

公告编号：2018-050

证券代码：870339

证券简称：合印股份

主办券商：民生证券



合印股份

NEEQ : 870339

上海合印科技股份有限公司

Shanghai HEYIN Technology Co., Ltd.



半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
合印股份、公司、本公司	指	上海合印科技股份有限公司
合印网络、控股子公司	指	上海合印网络科技有限公司
荣腾包装、控股子公司	指	上海荣腾包装服务有限公司
朴殊网络、参股子公司	指	上海朴殊网络科技有限公司
后丽科技、参股子公司	指	上海后丽信息科技有限公司
惠拾企业	指	上海惠拾企业发展有限公司
合印包装	指	上海合印包装服务有限公司（上海合印科技股份有限公司整体变更前）
民生证券、主办券商	指	民生证券股份有限公司
三会	指	上海合印科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	上海合印科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海合印科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海合印科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	上海合印科技股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	上海合印科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员
公司章程、章程	指	最后一次被公司股东大会批准的《上海合印科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
盛元印务	指	杭州日报报业集团盛元印务有限公司
璟华投资	指	宁波梅山保税港区璟华投资合伙企业（有限合伙）
讯渝投资	指	上海讯渝投资管理合伙企业（有限合伙）
民生投资	指	民生证券投资有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、报告期内	指	2018年1-6月
期末	指	2018年6月30日
期初	指	2017年12月31日

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。

公司负责人茅迅毅、主管会计工作负责人焦龙飞及会计机构负责人（会计主管人员）韩力平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	1、报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿； 2、载有公司负责人、主管会计机构负责人、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、 基本信息

公司中文全称	上海合印科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai HEYIN Technology Co., Ltd.
证券简称	合印股份
证券代码	870339
法定代表人	茅迅毅
办公地址	上海市静安区铜仁路 258 号九安广场金座 7C-D

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱宛玲
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-62373039
传真	021-61767273
电子邮箱	zhuwanling@hympts.cn
公司网址	www.hympts.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市静安区铜仁路 258 号九安广场金座 8C 200040
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市静安区铜仁路 258 号九安广场金座 8C

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012-05-15
挂牌时间	2016-12-30
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L72 商务服务业
主要产品与服务项目	通过 B2B 客户服务平台系统为各类品牌商提供外包装全流程服务；同时依托 QR 二维码向品牌商提供网络化市场营销推广服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	104,047,020
优先股总股本（股）	0
控股股东	茅迅毅
实际控制人及其一致行动人	茅迅毅

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913101185964075213	否

注册地址	上海市青浦区华浦路 500 号 6 幢 D 区 6298 室	否
注册资本（元）	104,047,020	是
<p>2018 年 4 月 26 日、2018 年 5 月 18 日公司分别召开了第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第四次会议以及 2017 年年度股东大会审议通过了关于公司《2017 年年度权益分派预案的议案》：公司拟以原总股本 14,863,860 股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积向股权登记日在册的全体股东每 10 股转增 60 股。转增实施后，公司总股本变更为 104,047,020 股。</p> <p>2018 年 4 月 26 日、2018 年 5 月 23 日，公司分别于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了关于公司《2017 年年度权益分派预案的公告》（公告编号：2018-016）与《2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-025）。</p>		

五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层
报告期内主办券商是否发生变化	是

2018 年 3 月 28 日、2018 年 4 月 14 日公司分别召开第一届董事会第十三次会议和 2018 年第二次临时股东大会审议通过了关于变更持续督导主办券商的事项，公司主办券商由中信证券股份有限公司变更为民生证券股份有限公司。2018 年 4 月 25 日，全国中小企业股份转让系统向公司出具了变更持续督导主办券商的无异议函，公司于同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《关于变更持续督导主办券商的公告》（公告编号：2018-012）。

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	56,821,569.30	91,283,624.44	-37.75%
毛利率	41.78%	35.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	170,178.87	7,697,540.12	-97.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-568,138.32	7,160,861.16	-107.93%
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）	0.11%	6.34%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-0.38%	5.89%	-
基本每股收益	0.00	0.07	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	182,230,846.21	198,617,909.01	-8.25%
负债总计	29,218,406.54	47,240,847.82	-38.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	150,010,414.05	149,272,043.21	0.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	10.04	-85.66%
资产负债率（母公司）	14.09%	19.99%	-
资产负债率（合并）	16.03%	23.78%	-
流动比率	5.39	3.81	-
利息保障倍数	-	-	-

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	1,339,438.24	2,694,184.79	-50.28%
应收账款周转率	0.49	0.79	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-8.25%	6.57%	-
营业收入增长率	-37.75%	1.02%	-
净利润增长率	-91.94%	34.91%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	104,047,020	14,863,860	600.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），本公司所属行业为“商务服务业（L72）”，主要提供商品外包装全流程服务，作为包装产业链的中间商，整合上下游企业资源，通过运营人员的服务管理和客户服务管理平台系统，完成产业链内资源优化配置，加速且优化了整个包装生产流程的运作，亦为消费者市场提供了更多个性化的包装产品。公司盈利主要来自于向品牌商收取的外包装全流程服务收入与支付各类采购成本之间的差额。

一方面，为品牌商提供的全流程服务从外包装的设计打样开始，涵盖了订单管理，数码资产管理，物流管理等多个环节，通过客户服务管理平台系统的使用，改善客户的使用体验，培养客户的使用习惯，将印刷包装整体外包的概念推广至各品牌商，从而增加客户使用黏性。

另一方面，公司整合了市场上分散的印刷包装服务企业，安排业务人员对其生产过程及产品质量进行跟踪与把控，按照下游客户的要求完成所需包装品的批量生产；而对于大型的印刷包装服务企业，公司将市场上零散订单整合，集中寻找供应商生产，帮助部分产能较大的包装企业消耗过剩产能，缓解其无法灵活生产的困境。

公司控股子公司合印网络主要利用二维码技术为品牌商提供个性化数据分析服务及精准营销服务。公司凭借生成可变且唯一的QR二维码的技术，寻找第三方印刷服务企业将二维码印刷在品牌商的推广产品上（一盒一码/一物一码），消费者通过手机等数码产品扫描二维码后，后台数据库即可获取扫码者的信息。合印网络将数据进行整合、汇总、分类后，主要为客户提供两种类型的服务：1）根据客户的需求，为其提供数据趋势分析、交叉数据比对分析等各类数据分析报告服务；2）根据获取的消费者信息，精确定位，通过第三方将品牌商的营销信息推送给不同的消费者群体。

本报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司的营业总收入为56,821,569.30元，比上年同期减少37.75%，实现净利润798,550.96元。截止本报告期末，公司资产总额为182,230,846.21元，较上年末减少8.25%，公司负债总额为29,218,406.54元，较上年末减少38.15%。

报告期内，公司营业收入下降的原因主要系上半年未发生相关外贸业务，净利润同比出现下滑，负债总额下降原因系营业收入下降，相关采购额减少，同时公司与供应商结算方式发生变化，预付比例提高。

三、 风险与价值

1、宏观经济波动造成下游市场需求波动风险

印刷包装品主要是为了给商品增加附加价值，并实现最终销售，而产品的最终市场销售情况则由市场的实际消费能力决定。宏观经济的波动将影响消费者的收入水平，从而直接影响到整个市场的购买力，当宏观经济处于下行时期时，各品牌商为了保证利润额，会优先考虑缩减产品包装的预算成本，从而导致印刷包装行业需求量的整体性下滑。因此，作为非刚性消费行业的印刷包装业，与宏观经济的联系较为紧密，若经济增长减速，将会影响整个行业的发展，进而影响公司的业务和经营。

应对措施：通过可变数据将移动互联网，互联网与传统印刷包装品紧密结合，使传统的印刷包装品

成为互联网入口，突破传统的印刷包装品边界，从而为印刷包装品带来新的赢利点。

2、上游供应商原材料价格波动风险

行业产业链的上游为各类印刷包装服务企业，包装产品又主要以纸质包装物为主，其生产经营的主要原材料为各类包装物所需的箱板纸、瓦楞原纸、白板纸等，上述材料的价格与木浆价格变动密切相关。如果未来包装原材料价格上涨，公司无法相应调整销售价格或提升产品附加值，则公司的盈利水平将会受到影响。

应对措施：通过与上游原材料供应商的深度合作，将原材料行情波动预测作为第一道屏障，保持对行情的灵敏嗅觉。与此同时，通过集采平台，对一些大型订单生产所涉及的原材料通过锁价的方式来控制成本稳定。为客户提供原材料行情波动预测，同时帮助客户调整产品结构等来调节客户端价格水平。

3、主要客户集中的风险

2018 年度 1-6 月公司营业收入来自于前五大客户的比例为 24.04%，占比较高，主要是所处行业特征决定的。公司的主要客户为知名快速消费品行业企业，该行业集中度较高，公司优先选择与排名较前的优质客户展开合作，并根据优质客户的需求不断调整服务策略，不断深化合作。公司目前已经采取措施降低客户集中度较高带来的风险，如提升服务质量、服务效率，增加客户黏性；积极向其他行业客户如大型商超客户延伸。目前公司与这些客户的合作稳定，但是如果快速消费品行业产生不利的变化或者公司的客户自身经营不利或者由于公司服务未能满足客户需求导致失去合格供应商资格，公司的订单将会大幅下滑进而对公司未来的经营发展产生不利的的影响。

应对措施：2016 年起公司已对业务发展进行新布局，引入进出口贸易模块，以海外大宗订单来进一步深化供应链管理需求。同时不断开拓市场，以高速发展的新零售行业，以及 FMCG 之上的新奢侈品行业，及以韦博英语为代表的教育培训行业等作为新业务格局补充。

4、主要供应商集中的风险

2018 年度 1-6 月公司前五大供应商当期采购额占采购总额的比例为 46.02%，占比较高，主要是所处公司业务特点决定的。公司选择供应商时需要综合考虑供应商报价、专业服务能力、地理位置等属性，故可选范围较小，导致供应商较为集中，如果部分供应商因意外事件出现公司经营困难、无法交付等情形，将会对公司的正常经营造成一定程度的影响。

应对措施：通过加强加深供应链管理，以及供应链管理平台的不断推广，公司给单一供应商的业务总量将会保持在该供应商整体业务量的 30%以下，以减少可能发生的由于供应商出现状况对公司经营造成的影响，同时对于特殊能力供应商，公司都会使用备用供应商体系，确保永远有备用供应商在供应商池中可选。同时通过在线系统的产能管理和生产进度管理来规避订单执行过程中的风险。

5、业务地区集中度过高风险

公司实现销售的区域主要集中在上海区域，2018 年度 1-6 月上海区域营业收入为 20,850,416.57 元，占相应期间营业收入的比例分别为 36.69%。公司目前仍处于业务拓展前期，销售区域较为集中，一旦出现上海地区竞争加剧、业务规模饱和或该地区经营环境出现不利变化，将会对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：上海作为全国最重要经济中心，他本身的战略定位决定了有相当大数量的企业总部聚集在上海，也是需求最旺盛的区域。公司立足上海服务客户，同时平衡满足现有客户需求及未来布局的需求，逐步实现异地化生产管理的目标，比如 2016 年起，已在华南、华中、华北布局供应商。

6、租赁房产瑕疵的风险

公司向上海伟维园林建设实业有限公司租赁位于上海市闵行区虹泉路联庄别墅区 3 号楼的房产用于客户体验中心，房产面积共计 600 平方米，该处房产无相关房产权证。为确保公司经营稳定性，公司与出租方签订了十年的长期租赁协议，但若出租方在租赁合同期内由于房产的瑕疵问题导致无法继续出租房产，将使公司的正常经营受到一定的影响。

应对措施：针对上述瑕疵，公司控股股东及实际控制人茅迅毅承诺：“如果本公司客户体验中心因租赁产权瑕疵导致公司在合同到期前被迫搬迁的，本人将承担客户体验中心因搬迁而造成的全部损失。”

7、应收账款坏账风险

公司应收账款总额较大，占流动资产和总资产比重相对较高。截至 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款为 107,854,313.24 元，占总资产比例为 59.19%。虽然公司应收账款账龄绝大部分在 6 个月以内，且公司建立了较为健全的内部控制体系，主要客户也具有较好的商业信用，但公司应收账款总额占比相对较高，若发生坏账，将对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司已建立起完善的内部控制，十分重视应收账款的收回工作，每月制定应收款回款计划并纳入人员考核体系，同时，在开拓新客户的过程中，通过商业谈判确定合理的应收账款账期，日常运营中对应收账款进行有效的监控，加强风险控制。

8、人才流失和储备不足风险

公司作为一家注重服务的轻资产型公司，关键技术业务人员和关键管理人员对本公司的发展起着非常重要的作用。公司也非常重视人才的培养、引进和企业文化的建设。经过多年的积累和磨合，公司已拥有了一支专业技能强，行业经验丰富，对公司文化认同度较高的优秀员工团队。随着公司规模的不扩张，公司对优秀人才的需求还在不断增加，如果公司不能吸引到业务快速发展所需的高端人才，将会对公司未来的经营发展产生不利的影响。

应对措施：针对现有公司人才，公司仍将加强企业文化及团队建设，并结合注重员工关怀及员工的定期培养。外部人才吸引方面，公司通过与各类招聘渠道合作积极储备高端人才。报告期内公司已在部分岗位进行针对性招聘，并引进了一批高素质的专业人才。

9、税收补缴的风险

公司 2014 年度、2015 年度采用核定征收企业所得税。2016 年 2 月 29 日，公司取得上海市青浦区国家税务局税务机关的《企业所得税查账征收鉴定表》，同意公司从 2016 年 1 月起由核定征收改为查账征收。

2016 年 8 月 31 日，公司取得上海市青浦区国家税务局开具的报告期内合法纳税的证明文件，证明“上海合印包装服务有限公司自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日经营期间能按时申报，无欠税记录，尚未发现有违反法律法规行为的记录”。

虽然主管税务机关已经出具公司申请挂牌报告期内公司合法纳税的证明文件，同时，实际控制人也已对申请挂牌报告期内可能存在的税务风险作出承诺，但仍无法排除可能受到主管税务机关处罚的风险。

应对措施：公司控股股东、实际控制人茅迅毅先生承诺：“若未来公司因此被税务主管部门要求追缴 2014 年度、2015 年度的税款，由本人以现金方式及时、无条件、全额承担应缴纳的税款及滞纳金或因此产生的所有相关费用，若公司因此遭致有权行政部门处罚而遭受损失的，由本人及时、无条件、全额承担因此产生的所有相关费用。”

10、实际控制人不当控制的风险

截至报告期末，茅迅毅先生直接持有合印股份 35,549,318 股股份，占公司股权比例 34.17%，任合印股份董事长、总经理，系公司控股股东及实际控制人。虽然公司已制定和规范了一整套公司制度来完善公司的内部控制和管理结构，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。

应对措施：公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构、关联交易管理和决策制度、《公司章程》、三会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人不当控制现象的发生，公司自设立以来未发生过实际控制人利用其控股地位侵害其他股东利益的行为。

四、 企业社会责任

本报告期内，公司诚信经营，依法纳税，积极吸纳就业并保障员工合法权益，立足本职，恪守职责，

始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担相应的社会责任，同社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
上海南迅商务投资顾问有限公司	第一被申请人：茅迅毅先生 第二被申请人：上海合印科技股份有限公司	股东间争议纠纷(参照《仲裁申请书》：本公司被申请要求协助办理股权转让变更等手续	21,850,000	14.28%	否	2018-7-13

		以及案件 所涉仲裁 费用)				
总计	-	-	21,850,000	14.28%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

该仲裁案件纠纷系由股东之间争议引起，不会对公司生产经营与财务产生任何重大不利影响。公司股东将积极妥善处理本次争议，同时公司也将依法处理并保障自身合法权益。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	20,000,000.00	0
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	18,350,000.00	1,572,611.25
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要 决策程序	临时公告披露 时间	临时公告编号
上海后丽信息科技有限公司	提供服务	118,301.89	是	2018.7.3	2018-040

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**(一)必要性和真实意图**

本次关联交易为公司日常经营业务发展所需，交易真实、合理。

(二)本次关联交易对公司的影响

本次关联交易以市场公允价格定价，遵循公开、公平、公正的原则。有利于发挥公司优势，促进公司业务稳健增长，不会对公司正常经营产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况**1、关于租赁房产瑕疵风险的承诺**

根据合印股份公开转让说明书重大事项提示第七项：公司向上海伟维园林建设实业有限公司租赁位于上海市闵行区虹泉路联庄别墅区3号楼的房产用于客户体验中心，房产面积共计600平方米，该处房

产无相关房产权证，为确保公司经营稳定性，公司与出租方签订了十年的长期租赁协议，但若出租方在租赁合同期内由于房产的瑕疵问题导致无法继续出租房产，将使公司的正常经营受到一定的影响。对此，公司控股股东及实际控制人茅迅毅承诺：“如果本公司客户体验中心因租赁产权瑕疵导致公司在合同到期前被迫搬迁的，本人将承担客户体验中心因搬迁而造成的全部损失。”

2、关于关联方资金占用风险

为避免关联方资金占用，股份公司成立后，公司按照《公司法》等有关法律法规及相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《防止控股股东及关联方资金占用制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等规章制度，其中，《防止控股股东及关联方资金占用制度》中规定了“占用即冻结”制度。实际控制人茅迅毅先生亦出具书面承诺：“1、自本承诺函签署之日起，本人以及本人控制的法人及/或其他组织均不以代垫工资、福利、保险、广告等费用和其他支出、有偿或无偿直接或间接拆借资金、提供担保、代偿债务或其他在没有商品和劳务对价情况下提供使用资金（包括虚构关联交易转让资金、通过非关联方的交易转供资金、逾期未收应收款项等）等任何方式违规占用合印股份及其子公司的资金，且将严格遵守全国股转系统的有关规定，避免与合印股份发生与正常生产经营无关的资金往来行为。2、如果因资金占用行为而遭受国家有权机关或部门的处罚或给合印股份造成任何损失的，本人愿承担包括现金补偿在内的全部法律责任。”公司及控股股东、实际控制人等关联方将严格执行上述规章制度中关于避免资金占用的相关规定，杜绝控股股东、实际控制人及关联方资金占用行为的发生。

3、补缴税收风险的承诺

公司控股股东、实际控制人茅迅毅先生承诺：“若未来公司因此被税务主管部门要求追缴 2014 年度、2015 年度的税款，由本人以现金方式及时、无条件、全额承担应缴纳的税款及滞纳金或因此产生的所有相关费用，若公司因此遭致有权行政部门处罚而遭受损失的，由本人及时、无条件、全额承担因此产生的所有相关费用。”

4、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东讯渝投资承诺：“在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

5、避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人茅迅毅先生承诺：“（1）本人作为合印包装的控股股东及实际控制人，除合印股份及其控股公司外，本人及本人所控制的其他公司现在不存在，且在实际控制合印股份期间未来亦不会以参股、控股、合作、合伙、承包、租赁等方式从事印刷包装服务；（2）本人未来将不投资或参与可能与合印股份构成同业竞争的企业或业务经营；（3）在作为合印股份控股股东及实际控制人期间，若本人未来控制其他企业，该类企业将不在中国境内外以任何方式直接、间接从事或参与任何与合印股份相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与合印股份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经济实体、机构、经济组织的控制权。本人不在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；（4）若本人及本人控制的其他企业产品或业务与合印股份发生竞争的，本人及其所控制的其他企业将按照如下方式退出与合印股份的竞争：停止生产或提供构成竞争或可能构成竞争的产品或服务；停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；将存在竞争的业务纳入到合印股份经营；将存在竞争的业务转让给无关联的第三方。（5）如对合印股份造成损失，本人愿意赔偿合印股份遭受的损失。”同时公司董事、监事、高级管理人员承诺：“本人及本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母）、本人和本人关系密切的家庭成员投资的企业、以及本人和本人关系密切的家庭成员担任董事、高级管理人员的企业均没有直接或通过其他企业间接从事构成与股份公司业务有同业竞争的经营活动。自本承诺函出具之日起，本人及本人关系密切的家庭成员将继续不从事与股份公司有同业竞争的经营活动；也不通过投资、担任重要职务、持股、参股、联营、合作、技术转让或

其他任何方式参与与股份公司相竞争的业务；不向业务与股份公司相同、类似或任何方面构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。如本人违反上述承诺，股份公司有权要求本人对股份公司因此遭受的损失承担赔偿责任，本人违反上述承诺所取得的收益归股份公司所有。”

报告期内，公司、控股股东、董事、监事、高级管理人员严格遵守承诺，未有发生违反以上承诺的情形。

（五） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-5-31	0	0	60

2、 报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018年4月26日、2018年5月18日公司分别召开了第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第四次会议以及2017年年度股东大会审议通过了关于公司《2017年年度权益分派预案的议案》：公司拟以原总股本14,863,860股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积向股权登记日在册的全体股东每10股转增60股。2018年5月31日公司实施了资本公积转增股本的利润分配方案。转增实施后，公司总股本变更为104,047,020股。

2018年4月26日、2018年5月23日，公司分别于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了关于公司《2017年年度权益分派预案的公告》（公告编号：2018-016）与《2017年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-025）。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构（截至 2018 年 6 月 30 日）

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	8,348,067	56.16%	59,885,525	68,233,592	65.58%
	其中：控股股东、实际控制人	1,130,368	7.60%	7,263,458	8,393,826	8.07%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,515,793	43.84%	29,297,635	35,813,428	34.42%
	其中：控股股东、实际控制人	4,042,106	27.19%	23,113,386	27,155,492	26.10%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		14,863,860	-	89,183,160	104,047,020	-
普通股股东人数		19				

注：茅迅毅为控股股东、实际控制人，同时为公司董事，故其持股情况列示在“控股股东、实际控制人”一栏，未在“董事、监事、高管”一栏列示。

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况（截至 2018 年 6 月 30 日）

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	茅迅毅	5,172,474	30,376,844	35,549,318	34.17%	27,155,492	8,393,826
2	盛元印务	2,478,947	14,873,682	17,352,629	16.68%	0	17,352,629
3	璟华投资	471,868	12,869,453	13,341,321	12.82%	0	13,341,321
4	讯渝投资	1,973,684	7,572,104	9,545,788	9.17%	4,605,272	4,940,516
5	民生投资	707,803	4,246,818	4,954,621	4.76%	0	4,954,621
合计		10,804,776	69,938,901	80,743,677	77.60%	31,760,764	48,982,913

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

茅迅毅为讯渝投资有限合伙人之一，除该情况外，合印股份各股东之间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

本报告期末，公司控股股东、实际控制人茅迅毅直接持有合印股份 35,549,318 股股份，占公司股权比例 34.17%，任合印股份董事长、总经理，系公司控股股东。

茅迅毅先生，男，1974 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1997 年 1 月至 2010 年 7 月，任山垦印业执行董事、总经理；2010 年 8 月至 2011 年 6 月，任上海圣为包装服务有限公司总经理；2011 年 6 月至 2012 年 5 月，任上海山垦印业有限公司执行董事、总经理；2012 年 5 月至 2016 年 7 月，任上海合印包装服务有限公司执行董事、总经理，2016 年 8 月至今任合印股份董事长、总经理。

本报告期内，控股股东、实际控制人无变动情况。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况（截至 2018 年 6 月 30 日）

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
茅迅毅	董事长、总经理	男	1974-07-28	硕士研究生	2016.08.15-2019.08.14	是
魏琼	董事	女	1971-02-16	硕士研究生	2018.06.27-2019.08.14	否
殷璿	董事、副总经理	女	1978-11-17	本科	2016.08.15-2019.08.14	是
戴吉农	董事	男	1976-03-03	本科	2017.12.13-2019.08.14	是
任皖挺	董事	男	1982-12-21	专科	2016.08.15-2019.08.14	是
孙婕	监事	女	1982-04-06	本科	2018.06.27-2019.08.14	是
胡娜	监事会主席	女	1981-09-08	中专	2016.08.15-2019.08.14	是
韩晶莹	职工监事	女	1989-02-08	大专	2017.09.15-2019.08.14	是
焦龙飞	财务总监	男	1992-03-30	硕士研究生	2016.08.15-2019.08.14	是
朱宛玲	董事会秘书	女	1988-06-14	硕士研究生	2018.06.29-2019.08.14	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长茅迅毅先生同时为公司控股股东、实际控制人，其他董事、监事及高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 持股情况（截至 2018 年 6 月 30 日）

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
茅迅毅	董事长、总经理	5,172,474	30,376,844	35,549,318	34.17%	0
魏琼	董事	-	-	-	-	-
殷璿	董事、副总经理	-	-	-	-	-
戴吉农	董事	-	-	-	-	-
任皖挺	董事	-	-	-	-	-
孙婕	监事	-	-	-	-	-
胡娜	监事会主席	-	-	-	-	-
韩晶莹	职工代表监事	-	-	-	-	-

焦龙飞	财务总监	-	-	-	-	-
朱宛玲	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	5,172,474	30,376,844	35,549,318	34.17%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
魏琼	无	新任	董事	股东大会选举产生
孙林林	董事、董事会秘书	离任	融资顾问	个人原因离任
朱宛玲	监事会主席	新任	董事会秘书	董事会聘任产生
孙婕	无	新任	监事	股东大会选举产生
胡娜	监事	新任	监事会主席	监事会选举产生

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历√适用 不适用**1. 董事**

魏琼，女，出生于1971年2月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，清华大学EMBA，曾就职于四川川西磷化工集团公司、海南省化工进出口公司，1999年加入奥瑞金包装股份有限公司。2006年9月至2010年3月，任奥瑞金包装股份有限公司（奥瑞金科技股份有限公司前身）副总经理；2010年3月至2014年2月，任奥瑞金包装股份有限公司（奥瑞金科技股份有限公司前身）总经理。2011年1月至今，任奥瑞金科技股份有限公司董事；2018年6月至今，任合印股份董事。

2. 监事

孙婕，女，出生于1982年04月06日，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年11月至2011年2月，任上海东昌汽车销售服务有限公司人事专员及法务；2011年3月至2012年2月，任上海东昌汽车宝山销售服务有限公司人事部副经理；2012年3月至2013年5月，自由职业；2013年6月至2016年8月，任上海合印包装服务有限公司（上海合印科技股份有限公司前身）行政经理；2016年9月至今，任合印股份行政经理；2018年6月至今，任合印股份监事。

3. 监事会主席

胡娜女士，女，1981年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2000年1月至2001年7月，任常州市武进长协印章有限公司文员；2001年9月至2011年1月，历任山垦印业制作员、客服代表、客服经理；2011年2月至2011年5月，任上海圣为包装服务有限公司客服经理；2011年6月至2012年6月，任山垦印业生产经理；2012年7月至2016年7月，历任合印包装技术总监、采购中心总监；2016年8月至2018年6月，任合印股份监事、采购中心总监；2018年6月至今，任合印股份监事会主席。

4. 董事会秘书

朱宛玲，女，出生于1988年06月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2014年06月至2015年06月，任上海普利特复合材料股份有限公司法务；2015年07月至2016年08月，任上海合印包装服务有限公司证券事务代表；2016年09月至2018年6月，任合印股份证券事务代表兼监事会主席；2018年6月至今，任合印股份董事会秘书。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	34	32
技术人员	25	39
财务人员	7	7
销售人员	26	22
员工总计	92	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	9
本科	32	31
专科	31	37
专科以下	19	23
员工总计	92	100

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 人员变动：**因公司经营发展需要，各部门人员配置均有一定程度的调整，公司员工人数相对去年存在一定浮动，优化公司人员结构，增强企业综合素质。
- 培训计划：**公司非常注重对人员业务水平的提高，不仅对新入职人员进行了全方位的上岗培训，还为老员工申报了提高业务能力水平的课程，从而提高了全员的整体素质及业务水平。
- 招聘政策：**公司通过多种渠道进行招聘工作，比如网络招聘、高校招聘等渠道进行人才引进。
- 薪酬政策：**公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系，依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险和住房公积金。
报告期内，公司无需要承担费用的离退休人员，不存在影响员工稳定与经营的情形。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陈晨	信息部总监	0
佟杨	商务拓展总监	0

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	13,528,410.07	29,741,341.24
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	五、（一）2	110,964,313.24	124,282,244.92
预付款项	五、（一）3	24,784,189.84	15,082,982.40
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五、（一）4	8,197,796.14	7,847,330.56
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、（一）5	0.00	3,164,845.74
流动资产合计		157,474,709.29	180,118,744.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	五、（一）6	10,043,780.10	948,214.62
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、（一）7	3,928,444.50	4,358,476.20
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	五、（一）8	3,176,388.46	4,332,865.40
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、(一) 9	7,129,507.25	7,627,263.45
递延所得税资产	五、(一) 10	478,016.61	411,778.09
其他非流动资产	五、(一) 11	0.00	820,566.39
非流动资产合计		24,756,136.92	18,499,164.15
资产总计		182,230,846.21	198,617,909.01
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	五、(一) 12	21,215,568.66	27,507,117.05
预收款项	五、(一) 13	1,276,919.61	4,404,101.53
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、(一) 14	2,711,123.87	2,711,123.87
应交税费	五、(一) 15	3,039,276.82	5,714,680.83
其他应付款	五、(一) 16	975,517.58	6,903,824.54
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		29,218,406.54	47,240,847.82
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		29,218,406.54	47,240,847.82
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(一) 17	104,047,020.00	14,863,860.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、(一) 18	34,814,556.85	123,997,716.85
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、(一) 19	316,191.78	316,191.78
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、(一) 20	10,832,645.42	10,094,274.58
归属于母公司所有者权益合计		150,010,414.05	149,272,043.21
少数股东权益		3,002,025.62	2,105,017.98
所有者权益合计		153,012,439.67	151,377,061.19
负债和所有者权益总计		182,230,846.21	198,617,909.01

法定代表人：茅迅毅

主管会计工作负责人：焦龙飞

会计机构负责人：韩力平

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		9,522,359.08	21,364,471.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	
应收票据及应收账款	十三、(一) 1	91,218,511.49	110,141,854.89
预付款项		11,875,879.83	13,650,172.92
其他应收款	十三、(一) 2	14,351,933.31	8,012,042
存货		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	2,133,057.00
流动资产合计		126,968,683.71	155,301,598.50
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十三、(一) 3	46,231,808.03	36,100,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		3,879,829.06	4,293,521.75

在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		3,176,388.46	3,569,900.98
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		7,104,210.59	7,582,090.85
递延所得税资产		333,455.29	333,455.29
其他非流动资产		0.00	820,566.39
非流动资产合计		60,725,691.43	52,699,535.26
资产总计		187,694,375.14	208,001,133.76
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		20,309,782.24	27,334,798.70
预收款项		1,027,364.70	158,526.09
应付职工薪酬		945,984.02	2,089,240.71
应交税费		3,361,951.62	5,270,786.35
其他应付款		798,928.05	6,720,900.55
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		26,444,010.63	41,574,252.40
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		26,444,010.63	41,574,252.40
所有者权益：			
股本		104,047,020.00	14,863,860.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00

资本公积		59,217,943.58	148,401,103.58
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		316,191.78	316,191.78
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		-2,330,790.85	2,845,726.00
所有者权益合计		161,250,364.51	166,426,881.36
负债和所有者权益合计		187,694,375.14	208,001,133.76

法定代表人：茅迅毅

主管会计工作负责人：焦龙飞

会计机构负责人：韩力平

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(二)1	56,821,569.30	91,283,624.44
其中：营业收入	五、(二)1	56,821,569.30	91,283,624.44
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		55,845,093.18	79,772,357.90
其中：营业成本	五、(二)1	33,079,215.12	59,105,812.20
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五、(二)2	118,147.67	456,856.44
销售费用	五、(二)3	8,442,015.01	5,490,251.57
管理费用	五、(二)4	7,400,391.52	10,691,280.89
研发费用		5,723,567.50	2,881,502.42
财务费用	五、(二)5	37,540.85	39,103.38
资产减值损失	五、(二)6	1,044,215.51	1,107,551.00
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)7	-604,434.49	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-604,434.49	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		372,041.63	11,511,266.54
加：营业外收入	五、（二）8	965,120.51	765,571.95
减：营业外支出	五、（二）9	0.00	50,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,337,162.14	12,226,838.49
减：所得税费用	五、（二） 10	538,611.18	2,317,557.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		798,550.96	9,909,280.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		798,550.96	9,909,280.94
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		628,372.09	2,211,740.82
2. 归属于母公司所有者的净利润		170,178.87	7,697,540.12
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		798,550.96	9,909,280.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		170,178.87	7,697,540.12
归属于少数股东的综合收益总额		628,372.09	2,211,740.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.00	0.07
（二）稀释每股收益		0.00	0.56

法定代表人：茅迅毅

主管会计工作负责人：焦龙飞

会计机构负责人：韩力平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(二) 1	41,689,626.11	68,168,258.59
减：营业成本	十三、(二) 1	29,208,669.06	43,801,067.16
税金及附加		47,652.92	247,652.92
销售费用		6,737,639.77	4,906,406.17
管理费用		7,242,038.93	10,045,468.74
研发费用		2,383,794.42	1,769,369.84
财务费用		39,275.70	39,275.70
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		18,381.22	35,381.93
资产减值损失		746,613.63	916,684.13
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-568,191.97	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-568,191.97	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,284,250.29	6,442,333.93
加：营业外收入		675,925.41	675,925.39
减：营业外支出		0.00	50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,608,324.88	7,068,259.32
减：所得税费用		-156,632.33	1,672,735.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,451,692.55	5,395,524.17
（一）持续经营净利润		-4,451,692.55	5,395,524.17
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00

6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		-4,451,692.55	5,395,524.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：茅迅毅

主管会计工作负责人：焦龙飞

会计机构负责人：韩力平

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,991,806.12	64,186,357.21
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		2,077,823.17	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三） 1	983,501.73	777,751.26
经营活动现金流入小计		83,053,131.02	64,964,108.47
购买商品、接受劳务支付的现金		56,970,204.71	46,871,085.02
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		10,425,125.00	8,217,289.44
支付的各项税费		5,291,909.40	2,559,895.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三） 2	9,026,453.67	4,621,654.09
经营活动现金流出小计		81,713,692.78	62,269,923.68
经营活动产生的现金流量净额		1,339,438.24	2,694,184.79

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		284,923.90	759,613.74
投资支付的现金		16,700,000.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三) 3	0.00	1,500,000.00
投资活动现金流出小计		16,984,923.90	2,259,613.74
投资活动产生的现金流量净额		-16,984,923.90	-2,259,613.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三) 4	0.00	50,327.99
筹资活动现金流出小计		0.00	50,327.99
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-50,327.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-15,645,485.66	384,243.06
加：期初现金及现金等价物余额		29,080,608.12	8,131,217.66
六、期末现金及现金等价物余额		13,435,122.46	8,515,460.72

法定代表人：茅迅毅

主管会计工作负责人：焦龙飞

会计机构负责人：韩力平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,108,174.00	53,138,474.38
收到的税费返还		2,160,682.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		611,728.00	675,925.41
经营活动现金流入小计		57,880,584.00	53,814,399.79
购买商品、接受劳务支付的现金		34,008,762.00	37,409,338.18
支付给职工以及为职工支付的现金		6,826,885.00	5,903,500.36
支付的各项税费		3,456,100.00	1,799,142.34
支付其他与经营活动有关的现金		8,446,025.68	3,913,807.70
经营活动现金流出小计		52,737,772.68	49,025,788.58
经营活动产生的现金流量净额		5,142,811.32	4,788,611.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		284,924.00	694,565.20
投资支付的现金		16,700,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		16,984,924.00	694,565.20
投资活动产生的现金流量净额		-16,984,924.00	-694,565.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	50,327.99
筹资活动现金流出小计		0.00	50,327.99
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-50,327.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-11,842,112.68	4,043,718.02

加：期初现金及现金等价物余额		21,364,471.69	4,360,983.13
六、期末现金及现金等价物余额		9,522,359.08	8,404,701.15

法定代表人：茅迅毅

主管会计工作负责人：焦龙飞

会计机构负责人：韩力平

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

上海合印科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海合印科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由吴以亮、上海山垦印业有限公司和杭州日报集团盛元印务有限公司共同发起设立，于 2012 年 5 月 15 日在上海市青浦区市场监督管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 9133101185964075213 的营业执照，注册资本 104,047,020.00 元，股份总数 104,047,020 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 12 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属印刷服务行业。主要经营活动为产品包装的设计和銷售。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 20 日第一届第十七次董事会批准对外报出。

本公司将上海合印网络科技有限公司、上海骥准市场营销策划有限公司、上海荣腾包装服务有限公司等 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，

按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认

部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含

20%)但尚未达到50%的,或低于其成本持续时间超过6个月(含6个月)但未超过12个月的,本公司会综合考虑其他相关因素,诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化,判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时,原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时,将该权益工具投资的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益,发生的减值损失一经确认,不予转回。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额100万元以上(含)且占应收款项账面余额10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
6个月以内(含,下同)	1.00	1.00
7-12个月	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（九）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货主要包括纸张以及包装物，其中纸张的发出计价方法系月末一次加权平均法，而纸张外的包装物产品均系定制产品，采用的存货发出计价方法系个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电脑及办公设备	年限平均法	3-5	0.00	20.00-33.33
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括外购软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	5

(十四) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十七）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（十八）收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要设计销售包装物等产品。产品收入确认需满足以下条件：

(1) 代理包装印刷服务：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经取得了客户收货的签收单据且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 设计服务：该类业务收入会和客户签订服务框架协议，按照事先与客户约定的价格，在服务期间内，按照完成的订单数量结算。根据客户产品验收入库至第三方仓库，取得验收单据进行收入确认。

(3) 纸张销售：公司根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经取得了客户收货的签收单据且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(4) 平台搭建服务：公司根据合同约定为客户提供服务，且产品销售金额已确定，已经取得客户验收单据且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量。

(5) 红包手续费收入和短信业务收入：公司根据合同约定为客户提供服务，确认服务费率，且本年实际代客户发放的红包或短信数量已确定，已取得与客户结算统计表，相关的经济利益很可能流入，相关的成本能够可靠的计量。

(6) 其他：包括软件使用权转让、电脑物件销售和安装服务费。软件使用权转让，公司与客户签订销售合同，按照事先与客户约定的价格，销售 ERP 管理系统，并根据验收单据确定销售收入。

(十九) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十一）租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十二）重要会计政策变更

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）和

企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16.00%、6.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%、12.50%
河道管理费	应缴流转税税额	1.00%
专项收入	应缴流转税税额	3.00%
政府基金收入	应缴流转税税额	2.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
上海合印网络科技有限公司	12.50%
上海骥准市场营销策划有限公司	25.00%
上海荣腾包装服务有限公司	25.00%

(二) 税收优惠

1. 本公司已取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局于 2017 年 10 月 23 日联合颁发的高新技术企业证书(证书编号:GR201731000553),有效期三年,2017-2019 年企业所得税税率为 15.00%。

2. 根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)第三条,本公司之子公司上海合印网络科技有限公司于 2016 年 9 月 25 日通过软件企业相关认证,获得文号为沪 RQ-2016-0430 的批准文件,自企业盈利年度 2015 年度起享受两免三减半的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	19,327.26	4,735.59
银行存款	13,415,795.2	29,075,872.53
其他货币资金	93,287.61	660,733.12
合 计	13,528,410.07	29,741,341.24

(2) 其他说明

其他货币资金系期末公司存放支付宝及财付通的余额。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	3,110,000.00	6,110,000.00
应收账款	107,854,313.24	118,172,244.92
合 计	110,964,313.24	124,282,244.92

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准	账面价值
银行承兑汇票				3,000,000.00		3,000,000.00
商业承兑汇票	3,110,000.00		3,110,000.00	3,110,000.00		3,110,000.00
合 计	3,110,000.00		3,110,000.00	6,110,000.00		6,110,000.00

(3) 应收账款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	111,581,212.27	100.00	3,726,899.03	3.34	107,854,313.24
合 计	111,581,212.27	100.00	3,726,899.03	3.34	107,854,313.24

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按信用风险特征组合计提坏账准备	120,864,720.53	100.00	2,692,475.61	2.23	118,172,244.92
合计	120,864,720.53	100.00	2,692,475.61	2.23	118,172,244.92

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	75,534,977.66	755,349.78	1.00
6-12个月	25,105,405.47	1,255,270.27	5.00
1-2年	4,718,868.49	471,886.85	10.00
2-3年	6,221,960.65	1,244,392.13	20.00
小计	111,581,212.27	3,726,899.03	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,034,423.42 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海奔灵印务科技有限公司	18,450,773.46	16.53	834,977.35
上海盛元第高数码图文影像有限公司	18,164,900.00	16.28	576,089.00
杭州文鑫包装制品技术有限公司	5,503,000.00	4.93	275,150.00
安吉凯达包装印刷有限公司	4,499,078.00	4.03	224,953.90
杭州雅文快速彩色印刷有限公司	4,308,336.86	3.86	526,633.60
小计	50,926,088.32	45.64	907,753.50

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	21,892,692.93	88.33		21,892,692.93
1-2年	2,875,959.91	11.60		2,875,959.91
2-3年	15,537.00	0.06		15,537.00
合计	24,784,189.84	100.00		24,784,189.84

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	12,191,485.49	80.83		12,191,485.49
1-2年	2,875,959.91	19.07		2,875,959.91
2-3年	15,537.00	0.10		15,537.00
合计	15,082,982.40	100.00		15,082,982.40

2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
上海南迅商务投资顾问有限公司	729,134.31	预付房屋租金
上海立顶建筑咨询有限公司	150,000.00	装修项目未验收
上海澳晖工贸有限公司	1,321,576.41	预付货款
上海泓净商务咨询事务所	500,000.00	软件开发未完成
上海艾艺信息技术有限公司	188,679.24	软件开发未完成
小计	2,889,389.96	

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
安吉嘉豪彩印厂	3,720,620.00	15.01
上海澳晖工贸有限公司	1,321,576.41	5.33
上海东浩新贸易有限公司	903,549.89	3.65
华辰印刷(海门)有限公司	874,374.00	3.53
上海南迅商务投资顾问有限公司	729,134.31	2.94
小计	7,549,254.61	30.46

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收股利	1,551,053.66	1,551,053.66
其他应收款	6,646,742.48	6,296,276.90
合计	8,197,796.14	7,847,330.56

(2) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
山东印讯网络科技有限公司	1,551,053.66	1,551,053.66
合 计	1,551,053.66	1,551,053.66

(3) 其他应收款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,967,218.02	100.00	320,475.54	4.60	6,646,742.48
合 计	6,967,218.02	100.00	320,475.54	4.60	6,646,742.48

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,606,960.35	100.00	310,683.45	4.70	6,296,276.90
合 计	6,606,960.35	100.00	310,683.45	4.70	6,296,276.90

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	3,747,469.03	37,474.69	1.00
7-12个月	2,000,041.00	100,002.05	5.00
1-2年	939,638.00	93,963.80	10.00
2-3年	170,000.00	34,000.00	20.00
3-4年	110,070.00	55,035.00	50.00
小 计	6,967,218.02	320,475.54	4.60

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 9,792.09 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

单位往来	2,467,638.52	954,253.29
押金保证金	2,216,467.00	1,094,467.00
员工备用金	783,112.50	782,601.13
拟收回投资款	1,500,000.00	1,500,000.00
出口退税		2,275,638.93
合计	6,967,218.02	6,606,960.35

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
上海宗越电子商务有限公司	拟收回投资款	1,500,000.00	7-12个月	21.53	75,000.00	非关联方
上海朴殊网络科技有限公司	单位往来	404,253.29	6个月以内	5.80	4,042.53	关联方
上海南迅商务投资顾问有限公司	押金保证金	401,500.00	1-2年	5.76	40,150.00	非关联方
上海九安房地产发展有限公司	押金保证金	129,365.00	6个月以内	1.86	1,293.65	非关联方
许雷鹏	员工暂借款	116,777.50	6个月以内	1.68	1,167.78	非关联方
小计		2,551,895.79		36.63	121,653.96	

5. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预交税费-企业所得税		3,164,845.74
合计		3,164,845.74

6. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	10,043,780.10		10,043,780.10	948,214.62		948,214.62
合计	10,043,780.10		10,043,780.10	948,214.62		948,214.62

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
上海朴殊网络科技有限公司	948,214.62			-36,242.52	
上海后丽信息科技有限公司		6,400,000.00		-568,191.97	

上海惠拾企业发展有限公司		3,300,000.00			
合 计	948,214.62	9,700,000.00		-604,434.49	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海朴殊网络科技有限公司					911,972.1	
上海后丽信息科技有限公司					5,831,808.0	
上海惠拾企业发展有限公司					3,300,000.00	
合 计					10,043,780.10	

7. 固定资产

项 目	运输工具	电脑及办公设备	合 计
账面原值			
期初数	3,985,835.13	2,989,704.14	6,975,539.27
本期增加金额		306,957.45	306,957.45
其中：购置		306,957.45	306,957.45
本期减少金额			
期末数	3,985,835.13	3,296,661.59	7,282,496.72
累计折旧			
期初数	754,130.53	1,862,932.54	2,617,063.07
本期增加金额	434,278.53	302,710.62	736,989.15
其中：计提	434,278.53	302,710.62	736,989.15
本期减少金额			
期末数	1,188,409.06	2,165,643.16	3,354,052.22
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	2,797,426.07	1,131,018.43	3,928,444.50
期初账面价值	3,231,704.60	1,126,771.60	4,358,476.20

8. 无形资产

项 目	软件	合 计

账面原值		
期初数	9,125,023.71	9,125,023.71
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	9,125,023.71	9,125,023.71
累计摊销		
期初数	4,792,158.31	4,792,158.31
本期增加金额	1,156,476.94	1,156,476.94
其中：计提	1,156,476.94	1,156,476.94
本期减少金额		
期末数	5,948,635.25	5,948,635.25
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	3,176,388.46	3,176,388.46
期初账面价值	4,332,865.40	4,332,865.40

9. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	201,312.41		201,312.41		
客户体验中心装修工程	7,425,951.04		296,443.79		
合 计	7,627,263.45		497,756.20		7,129,507.25

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,186,777.40	478,016.61	2,692,475.61	392,135.33
可抵扣亏损			157,142.05	19,642.76
合 计	3,186,777.40	478,016.61	2,849,617.66	411,778.09

11. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款		820,566.39
合 计		820,566.39

12. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	21,215,568.66	27,507,117.05
合 计	21,215,568.66	27,507,117.05

13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收销售款	1,276,919.61	4,404,101.53
合 计	1,276,919.61	4,404,101.53

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,429,141.07	9,141,334.41	9,141,334.41	2,429,141.07
离职后福利—设定提存计划	206,482.80	1,036,402.27	1,036,402.27	206,482.80
辞退福利	75,500.00	60,000.00	60,000.00	75,500.00
合 计	2,711,123.87	10,237,736.68	10,237,736.68	2,711,123.87

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,450,855.44	8,238,104.88	8,238,104.88	1,450,855.44
职工福利费				
社会保险费	109,157.30	561,044.53	561,044.53	109,157.30
其中：医疗保险费	95,840.30	484,538.46	484,538.46	95,840.30
工伤保险费	3,228.80	25,502.02	25,502.02	3,228.80
生育保险费	10,088.20	51,004.05	51,004.05	10,088.20

住房公积金	69,978.00	342,185.00	342,185.00	69,978.00
工会经费和职工教育经费	799,150.33			799,150.33
欠薪保障金				
小计	2,429,141.07	9,141,334.41	9,141,334.41	2,429,141.07

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	201,441.90	1,001,164.59	1,001,164.59	201,441.90
失业保险费	5,040.90	35,237.68	35,237.68	5,040.90
小计	206,482.80	1,036,402.27	1,036,402.27	206,482.80

15. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	2,873,565.00	5,335,600.40
代扣代缴个人所得税	132,879.44	130,167.81
城市维护建设税	16,416.18	124,456.30
教育费附加	15,184.20	111,365.69
地方教育附加	1,232.00	13,090.63
河道工程管理维护费		
合计	3,039,276.82	5,714,680.83

16. 其他应付款

项目	期末数	期初数
单位往来	521,617.04	449,924.00
关联方往来	97,920.00	97,920.00
押金	157,080.00	157,080.00
收购少数股东股权款		6,000,000.00
其他	198,900.54	198,900.54
合计	975,517.58	6,903,824.54

17. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,863,860			89,183,160.00		89,183,160.00	104,047,020.00

18. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	123,090,513.02		89,183,160.00	33,907,353.02
其他资本公积	907,203.83			907,203.83
合 计	123,997,716.85		89,183,160.00	34,814,556.85

19. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	316,191.78			316,191.78
合 计	316,191.78			316,191.78

20. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	10,094,274.58	3,567,010.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	738,370.84	6,843,456.01
减：提取法定盈余公积		316,191.78
净资产折股		
期末未分配利润	10,832,645.42	10,094,274.58

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	56,821,569.30	33,079,215.12	91,283,624.44	59,105,812.20

合 计	56,821,569.30	33,079,215.12	91,283,624.44	59,105,812.20
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	59,073.84	207,662.02
河道管理费	0	41,532.40
教育费附加	35,444.30	124,597.21
地方教育附加	23,629.53	83,064.81
合 计	118,147.67	456,856.44

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工薪福利费	4,819,362.21	2,972,326.86
业务招待费	2,184,709.77	1,551,874.74
折旧摊销	525,948.00	525,948.00
制作打样费	313,812.78	254,680.97
设计费	5,000.00	97,846.00
运输费	517,364.56	77,406.28
检验费	11,250.00	3,334.53
其他	64,567.69	6,834.19
合 计	8,442,015.01	5,490,251.57

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工薪福利费	2,655,098.10	3,676,586.56
研发支出	5,723,567.50	2,881,502.42
折旧摊销费	1,103,137.02	1,552,367.53
咨询服务费	247,873.86	631,909.22
租赁费	1,691,037.80	2,312,095.26
差旅费	343,810.95	437,556.61

办公费	107,007.26	744,269.61
物业管理费	55,868.98	55,062.39
其他	1,196,557.55	1,281,433.71
合 计	13,123,959.02	13,572,783.31

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
手续费	6,330.31	954.70
利息支出		50,327.99
利息收入	13,698.67	12,179.31
汇兑损益	44,909.21	
合 计	37,540.85	39,103.38

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,044,215.51	1,107,551.00
合 计	1,044,215.51	1,107,551.00

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-604,434.49	
合 计	-604,434.49	

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	965,120.51	765,571.95	965,120.51
合 计	965,120.51	765,571.95	965,120.51

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关

扶持资金	963,020.51	755,946.65	与收益相关
版权补助	2,100.00	2,675.00	与收益相关
代扣个税手续费返还		6,950.30	与收益相关
小 计	965,120.51	765,571.95	与收益相关

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		50,000.00	50,000.00
合 计		50,000.00	50,000.00

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	695,243.51	2,502,554.12
递延所得税费用	-156,632.33	-184,996.57
合 计	538,611.18	2,317,557.55

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	18,381.22	12,179.31
政府补助	965,120.51	765,571.95
合 计	983,501.73	777,751.26

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	9,020,123.36	4,570,699.39
银行手续费	6,330.31	954.70
对外捐赠		50,000.00
合 计	9,026,453.67	4,621,654.09

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借金额		1,500,000.00
合 计		1,500,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借金额		50,327.99
合 计		50,327.99

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	798,550.96	9,909,280.94
加: 资产减值准备	1,044,215.51	1,107,551.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	736,989.15	632,907.01
无形资产摊销	1,156,476.94	393,512.52
长期待摊费用摊销	497,756.20	586,499.26
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)	37,540.85	39,103.38
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)	-66,238.52	-184,996.57
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	15,156,588.43	-17,118,348.96

经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-18,022,441.28	7,328,676.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,339,438.24	2,694,184.79
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	13,435,122.46	8,515,460.72
减: 现金的期初余额	29,080,608.12	8,131,217.66
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	-15,645,485.66	384,243.06

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	13,435,122.46	29,080,608.12
其中: 库存现金	19,327.26	4,735.59
可随时用于支付的银行存款	13,415,795.2	29,075,872.53
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	13,435,122.46	29,080,608.12

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	93,287.61	支付宝及财付通余额

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列 报 项 目	说 明
扶持资金	963,020.51	营业外收入	
版权补助	2,100.00	营业外收入	
小 计	965,120.51		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 965,120.51 元。

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

(一) 重要子公司的构成

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	
上海合印网络科技有限公司	上海	上海	商业	90.00		设立

(二) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海合印网络科技有限公司	10.00%	628,372.09		3,002,025.62

(三) 重要非全资子公司的主要财务信息

1. 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
上海合印网络科技有限公司	31,992,433.37	1,082,957.96	33,075,391.33	7,497,989.43		7,497,989.43

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
上海合印网络科技有限公司	25,772,807.90	1,887,653.33	27,660,461.23	6,600,691.89		6,600,691.89

2. 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海合印网络科技有限公司	12,418,179.69	4,340,866.65	4,340,866.65	-4,953,388.81

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海合印网络科技有限公司	23,115,365.85	4,513,756.77	4,513,756.77	-3,594,598.74

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的45.64%（2017年12月31日：55.65%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收股利	1,551,053.66				1,551,053.66
应收票据	3,110,000.00				3,110,000.00
小 计	4,661,053.66				4,661,053.66

（续上表）

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收股利	1,551,053.66				1,551,053.66
应收票据	6,110,000.00				6,110,000.00
小 计	7,661,053.66				7,661,053.66

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、合理划分与供应商结算账期等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已保留足够流动货币以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	21,215,568.66	21,215,568.66	21,215,568.66		
其他应付款	975,517.58	975,517.58	975,517.58		
小 计	22,191,086.24	22,191,086.24	22,191,086.24		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	27,507,117.05	27,507,117.05	27,507,117.05		
其他应付款	6,903,824.54	6,903,824.54	6,903,824.54		
小 计	34,410,941.59	34,410,941.59	34,410,941.59		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因公司暂无银行借款，不会面临市场利率变动带来的风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且经营活动以人民币计价。因此，本公司不会面临外汇汇率变动产生的风险。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
茅迅毅	34.17	34.17

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	公司股东
上海讯渝投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
上海朴殊网络科技有限公司	子公司参股公司
上海后丽信息科技有限公司	公司参股公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	采购商品	-	4,725,043.88

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海朴殊网络科技有限公司	出售商品	-	365,923.58
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	提供劳务	1,572,611.25	
上海后丽信息科技有限公司	提供服务	118,301.89	

2. 关联方资金拆借

关联方	期初数	本期增加	本期减少	期末数
拆入——茅迅毅	97,920.00			97,920.00

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

其他应收款	上海朴殊网络科技有限公司	404,253.29	20,212.66	404,253.29	4,042.53
小 计		404,253.29	20,212.66	404,253.29	4,042.53

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	杭州日报报业集团盛元印务有限公司	15,372,361.98	18,033,006.51
小 计		15,372,361.98	18,033,006.51
其他应付款	茅迅毅	97,920.00	97,920.00
小 计		97,920.00	97,920.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
代理包装印刷服务	41,689,626.11	28,861,067.16
平台搭建服务费	11,161,147.88	3,052,353.49
红包手续费收入	1,257,031.81	
其他	2,713,763.50	798,062.13
小 计	56,821,569.30	32,711,482.78

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	3,110,000.00	6,110,000.00
应收账款	88,108,511.49	104,031,854.89
合 计	91,218,511.49	110,141,854.89

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				3,000,000.00		3,000,000.00
商业承兑汇票	3,110,000.00		3,110,000.00	3,110,000.00		3,110,000.00
合 计	3,110,000.00		3,110,000.00	6,110,000.00		6,110,000.00

(3) 应收账款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	91,100,987.10	100.00	2,992,475.61	3.28	88,108,511.49
合 计	91,100,987.10	100.00	2,992,475.61	3.28	88,108,511.49

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	106,254,890.18	100.00	2,223,035.29	2.09	104,031,854.89
合 计	106,254,890.18	100.00	2,223,035.29	2.09	104,031,854.89

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	55,720,520.53	557,205.21	1.00
7-12 个月	27,601,626.90	1,380,081.34	5.00

1-2 年	5,234,055.69	523,405.57	10.00
2-3 年	2,544,783.99	508,956.80	20.00
小 计	91,100,987.10	2,992,475.61	3.26

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 746,613.63 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海奔灵印务科技有限公司	18,450,773.46	20.25	834,977.35
上海盛元第高数码图文影像有限公司	18,164,900.00	19.94	576,089.00
杭州文鑫包装制品技术有限公司	5,503,000.00	6.04	275,150.00
安吉凯达包装印刷有限公司	4,499,078.00	4.94	224,953.90
杭州雅文快速彩色印刷有限公司	4,308,336.86	4.73	526,633.60
小 计	50,926,088.32	55.90	2,437,803.85

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	1,551,053.66	1,551,053.66
其他应收款	12,800,879.65	6,460,988.34
合 计	14,351,933.31	8,012,042.00

(2) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
山东印讯网络科技有限公司	1,551,053.66	1,551,053.66
合 计	1,551,053.66	1,551,053.66

(3) 其他应收款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按信用风险特征组合计提坏账准备	6,420,341.65	100.00	282,721.56	4.40	6,137,620.09
合计	6,420,341.65	100.00	282,721.56	4.40	6,137,620.09

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,741,311.78	100.00	280,323.44	4.16	6,460,988.34
合计	6,741,311.78	100.00	280,323.44	4.16	6,460,988.34

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	3,722,298.06	37,222.98	1.00
7-12个月	1,666,675.59	83,333.78	5.00
1-2年	771,298.00	77,129.80	10.00
2-3年	150,000.00	30,000.00	20.00
3-4年	110,070.00	55,035.00	50.00
小计	6,420,341.65	282,721.56	4.40

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	6,663,259.56		
小计	6,663,259.56		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,398.12 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,790,091.65	912,155.00
单位往来	9,163,259.56	1,467,512.85
员工备用金	630,250.00	586,005.00
拟收回投资款	1,500,000.00	1,500,000.00

出口退税		2,275,638.93
合 计	13,083,601.21	6,741,311.78

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
上海合印网络科技有限公司	单位往来	6,663,259.56	6个月以内	50.93%		关联方
上海宗越电子商务有限公司	拟收回投资款	1,500,000.00	7-12个月	11.46%	75,000.00	非关联方
上海朴殊网络科技有限公司	单位往来	404,253.29	6个月以内	3.09%	4,042.53	关联方
上海南迅商务投资顾问有限公司	押金保证金	401,500.00	1-2年	3.07%	40,150.00	非关联方
许雷鹏	员工暂借款	116,777.50	6个月以内	0.89%	1,167.78	非关联方
小 计		9,085,790.35		69.44%	120,360.31	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	46,231,808.03		46,231,808.03	36,100,000.00		36,100,000.00
合 计	46,231,808.03		46,231,808.03	36,100,000.00		36,100,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海合印网络科技有限公司	36,100,000.00			36,100,000.00		
小 计	36,100,000.00			36,100,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	41,689,626.11	29,208,669.04	68,168,258.59	43,801,067.16
合 计	41,689,626.11	29,208,669.04	68,168,258.59	43,801,067.16

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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（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）	965,120.51	
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	965,120.51	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	144,768.08	
少数股东权益影响额(税后)	82,035.24	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	738,317.19	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	0.11	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.41	-0.01	-0.01

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	170,178.87
非经常性损益	B	738,317.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-568,138.32
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	149,272,043.21
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
除上述事项外减少净资产金额	I2	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	149,272,043.21
加权平均净资产收益率	M=A/L	0.11%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-0.38%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	170,178.87
非经常性损益	B	738,317.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-568,138.32
期初股份总数	D	14,863,860.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	89,183,160.00

发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	104,047,020.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.00
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.01

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海合印科技股份有限公司

二〇一八年八月二十日