7,798,273.52 元折合股本 700 万元, 折股后的剩余部分人民币 798,273.52 元计入资本公积。

2013 年 11 月 24 日, 公司向员工定向发行股票 50 万股(每股价格 1.15 元), 认购总金额 575,000.00 元, 公司注册资本增加至人民币 750 万元, 剩余认购金额计入资本公积。

### (二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	111,112.81	99,278.59		210,391.40

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议, 本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到股本的 50% 以上时不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损, 或者增加股本。

本公司 2013 年度提取法定盈余公积金 99,278.59 元。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议, 经股东大会批准。在得到相应的批准后, 任意盈余公积金方可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## (二十三) 未分配利润

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	407,872.70		-337,814.20	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	834,864.09		843,633.12	
减：提取法定盈余公积	99,278.59	10%	84,363.31	10%
提取任意盈余公积				
应付普通股股利			13,582.91	
转作股本的普通股股利				
其他	798,273.52			
期末未分配利润	345,184.68		407,872.70	

## (二十四) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
营业收入	52,194,595.59	27,344,162.38
主营业务收入	52,180,352.86	27,344,162.38
营业成本	45,753,669.57	22,868,960.37

## 2、主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
色带	13,393,892.63	7,937,247.21	11,345,047.50	8,423,967.16
硒鼓	22,210,549.66	21,459,637.65	12,429,553.03	11,275,176.92
墨盒	2,452,515.87	2,427,792.39	2,759,474.17	2,507,576.55
其他	14,123,394.70	13,928,992.32	810,087.68	662,239.75
合计	52,180,352.86	45,753,669.57	27,344,162.38	22,868,960.38

## 3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
北京宏图立天科技发展有限公司	2,790,598.30	5.35%
上海凌卓工程技术有限公司	2,221,789.81	4.26%

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
深圳中航信息科技产业股份有限公司	1,951,239.30	3.74%
大连大尼克办公设备有限公司	1,894,871.77	3.63%
南京金永青科技有限公司	1,788,119.65	3.43%
合计	10,646,618.83	20.40%

**(二十五) 营业税金及附加**

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	6,778.13	25,611.67	7%, 1%
教育费附加	20,334.38	14,254.30	3%
地方教育费附加	13,556.26	9,502.85	2%
河道工程维护管理费	34,828.59	4,751.43	1%
合计	75,497.36	54,120.25	

**(二十六) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
工资	765,490.90	499,624.38
车辆使用费	75,621.78	77,294.75
办公费	20,707.17	14,835.40
折旧费	32,862.00	22,923.48
运输费	235,405.15	195,325.77
差旅费	9,139.30	14,616.60
福利费	582.40	575.00
业务招待费	6,428.00	11,134.51
租赁费	84,000.00	81,745.00
通讯费	21,538.72	15,320.24
网络推广费	105,573.91	14,441.51
社保	30,490.69	13,176.87
ISO 技术服务费		23,320.75
其他	15,765.70	15,867.84
合计	1,403,605.72	1,000,202.10

**(二十七) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
工资	512,780.96	411,963.33
车辆使用费	39,245.57	29,258.79
社保	235,288.71	143,770.66
折旧费	48,139.04	36,461.93
办公费用	153,655.84	137,374.58
水电费	28,268.81	21,610.23
租赁费	144,000.00	41,890.00
差旅费	67,888.07	124,870.26
职工教育经费	150.00	150.00
业务招待费	113,194.01	38,905.50
福利费	24,345.82	26,814.23
培训费	200.00	86,160.02
专利费		7,929.50
服务费	11,000.00	154,804.00
研发费	1,257,629.44	478,315.23
电话费	28,469.30	27,984.00
咨询费	372,994.27	
装修费	144,568.44	64,080.70
中介费	284,839.62	2,100.00
其他	20,269.05	45,996.82
<b>合计</b>	<b>3,486,926.95</b>	<b>1,880,439.78</b>

**(二十八) 财务费用**

类别	本期金额	上期金额
利息支出	542,588.98	465,863.64
减：利息收入	8,142.34	8,829.35
银行手续费	11,923.09	2,648.01
其他	22,729.85	3,858.02
<b>合计</b>	<b>569,099.58</b>	<b>463,540.32</b>

**(二十九) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-87,517.84	109,700.81

### (三十) 营业外收入

#### 1、营业外收入分项目情况

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
政府补助	489,081.90	19,702.00	489,081.90	19,702.00
其他	0.63	411.58	0.63	411.58
合计	489,082.53	20,113.58	489,082.53	20,113.58

#### 2、政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额
专利资助费补贴	财税文件补贴	现金拨入	2013年3月	192.50
街道补助	开发区补助	现金拨入	2013年3月	3,000.00
上海市商务委员会资金拨付	财税文件补贴	现金拨入	2013年5月	69,632.00
街道补助	开发区补助	现金拨入	2013年8月	9,800.00
上海徐汇区财政局	履约贷补贴	现金拨入	2013年9月	20,000.00
上海市残疾人劳动服务中心	开发区补助	现金拨入	2013年10月	1,510.40
税务补贴	财税文件补贴	现金拨入	2013年10月	407.00
街道补助	开发区补助	现金拨入	2013年11月	3,100.00
上海市徐汇区财政局	现代服务业扶持 补贴款	现金拨入	2013年12月	360,000.00
上海市科技创新中心	扶持资金	现金拨入	2013年12月	21,440.00
合计				489,081.90

### (三十一) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
滞纳金	26,175.99	894.90	26,175.99	894.90
罚款	7,752.17		7,752.17	
补缴2012年度企业所得税	111,996.68		111,996.68	
合计	145,924.84	894.90	145,924.84	894.90

### (三十二) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	508,945.92	164,724.47
递延所得税调整	-7,338.07	-21,940.16
合计	501,607.85	142,784.31

### (三十三) 现金流量表附注

#### 1、收到大额的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收到的现金	489,081.90	19,702.00
利息收入	8,142.34	8,829.35
收到往来款		1,012,000.00

#### 2、支付大额的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
研发费	609,188.26	33,261.44
运输费	235,405.15	195,325.77
中介费	284,839.62	2,100.00
服务费	11,000.00	154,804.00
网络推广费	105,573.91	14,441.51
租赁费	228,000.00	41,890.00
办公费用	174,363.01	137,374.58
咨询费	372,994.27	
车辆使用费	114,867.35	
差旅费	77,027.37	
业务招待费	119,622.01	

### (三十四) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

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	834,864.09	843,633.12
加：资产减值准备	-87,517.84	109,700.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	247,399.75	97,642.03
无形资产摊销		

长期待摊费用摊销	135,763.44	93,884.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	542,588.98	465,913.64
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）	-7,338.07	-21,940.16
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）	-475,449.49	-2,423,037.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,490,717.66	-816,288.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,186,299.18	2,050,687.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,486,705.98	400,195.67
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	2,859,689.22	1,539,339.90
减：现金的期初余额	1,539,339.90	3,459,221.33
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	1,320,349.32	-1,919,881.43

## 2、本期取得子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	2,000,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	847,596.53	
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,152,403.47	
4、取得子公司的净资产	2,389,115.74	

流动资产	5,214,619.31	
非流动资产	197,572.02	
流动负债	3,023,075.59	
非流动负债		

### 3、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	2,859,689.22	1,539,339.90
其中：库存现金	3,523.68	39.94
可随时用于支付的银行存款	2,856,165.54	1,539,299.96
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,859,689.22	1,539,339.90

### 七、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

#### (一) 本企业的子公司情况

金额单位：人民币万元

子公司全 称	子公司 类型	企业类型	注册地	法定代 表人	业务 性质	注册 资本	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	组织机构 代码
上海杰晨 实业有限 公司	控股子 公司	一人有限 责任公司	上海市 青浦区	陈卫权	零售	200	100	100	63199255 -2

#### (二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
高琦	董事、子公司总经理
文中才	董事
许加青	董事、副总经理、财务负责人
朱坤燕	董事
刘威	监事会主席
卞之骄	监事
罗水林	职工监事
朱莉萍	实际控制人陈卫权配偶

陈庆茂	实际控制人陈卫权父亲
-----	------------

### (三) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据
陈卫权	上海宜达胜科贸股份有限公司	房屋租赁	2005-1-1	2013-4-21	无偿
陈卫权	上海宜达胜科贸股份有限公司	房屋租赁	2013-4-22	2016-3-31	当地标准协商议定

#### 3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
上海宜达胜科贸股份有限公司、陈卫权	上海杰晨实业有限公司	2,000,000.00	2013/1/29	2014/1/28	否	无限连带责任保证担保
上海创业接力融资担保有限公司、陈卫权及其配偶朱莉萍	上海宜达胜科贸股份有限公司	2,000,000.00	2012/9/14	2013/9/13	是	上海创业接力融资担保有限公司提供担保的同时，陈卫权及其配偶朱莉萍提供保证担保
陈卫权及其配偶朱莉萍	上海宜达胜科贸股份有限公司	2,800,000.00	2012/9/26	2013/9/25	是	陈卫权提供保证担保、陈卫权及其配偶朱莉萍以其房产提供抵押担保
陈卫权、朱莉萍、陈浚杰	上海宜达胜科贸股份有限公司	2,800,000.00	2013/10/17	2014/10/16	否	陈卫权、朱莉萍提供保证担保、陈卫权、朱莉萍、陈浚杰以其房产提供抵押担保
上海创业接力融资担保有限公司、陈卫权、朱	上海宜达胜科贸股份有限公司	5,000,000.00	2013/8/19	2014/8/19	否	上海创业接力融资担保有限公司提供 45%担保的同时，陈卫权及其

莉萍、陈浚杰						配偶朱莉萍提供个人连带责任保证，陈卫权、朱莉萍及陈浚杰以其房产提供房产抵押担保
上海宜达胜科贸股份有限公司、高崎及其母亲徐美娣	陈卫权	1,450,000.00	2013/4/7	2014/4/4	否	上海宜达胜科贸股份有限公司提供保证担保的同时，高崎及其母亲徐美娣及其房产提供抵押担保

#### 4、公司向关联方借款

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			借款金额	占同类交易金额的比例 (%)	借款金额	占同类交易金额的比例 (%)
陈卫权	借款	无息借款	1,450,000.00	100.00	762,000.00	50.96
高崎	借款	无息借款			250,000.00	16.72
合计			1,450,000.00	100.00	1,012,000.00	67.68

#### 5、关联方应收应付款项

##### 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	账面余额	
		期末余额	年初余额
其他应付款	陈庆茂	180,000.00	180,000.00
	高琦		250,000.00
	陈卫权	780,666.33	762,000.00

#### 八、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

#### 九、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

#### 十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

#### 十一、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十二、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

## (一) 应收账款

## 1、应收账款按种类披露

项目	期末余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按关联方组合	642,664.41	20.39		
按账龄分析组合	2,509,714.26	79.61	125,573.21	5.00
组合小计	3,152,378.67	100.00	125,573.21	3.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,152,378.67	100.00	125,573.21	3.98

## 续表一

项目	年初余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按合并关联方组合	246,689.02	12.27		
按账龄分析组合	1,763,804.68	87.73	88,232.68	5.00
组合小计	2,010,493.70	100.00	88,232.68	4.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,010,493.70	100.00	88,232.68	4.39

## 应收账款种类的说明：

## (1) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	2,509,364.26	99.99	125,468.21
2—3 年	350.00	0.01	105.00
合计	2,509,714.26	100.00	125,573.21

## 续表一

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	1,762,955.68	99.95	88,147.78
1—2 年	849.00	0.05	84.90
合计	1,763,804.68	100.00	88,232.68

2、本报告期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、期末应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例
上海杰晨实业有限公司	关联方	642,664.41	1 年以内	20.39%
深圳中航信息科技产业股份有限公司	非关联方	526,000.00	1 年以内	16.69%
苏州金木电脑科技有限公司	非关联方	365,685.00	1 年以内	11.60%
珠海市骏腾电子科技有限公司	非关联方	306,900.00	1 年以内	9.74%
上海清图商贸有限公司	非关联方	218,000.00	1 年以内	6.92%
合计		2,059,249.41		65.34%

4、期末应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例
上海杰晨实业有限公司	子公司	642,664.41	20.39%

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

项目	期末余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析组合	159,706.46	100.00	9,513.25	5.96
组合小计	159,706.46	100.00	9,513.25	5.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	159,706.46	100.00	9,513.25	5.96

续表一

项目	年初余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析组合	30,574.88	100.00	1,528.74	5.00
组合小计	30,574.88	100.00	1,528.74	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	30,574.88	100.00	1,528.74	5.00

其他应收款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	129,148.00	80.87	6,457.40
1—2 年	30,558.46	19.13	3,055.85
合计	159,706.46	100.00	9,513.25

续表一

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	30,574.88	100.00	1,528.74
合计	30,574.88	100.00	1,528.74

2、本报告期其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

3、期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例	性质或内容
珠海天旺自动化办公有限公司	非关联方	125,100.00	1 年以内	78.33%	借款
宫文峰	非关联方	25,000.00	1-2 年	15.65%	借款
出口退税	非关联方	4,558.46	1-2 年	2.85%	出口退税

代扣代缴个人公积金	非关联方	4,048.00	1年以内	2.53%	代扣代缴税
朱坤燕	非关联方	1,000.00	1-2年	0.63%	备用金
合计		159,706.46		100.00%	

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类如下：

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	2,389,115.74			
按权益法核算的长期股权投资				
其他按成本法核算的长期股权投资				
合计	2,389,115.74			

#### 2、被投资单位主要信息

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额
上海杰晨实业有限公司	成本法	2,389,115.74		2,389,115.74		2,389,115.74

#### 续上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海杰晨实业有限公司	100.00	100.00				

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
营业收入	22,081,775.86	11,875,738.65
营业成本	17,233,394.81	9,109,070.17

#### 2、主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
色带	13,423,511.06	8,575,130.01	10,636,747.14	7,870,078.66
硒鼓	1,396,273.32	1,396,273.32	875,116.14	875,116.14
墨盒	43,000.95	43,000.95	219,935.50	219,935.50
其他	7,218,990.53	7,218,990.53	143,939.87	143,939.87
合计	22,081,775.86	17,233,394.81	11,875,738.65	9,109,070.17

### 3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
北京宏图立天科技发展有限公司	2,790,598.30	12.64%
深圳中航信息科技产业股份有限公司	1,951,239.30	8.84%
大连大尼克办公设备有限公司	1,894,871.77	8.58%
上海凌卓工程技术有限公司	1,187,511.60	5.38%
江门市得实计算机外部设备有限公司	783,470.09	3.55%
合计	8,607,691.06	38.98%

### (五) 现金流量表补充资料

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	992,785.93	570,231.63
加：资产减值准备	45,325.04	-47,862.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	230,008.37	85,322.02
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	135,763.44	93,884.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	407,538.98	383,713.64
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）	-15,819.33	9,572.56
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）	-1,698,786.24	-1,726,454.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,421,545.80	389,650.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,426,035.14	900,619.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,750,764.75	658,677.41
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	1,855,868.14	650,943.14
减：现金的期初余额	650,943.14	1,484,128.37
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	1,204,925.00	-833,185.23

#### 十四、财务报表的批准报出

本财务报表已经公司全体董事于 2014 年 4 月 23 日批准报出。

上海宜达胜科贸股份有限公司

二〇一四年四月二十三日

## 第十章 备查文件目录

- 一、由董事长签名并盖章的《2013年年度报告》文本
- 二、载有法定代表人、财务经理签名并盖章的会计报表
- 三、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
- 四、其他在全国中小企业股份转让系统信息披露平台中公开披露的文件
- 五、文件存放地点：公司董事会秘书办公室

上海宜达胜科贸股份有限公司

董事会

二〇一四年四月二十三日