



# 2017年半年度报告

上海印克电子商务股份有限公司

SHANGHAI INCAKE E-COMMERCE CORP.,LTD



印克电商

NEEQ : 837489

# 公司半年度大事

Wonderful activity development course

透过历程看我们，本次行程中每个地域有着不同的意境，您可以领略不同的世界；  
希望能通过本次活动，您能收获到与众不同的意义

2017-3-08



阿狸系列产品上线，公司产品类型开始向年轻化、个性化转型。

2017-4-18

## 全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2017〕3936号

### 关于上海印克电子商务股份有限公司 股票发行股份登记的函

中国证券登记结算有限责任公司北京分公司：  
上海印克电子商务股份有限公司股票发行的备案申请经我司审查，我司已予以确认。上海印克电子商务股份有限公司本次股票发行 2,657,077 股，其中限售 2,557,077 股，不予限售 100,000 股，请办理登记手续。  
此函。



阿狸系列产品上线，公司产品类型开始向年轻化、个性化转型。

2017-3-14

2017年3月14日，公司股票开始做市交易，由申万宏源证券和华福证券两家做市商参与做市。

2017-5

2017-5-17

公司年度股东大会审议通过任命新的董事汤志洁，助力公司更好的实现业务发展。



公司收购厦门向阳印克食品有限公司 60% 的股权，厦门向阳印克成为公司控股子公司，正式开启公司线上线下融合的转型发展。

2017-5-27



公司参股的上海紫燕电子商务有限公司正式成立，公司将和上海紫燕食品有限公司合作打造紫小燕早午餐品牌。

2017-5-31

公司从新三板基础层调整进入创新层，开启资本市场上的新篇章。

# 目录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况.....	3
第二节 主要会计数据和关键指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析 .....	7

### 二、非财务信息

第四节 重要事项.....	10
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	16

### 三、财务信息

第七节 财务报表.....	18
第八节 财务报表附注.....	29

## 声明与提示

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

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

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点:	董事会秘书办公室
备查文件:	报告期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
	载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	上海印克电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Incake E-commerce Corp., Ltd
证券简称	印克电商
证券代码	837489
法定代表人	王品仕
注册地址	上海市广中西路 777 弄 91、99 号 504 室 506 室
办公地址	上海市广中西路 777 弄 91、99 号 504 室 506 室
主办券商	华福证券
会计师事务所	不适用

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张博
电话	021—26063569
传真	021—26063570
电子邮箱	bo.z@incake.net
公司网址	<a href="http://www.incake.net/">http://www.incake.net/</a>
联系地址及邮政编码	上海市广中西路 777 弄 91、99 号 504 室 506 室, 邮编: 200072

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 5 月 25 日
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	I64 互联网和相关服务、F52 零售业
主要产品与服务项目	公司是一家主要基于互联网及移动互联网的蛋糕甜品供应商, 通过互联网、移动端、客服热线及针对企业级 B2B 营销等方式全方位链接消费者, 为消费者提供网络蛋糕、甜品和小零食的销售配送服务; 并联合线下甜品、烘焙资源, 利用自有线上技术优势为消费者提供跨店订购及优质配送服务。公司通过不断推出的蛋糕甜品产品满足日益变化的市场需求, 满足年轻人对个性化、定制化的追求, INCAKE 品牌将聚焦定位在年轻、时尚、好玩、创造用户惊喜等标签上, 也将用技术和经验沉淀围绕新零售概念打造全新的 INCAKE 品牌形象。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	25, 479, 297

控股股东	王品仕
实际控制人	王品仕
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的“发明专利”数量	0

#### 四、自愿披露

不适用

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	33,179,943.37	21,995,273.94	50.85%
毛利率	38.89%	65.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,662,206.79	-11,974,342.53	10.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,660,069.49	-12,208,564.58	4.49%
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）	-1,657.25%	-67.96%	-
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）	-1,812.35%	-69.29%	-
基本每股收益	-0.42	-2.16	80.56%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	70,470,297.61	26,352,226.28	167.42%
负债总计	50,904,635.29	25,226,921.85	101.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,151,031.03	1,718,244.67	1,072.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.79	0.08	887.50%
资产负债率（母公司）	64.63%	83.27%	-
资产负债率（合并）	72.24%	95.73%	-
流动比率	1.33	0.90	-
利息保障倍数	-21.60	-171.32	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,506,193.71	-17,799,100.23	-
应收账款周转率	2.04	5.50	-
存货周转率	7.56	3.28	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	167.42%	-32.87%	-
营业收入增长率	50.85%	127.50%	-
净利润增长率	11.91%	-100.95%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

#### 六、自愿披露

不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司是一家基于互联网及移动互联网和线下门店融合于一体的甜品服务供应商,通过互联网平台和线下门店的融合,全方位链接消费者,为消费者提供蛋糕、甜品以及小零食的直销配送服务。通过不断推出的新品满足日益变化的市场需求,满足年轻人对个性化、定制化的追求,INCAKE 品牌将聚焦定位在年轻、时尚、好玩、创造用户惊喜等标签上,也将用技术和经验沉淀围绕新零售概念打造全新的 INCAKE 品牌形象。公司围绕旗下众多甜品蛋糕,打造场景、情景定制系列产品,全方位在旗下产品中植入“烘焙惊喜”的概念,打开 INCAKE 蛋糕的盒子即遇见惊喜。

公司充分发掘互联网平台的优势,联合线下甜品、烘焙、鲜花、红酒资源,配以自有 IT 技术优势为消费者提供跨店铺、多品类订购及优质配送服务。公司的垂直领域 InSweet 思蜜平台已经拓展多个产品系列,增加了下午茶、鲜花等品种,丰富公司的产品类型。

报告期内,公司收购了厦门向阳印克食品有限公司 60%股权,厦门当地多家向阳坊品牌门店,与厦门子公司签署了加盟协议,线下门店作为公司未来开展线下业务的平台。报告期内,219 家向阳坊门店已经通过转加盟的方式,加入公司厦门子公司。

销售模式上,公司主要采用线上和线下结合的方式进行,线上主要是通过互联网和移动互联网终端开展销售,在自有平台的基础上增加对第三方平台的投放力度;线下的销售模式通过推行大区管理模式,加大客户管理体系 CRM 模式,实现销售资源集中管理,提高效率。

报告期内,公司的商业模式较上年度未发生重大的变化。

报告期后至报告披露日,公司商业模式较上年度未发生重大的变化。

### 二、经营情况

公司围绕企业的发展战略和 2017 年的经营计划,不断探索新的销售理念,入住新的平台,实现了收入的平稳增长。

#### 1、财务运营情况

报告期内,公司实现销售收入 3,317.99 万元,较上年同期增加了 1,118.47 万元,增长幅度为 50.85%,公司收入大幅增加一方面是公司母公司的业务继续稳步增长,为公司带来了收入;另一方面是报告期内公司试点线下门店模式,厦门当地的线下门店加盟厦门子公司,为公司贡献了 800 多万元的收入。

公司的毛利水平由 65.06%下降到 38.89%,主要是因为报告期内,公司新入住第三方平台,恰逢平台促销打折活动,产品售价折扣对销售单价有一定影响;同时厦门当地品牌向阳坊多家门店加盟了公司子公司厦门向阳印克食品有限公司,由于传统的线下甜品门店毛利水平较低,拉低了公司原有的毛利水平。

报告期内公司亏损为-1,066.22 万元,同比减少 11.91%,公司的亏损同比减少,主要原因是公司经营模式进行了微调,减少了品牌推广的开支、广告投放和买流量等模式,转而加大在第三方平台的投放,同时减少超低价打折的营销模式。预计下半年公司的亏损幅度将进一步降低。报告期内,公司的总资产为 7,047.03 万元,较上年期末增长了 167.42%,大幅增长的主要原因系公司在报告期内进行了融资,融资总额为 2,909.5 万元,本次融资已经于 2017 年 6 月 30 日获得了全国中小企业股份转让系统的同意批复函。

公司的总负债为 5,090.46 万元,较上年末增长了 101.79%,主要原因系公司于 2017 年 4 月份获得了上海华瑞银行股份有限公司 2,610 万的借款,用于日常经营。

## 2、业务经营情况

(1) 产品年轻化:报告期内,公司对旗下产品及品牌定位进行了微调,在保持现有蛋糕特色的基础上,增加了对产品年轻化的调整。公司借与阿狸战略合作的契机,将旗下产品向年轻化、潮流化转型,并在下半年打造自有品牌的 IP,研发适合年轻人造型、口味和喜好的一系列零食,拓宽现有产品线的广度,提升产品的配送范围,增加 INCAKE 品牌的影响力。

### (2) 经营策略方面:

报告期内,公司减少了品牌广告的线上流量推广,降低公司的销售费用支出。同时公司已经与多个第三方平台比如天猫等平台合作,初步实现了线上平台全渠道运营,并取得了良好的效果。下半年公司将继续加大全渠道运营的范围,将 INCAKE 品牌产品推向全国,并以现有线上配送的城市为切入点,与当地的线下门店进行合作,增加品牌的曝光度。同时公司发挥厦门子公司的线下门店优势,加强与实体门店的合作,实现线上线下全渠道结合。

(3) 市场拓展方面:报告期内,公司受让了何卫锋持有的 60%厦门向阳印克食品有限公司股权,厦门当地的向阳坊品牌门店,与厦门子公司签署了加盟协议,线下门店作为公司未来开展线下业务的平台,公司将深耕布局福建全渠道市场。

公司将研发适合长途冷链配送的甜品蛋糕,未来公司将通过立足互联网平台打通更多的新兴市场,培育新的客户群体,增加 INCAKE 品牌的知名度,时机成熟以后再拓展新覆盖城市,拟开拓广州、深圳区域市场。

## 三、风险与价值

### 1. 实际控制人不当控制风险

股东王品仕为公司实际控制人,直接持有公司 15.71%的股份,同时是持有公司 9.42%的上海欣品投资合伙企业(有限合伙)的普通合伙人,并担任股份公司董事长。实际控制人能对公司的战略规划、人事安排、生产经营和财务收支等决策实施有效控制及重大影响。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、企业运作不够规范,可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。

针对上述风险,公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作,认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度的规定,保障“三会”决议的切实执行,不断完善法人治理结构,切实保护中小投资者的利益,避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识,督促其切实遵照相关法律法规经营公司,忠诚履行职责。

### 2. 食品安全风险

公司的主要产品是烘焙类甜品和蛋糕,因此食品安全是公司的重要关注点。一方面,公司的蛋糕甜品采用代工模式,尽管被委托方具有较好的资质和丰富的生产经验,但甜品和蛋糕的构成原料种类较多,各地的供应商水平参差不齐,若委托加工方无法有效控制供应商的原料质量,一旦原材料发生突发食品安全问题,公司产品的食品安全将面临较大风险;另一方面,公司产品对加工、储藏及配送环境的要求较高,若无法严格把控其生产及配送链条,公司将面临食品安全控制风险。

对于食品安全,公司已建立健全并严格执行涉及食品安全的采购、生产、物流环节相关内控制度,坚持选择优质供应商并侧重对原料的质量检测工作,加强对产品加工、储藏及配送环境的把控,实现生产及配送链条的紧密安全衔接,以防范可能出现的食品安全风险。

### 3. 高级管理人员、核心技术人才流失

公司属于具有创新属性的网络甜品服务商,在为客户提供甜品蛋糕的同时,未来将着眼于开发适合

年轻人市场的小零食产品，并与第三方平台合作提升产品的获客渠道。公司的良好经营需要具备蛋糕生产、销售、环节质控等专业知识和行业实践经验的人才，更需要熟悉互联网、移动互联网营销、线上线下融合的复合型人才。随着竞争对手对行业内该类人才的激烈争夺，如果未来出现关键技术人员的大量流失，将会对公司造成较大损失。

应对措施：面对日益激烈的市场竞争，为避免人才流失，公司不断完善自身人力资源管理制度，为员工创造优良的工作环境并提升薪酬待遇；加强梯队人才建设，重点培育核心技术人才；同时，公司拟通过股权激励等机制对核心人员进行激励，以保持核心人员的稳定性。

#### 4. 委托加工风险

公司在选择代工企业时保持谨慎态度，注重代工公司的资质、经验、口碑和商业信誉，以求长期合作。公司委托加工的产品品种较多，如果代工方发生生产经营问题，公司可以启动应急预案，从其他代工方临时加大订货量以减少对自身业务影响，但仍存在代工企业经营出现异常，不能按约定为公司所订购的产品提供合格、及时的生产和外包服务，这将对公司业务的正常运转带来一定的风险。

应对措施：公司将加强对委托加工厂商的管理，确保委托加工厂商按照公司制定的技术和原料标准进行蛋糕生产，并做好应急预案，防止单一委托加工方遇到突发事件无法生产而对公司运营造成不利影响。

#### 5. 人工、原材料成本呈上涨趋势

物价上涨是公司成本难以回避的问题。甜品和蛋糕的生产原材料诸如牛奶芝士、包装物体、人工生产和配送、以及管理成本都在上涨，直接提高了公司产品的成本，同时公司对外的议价空间也受到限制。产品的成本上涨还将持续。

应对措施：公司采购业务量持续增加，同时与线上门店共享了采购资源，有助于降低公司的采购成本。

#### 6. 业务扩张风险

报告期内，公司收购了厦门向阳印克食品有限公司 60% 的股权，厦门当地多家实体门店加盟该公司，加盟的线下门店将作为公司开展线下业务的平台。公司作为传统互联网企业正在转型新电商业务，这对公司现有的团队和经营模式提出了很大的挑战性。

应对措施：公司已经派出专门的高管团队长驻厦门，并聘请专业的线下实体店运营人员，公司上下将全力促进新业务的拓展。

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	第四节二(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节二(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

#### (一) 报告期内的普通股股票发行事项

单位: 元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017年2月6日	2017年7月17日	10.95	2,657,077	29,094,993.15	1、“城市合伙人模式”新市场开拓;2、INCAKE 品牌建设及市场推广;3、投资及业务线扩充。

印克电商于 2017 年 6 月完成本次股票发行, 共计募集资金 29,094,993.15 元 (未扣除发行费用)。按照全国中小企业股份转让系统的相关规定, 印克电商为该次募集资金在上海华瑞银行股份有限公司设立了账号为 800003202158 的募集资金专用账户。2017 年 6 月 30 日, 公司取得了股转系统出具的股份登记函, 7 月 12 日完成了股份登记。

报告期内, 本次募集资金尚未使用, 公司保证资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致, 不持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资, 不直接或间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
王品仕	担保	26,100,000.00	是
总计	-	26,100,000.00	-

**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:**

公司第一届董事会第十四次会议审议并通过《关于公司向上海华瑞银行股份有限公司申请借款的议案》，为了满足公司经营需要，增加流动资金，公司向上海华瑞银行股份有限公司申请人民币 2,610 万元的借款，借款期限为 6 个月，公司实际控制人王品仕提供连带保证担保。公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过了该项议案。双方于 2017 年 4 月 14 日签署了流动资金借款协议。

(三) 收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

(一) 基本情况

本次交易为上海印克电子商务股份有限公司（以下简称“公司”）出资 0 元人民币收购何卫锋持有的厦门向阳印克食品有限公司（以下简称“向阳印克”）60%的股权。交易双方签署股权转让协议。本次交易不属于关联交易，亦不构成重大资产重组。

(二) 审议和表决情况

公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于收购厦门向阳印克食品有限公司 60%股权的议案》，同意票数 7 票；反对票数 0 票；弃权票数 0 票。

(三) 交易生效需要的其它审批及有关程序

本次交易无需经过政府有关部门审批、无需征得债权人、其他第三方的同意。

(四) 其他说明

厦门向阳印克食品有限公司系一家依中华人民共和国法律成立并合法存续的有限责任公司，成立时间为 2017 年 5 月 23 日，住所地为中国（福建）自由贸易试验区厦门片区象屿路 97 号厦门国际航运中心 D 栋 8 层 03 单元 E 之三，经营场所为厦门市湖里区泗水道 625 号 2 号楼 15 层 C 单元，注册号为 91350200MA2Y96CT0K，登记注册资本为人民币 100 万元。法人代表为何卫锋，经营范围：糕点、糖果及糖类预包装食品批发（含冷藏冷冻食品）；糕点、糖果及糖类散装食品批发（含冷藏冷冻食品）；糕点、面包类预包装食品零售（含冷藏冷冻食品）；糕点、面包类散装食品零售（含冷藏冷冻食品）。

本次收购的目的是贯彻落实公司年初制定的发展战略和计划，为了充分发挥公司 INCAKE 在品牌、后台和物流等方面的优势，增强公司在线下的业务能力，实现线上线下深度融合。

通过本次收购，公司的销售渠道将进一步扩张，在更多的线下渠道进行产品曝光及销售，并拓宽已有的产品线，满足更多用户需求，提高用户的消费频次，以上行为预计会有效增加公司的收入水平。

#### (四) 承诺事项的履行情况

##### 1. 已披露承诺事项

###### (1) 股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东上海晟珉投资合伙企业(有限合伙)、王永喆、常州博润康博新兴产业投资中心(有限合伙)、武汉光谷博润二期新三板投资中心(有限合伙)承诺,公司完成新三板挂牌起六个月内不转让其持有的公司股份。除上述情况外,公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

###### (2) 关于不通过股份回购的承诺

2015年,公司股东王品仕、徐凇、何晨亮、林自程、郑华程、林雪、上海欣品与投资方深圳创投、红土创投、严岩、华涵创投签署了《增资合同书》和《增资合同书之补充协议》,约定公司2016年应达到的营业收入、利润等业绩目标,以及该等业绩目标无法实现时公司股东的现金补偿义务及股份回购义务等,股东王品仕、徐凇、何晨亮、林自程、郑华程、林雪、上海欣品书面承诺“如公司因未能实现与投资方签署之协议约定的业绩目标而触发现金补偿或股份回购条款的,本人将以自有或自筹资金支付相应款项,并确保不因此而转让本人所持公司股份”,不会影响公司控制权的稳定性,不会对公司构成重大不利影响。

###### (3) 避免同业竞争的承诺

为了避免今后出现同业竞争情形,持有公司5%以上股权的股东林自程、上海欣品、郑华程、徐凇、何晨亮、红土创投、深圳创投、严岩均出具《避免同业竞争承诺函》;同时公司全体董事、监事、高级管理人员和核心业务人员也均出具《避免同业竞争承诺函》。

##### 2. 承诺履行情况

第(1)项承诺,各方均严格履行了承诺。

第(2)项公司股东王品仕、徐凇、何晨亮、林自程、郑华程、林雪、上海欣品投资(有限合伙)与投资方深圳创投、红土创投、严岩、华涵创投签署了《增资合同书》和《增资合同书之补充协议》,约定公司2016年应达到的营业收入、利润等业绩目标,以及该等业绩目标无法实现时公司股东的现金补偿义务及股份回购义务等。公司2016年业绩未能达到预期目标,经过与投资方代表沟通,决定顺延业绩完成时间。

王品仕、徐凇、何晨亮、林自程、郑华程、林雪、上海欣品投资(有限合伙)承诺,即使触发回购条款,也不会通过转让股份方式取得资金进行补偿或回购

第(3)项承诺,公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事及高级管理人员均严格履

行承诺。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	600,000	2.63%	13,322,220	13,922,220	54.64%
	其中: 控股股东、实际控制人	0	0.00%	1,002,000	1,002,000	3.93%
	董事、监事、高管	0	0.00%	2,994,000	2,994,000	11.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,222,220	97.37%	-10,665,143	11,557,077	45.36%
	其中: 控股股东、实际控制人	4,000,000	15.71%	-1,000,000	3,000,000	11.77%
	董事、监事、高管	12,000,000	52.58%	-3,000,000	9,000,000	35.32%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		22,822,220	-	2,657,077	25,479,297	-
普通股股东人数		27				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林自程	4,160,000	0	4,160,000	16.33%	3,120,000	1,040,000
2	王品仕	4,000,000	2,000	4,002,000	15.71%	3,000,000	1,002,000
3	郑华程	2,560,000	-8,000	2,552,000	10.02%	1,920,000	632,000
4	上海欣品投资合伙企业(有限合伙)	3,200,000	-800,000	2,400,000	9.42%	0	2,400,000
5	上海晟珉投资合伙企业(有限合伙)	915,032	456,621	1,371,653	5.38%	456,621	915,032
6	严岩	1,250,000	0	1,250,000	4.91%	0	1,250,000
7	深圳市创新投资集团有限公司	1,250,000	0	1,250,000	4.91%	0	1,250,000
8	浙江红土创业投资有限公司	1,250,000	0	1,250,000	4.91%	0	1,250,000
9	徐凇	800,000	0	800,000	3.14%	600,000	200,000
10	林雪	800,000	0	800,000	3.14%	0	800,000
合计		20,185,032	-349,379	19,835,653	77.85%	9,096,621	10,739,032

前十名股东间相互关系说明:

截至本公告出具之日,公司实际控制人王品仕持有上海欣品 28% 出资份额;公司股东徐凇持有上海欣品 38% 出资份额;公司股东何晨亮持有上海欣品 28% 出资份额。股东王品仕、郑华程、徐凇、林自程、何晨亮、林雪、上海欣品于 2014 年 11 月 10 日签署《一致行动协议》、《一致行动协议之补充协议》,为一致行动人。除上述情况外,公司股东之间不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东和实际控制人王品仕先生直接持有印克电商 4,002,000 股股份,占印克电商总股本的 15.71%,通过上海欣品间接持有印克电商 672,000 股股份,占印克电商总股本的 2.64%,合计持有印克电商 18.35% 的股份。

王品仕先生,出生于 1985 年 8 月,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历,毕业于上海泰尔弗国际商学院。2005 年至 2007 年在上海泰尔弗国际商学院学习;2007 年至 2012 年,任澳大利亚 ETEA 教育集团驻华代表;2012 年至 2015 年 11 月,任印克有限执行董事;2013 年 3 月至今,任上海凡仕执行董事兼总经理;2014 年 7 月至今,为上海欣品的执行事务合伙人;2015 年 11 月至今,任公司董事长,本届任期自 2015 年 11 月至 2018 年 11 月。

报告期内,公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

实际控制人与公司控股股东一致,详情请见控股股东情况。报告期内,公司实际控制人未发生变化。

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王品仕	董事长	男	32	大专	2015.11.19-2018.11.18	是
徐凜	董事、总经理	男	39	本科	2015.11.19-2018.11.18	是
何晨亮	董事、副总经理 兼财务总监	男	32	本科	2015.11.19-2018.11.18	是
艾兴	董事	男	51	研究生	2015.11.19-2018.11.18	否
林自程	董事	男	40	高中	2015.11.19-2018.11.18	否
桂久强	董事	男	42	研究生	2015.12.28-2018.11.18	否
汤志洁	董事	女	63	大专	2017.05.17-2018.11.18	否
徐芝华	监事会主席	女	60	中专	2015.11.19-2018.11.18	是
郑华程	监事	男	30	本科	2015.11.19-2018.11.18	是
张呈	职工监事	男	36	大专	2015.11.19-2018.11.18	是
张博	董事会秘书	男	34	研究生	2015.11.19-2018.11.18	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

### 二、持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王品仕	董事长	4,000,000	2,000	4,002,000	15.71%	0
徐凜	董事、总经理	800,000	0	800,000	3.14%	0
何晨亮	董事、副总经理 兼财务总监	480,000	0	480,000	1.88%	0
艾兴	董事	0	0	0	0.00%	0
林自程	董事	4,160,000	0	4,160,000	16.33%	0
桂久强	董事	0	0	0	0.00%	0
汤志洁	董事	0	0	0	0.00%	0
徐芝华	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
郑华程	监事	2,560,000	-8,000	2,552,000	10.02%	0
张呈	职工监事	0	0	0	0.00%	0
张博	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	12,000,000	-6,000	11,994,000	47.07%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
汤志洁	-	新任	董事	业务发展

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	245	190

#### 核心员工变动情况:

无
---

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	不适用
审计报告编号	不适用
审计机构名称	不适用
审计机构地址	不适用
审计报告日期	不适用
注册会计师姓名	不适用
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	不适用
审计报告正文: 不适用	

### 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
<b>流动资产:</b>	-	-	-
货币资金	五、(1)	50,907,259.02	8,104,812.01
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	五、(2)	4,475,808.29	2,876,381.70
预付款项	五、(3)	6,203,365.21	7,906,872.41
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、(4)	2,527,125.78	1,803,140.15

买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(5)	3,100,151.58	2,266,347.04
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	五、(5)	54,049.31	101,294.09
其他流动资产	五、(6)	684,827.12	591,272.43
<b>流动资产合计</b>		<b>67,952,586.31</b>	<b>23,650,119.83</b>
<b>非流动资产:</b>	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(7)	1,038,989.15	1,194,656.09
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	五、(8)	76,536.69	87,748.15
开发支出	五、(8)	1,171,297.29	1,171,297.29
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(9)	169,675.02	196,182.77
递延所得税资产	五、(10)	61,213.15	52,222.15
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,517,711.30</b>	<b>2,702,106.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>70,470,297.61</b>	<b>26,352,226.28</b>
<b>流动负债:</b>	-	-	-
短期借款	五、(11)	29,320,317.73	7,613,366.57
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、(12)	5,698,599.74	6,846,120.09
预收款项	五、(13)	4,112,209.69	3,885,332.90
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(14)	1,881,567.71	1,990,471.12
应交税费	五、(15)	4,538,687.03	3,976,194.35

应付利息	-	-	22,130.56
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(16)	5,353,253.39	893,306.26
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>50,904,635.29</b>	<b>25,226,921.85</b>
<b>非流动负债:</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>50,904,635.29</b>	<b>25,226,921.85</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>	-	-	-
股本	五、(17)	25,479,297.00	22,822,220.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(18)	31,858,140.16	5,420,224.01
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	五、(19)	-37,186,406.13	-26,524,199.34
归属于母公司所有者权益合计	-	20,151,031.03	1,718,244.67
少数股东权益	-	-585,368.71	-592,940.24
<b>所有者权益合计</b>		<b>19,565,662.32</b>	<b>1,125,304.43</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>70,470,297.61</b>	<b>26,352,226.28</b>

法定代表人: 王品仕

主管会计工作负责人: 何晨亮

会计机构负责人: 翟青雯

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>	-	-	-
货币资金	-	50,502,524.04	7,919,986.20
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	十三、(1)	4,221,732.29	2,742,138.20
预付款项	-	4,267,182.14	7,888,158.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、(2)	3,604,277.39	6,394,092.37
存货	-	2,585,675.09	1,236,160.98
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	54,049.31	101,294.09
其他流动资产	-	659,231.36	580,505.44
<b>流动资产合计</b>		<b>65,894,671.62</b>	<b>26,862,335.28</b>
<b>非流动资产:</b>	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	823,603.89	948,748.55
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	-	76,536.69	87,748.15
开发支出	-	1,171,297.29	1,171,297.29
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	143,425.03	196,182.77
递延所得税资产	-	35,940.52	35,940.52
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,250,803.42</b>	<b>2,439,917.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>68,145,475.04</b>	<b>29,302,252.56</b>
<b>流动负债:</b>	-	-	-
短期借款	-	29,320,317.73	7,613,366.57

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	-	5,442,821.35	6,144,991.00
预收款项	-	3,937,344.51	3,883,082.90
应付职工薪酬	-	1,124,183.51	1,910,284.27
应交税费	-	4,067,952.02	3,940,855.45
应付利息	-	-	22,130.56
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	153,012.27	885,767.76
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>44,045,631.39</b>	<b>24,400,478.51</b>
<b>非流动负债:</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>44,045,631.39</b>	<b>24,400,478.51</b>
<b>所有者权益:</b>	-	-	-
股本	-	25,479,297.00	22,822,220.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	31,858,140.16	5,420,224.01
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-33,237,593.51	-23,340,669.96
<b>所有者权益合计</b>		<b>24,099,843.65</b>	<b>4,901,774.05</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>68,145,475.04</b>	<b>29,302,252.56</b>

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、(20)	33,179,943.37	21,995,273.94
其中: 营业收入	五、(20)	33,179,943.37	21,995,273.94
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	43,609,361.57	34,243,371.95
其中: 营业成本	五、(20)	20,276,865.94	7,684,698.52
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	五、(21)	65,541.13	183,042.97
销售费用	五、(22)	16,973,027.24	20,489,359.18
管理费用	五、(23)	6,812,873.64	5,804,265.40
财务费用	五、(24)	481,053.62	92,842.49
资产减值损失	-	-	89,078.27
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)	-	-	99,914.88
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)	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>	-	-11,429,418.20	-12,248,098.01
加: 营业外收入	五、(26)	1,020,482.94	137,099.65
其中: 非流动资产处置利得	-	-	-
减: 营业外支出	五、(27)	22,620.25	4,123.82
其中: 非流动资产处置损失	-	-	3,724.28
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>	-	-10,431,555.51	-12,115,122.18
减: 所得税费用	五、(28)	223,079.75	-19,698.87
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>	-	-10,654,635.26	-12,095,423.31
其中: 被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-10,662,206.79	-11,974,342.53
少数股东损益	-	7,571.53	-121,080.78
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益:</b>	-		
(一) 基本每股收益	十四、(2)	-0.42	-2.16
(二) 稀释每股收益	十四、(2)	-0.42	-2.16

法定代表人: 王品仕 主管会计工作负责人: 何晨亮 会计机构负责人: 翟青雯

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、(4)	24,352,958.36	21,892,858.29
减: 营业成本	十三、(4)	12,671,603.46	7,889,155.81
税金及附加	-	50,649.51	177,976.90
销售费用	-	15,626,696.91	19,590,588.01
管理费用	-	6,403,410.93	5,496,144.13
财务费用	-	475,466.10	89,335.90
资产减值损失	-	-	30,839.97
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	-	-	99,914.88
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	-	-10,874,868.55	-11,281,267.55
加: 营业外收入	-	1,000,924.53	156,626.23
其中: 非流动资产处置利得	-	-	20,057.60

减: 营业外支出	-	22,620.25	320.00
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>	-	-9,896,564.27	-11,124,961.32
减: 所得税费用	-	359.28	-5,139.29
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	-	-9,896,923.55	-11,119,822.03
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	c	-	-
(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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-	-
<b>七、每股收益:</b>	-	-	-
(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
<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	-	39,027,228.42	18,699,601.54
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	-	-	-

收到其他与经营活动有关的现金	五、(29)	16,200,338.21	550,844.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>55,227,566.63</b>	<b>19,250,446.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	19,219,936.85	11,384,846.65
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	-	11,930,036.96	10,594,928.73
支付的各项税费	-	1,683,867.06	828,545.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、(29)	29,899,919.47	14,241,225.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>62,733,760.34</b>	<b>37,049,546.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,506,193.71</b>	<b>-17,799,100.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	26,100,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	99,914.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	200.00
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>	-	-	<b>26,200,114.88</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	38,030.00	354,210.63
投资支付的现金	-	-	11,000,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>38,030.00</b>	<b>11,354,210.63</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-38,030.00</b>	<b>14,845,904.25</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	29,094,993.15	-
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	-	29,320,317.73	1,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>58,415,310.88</b>	<b>1,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	7,613,366.57	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	455,273.59	24,327.67
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,068,640.16</b>	<b>1,024,327.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>50,346,670.72</b>	<b>-24,327.67</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-

五、现金及现金等价物净增加额	-	42,802,447.01	-2,977,523.65
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,104,812.01	5,259,807.97
六、期末现金及现金等价物余额	-	50,907,259.02	2,282,284.32

法定代表人：王品仕 主管会计工作负责人：何晨亮 会计机构负责人：翟青雯

### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	28,863,621.01	17,576,458.61
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	9,533,691.76	274,319.59
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	38,397,312.77	17,850,778.20
购买商品、接受劳务支付的现金	-	17,156,379.41	10,156,223.43
支付给职工以及为职工支付的现金	-	10,639,926.70	9,315,898.44
支付的各项税费	-	1,609,358.53	779,929.82
支付其他与经营活动有关的现金	-	16,723,051.01	12,778,018.95
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	46,128,715.65	33,030,070.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-7,731,402.88	-15,179,292.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	26,100,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	99,914.88
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>	-	-	26,199,914.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	32,730.00	326,259.35
投资支付的现金	-	-	11,000,000.00
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	-	-	2,400,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	32,730.00	13,726,259.35
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-32,730.00	12,473,655.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	29,094,993.15	-
取得借款收到的现金	-	29,320,317.73	1,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	58,415,310.88	1,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	7,613,366.57	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	455,273.59	24,327.67

支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,068,640.16	1,024,327.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		50,346,670.72	-24,327.67
<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>	-	42,582,537.84	-2,729,964.58
加: 期初现金及现金等价物余额	-	7,919,986.20	4,976,081.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	50,502,524.04	2,246,116.49

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情:

1、财政部于 2017 年度修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。报告期内存在按法律、行政法规或国家统一的会计制度要求变更的会计政策，其他无重要会计政策、会计估计的变更。

2、受节假日因素的影响，烘焙行业的产品生产和销售具有季节性特征。通常情况下，公司在每年的中秋节至圣诞节期间销售量较大。因此，每年的 9-12 月为公司的销售旺季，其经营业绩高于全年水平；而每年的 1-8 月为公司的销售淡季，其经营业绩低于全年水平。

3、2017 年 5 月公司收购厦门向阳印克食品有限公司（以下简称“向阳印克”）60%的股权，厦门向阳印克食品有限公司并纳入公司合并范围。

## 二、报表项目注释

### 上海印克电子商务股份有限公司

#### 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

公司现持有上海市工商行政管理局统一社会信用代码为 91310108059375122N, 证照编号为 00000000201601210070 的《营业执照》。公司行业性质属于烘焙蛋糕的互联网+零售行业。注册地址: 上海市闸北区广中西路 777 弄 91、99 号 504 室和 506 室。法定代表人: 王品仕。

公司经营范围: 电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务), 食品流通(取得许可证后方可从事经营活动), 从事数码、计算机、通讯、网络、环保科技领域内技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、计算机服务(除互联网上网服务营业场所), 企业管理咨询, 商务信息咨询, 通信建设工程施工(工程类项目凭许可资质经营), 计算机系统集成, 网络工程, 设计、制作、代理、发布各类广告, 图文设计制作, 市场信息咨询与调查(不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验), 创意服务, 网页设计, 创业投资, 会务会展服务, 仓储服务(除危险化学品), 市场营销策划, 为文化艺术交流活动提供筹备、策划服务, 翻译服务, 从事货物及技术的进出口业务, 花卉、服装、鞋帽、化妆品、包装材料、日用百货、体育用品、办公用品、工艺礼品、家具用品、汽车饰品、电子产品、电子元器件、通讯设备及相关产品、计算机软硬件及配件、通讯器材、一类医疗器械、使用农产品(不含生猪产品)的销售。(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)。

营业期限: 自 2012 年 12 月 27 日至不约定期限。

本公司报告期内新增一家子公司。详见附注六“合并范围的变更”。

本公司子公司、分公司经营范围

公司名称	经营范围
福州分公司	批发兼零售预包装食品兼散装食品; 包装材料、日用百货、工艺礼品、体育用品、办公用品的网上销售、批发、代购代销; 会展展务, 市场营销策划、从事货物及技术进出口的业务。
北京分公司	零售花卉、服装鞋帽、化妆品、日用品、体育用品(不含弩)、办公用品、工艺品(不含文物)、家庭用品、电子产品、通讯设备、计算机软件及辅助设备、通讯器

	<p>材、一类医疗器械、包装材料、电子元器件、食用农产品；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机系统集成服务；企业管理咨询；商务信息咨询；设计、制作、代理、发布广告；电脑图文设计、制作；市场调查；会议服务；市场营销策划；组织文化艺术交流活动（不含演出）；翻译服务；货物进出口、技术进出口；网页设计；仓储服务；销售食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）</p>
厦门分公司	<p>预包装食品批发、零售；包装材料、日用百货、工艺礼品、体育用品、办公室用品的销售；会展服务、仓储服务（不含危险品）；市场营销策划；从事货物及技术的进出口业务。</p>
苏州分公司	<p>电子商务（不得从事增值电信、金融业务），批发非实物方式；预包装食品、包装材料、日用百货、工艺礼品、体育用品、办公用品销售、会展服务、仓储服务、市场营销策划；从事货物及技术的进出口业务。</p>
昆山分公司	<p>预包装食品批发、零售；包装材料、日用百货、工艺礼品、体育用品、办公室用品的销售；会展服务、仓储服务（不含危险品）；市场营销策划；从事货物及技术的进出口业务。</p>
无锡分公司	<p>预包装食品销售（含冷藏冷冻食品），从事数码、计算机、通讯、网络、环保科技领域内技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、计算机服务（除互联网上网服务营业场所），企业管理咨询，商务信息咨询（不含投资咨询），通信建设工程施工（工程类项目凭许可资质经营），计算机系统集成，网络工程，设计、制作、代理、发布各类广告，图文设计制作，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），创意服务，网页设计，创业投资，会务会展服务，仓储服务（除危险化学品），市场营销策划，为文化艺术交流活动提供筹备、策划服务，翻译服务，花卉、服装、鞋帽、化妆品、包装材料、日用百货、体育用品（不含射箭、射击类）、办公用品、工艺礼品、家居用品、电子产品、电子元器件、通讯设备及相关产品、计算机软硬件及配件、通讯器材（不含卫星广播电视地面接收设施及发射装置）、计算机硬件及配件、一类医疗器械、使用农产品（不含生猪产品）的销售。（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）。</p>
南京分公司	<p>电子商务（不得从事增值电信、金融业务），食品流通（取得许可证后方可从事经营活动），从事数码、计算机、通讯、网络、环保科技领域内技术开发、技术咨询、</p>

	技术转让、技术服务、计算机服务（除互联网上网服务营业场所），企业管理咨询，商务信息咨询，通信建设工程施工（工程类项目凭许可资质经营），计算机系统集成，网络工程，设计、制作、代理、发布各类广告，图文设计制作，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），创意服务，网页设计，创业投资，会务会展服务，仓储服务（除危险化学品），市场营销策划，为文化艺术交流活动提供筹备、策划服务，翻译服务，从事货物及技术的进出口业务，花卉、服装、鞋帽、化妆品、包装材料、日用百货、体育用品、办公用品、工艺礼品、家具用品、汽车饰品、电子产品、电子元器件、通讯设备及相关产品、计算机软硬件及配件、通讯器材、一类医疗器械、使用农产品（不含生猪产品）的销售。（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）。
嘉定分公司	电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），包装材料、日用百货、工艺礼品、体育用品、办公用品销售、会展服务，市场营销策划，从事货物及技术的进出口业务。（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）。
杭州分公司	一般经营项目：预包装食品销售；为总公司承接业务。
上海凡仕食品有限公司	现制现售（糕点（含裱花蛋糕））（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）。
厦门向阳印克食品有限公司	糕点、糖果及糖类预包装食品批发（含冷藏冷冻食品）；糕点、糖果及糖类散装食品批发（含冷藏冷冻食品）；糕点、面包类预包装食品零售（含冷藏冷冻食品）；糕点、面包类散装食品零售（含冷藏冷冻食品）。
上海思蜜物流有限公司	普通货运，货物运输代理，装卸服务，物流信息咨询，从事货物及技术的进出口业务，汽摩配件、五金交电、仪器仪表、电子产品、建材、日用百货的销售。【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】

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于 2017 年 8 月 25 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

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

## 2. 持续经营

本公司自报告期末至少 12 个月内具有持续经营的能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了合并及母公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况以及合并及母公司 2017 年 1-6 月份的经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

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

### 3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取

得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、10“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益

采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少

数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三、10“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注三、10、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8. 金融工具

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

## (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

## (3) 金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

### ③财务担保合同

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

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

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

9. 应收款项

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额占应收款项合计 30%以上且金额 50 万以上。
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。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) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合, 包括股东、控股股东直接参股或控制的公司、关联方、押金、保证金、备用金、代收代垫款项和其他款项。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账
无风险组合	不计提坏账

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10

2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由	计提方法
单项金额虽不重大但账龄分析法不能反应其风险特征	未来现金流量现值低于其账面价值的差额

(4) 坏账准备的转回

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

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

## 10. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制,存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用月末一次加权平均计价方法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 11. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以

及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资, 按成本进行初始计量, 该成本视长期股权投资取得方式的不同, 分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的, 长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易, 投出或出售的资产不构成业务的, 未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销, 在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 属于所转让资产减值损失的, 不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资

产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其

他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

## 12. 固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
生产设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00—31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00—31.67

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

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

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

(3) 大修理费用

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

13. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14. 借款费用

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

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

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

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

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

## 15. 无形资产

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

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

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

类别	预计使用寿命	依据
软件	10 年	收益期
版权及著作权	授权期限或 3 年	收益期

## 16. 长期待摊费用摊销方法

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

## 17. 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉, 在进行减值测试时, 将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时, 和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日, 确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益。但辞退福利

预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 19. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- A、该义务是本公司承担的现时义务;
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额只能在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 20. 股份支付

股份支付的种类

本公司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。

权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值。

确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 21. 收入的确认原则

- (1) 销售商品

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

## (2) 提供劳务

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

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

## (3) 让渡资产使用权

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

## (4) 其他

公司业务分为销售商品、技术开发服务收入两类。

销售商品收入的具体确认标准:

①线上模式的蛋糕销售:公司线上销售主要面向个人客户,客户在公司官网或微信公众号等平台浏览蛋糕产品,通过支付宝、网银、微信钱包或代金卡等多种付款方式预付蛋糕款并下达订单;客服部门处理订单并将订单信息下发工厂;工厂按订单完成蛋糕制作,并在指定时间内配送至订单地址;交付蛋糕时,产品的相关风险和报酬已转移给客户,公司根据订单价款确认收入

②线下模式的蛋糕销售:公司线下销售主要来源于面向企业客户的代金卡销售,企业客户购买的代金卡一般用于员工福利,其员工在公司官网或微信公众号等平台下达订单并以代金卡进行支付;客服部门处理订单并将订单信息下发工厂;工厂按订单完成蛋糕制作,并在指定时间内配送至订单地址;交付蛋糕时,产品的相关风险和报酬已转移给客户,公司根据此前销售代金卡的价款确认收入。

技术开发服务业务收入的具体确认标准:公司承接业务后,按照合同约定的工作任务书完成技术开发工作,经客户验收后,按照合同价款确认收入。

## 22. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助,按照收到或应收的金额计量。其中,存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的,可以按照应收的金额计量,否

则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额 1 元计量。

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

### 23. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### 24. 所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 25. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无。

②其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(2017年1-6月)	税率(2016年度)
增值税	应税收入	17%、6%	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	2%
河道管理费(注1)	应纳流转税额、 主营业务收入	1%、0.09%	1%、0.09%
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%

注 1、上海印克电子商务股份有限公司河道管理费为应纳流转税额 1%，上海印克电子商务股份有限公司福州分公司河道管理费费率为主营业务收入的 0.09%，子公司上海思蜜物流有限公司城市维护建设税为应纳流转税额 5%。

##### 2、优惠税负及批文

无。

#### 五、合并财务报表项目注释

##### 1. 货币资金

项目	2017.6.30	2016.12.31
现金	163,577.20	71,957.70
银行存款	50,643,935.11	7,903,702.96
其他货币资金	99,746.71	129,151.35
合计	50,907,259.02	8,104,812.01

注 1：报告期各个期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收账款

(1) 按风险分类

类别	2017. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,711,377.15	100.00	235,568.86	5.00	4,475,808.29
其中: 账龄分析组合	4,711,377.15	100.00	235,568.86	5.00	4,475,808.29
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,711,377.15</b>	<b>100.00</b>	<b>235,568.86</b>	<b>5.00</b>	<b>4,475,808.29</b>

(续)

类别	2016. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,027,770.22	100.00	151,388.52	5.00	2,876,381.70
其中: 账龄分析组合	3,027,770.22	100.00	151,388.52	5.00	2,876,381.70
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,027,770.22</b>	<b>100.00</b>	<b>151,388.52</b>	<b>5.00</b>	<b>2,876,381.70</b>

A. 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2017. 6. 30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	4,711,377.15	100.00	235,568.86	5.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-

合 计	4,711,377.15	100.00	235,568.86	5.00
-----	--------------	--------	------------	------

(续)

账 龄	2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	3,027,770.22	100.00	151,388.52	5.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	3,027,770.22	100.00	151,388.52	5.00

(2) 坏账准备

项 目	2017.1.1	本期增加	本期减少		2017.6.30
			转回	转销	
金额	151,388.52	84,180.34	-	-	235,568.86

(3) 应收账款前五名欠款情况:

截至 2017 年 6 月 30 日, 应收账款前五名欠款单位情况列示如下:

单位名称	期末金额	账龄	占应收账款总额的 (%)	坏账准备期末金额
上海纳好实业有限公司	1,229,820.00	1 年以内	26.10	61,491.00
苏州易康萌思网络科技有限公司	1,016,000.00	1 年以内	21.56	50,800.00
上海大众实业有限公司	609,202.00	1 年以内	12.93	30,460.10
上海萃呈实业有限公司	109,690.00	1 年以内	2.33	5,484.50
福州微笑生活食品有限公司	85,650.00	1 年以内	1.82	4,282.50
合 计	3,050,362.00	-	64.74	152,518.10

## 3. 预付款项

(1) 预付款项列示

项目	2017.6.30	2016.12.31
预付服务款	6,203,365.21	7,906,872.41

(2) 账龄分析及百分比

账 龄	2017.6.30		2016.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	6,203,365.21	100.00	7,902,572.41	99.94

1 至 2 年	-	-	4,300.00	0.06
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	6,203,365.21	100.00	7,906,872.41	100.00

(3) 欠款金额前五名的情况

截至 2017 年 6 月 30 日, 本公司预付账款分具体客户披露:

客户名称	与本公司关系	金额	占比例 (%)	账龄	未结算原因
深圳万里通网络信息技术有限公司上海分公司	非关联方	2,500,767.92	40.31	1年以内	尚未结算
上海华扬联众数字技术有限公司	非关联方	1,692,465.73	27.28	1年以内	尚未结算
上海九好办公服务有限公司	非关联方	230,833.27	3.72	1年以内	尚未结算
北京梦之城文化股份有限公司	非关联方	164,313.67	2.65	1年以内	尚未结算
浙江天猫技术有限公司	非关联方	144,069.99	2.32	1年以内	尚未结算
合 计	-	4,732,450.58	76.29	-	-

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2017. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:	2,626,540.35	100.00	99,414.57	3.79	2,527,125.78
其中: 账龄组合	1,988,291.32	75.70	99,414.57	5.00	1,888,876.75
无风险组合	638,249.03	24.3	-	-	638,249.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,626,540.35	100.00	99414.57	3.79	2,527,125.78

续)

类 别	2016. 12. 31			
-----	--------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:	1,860,640.15	100.00	57,500.00	3.09	1,803,140.15
其中: 账龄组合	1,150,000.00	61.81	57,500.00	5.00	1,092,500.00
无风险组合	710,640.15	38.19	-	-	710,640.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>1,860,640.15</b>	<b>100.00</b>	<b>57,500.00</b>	<b>5.00</b>	<b>1,803,140.15</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017. 6. 30			
	金 额	占其他应收款总额的比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,988,291.32	75.70	99,414.57	5.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>1,988,291.32</b>	<b>75.70</b>	<b>99,414.57</b>	<b>5.00</b>

B、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2017. 6. 30	2016. 12. 31
	账面余额	账面余额
关联方往来	-	-
押金/保证金	370,783.10	438,456.98
备用金	139,755.39	132,500.33
其他	127,710.54	139,682.84
<b>合 计</b>	<b>638,249.03</b>	<b>710,640.15</b>

(2) 坏账准备

项 目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少		2017. 6. 30
			转回	转销	
金额	57,500.00	41,914.57	-		99,414.57

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017. 6. 30	2016. 12. 31
押金/保证金	370,783.10	438,456.98
备用金	139,755.39	132,500.33
第三方资金往来	1,988,291.32	1,150,000.00
其他	127,710.54	139,682.84
合计	2,626,540.35	1,860,640.15

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

截至 2017 年 6 月 30 日, 本公司其他应收款前五名欠款单位披露

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
王锦龙	否	往来款	1,150,000.00	1 年以内	43.78	57,500.00
上海保魅湾信息科技有限公司	否	往来款	838,291.32	1 年以内	31.92	41,914.57
廉晓弘	否	备用金	47,500.00	1 年以内	1.81	-
麦谷道(福州)食品有限公司	非关联方	保证金	46,821.18	1 年以内	1.78	-
张呈	是	备用金	41,002.90	1 年以内	1.56	-
合计			2,123,615.40		80.85	99,414.57

5. 存货

项目	2017. 6. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,784,530.49	-	2,784,530.49
库存商品	54,344.52	-	54,344.52
委托加工物资	261,276.57	-	261,276.57
合计	3,100,151.58	-	3,100,151.58

(续)

项目	2016. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,377,270.10	-	1,377,270.10
库存商品	54,727.28	-	54,727.28
委托加工物资	834,349.66	-	834,349.66
合计	2,266,347.04	-	2,266,347.04

一年内到期的非流动资产

项 目	2017. 06. 30	2016. 12. 31
一年内到期的长期待摊费用	54,049.31	101,294.09

6. 其他流动资产

项目	2017. 6. 30	2016. 12. 31
预付房租费	65,468.61	94,780.86
待抵扣税金	619,358.51	496,491.57
理财产品	-	-
合 计	684,827.12	591,272.43

7. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

截至 2017 年 6 月 30 日, 本公司固定资产情况:

项 目	生产设备	办公及电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	370,711.20	1,543,287.91	429,291.98	2,343,291.09
2、本年增加金额	-	56,937.95	-	56,937.95
(1) 购置	-	56,937.9	-	56,937.9
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	370,711.20	1,600,225.86	429,291.98	2,400,229.04
二、累计折旧				
1、年初余额	210,930.14	816,435.70	121,269.16	1,148,635.00
2、本年增加金额	45,232.80	116,552.03	50,820.06	212,604.89
(1) 计提	45,232.80	116,552.03	50,820.06	128,631.83
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	256,162.94	932,987.73	172,089.22	1,361,239.89
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	114,548.26	667,238.13	257,202.76	1,038,989.15

2、年初账面价值	159,781.06	726,852.21	308,022.82	1,194,656.09
----------	------------	------------	------------	--------------

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

截至 2017 年 6 月 30 日, 本公司无形资产情况披露:

项 目	财务软件	商标使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	107,758.14	7,378.64	115,136.78
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	107,758.14	7,378.64	115,136.78
二、累计摊销			
1、年初余额	26,589.22	799.41	27,388.63
2、本年增加金额	10,842.50	368.96	11,211.46
(1) 摊销	10,842.50	368.96	11,211.46
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	37,431.72	1,168.37	38,600.09
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	70,326.42	6,210.27	76,536.69
2、年初账面价值	81,168.92	6,579.23	87,748.15

开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
甜云-甜品 020 电	1,171,297.29	-	-	-	1,171,297.29

商运营服务平台					
---------	--	--	--	--	--

注：该自助平台的主要功能是甜品产业链电商服务，总投资 1000 万元，预计竣工时间 2017 年 12 月。主要模块包括：商品管理中心、会员组织模块、订单管理模块、招投标模块、询价报价模块、内容/搜索模块、仓库管理模块、码管理模块、系统对接平台、实体关系管理、数据报表分析等。该项目已获得 2016 年第三批上海市服务业发展引导扶持资金。

9. 长期待摊费用

项 目	2016. 12. 31	本期增加	本期摊销	其他减少	2017. 6. 30	其他减少的原因
装修费	196,182.77		26,507.75		169,675.02	-
合 计	196,182.77		26,507.75		169,675.02	-

10. 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	2017. 6. 30		2016. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	61,213.15	244,852.52	52,222.15	208,888.52
可抵扣亏损	-	-	-	-
合 计	61,213.15	244852.52	52,222.15	208,888.52

11. 短期借款

(1) 短期借款列示

借款类别	2017. 6. 30	2016. 12. 31
担保贷款	29,320,317.73	7,613,366.57

(2) 借款担保情况

注：截止到报告期末，本公司短期借款余额为 29,320,317.73 元，其中本期新增借款余额 26,100,000.00 元，由王品仕提供最高额保证。上期借款余额为 3,220,317.73 元，由王品仕、赵文娟、林自程、徐凇、何晨亮提供最高额保证联合担保，王品仕提供最高额质押担保，上海印克电子商务股份有限公司提供应收账款质押担保。

12. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017. 6. 30	2016. 12. 31
材料款	3,577,362.57	4,180,895.91
服务费用	2,121,237.17	2,665,224.18
合计	5,698,599.74	6,846,120.09

(2) 报告期末无账龄 1 年以上的大额应付账款。

13. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017. 6. 30	2016. 12. 31
预收蛋糕款	4,112,209.69	3,885,332.90

(2) 报告期末无账龄 1 年以上的大额预收账款。

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

项目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 6. 30
一、短期薪酬	1,860,378.82	9,604,567.35	9,713,470.76	1,751,475.41
二、离职后福利-设定提存计划	130,092.30	-	-	130,092.30
三、辞退福利	-	175,483.39	175,483.39	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,990,471.12	9,780,050.74	9,888,954.15	1,881,567.71

(2) 短期薪酬

项目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 6. 30
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,749,926.17	7,752,297.43	7,878,290.04	1,623,933.56
二、职工福利费		0.00	0.00	0.00
三、社会保险费	68,613.65	1,537,881.92	1,520,898.72	85,596.85
其中：1、医疗保险费	60,289.80	1,340,569.53	1,325,765.30	75,094.03
2、工伤保险费	2,626.24	75,295.97	74,464.46	3,457.75
3、生育保险费	5,697.61	122,016.42	120,668.96	7,045.07
四、住房公积金	41,839.00	314,388.00	314,282.00	41,945.00
五、工会经费和职工教育经费		0.00	0.00	0.00

合 计	1,860,378.82	9,604,567.35	9,713,470.76	1,751,475.41
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

(3) 设定提存计划

项目	2017. 1. 1	本期增加	本期支付	2017. 6. 30
一、基本养老保险费	124,103.78			124,103.78
二、失业保险费	5,988.52			5,988.52
合 计	130,092.30			130,092.30

15. 应交税费

税 项	2017. 6. 30	2016. 12. 31
增值税	4,259,571.96	3,392,473.23
个人所得税	29,257.15	267,586.60
城市维护建设税	136,331.52	168,335.78
教育费附加	58,430.45	76,166.01
地方教育费附加	38,953.64	49,670.33
印花税	0.00	831.52
其他	16,142.31	21,130.88
合计	4,538,687.03	3,976,194.35

16. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2017. 6. 30	2016. 12. 31
关联方往来	-	-
第三方资金往来	-	760,000.00
代收货款款项	227,401.52	129,480.14
房租费	-	2,692.00
其他	5,125,851.87	1,134.12
合 计	5,353,253.39	893,306.26

(2) 本报告期末无龄超过 1 年的重要其他应付款。

17. 股本 (万股)

投资方名称	2017. 1. 1	本期变化	2017. 6. 30
林自程	416.00	-	416.00
王品仕	400.00	0.20	400.20
郑华程	256.00	-0.80	255.20
上海欣品投资合伙企业 (有限合伙)	320.00	-80.00	240.00

深圳市创新投资集团有限公司	125.00	-	125.00
浙江红土创业投资有限公司	125.00	-	125.00
严岩	125.00	-	125.00
上海晟珉投资合伙企业(有限合伙)	91.5032	45.6621	137.1653
徐凇	80.00	-	80.00
林雪	80.00	-	80.00
其他股东	263.7188	300.6456	564.3644
<b>合计</b>	<b>2,282.2220</b>	<b>265.7077</b>	<b>2,547.9297</b>

注：报告期内股本增减变动详见附注一、企业基本情况。

#### 18. 资本公积

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.6.30
资本溢价	5,420,224.01	26,437,916.15	-	31,858,140.16
其他资本公积		-	-	
<b>合计</b>	<b>5,420,224.01</b>	<b>26,437,916.15</b>	<b>-</b>	<b>31,858,140.16</b>

#### 19. 未分配利润

项目	2017.6.30	2016.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-26,524,199.34	763,867.99	-
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	-26,524,199.34	763,867.99	-
加: 本期净利润	-10,662,206.79	-27,288,067.33	-
减: 提取法定盈余公积	-	-	10%
<b>期末未分配利润</b>	<b>-37,186,406.13</b>	<b>-26,524,199.34</b>	<b>-</b>

#### 20. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,985,042.35	20,276,865.94	21,995,273.94	7,684,698.52
其他业务	194,901.02	-	-	-

合计	33,179,943.37	20,276,865.94	21,995,273.94	7,684,698.52
----	---------------	---------------	---------------	--------------

(2) 主营业务 (分行业)

行业名称	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
食品行业	32,985,042.35	20,276,865.94	21,967,894.65	7,684,698.52
运输行业	194,901.02	-	27,379.29	-
合计	33,179,943.37	20,276,865.94	21,995,273.94	7,684,698.52

(3) 主营业务 (分产品)

产品名称	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
蛋糕食品	24,590,058.83	13,663,671.76	21,967,894.65	7,684,698.52
面包	8,394,983.52	6,613,194.18	-	-
配送服务	194,901.02	-	27,379.29	-
合计	33,179,943.37	20,276,865.94	21,995,273.94	7,684,698.52

(4) 前五名客户销售收入情况

2017 年上半年度前五名客户销售收入情况:

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占全部营业收入比例 (%)
上海大众实业有限公司	非关联方	1,464,917.50	4.42
苏州易康萌思网络科技有限公司	非关联方	1,016,000.00	3.06
上海萃呈食品有限公司	非关联方	585,762.00	1.77
上海贵和食品有限公司	非关联方	477,780.00	1.44
上海东福网络科技有限公司	非关联方	254,585.45	0.77
合计		3,799,044.95	11.45

21. 营业税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
城市维护建设税	35,797.49	99,975.06
教育费附加	14,894.96	41,598.58
地方教育费附加	9,929.98	27,732.40
河道管理费	4,918.70	13,736.93
合计	65,541.13	183,042.97

22. 销售费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
办公费	139,677.56	217,770.06
差旅费	60,832.88	96,211.50
车辆使用费	73,405.46	78,031.72
低值易耗品	2,566.07	110,885.22
房屋租赁费	516,723.46	556,021.57
公积金	180,956.00	164,796.00
广告业务宣传费	2,543,573.53	5,064,396.80
交通费	27,442.51	39,053.93
社保费	939,641.98	1,013,506.96
市场推广费	2,765,873.90	2,881,023.88
服务费	1,145,006.72	1,905,933.69
水电费	28,165.56	88,684.34
通讯费	168,181.48	154,177.30
物业管理费	83,053.36	21,225.98
业务招待费	31,174.91	29,108.83
员工工资	5,300,483.91	6,662,588.32
运输费	2,721,751.75	1,114,607.09
折旧费	102,590.72	116,681.78
福利费	141,925.48	174,654.21
合 计	16,973,027.24	20,489,359.18

## 23. 管理费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
办公费	479,339.14	320,306.30
差旅费	252,397.89	110,173.62
车辆使用费	11,302.38	14,157.00
辞退赔偿金	0.00	80,500.00
低值易耗品	371.00	7,538.01
房屋租赁费	73,519.09	233,096.15
服务费	76,995.29	--
福利费	288,684.91	278,064.53
公积金	38,770.00	51,022.00
交通费	6,405.82	13,027.07
社保费	198,663.36	296,394.36
水电费	4,274.05	17,353.91
通讯费	8,210.68	13,886.61
无形资产摊销	10,842.46	11,144.76
物业管理费	22,060.02	14,572.12

业务招待费	100,409.45	78,015.18
印花税	-	754.48
快递费	309,981.39	-
员工工资	1,700,429.72	1,837,940.92
招聘费	2,092.11	16,405.17
折旧费	13,796.48	70,473.57
职工教育经费	-	81,000.00
装修费	104,887.56	224,452.76
工会经费		10,200.17
研发费用	990,464.10	-
咨询费	2,118,976.74	2,023,786.71
合计	6,812,873.64	5,804,265.40

24. 财务费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	461,479.86	24,326.67
减: 利息收入	27,382.49	5,086.17
手续费	46,956.25	73,601.99
合计	481,053.62	92,842.49

25. 其他收益

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
政府补助	-	-
合计	-	-

26. 营业收益

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
其他	20,482.94	20,482.94	26,380.62	26,380.62
房租补贴款	-	-	50,775.00	50,775.00
税收返还	-	-	9,944.03	9,944.03
财政扶持资金	-	-	50,000.00	50,000.00
挂牌收入	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-
合计	1,020,482.94	1,020,482.94	137,099.65	137,099.65

27. 营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
----	-----------	-----------

	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
固定资产处置损失	-	-	3,724.28	3,724.28
赔偿支出	-	-	-	-
罚款、滞纳金支出	19,726.28	19,726.28	320.00	320.00
其他	2,893.97	2,893.97	79.54	79.54
合计	22,620.25	22,620.25	4,123.82	4,123.82

28. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税	223,079.75	-
递延所得税	-	-19,698.87
合计	223,079.75	-19,698.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-10,431,555.51	-12,115,122.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,607,888.88	-3,028,780.55
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	1,172,316.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
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	2,830,968.63	1,836,765.63
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
所得税费用	223,079.75	-19,698.87

29. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
往来款项	15,152,472.78	434,612.47
政府补助	1,000,000	-
利息收入	27,382.49	5,032.42
营业外收入	20,482.94	111,199.87

合 计	16,200,338.21	550,844.66
-----	---------------	------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
往来款项	19,197,239.33	3,404,351.23
期间费用	10,633,103.63	10,763,598.57
手续费	46,956.25	72,955.39
营业外支出	22,620.25	320.00
合计	29,899,919.46	14,241,225.19

30. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	-	-
净利润	-10,654,635.26	-12,095,423.31
加: 资产减值准备	-	89,078.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	212,604.89	236,930.93
无形资产摊销	11,211.46	11,144.76
长期待摊费用摊销	26,507.75	977,831.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	3,724.28
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	461,479.86	24,327.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-99,914.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8991	-19,698.87
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)	-833,804.54	-671,625.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-713,459.71	-7,420,153.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,992,892.84	1,164,677.58
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-7,506,193.71	-17,799,100.23
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	-	-
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	-	-

现金的期末余额	50,907,259.02	2,282,284.32
减: 现金的期初余额	8,104,812.01	5,259,807.97
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	42,802,447.01	-2,977,523.65

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日
一、现金	50,907,259.02	8,104,812.01
其中: 库存现金	163,577.2	71,957.70
可随时用于支付的银行存款	50,643,935.11	7,903,702.96
可随时用于支付的其他货币资金	99,746.71	129,151.35
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	50,907,259.02	8,104,812.01

六、合并范围的变更

1、新设公司情况

2017年5月26日,公司第一届董事会第十七次会议,审议通过了公司收购何卫锋持有的厦门向阳印克食品有限公司(以下简称“向阳印克”)60%的股权。厦门向阳印克食品有限公司成立于2017年5月23日,企业的统一社会信用代码:91350200MA2Y96CT0K,注册资本为人民币100万,法人代表为何卫锋,经营范围:糕点、糖果及糖类预包装食品批发(含冷藏冷冻食品);糕点、糖果及糖类散装食品批发(含冷藏冷冻食品);糕点、面包类预包装食品零售(含冷藏冷冻食品);糕点、面包类散装食品零售(含冷藏冷冻食品)。

本次收购的目的是贯彻落实公司年初制定的发展战略和计划,为了充分发挥公司 INCAKE 在品牌、后台和物流等方面的优势,增强公司在线下的业务能力,实现线上线下深度融合。

通过本次收购,公司的销售渠道将进一步扩张,在更多的线上和线下渠道进行产品露出及销售,并拓宽已有的产品线,满足更多用户需求,提高用户的消费频次,以上行为预计会有效增加公司的收入水平。

七、其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-------	-----	------	---------	------

				直接	间接	
上海凡仕食品有限公司	中国上海	中国上海	食品加工	65.00	-	同一控制下企业合并
上海思蜜物流有限公司	中国上海	中国上海	物流运输	100.00	-	同一控制下企业合并
厦门向阳印克食品有限公司	中国上海	中国上海	食品销售	60.00	-	股权收购

(2) 重要的非全资子公司

2017 年 1-6 月

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
上海凡仕食品有限公司	35.00	-259,693.04	-	-
厦门向阳印克食品有限公司	40.00	267,264.57	-	-

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2017年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海凡仕食品有限公司	2,441,136.70	121,650.83	2,562,787.53	4,998,882.60	-	4,998,882.60
厦门向阳印克食品有限公司	14,162,506.68	8,991.00	14,171,497.68	13,264,306.23	-	13,264,306.23

2. 在合营企业或联营企业中的权益

本报告期内，公司不存在合营企业或联营企业的情况。

八、关联方及其交易

1. 本公司的控股股东情况

本公司由王品仕实际控制,持有公司股权比例为 15.71%,王品仕任公司董事长。

2. 本企业的子公司情况

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	
上海凡仕食品有限公司	中国上海	中国上海	食品加工	65.00	-	同一控制下取得
上海思蜜物流有限公司	中国上海	中国上海	物流	100.00	-	同一控制下取得
厦门向阳印克食品有限公司	中国厦门	中国厦门	食品销售	60.00	-	股权收购

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海欣品投资合伙企业(有限合伙)	控股股东参股企业、持股 5%以上股东
郑华程	持股 5%以上股东、监事
林自程	持股 5%以上股东、董事
深圳市创新投资集团有限公司	持股 5%以上股东
浙江红土创业投资有限公司	持股 5%以上股东
严岩	持股 5%以上股东
何晨亮	股东、董事、副总经理兼财务总监
徐凇	股东、董事、总经理
徐芝华	监事会主席
艾兴	董事
张博	董事会秘书
张呈	职工监事

4. 关联方交易情况:

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易(合并范围内的关联方交易已抵消)

① 采购商品、接受劳务的关联交易:

无。

② 销售商品、提供劳务的关联交易情况:

无

## (2) 关联方担保情况

单位: 元

融资方式	融资方	融资余额	担保情况	保证期限	是否违约
借款	上海华瑞银行股份有限公司	3,220,317.73	由王品仕、赵文娟、林自程、徐凇、何晨亮提供最高额保证联合担保,王品仕提供最高额质押担保,上海印克电子商务股份有限公司提供应收账款质押担保。	2016.11.8—2018.03.09	否
借款	上海华瑞银行股份有限公司	26,100,000.00	由王品仕提供最高额保证	2017.4.14—2017.10.14	否
合计	-	29,320,317.73	-	-	-

## (3) 关联方资金拆借

本报告期内,无关联方资金拆借。

## 5. 关联方应收应付款项

截至 2017 年 06 月 30 日止,本公司不存在关联方应收应付款项。

## 九. 或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日,本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十. 承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日,本公司不存在应披露的承诺事项。

## 十一. 资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日,本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二. 其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的其他重要事项。

### 十三. 母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 按风险分类

类 别	2017. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,443,928.73	100.00	222,196.44	5.00	4,221,732.29
其中: 账龄分析组合	4,443,928.73	100.00	222,196.44	5.00	4,221,732.29
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>4,443,928.73</b>	<b>100.00</b>	<b>222,196.44</b>	<b>5.00</b>	<b>4,221,732.29</b>

(续)

类 别	2016. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,885,900.22	100.00	143,762.02	5.00	2,742,138.20
其中: 账龄分析组合	2,875,240.22	99.63	143,762.02	5.00	2,731,478.20
无风险组合	10,660.00	0.37	-	-	10,660.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>2,885,900.22</b>	<b>100.00</b>	<b>143,762.02</b>	<b>5.00</b>	<b>2,742,138.20</b>

A、组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2017. 6. 30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%

1 年以内	4,443,928.73	100.00	222,196.44	5.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	4,443,928.73	100.00	222,196.44	5.00

(续)

账 龄	2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,875,240.22	100.00	143,762.02	5.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	2,875,240.22	100.00	143,762.02	5.00

(2) 坏账准备

项 目	2017.1.1	本期增加	本期减少		2017.6.30
			转回	转销	
金额	143,762.02	78,434.42			222,196.44

(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	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
上海纳好实业有限公司	1,229,820.00	1 年以内	27.67	61,491.00
苏州易康萌思网络科技有限公司	1,016,000.00	1 年以内	22.86	50,800.00
上海大众实业有限公司	609,202.00	1 年以内	13.70	30,460.10
上海萃呈实业有限公司	109,690.00	1 年以内	2.46	5,484.50
福州微笑生活食品有限公司	85,650.00	1 年以内	1.92	4,282.50
合 计	3,050,362.00	-	68.64	152,518.10

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2017.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提	-	-	-	-	-

坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:	3,646,191.96	100.00	41,914.57	1.15	3,604,277.39
账龄组合	838,291.32	24.19	41,914.57	5.00	796,376.75
无风险组合	2,807,900.64	75.81	-	-	2,807,900.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>3,646,191.96</b>	<b>100.00</b>	<b>41,914.57</b>	<b>1.15</b>	<b>3,604,277.39</b>

(续)

类 别	2016. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:	6,394,092.37	100.00	-	-	6,394,092.37
账龄组合	-	-	-	-	-
无风险组合	6,394,092.37	100.00	-	-	6,394,092.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>6,394,092.37</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,394,092.37</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017. 6. 30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	838,291.32	24.19	41,914.57	5.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>838,291.32</b>	<b>24.19</b>	<b>41,914.57</b>	<b>5.00</b>

B、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2017. 6. 30	2016. 12. 31
	账面余额	账面余额
关联方往来	2,315,388.13	5,857,276.03
押金/保证金	290,500.13	455,372.18

备用金	109,755.39	71,148.80
其他	92,256.99	10,295.36
合 计	2,807,900.64	6,394,092.37

## (2) 坏账准备

项 目	2017.1.1	本期增加	本期减少		2017.6.30
			转回	转销	
金额	-	41,914.57			41914.57

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.6.30	2016.12.31
押金/保证金	290,500.13	455,372.18
关联方往来	2,315,388.13	5,857,276.03
第三方资金往来	838,291.32	-
备用金	109,755.39	71,148.80
其他	92,256.99	10,295.36
合计	3,646,191.96	6,394,092.37

## (4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

截至 2017 年 6 月 30 日, 本公司其他应收款前五名欠款单位披露:

单位名称	是否 为关 联方	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
上海凡仕食品有限公司	是	关联方 往来	1,667,519.13	1 年以内	45.73%	-
上海思蜜物流有限公司	是	关联方 往来	647,869.00	1 年以内	17.77%	-
上海保魅湾信息科技有限公司	否	往来款	838,291.32	1 年以内	22.99%	41,914.57
廉晓弘	否	备用金	47,500.00	1 年以内	1.30%	-
麦谷道(福州)食品有限公司	非关 联方	其他	46,821.18	1 年以内	1.28%	-
合 计	-	-	3,248,000.63	-	89.08%	-

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	2017.6.30	2016.12.31
-----	-----------	------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

注 1: 根据 2015 年 9 月 1 日上海凡仕食品有限公司股东王品仕、赵凡凡与本公司签订的股权转让协议, 本公司无偿受让上海凡仕食品有限公司股东王品仕、赵凡凡持有的上海凡仕食品有限公司合计 65% 的股权。由此, 本公司形成对上海凡仕食品有限公司的长期股权投资并对其实施控制。

注 2: 2016 年公司新投资设立子公司上海思蜜物流有限公司, 尚未实缴注册资本。

#### 4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,352,958.36	12,671,603.46	21,892,858.29	7,889,155.81
其他业务	-	-	-	-
合计	24,352,958.36	12,671,603.46	21,892,858.29	7,889,155.81

(2) 主营业务 (分行业)

行业名称	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
食品行业	24,352,958.36	12,671,603.46	21,892,858.29	7,889,155.81
技术服务行业	-	-	-	-
合计	24,352,958.36	12,671,603.46	21,892,858.29	7,889,155.81

(3) 主营业务 (分产品)

产品名称	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
蛋糕食品	24,352,958.36	12,671,603.46	21,892,858.29	7,889,155.81
技术服务	-	-	-	-
合计	24,352,958.36	12,671,603.46	21,892,858.29	7,889,155.81

(4) 前五名客户销售收入情况

2017 年 1-6 月份前五名客户销售收入情况:

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占全部营业收入比例 (%)
上海大众实业有限公司	非关联方	1,464,917.50	6.02

上海萃呈食品有限公司	非关联方	585,762.00	2.41
上海贵和食品有限公司	非关联方	477,780.00	1.96
上海东福网络科技有限公司	非关联方	254,585.45	1.05
好生活(上海)信息科技有限公司	非关联方	252,657.96	1.04
合 计	-	3,035,702.91	12.47

#### 十四、补充资料

##### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	-	-3,724.28
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助, 但与公司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	1,000,000	110,719.03
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	99,914.88
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的收益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-

受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,137.31	25,981.08
非经常性损益总额	997,862.69	232,890.71
减: 非经常性损益的所得税影响数	-	-
非经常性损益净额	997,862.69	232,890.71
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	-1,331.34
归属于公司普通股股东的非经常性损益	997,862.69	234,222.05

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2017 年 1-6 月份			2016 年 1-6 月份		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益		加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益		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	-1,657.25	-0.42	-0.42	-67.96	-2.16	-2.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1,812.35	-0.46	-0.46	-69.29	-2.20	-2.20

上海印克电子商务股份有限公司

2017 年 8 月 25 日