



易可文化

NEEQ:871371

上海易可文化发展股份有限公司

Shanghai Eke Creative & Cultural Development Holdings Co.,Ltd.



半年度报告

2017

公司半年度大事

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2017〕1862号

关于同意上海易可文化发展股份有限公司 股票在全国中小企业股份转让 系统挂牌的函

上海易可文化发展股份有限公司：

你公司报送的《上海易可文化发展股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（易可文化字[2016]第001号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《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、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续，并在取得本

1



2017年3月30日，公司取得了全国中小企业股份转让系统同意挂牌的函。**2017年5月5日**，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2017年3月2日，公司首次发表了《工艺品设计方案管理系统 V1.0》，并于**2017年5月23日**取得计算机软件著作权登记证书。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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： | 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 |
| | 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告原件 |

第一节 公司概况

一、公司信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 上海易可文化发展股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Shanghai Eke Creative&Cultural Development Holdings Co.,Ltd. |
| 证券简称 | 易可文化 |
| 证券代码 | 871371 |
| 法定代表人 | 陈吉玉 |
| 注册地址 | 上海市嘉定区菊园新区菊城路 28 号 2 幢 1 层 A 区、2 层 A 区 |
| 办公地址 | 上海市嘉定区菊园新区菊城路 28 号 2 幢 1 层 A 区、2 层 A 区 |
| 主办券商 | 华鑫证券 |
| 会计师事务所 | 无 |

二、联系人

| | |
|---------------|--|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 贺盈紫 |
| 电话 | 021-69596805 |
| 传真 | - |
| 电子邮箱 | emily.he@shanghaieke.com |
| 公司网址 | www.shanghaieke.com |
| 联系地址及邮政编码 | 上海市嘉定区菊园新区菊城路 28 号 2 幢 1 层 A 区、2 层 A 区 201821 |

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 | 2017 年 5 月 5 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | C24 制造业下属的文教、工美、体育和娱乐用品制造业 |
| 主要产品与服务项目 | 纸质文具用品及休闲文化产品的研发、生产和销售。其中,办公文具用品以告示贴为主,休闲文化产品以手工益智类 DIY 系列产品为主。 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 6,000,000 |
| 控股股东 | 陈吉玉 |
| 实际控制人 | 陈吉玉 |
| 是否拥有高新技术企业资格 | 否 |
| 公司拥有的专利数量 | 19 |
| 公司拥有的“发明专利”数量 | 1 |

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 | 13,687,878.41 | 18,948,647.44 | -27.76% |
| 毛利率 | 20.01% | 13.58% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -1,331,569.25 | 1,152,074.06 | -15.58% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,325,538.01 | -1,204,574.06 | -10.04% |
| 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） | -20.96% | -4.11% | - |
| 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） | -20.87% | -4.30% | - |
| 基本每股收益 | -0.22 | -0.36 | 38.89% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 19,646,535.26 | 21,130,146.40 | -7.02% |
| 负债总计 | 13,960,927.26 | 14,112,969.15 | -1.08% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 5,685,608.00 | 7,017,177.25 | -18.98% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.95 | 1.17 | -18.80% |
| 资产负债率 | 71.06% | 66.79% | - |
| 流动比率 | 1.29 | 1.36 | - |
| 利息保障倍数 | 702.80 | -142.55 | - |

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 | -2,580,190.51 | -3,366,120.50 | - |
| 应收账款周转率 | 1.85 | 2.06 | - |
| 存货周转率 | 1.22 | 2.42 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|---------|----------|------|
| 总资产增长率 | -7.02% | 9.37% | - |
| 营业收入增长率 | -27.76% | -33.75% | - |
| 净利润增长率 | -15.58% | -387.63% | - |

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

公司所属行业为制造业下属的文教、工美、体育和娱乐用品制造。

公司目前主营业务为纸质文具用品及休闲文化产品的研发、生产和销售。其中，纸质文具用品以告示贴为主，生产出能满足日常办公学习及个性化需求的各类告示贴产品。休闲文化产品以手工益智类DIY系列产品为主，将创意作品与设计元素应用于以纸质材料为主的不同载体，同时配套由公司自主研发的各类手工制作设备及各项辅助工具，让消费者自己动手创造出能够承载手工精神、彰显个人情怀和传递情感寄托的休闲文化产品。

公司具有较强的设计研发创新能力，目前已拥有19项专利（含1项发明专利）及3项软件著作权，并且正在进行高新技术企业的申请工作。

多年来，公司不仅重视自身的发展，同时积极的与行业内著名的企业及优秀研究机构开展了紧密深入的合作，积累了较多的优质客户，并且均维持了较为稳定的合作关系。其中内贸以告示贴产品为主，产品受到市场广泛认可，多次获得得力集团的优秀供应商荣誉。公司外贸主要以休闲文化产品为主，目前已经与20多家境内外品牌经销商与零售商开展合作，产品遍布欧洲、亚洲及美国等地。与此同时，公司还欲与多家行业内知名企业签订战略合作框架协议，为双方下一步深入开展合作、探索行业发展趋势奠定了坚实的基础。

公司自成立以来始终致力于推动休闲文化创意行业的发展，以打造良好的中外文化交流、传承中国传统文化作为使命。通过对于休闲创意文化产业趋势的准确把握以及自身不断的努力，为国内外文化创意产品爱好者提供展示与交流的平台。

未来，公司也将进一步提升企业使命感，积极响应党中央提出的建设社会主义文化强国的目标，将此理念融入企业的发展思路，争取将推动文化教育的低龄化作为发展新方向，真正从源头上推动中华文化的发展与繁荣。

二、经营情况

（一）报告期内财务状况

截止2017年6月30日，公司资产总计1,964.65万元，较上年期末下降了7.02%，主要系货币资金

减少所致；负债总计 1,396.1 万元，较上年期末下降了 1.08%；净资产总额 568.56 万元，较上年期末下降了 18.98%，主要系期间费用增加所致。

（二）报告期内经营情况

1、报告期内公司营业总收入 1,368.78 万元，同比下降 27.76%。其中：（1）告示贴产品收入 564.9 万元，同比下降 26.95%。主要原因：根据公司战略转型方针，将逐渐把业务重心转向休闲文化产品；（2）休闲文化产品收入 803.8 万元，同比下降 28.32%。主要原因：全球经济增速放缓，导致外贸市场出现萎缩。同时由于公司正在进行产业战略转型，因此对产品销售产生一定影响。

2、报告期内营业成本 1,094.89 万元，同比下降 33.13%，主要系报告期内实现销售收入减少所致。

3、报告期内的期间费用总额 456.39 万元，同比上升 19.6%。其中：（1）销售费用 82.98 万元，同比下降 43.68%，主要系公司进一步完善了各项治理结构，使工资费用及运输费用出现降低；（2）管理费用 370.17 万元，同比上升 57.35%，主要系审计、律师费、券商费用增加；（3）财务费用 3.24 万元，同比上升 435%，主要系银行存款利息减少，银行贷款利息增加。

4、报告期内营业利润-176.94 万元，上年同期是-150.45 万元。主要系报告期内营业收入减少、费用增加所致。

5、报告期内营业外收入 5.10 万元，上年同期未有营业外收入。报告期内营业外收入主要系政府补贴；营业外支出 5.70 万元，上年同期未有营业外支出。报告期内营业外支出是房租违约金。

6、报告期内净利润-133.16 万元，同比下降 15.58%，主要系报告期内营业收入减少、费用增加所致。

（三）报告期内现金流量情况

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-258.02 万元，同比减少 23.35%，主要系报告期内营业收入减少，费用增加所致。

三、风险与价值

（一）公司实际控制人不当控制风险

截止报告期末，陈吉玉直接持有公司 58.92% 的股份，通过上海懿楠贸易合伙企业（有限合伙）间接持有公司 8.00% 的股份，同时担任公司董事长，在经营管理方面对公司存在较强的控制。若实际控制人利用控制地位对公司经营决策、财务管理、人事等方面实施不当控制，可能对公司利益及少数权益股东造成不当控制的风险。

风险解决措施：公司已按照法律法规要求制定了股东大会、董事会及监事会议事规则以及关联交易

管理、对外投资管理、融资与对外担保管理等管理制度，形成了较为完善的法人治理结构和治理机制，以防范可能发生的不当控制风险。

（二）原材料价格波动风险

公司 2017 年 1-6 月原材料成本占主营业务成本比例为 66.17%，是公司的营业成本最主要组成部分。纸张、塑胶类物品、金属物件等为公司生产所需的主要原材料。报告期内，公司产品的主要原材料价格较为平稳。若未来原料的价格发生大幅上升，将会增加公司的营业成本，对经营业绩产生不利影响。

针对以上风险：一方面，公司将建立原料库存风险防控体系，根据原料的市场特点，按市场供求关系周期设定不同时期的库存量，减少行情波动给公司带来的风险。同时，公司建立了采购与销售有机结合的管理体制。根据制定的产品销售计划确定原料的采购计划，从而规避风险。另一方面，公司将继续提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本。

（三）汇率波动的风险

公司产品销售收入中外销收入一直是公司主要的收入来源并持续增长。公司 2017 年 1-6 月出口收入占主营业务收入的比重为 73.41%，存在外币结算的情况，由于汇率波动，可能造成收回的应收款项折算为人民币金额减少，造成汇兑损益；同时，由于汇率波动，可能影响公司产品的价格竞争力，进而影响公司产品的销售。故汇率波动会对公司经营产生一定的风险。

针对以上风险，当结算货币呈现贬值趋势时，公司出口产品会适当提高出口价格，或采取与进口方约定按一定比例分担汇率损失的方法来降低交易风险。当结算货币呈现升值趋势时，公司出口产品则会适当降低出口价格，以避免损害公司产品的竞争力。

（四）持续亏损的风险

公司在 2016 年扩充了相关产品的品类，为了提高销售额，增加了相应的销售、生产及管理等相关人员，导致人工薪酬支出上升。但短期的产出及效益尚不足以覆盖增加的成本，因此导致公司持续至 2017 年 1-6 月仍然出现亏损。若公司在未来无法通过扩大销售来覆盖新增的成本支出，公司仍可能存在继续亏损风险。

针对以上风险，近年来公司不断加强产品结构调整和新产品的开发力度，以 DIY 产品市场作为主要拓展方向。中国作为世界人口最多的国家，也是休闲文化及文具用品消费潜力最大的国家。随着居民生活水平不断提高、城镇化进程的不断推进以及国家在教育方面持续投入，人们对于各类文化产品的需求量将不断增加，DIY 产品正是在这种环境之下为满足人们需求而发展起来的。公司目前紧跟 DIY 系列产品市场需求变化趋势，结合自身多年行业经验，独立研发出多款 DIY 配套用模板及手工机器，且已申请

取得多项相关专利。随着公司在 DIY 产品市场上的拓展以及该产品市场本身的不断壮大，可以预见，公司必将在一定时间内实现扭亏为盈。

（五）研发设计人才不足风险

从产品特性及市场需求看，以研发设计为驱动，坚持差异化的发展战略对文化休闲用品行业企业来说是非常重要的。如何将设计与创意应用于以纸质品为主的多种载体，用差异化的产品和快速的研发设计创新来迅速满足客户的个性化需求是企业能否持续发展的重要因素之一。随着公司业务不断发展、行业竞争的逐步加大以及公司业务模式的转型，公司面临优秀的研发设计人员短缺的风险。

针对以上风险，公司拟采取如下应对措施：公司将采取加大研发投入，多渠道引进创意设计人才并做好现有员工培训工作，提高人员素质；适时推出核心技术人员股权激励计划，以吸引和留住人才，提升产品创意和质量等措施来抵御化解上述风险。

（六）短期内对海外市场依存度较高的风险

公司休闲文化系列产品以海外客户为主，2017 年 1-6 月，公司出口销售额占主营业务收入的比例为 73.41%，未来一段时间内，公司 DIY 系列产品对欧美为主的海外市场依存度仍然较高。虽然手工活动及手工艺品行业在欧美市场发展成熟，需求稳定，并且公司在全球范围内也积累了较多的优质客户资源，同时也已在拓展国内市场营销渠道，但如果海外市场发生较大波动，或产品主要进口国政治、经济、贸易政策等发生重大不利变化，或公司在产品研发设计、质量控制、响应速度等方面不能满足客户的需求导致主要客户转向其他厂商采购，公司将面临销售收入增长放缓甚至下滑的风险。

针对以上风险，公司拟采取如下应对措施：由于经济发展水平及文化差异因素影响，国内休闲文化手工产品市场起步较晚，发展程度与国外相比较为落后。公司一方面将力争继续保持和开拓现有的国外优质客户及市场；另一方面，公司也将凭借多样化的营销政策及富含创意的产品大力开拓国内客户，同时积极参与行业协会、展会等活动，帮助培育国内休闲文化手工行业产品市场。

（七）委外生产的风险

因公司产品组合中包含多样化的不同材质产品，出于规模经济等因素考虑，公司不会为所有组合中的产品建立独立生产线，公司将休闲文化系列产品的组件和零部件委托外加工厂商代为完成生产。为保证产品委外生产质量，公司会对委外生产厂商进行较严格的考察、评价、比较及筛选，合理选择合作厂商，降低委外生产中可能出现的风险。但是，如果委外加工厂商未能及时保质保量完成任务，拖延交货期或出现产品质量问题，将对公司的生产经营造成一定影响。

针对以上风险，公司拟采取如下应对措施：公司将继续严格落实针对定制采购半成品、零部件的外

协厂家及委托加工单位的产品质量相关控制措施；对外协产品落实相关备选厂家，同时进行严格的比较和筛选，确保外协产品的质量及稳定性。

（八）公司治理风险

公司于 2016 年 12 月由有限公司整体变更为股份有限公司，由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，股份公司成立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，一方面由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；另一方面随着公司的发展，特别是公司挂牌以后，新的制度对公司治理和内控提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需理解、熟悉，公司治理和内控制度存在未能有效执行的风险。

风险解决措施：股份公司成立后，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，并制定了《关联交易管理制度》、《重大投资决策制度》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等重要制度。定期或不定期对董监高进行相关法律、法规等宣传培训。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策。公司治理和控制风险可以有效降低。

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 | 否 | - |
| 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 | 是 | 第四节、二、(一) |
| 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 | 否 | - |
| 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、(三) |
| 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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易事项 | | |
|-------------------------------|----------------------|---------------------|
| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
| 1 购买原材料、燃料、动力 | - | - |
| 2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 10,082,000.00 | 8,116,724.17 |
| 3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | - | - |
| 4 财务资助（挂牌公司接受的） | - | - |
| 5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 6 其他 | - | - |
| 总计 | 10,082,000.00 | 8,116,724.17 |

2017年4月28日，公司召开第一届董事会第六次会议、2017年5月26日，公司召开2016年年度股东大会，审议通过了《关于预计2017年度日常性关联交易》的议案，并于2017年6月1日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《上海易可文化发展股份有限公司关于预计2017年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2017-002）。

（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 |
| 陈吉玉、应夏芳 | 公司实际控制人陈吉玉及其妻子应夏芳提供个人连带责任为公司担保向上海嘉定民生村镇银行股份有限公司申请贷款业务, 贷款金额 100 万元。 | - | 是 |
| 陈吉玉 | 股东借款给公司 | 1,810,333.60 | 是 |
| 总计 | - | 1,810,333.60 | - |

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：

上述关联交易是关联方为公司提供无偿担保，公司与关联方在公平、公正、公开的基础上自愿达成，关联交易价格公允，不存在损害公司及股东利益的情况。

关联方为公司向银行贷款提供担保，是解决公司经营需求，满足正常流动资金周转的需求，对公司的财务状况，经营成果，业务完整性和独立性不会造成重大的影响。

公司控股股东陈吉玉无偿为公司提供借款，金额为 1,810,333.60 元，此借款为上年遗留，本报告期内无增减。此笔借款为解决公司营业需求，满足正常流动资金周转的需求，对公司的财务状况，经营成果，业务完整性和独立性不会造成重大的影响。

（三）承诺事项的履行情况**承诺事项一：**

《控股股东、实际控制人关于为公司员工办理社会保险、公积金的承诺》

公司为进一步规范员工的社保及公积金办理情况，且公司控股股东、实际控制人陈吉玉已于 2016 年 12 月 8 日出具如下承诺：

“公司将逐步规范员工缴纳或足额缴纳社会保险、住房公积金的行为。若公司被政府部门要求补缴社会保险、住房公积金的，本人将无条件按主管部门核定的金额补缴相关款项；若公司未为员工缴纳或足额缴纳社会保险、住房公积金而被政府部门处以罚款或被员工要求承担经济补偿、赔偿或使公司产生其他任何费用或支出的，本人将无条件支付相应的款项，且保证公司不因此遭受任何经济损失。”

承诺事项的履行情况：所有承诺人在报告期内已按承诺内容实际履行了承诺，不存在违背承诺的情况。

承诺事项二：

《关于避免同业竞争的承诺》

公司控股股东、实际控制人陈吉玉已出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该等经济实体、机构、经济组织的控制权。

此外，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东均出具了《避免同业竞争承诺函》。

承诺事项的履行情况：所有承诺人在报告期内已按承诺内容实际履行了承诺，不存在违背承诺的情况。

承诺事项三：

《关于关联交易的承诺》

公司实际控制人陈吉玉出具承诺函表示，自股份公司成立之日起，控股股东及其控制的其他企业不以借款、代偿债务、代垫款项、代收款项或者其他任何方式占用公司的资金，绝不利用交易便利刻意占用公司的资金。

公司全体董事出具承诺函表示，股份公司成立之日起，公司与关联方之间不会发生非公允的交易，包括但不限于资金往来、商品销售、劳务提供、担保及其他交易。如果无法避免发生关联交易，则该等交易必须遵照《公司章程》、《关联交易管理办法》及正常的商业条件进行，并按股份公司章程、股东会议事规则、董事会议事规则及其他内部管理制度严格履行审批程序。

承诺事项的履行情况：所有承诺人在报告期内已按承诺内容实际履行了承诺，不存在违背承诺的情况。

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 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 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 | 6,000,000 | 100.00% | 0 | 6,000,000 | 100.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,535,200 | 58.92% | 0 | 3,535,200 | 58.92% |
| | 董事、监事、高管 | 4,192,200 | 69.87% | 0 | 4,192,200 | 69.87% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 6,000,000 | - | 0 | 6,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 5 | | | | |

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 | 陈吉玉 | 3,535,200 | 0 | 3,535,200 | 58.92% | 3,535,200 | 0 |
| 2 | 上海捷华创业投资有限公司 | 1,327,800 | 0 | 1,327,800 | 22.13% | 1,327,800 | 0 |
| 3 | 上海懿楠贸易合伙企业(有限合伙) | 480,000 | 0 | 480,000 | 8.00% | 480,000 | 0 |
| 4 | 贺盈紫 | 336,600 | 0 | 336,600 | 5.61% | 336,600 | 0 |
| 5 | 王震宇 | 320,400 | 0 | 320,400 | 5.34% | 320,400 | 0 |
| 合计 | | 6,000,000 | - | 6,000,000 | 100.00% | 6,000,000 | 0 |

前十名股东间相互关系说明：

控股股东、实际控制人陈吉玉系上海懿楠贸易合伙企业（有限合伙）普通合伙人（执行事务合伙人）；董事、总经理、董事会秘书贺盈紫系上海懿楠贸易合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，同时系上海捷华创业投资有限公司董事，其余股东间无相互关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

陈吉玉先生：1963年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。陈先生自1983年1月至1988年6月，担任台州市日用品有限公司销售员；自1988年7月至1995年8月，担任台州市振台制版厂总经理职务；自1995年9月至2000年3月，担任上海嘉楠工贸有限公司总经理职务；自2000年4月至2016年10月，担任有限公司执行董事职务；2016年11月至今，陈先生担任股份公司董事长，任职期限3年。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

陈吉玉先生，情况见（一）控股股东情况。

报告期内，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 |
|-----------|--------------|----|----|----|---------------------|-----------|
| 陈吉玉 | 董事长 | 男 | 54 | 初中 | 2016.11.8-2019.11.7 | 是 |
| KEN XU | 副董事长 | 男 | 53 | 本科 | 2016.11.8-2019.11.7 | 否 |
| 贺盈紫 | 董事、总经理、董事会秘书 | 女 | 34 | 本科 | 2016.11.8-2019.11.7 | 是 |
| 王震宇 | 董事 | 男 | 37 | 本科 | 2016.11.8-2019.11.7 | 否 |
| 景侃音 | 董事、副总经理 | 女 | 34 | 本科 | 2016.11.8-2019.11.7 | 是 |
| 朱丽云 | 财务总监 | 女 | 65 | 本科 | 2017.7.3-2019.11.7 | 是 |
| 黄毅 | 监事会主席 | 男 | 39 | 本科 | 2016.11.8-2019.11.7 | 是 |
| 彭青兰 | 监事 | 女 | 33 | 本科 | 2016.11.8-2019.11.7 | 是 |
| 陈云梨 | 职工代表监事 | 女 | 40 | 初中 | 2016.11.8-2019.11.7 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 3 |

二、持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|--------------|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 陈吉玉 | 董事长 | 3,535,200 | 0 | 3,535,200 | 58.92% | - |
| 贺盈紫 | 董事、总经理、董事会秘书 | 336,600 | 0 | 336,600 | 5.61% | - |
| 王震宇 | 董事 | 320,400 | 0 | 320,400 | 5.34% | - |
| 合计 | - | 4,192,200 | - | 4,192,200 | 69.87% | - |

三、变动情况

| | | |
|--|-----------|---|
| | 董事长是否发生变动 | 否 |
| | 总经理是否发生变动 | 否 |

| 信息统计 | 董事会秘书是否发生变动 | | | 否 |
|------|-------------|----------------|------|----------------------------------|
| | 财务总监是否发生变动 | | | 是 |
| 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 |
| 朱丽云 | 无 | 新任 | 财务总监 | 公司原财务总监徐康因个人原因离职后，聘任朱丽云为公司新任财务总监 |

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 | 130 | 129 |

核心员工变动情况：

公司无核心员工，不存在核心员工变动情况。

第七节 财务报表

一、审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 第八节、二、(五).1 | 118,093.85 | 2,698,319.36 |
| 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 | 第八节、二、(五).2 | 6,867,004.89 | 7,892,524.65 |
| 预付款项 | 第八节、二、(五).3 | 535,677.65 | 535,677.65 |
| 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 | 第八节、二、(五).4 | 320,674.30 | 235,962.42 |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 第八节、二、(五).5 | 10,105,282.11 | 7,829,674.48 |
| 划分为持有待售的资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | - | - |
| 流动资产合计 | | 17,946,732.80 | 19,192,158.56 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | - | - |
| 可供出售金融资产 | | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | | - | - |

| | | | |
|------------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 第八节、二、(五).6 | 1,180,018.86 | 1,250,300.03 |
| 在建工程 | | - | - |
| 工程物资 | | - | - |
| 固定资产清理 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | | - | - |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | 第八节、二、(五).7 | 519,783.60 | 687,687.81 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 1,699,802.46 | 1,937,987.84 |
| 资产总计 | | 19,646,535.26 | 21,130,146.40 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 第八节、二、(五).8 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | | - | - |
| 拆入资金 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | 第八节、二、(五).10 | 8,612,981.93 | 9,303,209.44 |
| 预收款项 | 第八节、二、(五).11 | 12,109.58 | 12,109.58 |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 第八节、二、(五).12 | 774,097.48 | 762,097.48 |
| 应交税费 | 第八节、二、(五).13 | 1,251,404.67 | 1,225,219.05 |
| 应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 其他应付款 | 第八节、二、(五).14 | 2,310,333.60 | 1,810,333.60 |
| 应付分保账款 | | - | - |
| 保险合同准备金 | | - | - |
| 代理买卖证券款 | | - | - |
| 代理承销证券款 | | - | - |
| 划分为持有待售的负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 13,960,927.26 | 14,112,969.15 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | - | - |

| | | | |
|----------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 专项应付款 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 0.00 | 0.00 |
| 负债合计 | | 13,960,927.26 | 14,112,969.15 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 第八节、二、（五）. 15 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 第八节、二、（五）. 16 | 1,100,335.49 | 1,100,335.49 |
| 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 | 第八节、二、（五）. 18 | -1,414,727.49 | -83,158.24 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 5,685,608.00 | 7,017,177.25 |
| 少数股东权益 | | - | - |
| 所有者权益合计 | | 5,685,608.00 | 7,017,177.25 |
| 负债和所有者权益总计 | | 19,646,535.26 | 21,130,146.40 |

法定代表人：陈吉玉 主管会计工作负责人：朱丽云 会计机构负责人：朱丽云

（二）利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|---------------|----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | | 13,687,878.41 | 18,948,647.44 |
| 其中：营业收入 | 第八节、二、（五）. 19 | 13,687,878.41 | 18,948,647.44 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 15,457,272.84 | 20,453,206.17 |
| 其中：营业成本 | 第八节、二、（五）. 19 | 10,948,979.68 | 16,374,356.87 |
| 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 | 第八节、二、(五).20 | 96,285.24 | 54,990.71 |
| 销售费用 | 第八节、二、(五).21 | 829,830.28 | 1,473,314.06 |
| 管理费用 | 第八节、二、(五).22 | 3,701,755.90 | 2,352,593.29 |
| 财务费用 | 第八节、二、(五).23 | 32,421.08 | -9,655.06 |
| 资产减值损失 | 第八节、二、(五).24 | -151,999.34 | 207,606.30 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 其他收益 | | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,769,394.43 | -1,504,558.73 |
| 加：营业外收入 | 第八节、二、(五).25 | 51,000.00 | - |
| 其中：非流动资产处置利得 | | - | - |
| 减：营业外支出 | 第八节、二、(五).26 | 57,031.24 | - |
| 其中：非流动资产处置损失 | | - | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,775,425.67 | -1,504,558.73 |
| 减：所得税费用 | 第八节、二、(五).27 | -443,856.42 | -352,484.67 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,331,569.25 | -1,152,074.06 |
| 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 | | -1,331,569.25 | 1,152,074.06 |
| 少数股东损益 | | - | - |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | - | - |

| | | | |
|---------------------|--|----------------------|----------------------|
| 6. 其他 | | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 七、综合收益总额 | | -1,331,569.25 | -1,152,074.06 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | - | - |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | - | - |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | -0.22 | -0.36 |
| （二）稀释每股收益 | | -0.22 | -0.36 |

法定代表人：陈吉玉 主管会计工作负责人：朱丽云 会计机构负责人：朱丽云

（三）现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 16,930,195.18 | 21,483,061.31 |
| 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 | 第八节、二、(五). 28 | 894,866.48 | 1,070,403.46 |
| 经营活动现金流入小计 | | 17,825,061.66 | 22,553,464.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 13,988,610.39 | 17,612,261.56 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | - | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | - | - |
| 支付保单红利的现金 | | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,112,578.39 | 4,413,820.13 |
| 支付的各项税费 | | 1,111,149.80 | 1,604,332.26 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 第八节、二、(五). 28 | 1,192,913.59 | 2,289,171.32 |
| 经营活动现金流出小计 | | 20,405,252.17 | 25,919,585.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,580,190.51 | -3,366,120.50 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | - |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| 取得投资收益收到的现金 | | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | - | 399,524.77 |
| 投资支付的现金 | | - | - |
| 质押贷款净增加额 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | - | 399,524.77 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | - | -399,524.77 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 4,783,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | - | - |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | 4,783,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | - | - |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | 1,320,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | - | 1,320,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | - | 3,463,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -2,580,190.51 | -302,645.27 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,698,284.36 | 1,151,751.67 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 118,093.85 | 849,106.40 |

法定代表人：陈吉玉 主管会计工作负责人：朱丽云 会计机构负责人：朱丽云

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

无

二、报表项目注释

上海易可文化发展股份有限公司

财务报表附注

2017年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

财务报表附注

（2017年1月1日-2017年6月30日）

一、公司基本情况

（一）公司概况

上海易可文化发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2001年3月，截止至2017年6月30日最新工商信息如下：

统一社会信用代码：913101147032197116

名称：上海易可文化发展股份有限公司

类型：股份有限公司

法定代表人：陈吉玉

注册资本：人民币 600.00 万元整

成立日期：2001 年 3 月 6 日

营业期限：2001 年 3 月 6 日至不约定期限

经营范围：文化艺术交流策划，告示贴、模压机的生产，塑料制品、五金交电、日用百货、文具用品、不干胶、工艺品、建筑装潢材料的销售，从事货物进出口及技术进出口业务。（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）

公司地址：上海市嘉定区菊园新区菊城路 28 号 2 幢 1 层 A 区、2 层 A 区

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2017 年 8 月 30 日报出。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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

本公司自报告期末起 12 个月内无导致持续经营能力产生怀疑的重大事项。

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、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年半年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

例转入处置当期损益。

7、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。

③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。

8、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账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 余额为 100 万元以上并且账龄超过半年以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。 |
| 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账款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。经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。 |

(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 | 按债务人期末欠款余额的账龄 |
| 无风险组合 | 政府机构和实际控制人的应收款项 |

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准备 |
| 无风险组合 | 不计提坏账 |

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 50 | 50 |
| 3 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款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，全额计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为库存商品、原材料。

(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，存货取得时均按实际成本计价。发出存货采用加权平均法进行计价。

(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。

10、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 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|---------|---------|------|-------------|
| 办公及电子设备 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |
| 机器设备 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |

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。

11、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

12、收入的确认原则

（1）销售商品与服务

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。

本公司对于一般公司的销售商品收入以将商品交付给客户并验收为确认原则，对于外贸公司的销售商品收入以收到外贸公司报关单并商品离岸为确认原则。

13、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。

14、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。

15、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。

16、重要会计政策和会计估计变更

无

四、税项

1、流转税及附加税费

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------------------|-------|
| 增值税 | 按照销售收入核算销项税并抵扣认证的进项税 | 17% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税 | 1%、5% |
| 教育费附加 | 应纳流转税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

2、优惠税负及批文

无。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 明细项目

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 现金 | 1726.78 | 11,465.66 |
| 银行存款 | 116,367.07 | 2,686,818.70 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 118,093.85 | 2,698,284.36 |

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日，货币资金不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的情况。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 7,581,860.09 | 100.00 | 714,855.21 | 9.42 | 6,867,004.89 |
| 其中：账龄分析法组合 | 7,581,860.09 | 100.00 | 714,855.21 | 9.42 | 6,867,004.89 |
| 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 | | | | | |
| 合计 | 7,581,860.09 | 100.00 | 714,855.21 | 9.42 | 6,867,004.89 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 8,809,999.13 | 100.00 | 917,474.48 | 10.41 | 7,892,524.65 |
| 其中：账龄分析法组合 | 8,809,999.13 | 100.00 | 917,474.48 | 10.41 | 7,892,524.65 |
| 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 | | | | | |
| 合计 | 8,809,999.13 | 100.00 | 917,474.48 | 10.41 | 7,892,524.65 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | | |
|------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 7,223,352.31 | 95.27 | 356,347.43 | 5.00 |
| 1-2年 | 0 | 0 | 0 | 10.00 |
| 2-3年 | | | | 50.00 |
| 3年以上 | 358,507.78 | 4.73 | 358,507.78 | 100.00 |
| 合计 | 7,581,860.09 | 100.00 | 714,855.21 | 9.42 |

| 账龄 | 期初余额 | | | |
|------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 8,307,320.95 | 94.30 | 415,395.80 | 5.00 |
| 1-2年 | 5.00 | - | 0.50 | 10.00 |
| 2-3年 | | - | | 50.00 |
| 3年以上 | 502,678.18 | 5.70 | 502,678.18 | 100.00 |
| 合计 | 8,809,999.13 | 100.00 | 917,474.48 | 10.41 |

(2) 坏账准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|----|------------|------|------------|----|------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 金额 | 917,474.48 | | 202,619.27 | | 714,855.21 |

本期坏账准备收回或转回金额是以计提的应收账款收回。三年以上应收帐款提取坏账准备减少 144170.40 元，系德力集团欠款收回。一年内上海健瑞实业发展有限公司应收帐款减少，致提取坏账准备减少 58448.87 元，合计减少 202619.27 元。

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例% | 坏账准备期末余额 |
|------------------|---------------------|------|--------------|-------------------|
| 上海健瑞实业发展有限公司 | 2,302,082.38 | 1年以内 | 31.87 | 115,104.12 |
| 得力集团有限公司 | 2,146,780.31 | 1年以内 | 29.72 | 107,339.02 |
| 上海对外经济贸易实业浦东有限公司 | 1,431,668.43 | 1年以内 | 19.82 | 71,583.42 |
| 台州市路桥怡华印刷材料有限公司 | 206,587.87 | 1年以内 | 2.86 | 10,329.39 |
| 台州市凯大工贸有限公司 | 200,809.19 | 1年以内 | 2.78 | 10,040.46 |
| 合计 | 6,287,928.18 | | 87.05 | 314,396.41 |

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 535,677.65 | 100.00 | 535,677.65 | 100.00 |
| 合计 | 535,677.65 | 100.00 | 535,677.65 | 100.00 |

(2) 预付账款期末前五名客户披露

| 单位名称 | 关联方关系 | 金额 | 账龄 | 占预付账款总额的比例% | 款项性质 |
|--------------|-------|-------------------|-------|---------------|------|
| 上海德立照明实业有限公司 | 非关联方 | 535,677.65 | 1 年以内 | 100.00 | 房租款 |
| 合计 | | 535,677.65 | | 100.00 | |

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 344,468.33 | 100.00 | 23794.03 | 6.91 | 320,674.30 |
| 其中：账龄分析法组合 | 344,468.33 | 100.00 | 23794.03 | 6.91 | 320,674.30 |
| 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 | | | | | |
| 合计 | 344,468.33 | 100.00 | 23,794.03 | 6.91 | 320,674.30 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------------|------|--------|------|----------|------|
| | 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 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|
| 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 | 254,865.81 | 100.00 | 18,903.39 | 7.42 | 235,962.42 |
| 其中：账龄分析法组合 | 254,865.81 | 100.00 | 18,903.39 | 7.42 | 235,962.42 |
| 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 | | | | | |
| 合计 | 254,865.81 | 100.00 | 18,903.39 | 7.42 | 235,962.42 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | | |
|-----------|-------------------|---------------|------------------|-------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 229,512.78 | 66.63 | 12,298.47 | 5.00 |
| 1-2年 | 114,955.55 | 33.37 | 11,495.56 | 10.00 |
| 合计 | 344,468.33 | 100.00 | 23,794.03 | |

| 账龄 | 期初余额 | | | |
|-----------|-------------------|---------------|-----------------|-------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 131,663.95 | 100.00 | 6,583.20 | 5.00 |
| 合计 | 131,663.95 | 100.00 | 6,583.20 | 5.00 |

(2) 坏账准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|----|-----------|----------|------|----|-----------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 金额 | 18,903.39 | 4,890.64 | | | 23,794.03 |

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 员工社保 | 0 | 0 |
| 厂租保证金 | 172,628.94 | 172,628.94 |
| 海关保证金 | 135,577.92 | 74,768.82 |
| 押金及代垫款 | 36,261.47 | 7,468.05 |
| 合计 | 344,468.33 | 254,865.81 |

(4) 其他应收款期末余额前几名单位情况：

截至2017年06月30日止，本公司其他应收款欠款金额分别具体客户披露：

| 项目 | 与本公司 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款 | 坏账准备 |
|----|------|------|------|----|--------|------|
|----|------|------|------|----|--------|------|

| | 关系 | | | | 年末余额合计 数的比例% | 年末余额 |
|------------------|------|-----------|-------------------|------|-----------------|------------------|
| 上海德立照明实业 有限公司 | 非关联方 | 厂租保证 金 | 83,688.55 | 1年以内 | 24.29 | 4,184.42 |
| | | | 123,201.86 | 1-2年 | 35.76 | 12,320.19 |
| 柴联办公 | 非关联方 | 复印机押 金 | 2,000.00 | 1年以内 | 0.58 | 100.00 |
| 楚晟货运 | 非关联方 | 海关保证 金 | 135,577.92 | 1年以内 | 39.37 | 7,189.42 |
| 昆山润泽建筑工程 暂支费 | 非关联方 | 代垫款 | 0 | 1年以内 | 0 | 0 |
| | 非关联方 | 代垫款 | 0 | 1年以内 | 0 | 0 |
| 合计 | | | 344,468.33 | | 100.00 | 23,794.03 |

5、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 | 2,823,908.94 | | 2,823,908.94 |
| 库存商品 | 7,576,871.14 | 295,497.97 | 7,281,373.17 |
| 合计 | 10,400,780.08 | 295,497.97 | 10,105,282.11 |

| 项目 | 期初余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,680,399.37 | | 1,680,399.37 |
| 库存商品 | 6,399,043.79 | 249,768.68 | 6,149,275.11 |
| 合计 | 8,079,443.16 | 249,768.68 | 7,829,674.48 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本年增加金额 | | 本年减少金额 | | 期末 余额 |
|-----------|-------------------|------------------|----|--------|----|-------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 249,768.68 | 45,729.29 | | | | 295,497.97 |
| 合计 | 249,768.68 | 45,729.29 | | | | 295,497.97 |

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

| 项目 | 计提存货跌价准备的具 体依据 | 本年转回存货跌价准备的 原因 | 本年转销存货跌价准备的 原因 |
|------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 库存商品 | 超过1年未能销售的存 货全额计提跌价准备 | | |

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

| 项目 | 机械设备 | 办公及电子设备 | 合计 |
|--------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、期初余额 | 2,051,457.10 | 150,588.07 | 2,202,045.17 |
| 2、本年增加金额 | | | |
| (1) 购置 | | | |
| (2) 工程施工转入 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4、期末余额 | 2,051,457.10 | 150,588.07 | 2,202,045.17 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1、期初余额 | 845,916.26 | 105,828.88 | 951,745.14 |
| 2、本年增加金额 | 62,460.73 | 7,820.44 | 70,281.17 |
| (1) 计提 | 62,460.73 | 7,820.44 | 70,281.17 |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4、期末余额 | 908,376.99 | 113,649.32 | 1,022,026.31 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、2017.01.01 | | | |
| 2、本年增加金额 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| 4、2017.06.30 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末余额 | 1,143,080.01 | 36,938.85 | 1,180,018.86 |
| 2、期初余额 | 1,205,540.84 | 44,759.79 | 1,250,300.03 |

注：本公司无闲置的固定资产，不存在抵押担保事项，无未办理的权证。

7、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------------|------------|------------|------------|
| | 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 |
| 坏账准备 | 184,662.31 | 738,649.24 | 234,094.47 | 936,094.47 |

| | | | | |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 存货跌价准备 | 73,874.49 | 295,497.97 | 62,442.17 | 249,768.68 |
| 可弥补亏损 | 261,246.80 | 1,044,987.20 | 391,151.17 | 1,564,604.69 |
| 合计 | 519,783.60 | 2,079,134.41 | 687,687.81 | 2,750,751.24 |

(2) 本公司无递延所得税负债。

8、短期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 | 保证人 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------|
| 保证借款 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 陈吉玉，应夏芳 |
| 合计 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | |

9、应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------|-------------|
| 银行承兑汇票 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

10、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内 | 8,612,981.93 | 9,303,209.44 |
| 1-2年 | | |
| 合计 | 8,612,981.93 | 9,303,209.44 |

(2) 截至2017年06月30日止，无需要披露的账龄超过1年的重要应付账款。

11、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| | 12,109.58 | 12109.58 |
| 合计 | 12,109.58 | 12,109.58 |

(2) 截至2017年06月30日止，无账龄超过1年的重要预收账款。

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬 | 762,097.48 | 3,207,449.02 | 3,195,449.02 | 774,097.48 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | | | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 762,097.48 | 4,135,144.07 | 4,123,144.07 | 774,097.48 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 755,517.48 | 3,207,449.02 | 3,195,449.02 | 767,517.48 |
| 2、职工福利费 | | 220,683.55 | 220,683.55 | - |
| 3、社会保险费 | | 663,121.50 | 663,121.50 | - |
| 其中：医疗保险费 | | 200,231.30 | 200,231.30 | - |
| 工伤保险费 | | 18,833.10 | 18,833.10 | - |
| 生育保险费 | | 19,505.80 | 19,505.80 | - |
| 4、住房公积金 | 6,580.00 | 43,890.00 | 43,890.00 | 6,580.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | - |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | - |
| 7、短期利润分享计划 | | | | - |
| 合计 | 762,097.48 | 4,135,144.07 | 4,123,144.07 | 774,097.48 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|-------------------|-------------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 407,855.00 | 407,855.00 | |
| 2、失业保险费 | | 16,696.30 | 16,696.30 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 424,551.30 | 424,551.30 | |

13、应交税费

| 税项 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 增值税 | 983,856.57 | 957,670.95 |
| 所得税 | 58,373.76 | 58,373.76 |
| 个税 | 21,855.31 | 21,855.31 |
| 城建税 | 69,059.88 | 69,059.88 |
| 教育附加费 | 63,932.54 | 63,932.54 |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 地方教育附加费 | 42,621.69 | 42,621.69 |
| 河道管理费 | 11,704.92 | 11,704.92 |
| 合计 | 1,251,404.67 | 1,225,219.05 |

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 股东借款 | 1,810,333.60 | 1,810,333.60 |
| 代垫公积金 | | |
| 非关联方借款 | 500,000.00 | |
| 合计 | 2,310,333.60 | 1,810,333.60 |

注：非关联方借款为陈亨斌先生以个人名义借款给公司，借款金额为 50 万元，借款日期为 2017 年 6 月 22 日，期限一年，性质为无偿借款。已根据相关规定，履行相应程序。

(2) 截至 2017 年 06 月 30 日止，账龄超过 1 年的重要其他应付款列示：

| 项目 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 未结算原因 |
|-----------|------|---------------------|-------|-------------|
| 陈吉玉 | 暂借款 | 1,170,000.00 | 1-2 年 | 公司向股东用于运营借款 |
| | | 640,333.60 | 2-3 年 | 公司向股东用于运营借款 |
| 合计 | | 1,810,333.60 | | |

15、股本

| 股东名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 陈吉玉 | 3,535,200.00 | | | 3,535,200.00 |
| 贺盈紫 | 336,600.00 | | | 336,600.00 |
| 王震宇 | 320,400.00 | | | 320,400.00 |
| 上海捷华创业投资有限公司 | 1,327,800.00 | | | 1,327,800.00 |
| 上海懿楠贸易合伙企业(有限合伙) | 480,000.00 | | | 480,000.00 |
| 合计 | 6,000,000.00 | | | 6,000,000.00 |

16、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 资本公积 | 1,100,335.49 | | | 1,100,335.49 |
| 合计 | 1,100,335.49 | | | 1,100,335.49 |

17、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|------|-------|-------|------|
| 法定盈余公积 | | | | |

18、未分配利润

截止至 2017 年 06 月 30 日的未分配利润：

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | | |
| 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 | | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | | |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备金 | | |
| 股改转增资本公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 其他对股东分配 | | |
| 期末未分配利润 | -1,414,727.49 | |

19、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 13,687,878.41 | 10,948,979.68 | 18,948,647.44 | 16,374,356.87 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 13,687,878.41 | 10,948,979.68 | 18,948,647.44 | 16,374,356.87 |

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 文化类 | 5,649,572.65 | 4,519,112.04 | 7,733,144.85 | 6,730,998.17 |
| 休闲类 | 8,038,305.76 | 6,429,867.64 | 11,215,502.59 | 9,643,358.70 |
| 合计 | 13,687,878.41 | 10,948,979.68 | 18,948,647.44 | 16,374,356.87 |

（3）主营业务收入及成本按照产品类别分类：

| 产品名称 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|-------|
|------|-------|-------|

| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 告示贴 | 5,649,572.65 | 4,519,112.04 | 7,733,144.85 | 6,730,998.17 |
| DIY | 8,038,305.76 | 6,429,867.64 | 11,215,502.59 | 9,643,358.70 |
| 合计 | 13,687,878.41 | 10,948,979.68 | 18,948,647.44 | 16,374,356.87 |

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 华东地区 | 13,687,878.41 | 10,948,979.68 | 18,948,647.44 | 16,374,356.87 |
| 合计 | 13,687,878.41 | 10,948,979.68 | 18,948,647.44 | 16,374,356.87 |

20、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 城市建设维护费 | 44,140.12 | 27,495.36 |
| 教育附加费 | 26,484.08 | 16,497.21 |
| 地方教育附加费 | 17,656.05 | 10,998.14 |
| 河道管理费 | 8,004.99 | 0.00 |
| 合计 | 96,285.24 | 54,990.71 |

21、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 工资 | 418,385.56 | 810,026.62 |
| 运费 | 53,611.23 | 327,944.60 |
| 报关代理 | 139,342.97 | 147,479.75 |
| 差旅费 | 158,256.74 | 102,673.67 |
| 参展费 | 37,610.00 | 82,187.10 |
| 快递费 | 22,623.78 | 3,002.32 |
| 合计 | 829,830.28 | 1,473,314.06 |

22、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|------------|--------------|
| 工资 | 832,743.03 | 1,133,469.74 |
| 办公费 | 117,522.46 | 380,816.38 |
| 差旅费 | 82,223.31 | 43,017.86 |
| 房租费 | 473,962.73 | 354,518.90 |
| 折旧费 | 4,154.52 | 6,981.67 |
| 修理费 | 5,342.75 | 46,318.47 |
| 交际费 | 46,076.48 | 40,879.28 |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 汽车保险 | 0.00 | 10,000.00 |
| 中介服务费 | 1,507,404.98 | 109,385.98 |
| 福利费 | 45,395.46 | |
| 设计费 | 554,302.45 | |
| 其他 | 32,627.72 | 227,205.01 |
| 合计 | 3,701,755.90 | 2,352,593.29 |

23、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 手续费 | 1,965.50 | 826.00 |
| 利息收入 | -2,529.83 | 10,481.06 |
| 利息支出 | 32,985.41 | 0.00 |
| 合计 | 32,421.08 | -9,655.06 |

24、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------------|-------------------|
| 坏账损失 | -197,728.63 | 36,106.03 |
| 存货跌价损失 | 45,729.29 | 171,500.27 |
| 合计 | -151,999.34 | 207,606.30 |

注：本期资产减值损失未体现在当期损益中

25、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-----------|-------|
| 政府补助 | 5,1000.00 | |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------|------------------|
| 与收益相关的政府补助 | 菊园新区扶持基金 | 5,1000.00 |
| 合计 | | 5,1000.00 |

26、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-----------|-------|
| 房租 | 57,031.24 | 0.00 |

27、所得税费用

所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 当期所得税费用 | -611,760.63 | |
| 递延所得税费用 | 167,904.21 | -352,484.67 |
| 合计 | -443,856.42 | -352,484.67 |

28、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 代垫款 | | 204,922.40 |
| 经营性利息收入 | 2,529.83 | 10,481.06 |
| 收回的票据保证金 | 841,336.65 | 855,000.00 |
| 收到政府补助 | 5,1000.00 | |
| 合计 | 894,866.48 | 1,070,403.46 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保证金 | 473,962.73 | 51,427.08 |
| 代垫款 | | 212,910.70 |
| 管理、销售费用等 | 718,950.86 | 1,854,833.54 |
| 支付的票据保证金 | | 170,000.00 |
| 合计 | 1,192,913.59 | 2,289,171.32 |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-------|
| 支付的关联方的款项 | - | |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-------|
| 支付的关联方的款项 | | |

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -1,331,569.25 | -1,152,074.06 |
| 加：资产减值准备 | -151,999.34 | 207,606.30 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 70,281.17 | 85,887.31 |

| | | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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） | | |
| 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） | 167,904.21 | -352,484.67 |
| 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） | -2,275,607.63 | 229,557.45 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 1,631,027.84 | -800,286.06 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -690,227.51 | -1,584,326.77 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,580,190.51 | -3,366,120.50 |
| 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 | 118,093.85 | 849,106.40 |
| 减：现金的期初余额 | 2,698,284.36 | 1,151,751.67 |
| 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 | -2,580,190.51 | -302,645.27 |
| (2) 现金和现金等价物的构成 | | |
| | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 一、现金 | 118,093.85 | 849,106.40 |
| 其中：库存现金 | 1,726.78 | 7,914.66 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 116,367.07 | 841,191.74 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 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 | 118,093.85 | 849,106.40 |

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

30、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 受限原因 |
|------|-------|-------|------|
| 货币资金 | | | |
| 合计 | | | |

六、关联方及其交易

1、本公司的最终控制人情况

本公司的最终控制方为自然人陈吉玉。

2、本公司的子公司情况

无。

3、关联方交易情况

(1) 主要关联方情况的披露：

| 关联方名称 | 关联方关系 |
|--------------|-------------------|
| 上海健瑞实业发展有限公司 | 上海捷华创业投资有限公司的独资法人 |

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/接受劳务情况：

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | |
|------------|--------|---------------------|-------------|
| | | 金额 | 占同类交易金额的比例% |
| 上海健瑞实业有限公司 | 代理销售商品 | 8,647,120.46 | 63.17 |
| 合计 | | 8,647,120.46 | 63.17 |

② 采购商品/提供劳务情况：

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | |
|--------------|--------|------------------|--------------|
| | | 金额 | 占同类交易金额的比例% |
| 上海健瑞实业发展有限公司 | 接受劳务 | 60,529.84 | 19.68 |
| 合计 | | 60,529.84 | 19.68 |

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|--------------|------------|------------|------------|
| 陈吉玉，应夏芳 | 1,000,000.00 | 2016/11/25 | 2017/11/24 | 否 |

(4) 关键管理人员报酬

| 人员名称 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 关键管理人员 | 720,808.39 | 520,571.92 |

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----|------|--------------|
| | | 应收账款 | 上海健瑞实业发展有限公司 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----|--------------|--------------|
| | | 应付账款 | |
| 其他应付款 | 陈吉玉 | 2,310,333.60 | 1,810,333.60 |

七、承诺及或有事项

截至 2017 年 06 月 30 日止，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注批准报出日止，本公司不存在需披露的重要资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2017 年 06 月 30 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------|------|------|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减 | | |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| 值准备的冲销部分 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的 税收返还、减免 | | - |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营 业务密切相关，符合国家政策规定，按照 一定标准定额或定量持续享受的政府补助 除外 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金 占用费 | | - |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成 本小于取得投资时应享有被投资单位可辨 认净资产公允价值产生的收益 | | - |
| 非货币性资产交换损益 | | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | - |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的 各项资产减值准备 | | - |
| 债务重组损益 | | - |
| 企业重组费用如安置职工的支出、整合费用 等 | | - |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允 价值部分的损益 | | - |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至 合并日的当期净损益 | | - |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生 的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保 值业务外，持有交易性金融资产、交易性金 融负债产生的公允价值变动损益 | | |
| 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可 供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转 回 | | - |
| 对外委托贷款取得的损益 | | - |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性 房地产公允价值变动产生的损益 | | - |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期 损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | - |
| 受托经营取得的托管费收入 | | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -6,031.24 | 70,000.00 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益总额 | -6,031.24 | 70,000.00 |

| | | |
|----------------------|-----------|-----------|
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | | 17,500.00 |
| 非经常性损益净额 | -6,031.24 | 52,500.00 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | -6,031.24 | 52,500.00 |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|----------|----------------|--------|--------|
| | | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2017 半年度 | -20.96 | -0.22 | --0.22 |
| | | | | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2017 半年度 | -20.87 | -0.22 | 0.22 |
| | | | | |

上海易可文化发展股份有限公司

2017 年 8 月 30 日