

2017年年度报告

上海印克电子商务股份有限公司

SHANGHAI INCAKE E-COMMERCE CORP.,LTD



公司年度大事记

2017-3-14

经股转系统批准，公司股票开始做市交易，由申万宏源证券和华福证券两家做市商参与做市。截至报告期末，共有4家做市商参与做市。

2017-5-17

公司年度股东大会审议通过任命新的董事汤志洁，助力公司更好的实现业务发展。

2017-5



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

2017-6-30

全国中小企业股份转让系统文件

项目编号：(2017) 3036 号

关于上海印克电子商务股份有限公司 股票发行股份登记的函

中国证券登记结算有限责任公司北京分公司：
上海印克电子商务股份有限公司股票发行的备案申请材料
经审查，我司予以确认。上海印克电子商务股份有限公司本
次股票发行 2,657,077 股，其中限售 2,557,077 股，不予限售
100,000 股，请合理登记申报。

附件：本次股票发行新增股份登记明细表



公司获得股转系统关于股票发行股份登记的函，本次股票发行实际募集资金为2,909.50万元。

2017-5-31

公司从新三板基础层调整进入创新层，开启资本市场新篇章。

2017-10

公司与控股子公司厦门向阳印克在产品采购、研发、物流配送等方面进行资源整合，搭建了资源共享平台。

2017-10

子公司厦门向阳印克收购厦门喜阳投资管理有限公司100%股权，厦门喜阳投资系向阳坊品牌所有者，本次收购有助于INCAKE品牌和向阳坊品牌进行线上线下的深度合作。

2017-12

公司上线“榴莲千层”蛋糕，全国范围配送，突破了现有产品的配送限制。

目 录

第一节 声明与提示	6
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	13
第五节 重要事项	24
第六节 股本变动及股东情况	29
第七节 融资及利润分配情况	31
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节 行业信息	37
第十节 公司治理及内部控制	38
第十一节 财务报告	45

释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、本公司、印克电商	指	上海印克电子商务股份有限公司
印克有限、有限公司	指	上海印克电子商务有限公司(股份公司前身)
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会和监事会
红土创投	指	浙江红土创业投资有限公司,系公司股东之一
深圳创投	指	深圳市创新投资集团有限公司,系公司股东之一
华涵创投	指	上海华涵创业投资有限公司,系公司股东之一
上海欣品	指	上海欣品投资合伙企业(有限合伙),系公司股东之一
晟珉投资	指	上海晟珉投资合伙企业(有限合伙),系公司股东之一
博润康博	指	常州博润康博新兴产业投资中心(有限合伙),系公司股东之一
博润二期	指	武汉光谷博润二期新三板投资中心(有限合伙),系公司股东之一
上海凡仕	指	上海凡仕食品有限公司
思蜜物流	指	上海思蜜物流有限公司
福州印克	指	上海印克电子商务股份有限公司福州分公司
厦门印克	指	上海印克电子商务股份有限公司厦门分公司
昆山印克	指	上海印克电子商务股份有限公司昆山分公司
苏州印克	指	上海印克电子商务股份有限公司苏州分公司
南京印克	指	上海印克电子商务股份有限公司南京分公司
北京印克	指	上海印克电子商务股份有限公司北京分公司
杭州印克	指	上海印克电子商务股份有限公司杭州分公司
无锡印克	指	上海印克电子商务股份有限公司无锡分公司
厦门向阳印克	指	厦门向阳印克食品有限公司
福建向阳坊	指	福建向阳坊食品有限公司
厦门向阳坊	指	厦门向阳坊食品有限公司
厦门联吉食品	指	厦门联吉食品有限公司
厦门善阳装修	指	厦门善阳装修设计工程有限公司
莆田向阳坊	指	莆田向阳坊食品有限公司
漳州向阳坊	指	漳州向阳坊食品有限公司
泉州向阳坊	指	泉州向阳坊食品有限公司
龙岩向阳坊	指	龙岩向阳坊食品有限责任公司
厦门喜阳投资	指	厦门喜阳投资管理有限公司
厦门鑫福将	指	厦门鑫福将食品有限公司
厦门原素食品	指	厦门市原素食品有限公司
报告期、本期	指	2017年1月1日—12月31日
上期、上一年度	指	2016年1月1日—12月31日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	印克电商过往及现行有效的《公司章程》
主办券商、华福证券	指	华福证券有限责任公司
律师、律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
会计师、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

第一节 声明与提示

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

公司负责人王品仕、主管会计工作负责人何晨亮及会计机构负责人(会计主管人员)翟青雯保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	股东王品仕为公司实际控制人,直接持有公司 15.71%的股份,同时是持有公司 9.42%的上海欣品投资合伙企业(有限合伙)的普通合伙人,并担任股份公司董事长。实际控制人能对公司的战略规划、人事安排、生产经营和财务收支等决策实施有效控制及重大影响。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、企业运作不够规范,可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。
食品安全风险	公司的主要产品是烘焙类甜品和蛋糕,因此食品安全是公司的重要关注点。一方面,公司的蛋糕甜品采用代工模式,尽管被委托方具有较好的资质和丰富的生产经验,但甜品和蛋糕的原材料种类较多,各地的供应商水平参差不齐,若委托加工方无法有效控制供应商的原料质量,一旦原材料突发食品安全问题,公司产品的食品安全将面临较大风险;另一方面,公司产品对加工、储藏及配送环境的要求较高,若无法严格把控其生产及配送链条,公司将面临食品安全控制风险。
高级管理人员、核心技术人员流失	公司属于具有创新和创意属性的网络甜品服务商,未来在为客户提供甜品蛋糕的同时,将着眼于开发适合年轻人市场的网红、爆款产品,并与第三方平台合作拓宽产品的销售渠道。公司的良好经营需要具备蛋糕生产、销售、环节质控等专业知识和行业实践经验的人才,更需要熟悉互联网、移动互联网营销、线上线下融合的复合型人才。目前对行业内该类人才的争夺越发激烈,如果未来出现关键技术人员的大量流失,将会对公司造成较大的负面影响。

委托加工风险	<p>公司在选择代工企业时保持谨慎态度,注重代工公司的资质、经验、口碑和商业信誉,以求长期合作。公司委托加工的产品品种较多,如果代工方发生生产经营问题,公司可以启动应急预案,从其他替代方临时加大订货量以减少对自身业务影响,但仍存在代工企业经营出现异常,不能按约定为公司所订购的产品提供合格、及时的生产和外包服务的可能性,这将对公司业务的正常运转带来一定的风险。</p>
人工、原材料成本呈上涨趋势	<p>目前甜品和蛋糕的生产原材料诸如牛奶、芝士等价格均有不同程度的上涨,包装物料、生产、配送及管理的人工成本也存在上升趋势,直接增加了公司产品的成本,同时限制了公司对外的议价空间。</p>
关联方采购集中风险	<p>2017年5月,公司收购了向阳印克60%股权,公司及向阳印克存在一定规模的关联方采购,公司对厦门向阳坊、厦门联吉、厦门鑫福将、福建向阳坊等关联方的采购金额为9,025.32万元,占采购总额的比例为81.02%。公司的关联方采购较为集中,如果存在采购交易的关联方经营状况发生恶化或与公司的业务关系发生重大不利变化,公司可能无法及时与新的供应商建立合作关系,进而对公司的正常经营产生不利影响。</p>
毛利率下降风险	<p>2017年度公司毛利率为32.59%,相较于2016年的49.95%存在一定程度的下降,原因一方面在于公司在自有平台的基础上增加对第三方平台的投放力度,第三方平台的打折促销活动扩大了公司的销售规模,但产品售价折扣对销售单价也存在一定影响,进而导致毛利率有所下降;另一方面在于,公司重要子公司厦门向阳印克采用了加盟方式运营向阳坊门店,向向阳坊门店供应烘焙产品,加盟模式帮助向阳印克拓宽销售区域、扩大了销售规模,但同时也一定程度上拉低了公司原有的毛利水平。</p>
对赌风险	<p>股东王品仕、徐凇、何晨亮、林自程、郑华程、林雪、上海欣品(以下合称“原股东”)与深圳创投、红土创投、严岩、华涵创投于2015年5月签署了《增资合同书》,涉及“对赌”等特殊条款,原股东共同向投资方承诺,公司应在2015年销售收入不低于4,000万且亏损金额不超过625万元;2016年销售收入不低于1亿元人民币且亏损金额不超过100万元,2017年公司销售收入不低于2.5亿元,净利润不低于1,000万元。公司2017年的收入未达到对赌预期,尽管投资人没有执行对赌条款,但原股东仍存在被执行对赌条款的可能性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	是
报告期内,公司新增了关联方采购集中以及毛利率下滑的风险。	

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海印克电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Incake E-commerce Corp., Ltd
证券简称	印克电商
证券代码	837489
法定代表人	王品仕
办公地址	上海市闸北区广中西路 777 弄 91、99 号 501 室 503 室

二、联系方式

董事会秘书	张博
是否通过董秘资格考试	是
电话	021—26063569
传真	021—26063570
电子邮箱	bo.z@incake.net
公司网址	http://www.incake.net/
联系地址及邮政编码	上海市闸北区广中西路 777 弄 91、99 号 501 室 503 室; 邮编:200072
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 12 月 27 日
挂牌时间	2016 年 5 月 25 日
分层情况	创新层
行业(挂牌公司管理型行业分类)	F 批发和零售业-F52 零售业-F522 食品、饮料及烟草制品专门零售-F5222 糕点、面包零售
主要产品与服务项目	<p>公司是一家主要基于互联网及移动互联网的蛋糕甜品供应商,通过互联网、移动端、客服热线及针对企业级 B2B 营销等方式全方位链接消费者,为消费者提供网络蛋糕、甜品的销售配送服务。INCAKE 品牌聚焦定位年轻、时尚、惊喜、爆款等标签,产品满足年轻人对个性化、定制化的追求,围绕新零售概念打造 INCAKE 品牌形象;公司通过与线下品牌合作,力推线下连锁门店加盟模式,深耕现有的线下市场,通过产品创新升级和线上运营,吸引更多的消费群体,并择机开拓新的市场。</p>
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本(股)	25,479,297
优先股总股本(股)	0
做市商数量	4
控股股东	王品仕

实际控制人	王品仕
-------	-----

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	91310108059375122N	否
注册地址	上海市闸北区广中西路 777 弄 91、99 号 504 室 506 室	是
注册资本	25,479,297.00	是

(1) 公司于 2017 年 9 月 5 日完成注册资本变更，公司注册资本由 22,822,220 元变更为 25,479,297 元；
(2) 2017 年 9 月 11 日，公司 2017 年第五次临时股东大会审议通过《关于公司变更住所暨修改〈公司章程〉的议案》，公司注册地址拟由上海市静安区广中西路 777 弄 91、99 号 504 室 506 室，变更为：上海市静安区广中西路 777 弄 91、99 号 501 室 503 室。截至 2017 年年度报告出具日，公司尚未完成注册地址的工商变更事宜。

五、中介机构

主办券商	华福证券
主办券商办公地址	福州市鼓楼区温泉街道五四路新天地大厦 157 号 7-8 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	吴小辉、汪小刚
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、报告期后更新情况

√不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	165,246,245.71	52,277,501.26	216.09%
毛利率%	32.59%	49.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,354,122.36	-27,288,067.34	87.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,496,830.57	-28,450,920.05	84.19%
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）	-19.71%	-203.71%	-
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）	-27.35%	-215.99%	-
基本每股收益	-0.14	-1.15	87.83%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	122,473,865.58	26,352,226.28	364.76%
负债总计	88,711,488.50	25,226,921.85	251.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,459,115.46	1,718,244.67	1,498.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	0.05	2,160.00%
资产负债率%（母公司）	54.89%	83.27%	-
资产负债率%（合并）	72.43%	95.73%	-
流动比率	43.42%	93.75%	-
利息保障倍数	10.00	-171.32	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-9,482,291.34	-23,175,895.08	59.09%
应收账款周转率	2,700.20%	1,978.77%	-
存货周转率	5,412.95%	1,223.55%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	364.76%	-20.76%	-
营业收入增长率%	216.09%	30.37%	-
净利润增长率%	106.18%	-230.47%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	25,479,297	22,822,220	11.64%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-5,086.32
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,599,309.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68,184.07
非经常性损益合计	1,526,038.95
所得税影响数	381,509.74
少数股东权益影响额(税后)	1,821.00
非经常性损益净额	1,142,708.21

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

√不适用

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用

公司在 2017 年度报告中披露的财务数据与最近一次业绩预告保持一致，与业绩快报中披露的财务数据存在差异，具体差异为：

项目	2017 年度		上年同期	修正后数据与上年同期数据的变动比例%
	修正前	修正后		
营业总收入	162,388,959.96	165,246,245.71	52,277,501.26	216.09%
营业利润	2,366,037.70	4,735,894.17	-27,585,596.66	-
利润总额	4,789,341.15	6,187,019.44	-26,114,324.87	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,494,094.85	-3,354,122.36	-27,288,067.34	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-7,917,398.30	-4,496,830.57	-28,450,920.05	-
基本每股收益	-0.23	-0.14	-1.15	-
加权平均净资产收益率	7,653.92%	-19.71%	-203.71%	-

-	本报告期末		本报告期初	修正后数据与期初数据的变动比例%
	修正前	修正后		
总资产	114,182,322.37	122,473,865.58	26,352,226.28	364.76%
归属于挂牌公司股东的所有者权益	25,721,907.03	27,459,115.46	1,718,244.67	1,498.09%
股本	25,479,297	25,479,297	22,822,220	11.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.13	0.05	2,160.00%

2017 年度报告中营业利润较最近一次业绩快报中披露的额度增加了 236.99 万元，差异率为 100.16%；归属于挂牌公司股东的净利润和归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润较最近一次业绩快报中披露的数据分别增加了 214.00 万元和 342.06 万元，差异率分别为 38.95%和 43.20%；基本每股收益较最近一次业绩快报中披露的额度增加了 0.09 元，差异率为 39.13%；

公司业绩快报与年报出现差异，系 2017 年年底节日促销，子公司厦门向阳印克对外出货量较大，销售端后台业务数据和财务系统未实时对接，财务核算未及时确认收入所致；

加权平均净资产收益率较最近一次业绩快报中披露的数字大幅增加，主要系工作人员录入数据失误，导致与实际数字相差较大。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司是一家主要基于互联网及移动互联网的甜品服务供应商，报告期内通过与线下烘焙品牌合作，积极拓展线下市场，打造线上线下融合的新零售企业。

母公司印克电商主要是基于互联网模式运营，全方位链接消费者，为消费者提供蛋糕、甜品以及小零食的直销配送服务。公司通过不断推出新品和产品的差异化搭配，满足多样化的市场需求，满足年轻人尤其是女性和儿童对个性化、定制化的追求，INCAKE 品牌聚焦定位年轻、乐趣、惊喜等标签，用技术和经验沉淀围绕新零售概念打造全新的 INCAKE 品牌形象。

母公司印克电商采用线上和线下结合的方式销售，线上一方面通过公司搭建的互联网和移动互联网终端开展销售，另一方面，在自有平台的基础上增加对第三方平台的投放力度，并取得了良好的效果；在线下，通过推行大区管理模式，加大客户管理体系 CRM 模式。公司主动进行供给侧改革，针对 B 端客户的多样化需求成立产品方案中心，主动搭建企业福利平台：根据客户的预算，以蛋糕为基础，搭配 INSWEET 思蜜平台的甜品和鲜花等产品，提供综合的产品及服务，实现销售收入最大化。

为拓展线下市场，报告期内公司收购了厦门向阳印克食品有限公司 60% 股权，厦门当地多家向阳坊品牌门店，通过转加盟的方式，与厦门向阳印克签署了加盟协议，线下门店成为公司开展线下业务的重要平台。厦门向阳印克立足于福建省，通过加盟模式运营福建知名品牌向阳坊门店，厦门向阳印克为向阳坊门店提供蛋糕、面包、月饼等烘焙产品。截至 2017 年 12 月 31 日，已有 200 余家向阳坊门店加盟向阳印克。未来厦门向阳印克将深耕福建省内三四线城市市场。印克电商的 INCAKE 品牌将与向阳印克的向阳坊品牌合作进行市场推广，实现线上与线下的高效融合，提升行业地位。

报告期内，公司从传统的线上互联网甜品平台转变为线下门店销售融合互联网平台和概念的新零售甜品运营商，商业模式较上年度有所变化。

核心竞争力分析：

1、品牌竞争力：公司之子公司厦门向阳印克是向阳坊品牌的所有者，向阳坊系福建知名品牌，产品陆续荣获福建省及全国优良食品评鉴金牌奖，通过食品相关认证并于 2002 年 8 月 27 日通过 ISO9001 国际品质认证，在福建乃至全国具有较高的品牌知名度和市场认知度。目前已在市场上取得较高知名度，无需通过大量广告即可获得知名度和较高的销售收入。

2、服务优势：公司设立了大客户销售部门，组建专业的甜品顾问，满足 B 端客户需求的多样性。公司大客户部的方案设计中心和企业福利平台，充分发挥公司的资源优势，以蛋糕为基础，搭配鲜花、红酒等资源，创新销售方案，用特色和惊喜服务客户，实现公司价值最大化。

3、团队优势：公司经过五年多的成长，收入规模迅速扩大，团队不断壮大，形成了较为完整合理的人才结构和组织架构。在人才培养方面，公司通过不断激发员工的创造力，提升员工的专业技能，逐步构建了一支高效的团队，为公司的持续高速发展奠定了人才基础。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否

主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	是
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	是
收入来源是否发生变化	是
商业模式是否发生变化	是

具体变化情况说明：

报告期内，公司客户类型发生变化，主要原因在于公司报告期内收购了厦门向阳印克 60% 的股权，向阳印克以旗下的向阳坊门店为分发渠道，面向老、中、青各年龄层人群，极大地丰富了公司的客户群体，实现了客户群体的全覆盖；销售渠道方面，公司新增的子公司厦门向阳印克以线下门店销售为主，有助于公司将线上平台、线下实体门店渠道相结合，打造新零售模式；根据公司的收入来源情况看，厦门向阳印克对收入做出了较大贡献，成为合并口径下公司收入的主要来源；公司也从传统的线上互联网甜品平台转变为线下门店销售融合互联网平台和概念的新零售甜品运营商，商业模式有所转变。

二、经营情况回顾

（一）经营计划

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

1、财务运营情况

报告期内，公司实现销售收入 1.65 亿元，较上年同期增加了 1.13 亿元，增长幅度为 216.09%，公司收入大幅增加的原因一方面在于母公司的业务继续稳步增长，为公司合并后的收入奠定了基础；另一方面在于报告期内公司收购厦门向阳印克，厦门当地的向阳坊线下门店加盟厦门向阳印克，为公司贡献了 1.11 亿元的收入。

公司的毛利水平由上期的 49.95% 降至 32.59%，主要是因为报告期内，印克电商在自有平台的基础上加大对第三方平台的投放力度，第三方平台的打折促销活动扩大了公司的销售规模，但产品售价折扣对销售单价也存在一定影响；同时公司子公司厦门向阳印克采取加盟模式运营管理向阳坊线下门店，传统线下甜品面包门店毛利水平较低。因此，厦门向阳印克在扩大公司的销售收入、提升公司的品牌影响力的同时也在一定程度上拉低了公司原有的毛利水平。

报告期内公司合并后净利润为 161.15 万元，扭亏为盈，主要原因包括 1、印克电商实现了线上平台全渠道运营并取得了良好的效果，在自有销售平台的基础上加入了天猫、京东旗舰店。公司的推广策略有所转变，将销售费用集中投入天猫等第三方平台，第三方平台的大流量带来了公司营业收入的大幅增长，销售费用的投入更具有效率；2、公司于 2017 年上半年收购厦门向阳印克 60% 股权，厦门当地多家向阳坊门店通过转加盟的方式加入向阳印克，向阳印克向向阳坊门店出售蛋糕产品，为公司带来较大规模营业收入和利润。

报告期内，公司的总资产为 1.22 亿元，较上期末增长了 364.76%，总资产大幅增长的主要原因在于：1、公司在报告期内公司收购了厦门向阳印克 60% 的股权，同时厦门向阳印克承接了原福建向阳坊和厦门向阳坊旗下向阳坊门店的供货业务，同时厦门向阳印克收购了控制向阳坊品牌的厦门喜阳投资股权，负责向阳坊品牌的运营和管理。2、公司于 2017 年上半年完成 2017 年第一次股票发行，募集资金净额为人民币 2,909.50 万元。

报告期内，公司的总负债为 8,871.15 万元，较上年末增长了 251.65%，主要系收购厦门向阳印克 60% 的股权导致的经营性负债增长。

2、业务经营情况

（1）产品和配送覆盖面大：报告期内，公司对旗下产品及品牌定位进行了调整，在保持现有蛋糕

特色的基础上使产品更加年轻化；公司试点研发全国配送的产品，突破蛋糕冷链配送范围小的瓶颈，同时通过订单大数据监控全国性产品的消费区域，以此为公司开拓新的市场提供依据。

子公司厦门向阳印克的烘焙产品较为传统，在产品口味、造型和概念等方面有所欠缺。印克电商生产研发部门协助厦门向阳印克进行产品设计和研发，提供包括配方、造型、生产流程、口味在内的全方位协助，帮助向阳印克实现产品向年轻化、个性化的转型，产品用料也更为考究，使厦门向阳印克的产品风格在保持其特色的基础上覆盖更多层次的消费人群。

（2）经营策略方面：

报告期内，公司减少了品牌广告投放和线上流量推广，降低公司的销售费用支出，同时公司与多个第三方平台如天猫、京东等平台合作，初步搭建了线上平台全渠道运营模式，配合全国性产品的投放，在 2017 年下半年取得了良好的效果，INCAKE 品牌知名度在全国得到了提升；厦门向阳印克在立足线下门店的情况下，加强与互联网线上平台的结合，陆续开通了向阳坊京东和微商城等线上门店，实现线上线下融合运营。

（3）市场拓展方面：报告期内，公司研发了适合长途冷链配送的甜品蛋糕，未来公司将进一步研发更多的爆款、网红产品，通过互联网平台深入新兴市场，培育新的客户群体，增加 INCAKE 品牌的知名度；在福建地区，印克电商和子公司厦门向阳印克已经尝试联合竞标，卡券搭配提供给 B 端客户，产品方案更有竞争力；个人客户方面，部分向阳坊门店已试点销售印克电商的蛋糕产品，未来向阳坊门店将成为 INCAKE 品牌在福建地区推广的有利渠道。印克电商后续也将通过其线上平台推广厦门向阳印克的产品，实现母子公司销售层面的优势互补。

（二）行业情况

近年来，中国甜品市场日益兴起。随着人们生活消费水平的提高，对甜品的消费支出越来越高。对于国内的年轻消费群体而言，甜品更是成为他们休闲、娱乐生活的首选消费食品。甜品品牌不断涌现，正在抢夺国内烘焙市场份额。

更多的消费选择也让消费者对甜品的要求也越来越高，烘焙行业以创意研发为后盾，讲求美味与精致并重，内涵与颜值齐飞，众多独具魅力的甜品呈现在消费者面前，这些创新并富有竞争力的产品进一步提升了中国烘焙市场的发展空间。

在此行业大背景下，公司积极顺应行业发展趋势，主动进行供给侧改革，调整产品结构，使其向年轻化转型，结合冷链物流成熟的大环境，积极研发适合全国配送的蛋糕，在控制成本的基础上积极拓展全国市场，提升 INCAKE 品牌的影响力。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	14,820,411.12	12.10%	8,104,812.01	30.76%	82.86%
应收账款	9,363,172.98	7.65%	2,876,381.70	10.92%	225.52%
存货	1,849,528.16	1.51%	2,266,347.04	8.60%	-18.39%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	894,973.00	0.73%	1,194,656.09	4.53%	-25.09%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	12,163,244.02	9.93%	7,613,366.57	28.89%	59.76%

长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	122,473,865.58	-	26,352,226.28		364.76%

资产负债项目重大变动原因

公司的货币资金较上年同期增长 82.86%，主要原因系报告期内公司进行了一轮融资，同时公司在银行发生了一笔存款业务；

公司应收账款同比增长 225.52%，应收账款显著增加的原因在于，公司 2017 年开拓较大规模机构客户，上述客户采购量大，账期相对较长；另一方面，重要子公司厦门向阳印克体量较大，其部分机构客户采用月结方式付款，产生了一定的应收账款；

短期借款同比增长达到 59.76%，主要原因系报告期内公司向上海华瑞银行股份有限公司申请了借款，增加了公司的短期借款余额，具体包括：（1）保证借款余额 5,043,244.02 元；（2）以人民币 750.00 万元银行定期存单为质押取得的质押借款 712.00 万元；

公司资产较上期末同比增长了 364.76%，大幅增长的原因在于：1、公司在报告期内收购了厦门向阳印克 60% 的股权，同时厦门向阳印克收购了控制向阳坊品牌的厦门喜阳投资股权；2、公司于 2017 年上半年完成 2017 年第一次股票发行，募集资金净额为人民币 2,909.50 万元。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	165,246,245.71	-	52,277,501.26	-	216.09%
营业成本	111,395,233.09	67.41%	26,165,389.84	50.05%	325.74%
毛利率	32.59%	-	49.95%	-	-
管理费用	12,512,640.98	7.57%	10,635,590.68	20.34%	17.65%
销售费用	34,998,324.69	21.18%	42,477,983.67	81.25%	-17.61%
财务费用	839,971.20	0.51%	302,594.27	0.58%	177.59%
营业利润	4,735,894.17	2.87%	-27,585,596.66	-52.77%	-117.17%
营业外收入	1,522,197.33	0.92%	1,539,664.03	2.95%	-1.13%
营业外支出	71,072.06	0.04%	68,392.24	0.13%	3.92%
净利润	1,611,496.26	0.98%	-26,093,779.68	-49.91%	-106.18%

项目重大变动原因：

公司的营业收入、营业成本、营业利润和净利润出现较大，均系报告期内公司收购厦门向阳印克 60% 股权，厦门当地的向阳坊线下门店加盟子公司厦门向阳印克，为公司贡献了收入和利润，同时母公司减少纯粹的线上广告投放，改为线上平台全渠道运营并取得了良好的效果。基于上述原因公司合并后净利润实现了扭亏为盈；

财务费用增长的原因在于报告期内，公司向银行申请了借款借款，借款利息增加了相应的财务费用。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	165,246,245.71	52,277,501.26	216.09%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	111,395,233.09	26,165,389.84	325.74%

其他业务成本	-	-	-
--------	---	---	---

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
蛋糕食品	163,668,331.64	99.05%	52,277,501.26	100.00%
配送收入	1,577,914.07	0.95%	-	-
合计	165,246,245.71	100.00%	52,277,501.26	100.00%

按区域分类分析：

√适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东地区	165,029,799.83	99.87%	51,359,560.79	98.24%
华北地区	216,445.88	0.13%	917,940.47	1.76%
合计	165,246,245.71	100.00%	52,277,501.26	100.00%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务收入及成本变动的原因在于：一方面公司通过与第三方平台的合作大幅提升了知名度，增加了销售量，但为配合第三方平台的促销活动，公司在一定程度上降低了销售价格；另一方面，公司报告期内收购了厦门向阳印克 60%的股权，厦门向阳印克采用加盟模式运营向阳坊门店，为公司贡献了较大规模的销售收入，但由于加盟模式毛利率较低，因此公司的主营业务成本增长率高于公司的主营业务收入增长率。

报告期内，公司收入构成增加了物流收入，主要是公司整合了物流团队的资源，开拓了新的市场。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户一	29,185,407.01	17.66%	是
2	厦门市翔安区糕糕在上面包坊	2,858,538.28	1.73%	是
3	厦门向阳坊食品有限公司同安西桥分店	2,503,516.67	1.52%	否
4	厦门向阳坊食品有限公司杏林分店	2,499,056.24	1.51%	否
5	上海大众实业有限公司	2,171,152.50	1.31%	否
合计		39,217,670.70	23.73%	-

注：1、属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

2、客户一系受同一控制人控制的福建向阳坊食品有限公司、厦门向阳坊食品有限公司和厦门联吉食品有限公司合并数据。

3、厦门向阳坊食品有限公司同安西桥分店和厦门向阳坊食品有限公司杏林分店原系厦门向阳坊之直营店，厦门向阳坊与自然人傅燕华签订了门店转让协议，此后傅燕华已经与厦门向阳印克签署了加盟协议，截止年报披露之日，因加盟业主个人原因尚未办理工商变更手续。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在
----	-----	------	--------	------

				关联关系
1	供应商一	69,958,569.72	62.80%	是
2	厦门鑫福将食品有限公司	19,062,223.66	17.11%	是
3	上海谷甜食品有限公司	11,179,512.62	10.04%	否
4	上海鸿权进出口有限公司	4,638,860.00	4.16%	否
5	西诺迪斯食品(上海)有限公司	3,266,600.00	2.93%	否
合计		108,105,766.00	97.04%	-

注：1、属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

2、供应商一系受同一控制人控制的福建向阳坊食品有限公司、厦门向阳坊食品有限公司和厦门联吉食品有限公司合并数据。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-9,482,291.34	-23,175,895.08	59.09%
投资活动产生的现金流量净额	-16,689,492.94	13,392,220.06	-224.62%
筹资活动产生的现金流量净额	23,116,558.98	12,628,679.06	83.05%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额同比增长的原因是子公司厦门向阳印克租赁福建向阳坊和厦门向阳坊场地，提前预付了一定年限的租金；

投资活动产生的现金流量净额同比变动原因在于，子公司厦门向阳印克购买拥有向阳坊品牌的厦门喜阳投资股权，进而获得无形资产；

筹资活动产生的现金流量净额同比增长的原因在于，公司与报告期内完成了一次股票发行，融资2,909.50万元，此外，公司报告期内存在银行流动资金借款及流动资金循环借款。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至2017年12月31日，公司拥有3家子公司，具体情况如下：

上海凡仕食品有限公司是上海印克电子商务股份有限公司的控股子公司，注册资本100万，公司持有上海凡仕食品65%的股权，注册地址为上海市闸北区共和新路3088号9号110室，主营业务是现制现售（糕点（含裱花蛋糕））；凡仕食品主要向母公司提供新品的研发服务和应急单制作，并向母公司提供用于试吃的新品和配合特定节日的产品。报告期内，上海凡仕实现营业收入119.31万元，净利润为-130.60万元。

公司全资子公司上海思蜜物流有限公司，注册资本100万，公司持有思蜜物流100%的股权，注册地址为上海市嘉定区嘉行公路2969号4幢101室，经营范围包括普通货运，货物运输代理，装卸服务，物流信息咨询，从事货物及技术的进出口业务，汽摩配件、五金交电、仪器仪表、电子产品、建材、日用百货的销售。思蜜物流自成立以来一直承接公司的甜品蛋糕物流配送服务，并对外承接第三方业务。公司在2016年12月正式成为中国物流与采购联合会冷链物流专业委员会理事单位，增强了公司在冷链物流配送领域的业务能力。报告期内，思蜜物流实现营业收入157.79万元，净利润为-4.91万元。

厦门向阳印克食品有限公司是上海印克电子商务股份有限公司的控股子公司，注册资本100万，公司持有厦门向阳印克60%的股权，注册地是厦门市同安区轻工食品工业园白云大道79号办公楼1层左侧，主营业务是糕点、糖果及糖类预包装食品批发（含冷藏冷冻食品）；糕点、糖果及糖类散装食品批发（含冷藏冷冻食品）；糕点、面包类预包装食品零售（含冷藏冷冻食品）；糕点、面包类散装食品零售（含冷

藏冷冻食品)；其他未列明批发业(不含需经许可审批的经营项目)；互联网销售；日用家电设备零售；其他机械设备及电子产品批发；其他未列明零售业(不含需经许可审批的项目)；软件开发；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；集成电路设计；其他未列明专业技术服务业(不含需经许可审批的事项)；其他未列明预包装食品批发(含冷藏冷冻食品)；其他未列明散装食品批发(含冷藏冷冻食品)；糕点、面包制造；饼干及其他焙烤食品制造；碳酸饮料制造；果菜汁及果菜汁饮料制造；含乳饮料和植物蛋白饮料制造；茶饮料及其他饮料制造。厦门向阳印克作为母公司开拓线下市场的平台，与福建当地知名品牌向阳坊合作，探索城市线上线下融合的模式。报告期内，厦门向阳印克实现营业收入 1.11 亿元，净利润为 1,375.37 万元。

报告期内公司收购了厦门向阳印克 60%的股权，厦门向阳印克成为公司之控股子公司，报告期内公司不存在新设或处置子公司的情形。

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,422,579.42	1,171,297.29
研发支出占营业收入的比例	5.70%	2.24%
研发支出中资本化的比例	100.00%	62.04%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科以下	20	11
研发人员总计	22	12
研发人员占员工总量的比例	10.68%	11.32%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	2	2
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

报告期末，公司团队研发的甜云系统——甜品 O2O 电商运营服务平台第一版，已经上线试运行，甜云系统主要基于移动互联网、SaaS 模式运营的电商服务平台，专注于服务微商、线下单店、连锁的传统甜品等行业，提供线下、线上一整套 IT 电商化解决方案。目前项目处于试运营阶段，考虑到公司发展平台业务的需要，该系统免费提供给公司 INSWEET 甜品平台用户使用，以简化客户的交易和方便运营活动，该套系统未来还将植入商品采购服务，充分发挥公司在采购等领域的资源优势。未来随着平台用户的增加，该项目将开始有偿付费使用。

(六) 非标准审计意见说明

√不适用

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 1、2017 年 4 月 28 日, 财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》, 要求自 2017 年 5 月 28 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。对于准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营, 采用未来适用法处理; 2、2017 年 5 月 10 日, 财政部对《企业会计准则第 16 号——政府补助》进行了修订, 要求自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行, 并要求对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对 2017 年 1 月 1 日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整; 3、2017 年 12 月 25 日, 财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号), 适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

序号	会计政策变更的依据	受影响的报表项目名称	影响 2016 年度金额
			增加+/减少-
1	财会〔2017〕30 号	营业外收入	-
		营业外支出	-53,958.67
		资产处置收益	53,958.67

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用

报告期内公司以 0 元价格收购了何卫锋持有的厦门向阳印克食品有限公司 60% 的股权, 厦门向阳印克成为公司控股子公司, 并入公司合并报表; 报告期内公司子公司厦门向阳印克以 700.00 万元的价格收购了福建向阳坊持有的厦门喜阳投资 100% 股权, 厦门喜阳投资并入公司合并报表。

(九) 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观, 大力实践管理创新和科技创新, 用高质的产品和优异的服务, 努力履行着作为企业的社会责任; 诚信经营, 按时纳税, 积极招揽就业人员, 保障员工合法权益。公司始终把对社会的责任、对公司全体股东和员工的责任放到公司发展的重要位置, 将社会责任意识融入到发展实践中和管理行动中, 积极承担对社会的责任, 对环境的责任, 支持地区经济发展建设, 和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内, 公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立, 公司具备完全独立自主的经营能力; 会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好, 体系逐步完善; 公司的经营管理团队、核心技术和业务团队较为稳定; 公司合并报表净利润实现扭亏为盈, 母公司和子公司业务持续向好。

(1) 财务数据稳定向好

报告期内, 公司实现收入 1.65 亿元, 较上年同期增长了 216.09%。公司合并后净利润为 161.15 万元, 扭亏为盈。主要原因系母公司的业务继续稳步增长, 保证了公司收入的稳定性, 同时厦门当地的向阳坊线下门店加盟公司子公司厦门向阳印克, 为公司贡献了 1.11 亿元的收入。公司的总资产为 1.22 亿元, 较上期末增长了 364.76%, 总资产大幅增长的主要原因在于: 1、公司在报告期内公司收购了厦门向阳印克 60% 的股权, 同时厦门向阳印克收购了控制向阳坊品牌的厦门喜阳投资股权。2、公司于 2017 年上半年完成 2017 年第一次股票发行, 募集资金净额为人民币 2,909.50 万元。

(2) 业务体系持续整合优化

报告期内，公司业务体系进一步优化整合，公司围绕蛋糕和面包业务进行整合，减少了产品的广告投入，增加第三方平台的渠道推广，公司目前正在提升产品多元、扩大消费人群、增加配送范围等方面稳步发展，力求实现更多的收益。

（3）内部治理完善

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均正常召开，公司董事、监事和高管均能正常履行职责，各项内部制度均能有效执行，公司治理机制进一步完善。核心管理团队和专业队伍进一步扩大，公司经营、业务开展等方面运作良好。

综上所述，公司具备持续经营能力，不存在对公司持续经营能力产生重大影响的不利事项。

四、未来展望

（一）行业发展趋势

2017年中国迎来了新零售的爆发期，线上线下融合更为紧密。零售的新风口，新技术，新物种，新玩法不断涌现，零售行业呈现多年未见的活跃气氛。在新零售阶段以前，我国经历了传统零售业诞生、消费者导向形成、大零售阶段、网上零售阶段和电商薄利阶段。在大数据、云计算和3D等技术支持下，加之消费者个性化需求增加，融合线上、线下和物流的新零售模式成为激活零售市场的下一步。

2017年，新零售的诞生带来场景革命，2018年将迎来新零售的新篇章。在这样的环境背景下，新零售发展方向或将发生以下变化：1、以消费者为中心；2、精准与场景零售；3、流量零售；4、社交与社群零售；5、全渠道零售；6、智能化零售、无人零售。

（二）公司发展战略

印克电商在2018年继续实施产品升级，以制造惊喜、品牌个性化为主线，重点打造网红、爆款等产品。加强互联网内容营销，捆绑流行电影、电视等热点，以热点带动产品销售，充分利用包括微信和微博在内的新媒体运营渠道，提高产品和客户的互动性；借力日益成熟的全国冷链市场，公司将研发更多适合全国市场的产品，在控制成本的基础上用全国市场的增量换取公司蛋糕的销量。

重要子公司厦门向阳印克一方面将对线下门店进行改革，提高内部管理流程，有效增加门店收入；另一方面积极融入线上平台，布局新零售，试点线上销售和无人零售机模式。

（三）经营计划或目标

2018年母公司将立足现有的城市，做深做透目前已覆盖的业务线，同时通过全国性的产品涉足更多城市。（1）对于B端用户，公司成立企业福利平台，为B端客户量身打造全包型企业福利，极大提升大客户粘性，公司已与上海大众汽车等知名企业签署合作协议，提供专人服务，致力打造服务品牌；对于C端用户，公司通过线上平台，借力日益成熟的全国冷链市场，打破蛋糕的地域限制，研发更多适合全国市场的产品，尤其是网红、爆款产品，充分发挥互联网的空间优势，用网红产品带动INCAKE系列蛋糕的销量；（2）公司将深化与第三方平台的合作，充分发挥天猫、京东等平台的流量优势，降低自身获取流量的成本。公司不再单纯以获得绝对用户数增加为目标，更注重经营管理现有客户。公司通过加强与舆论热点捆绑，充分利用新媒体的运营渠道，以热点带动公司的产品销量，提高产品和客户的互动性；（3）继续实施产品升级改造。公司以制造惊喜、品牌个性化为主线，研发适合年轻人尤其是女性口味和喜好的网红产品，以物美价廉的产品赢得更多的消费者。

子公司厦门向阳印克将围绕现有门店业绩再成长、商圈开新店、新城市拓展等方面展开。（1）加强对现有向阳坊门店的管理，通过新员工培训上岗、完善薪资制度等方式，增强员工的稳定性；通过改革生产、接单和物流环节，全力满足门店的需求；重视原物料库存，按照先进先出的原则，避免造成积压浪费，优化协调门店资产与工厂资源的调配利用；（2）对现有的向阳坊门店进行全面摸底，在盈利能力较高的门店商圈开设新店或者增加现有门店的经营面积，充分利用商圈的人流优势带动门店消费；（3）立足福建市场，积极拓展省内三四线城市和县城，力争1到2年内现有门店的基础上新开100家门店；（4）子公司还将加强与新零售趋势的互动结合，在传统实体门店的基础上全面打通线上平台，在区域内实现线上线下的融合，尝试新零售模式下的无人零售机，开创甜品行业的先河。

（四）不确定性因素

基于报告期内的情况，未来公司将面临新零售模式拓展不力、全国产品收效不够显著等不确定性因素的影响。

1、新零售模式拓展不力

公司正全面开展与第三方平台合作的业务模式，同时尝试与线下门店合作，打造线上线下融合贯通的新零售全渠道模式，但新零售行业发展变幻莫测，公司如未能及时调整策略，则可能面临新零售模式未达预期的可能。

2、新品市场效果不佳

母公司正研发更多适合全国市场的产品，尤其是网红、爆款等产品，通过线上平台和成熟的冷链市场，打破蛋糕的地域限制，用网红产品带动 INCAKE 系列蛋糕的销量，但新品能否被市场接受、上市到消费者完全认可的时间尚不确定，因此新品能否达到公司的预期目标仍存在不确定性。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 实际控制人不当控制风险

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

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

2. 食品安全风险

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

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

3. 高级管理人员、核心技术人员流失

公司属于具有创新和创意属性的网络甜品服务商，未来在为客户提供甜品蛋糕的同时，将着眼于开发适合年轻人市场的网红、爆款产品，并与第三方平台合作拓宽产品的销售渠道。公司的良好经营需要具备蛋糕生产、销售、环节质控等专业知识和行业实践经验的人才，更需要熟悉互联网、移动互联网营销、线上线下融合的复合型人才。目前对行业内该类人才的争夺越发激烈，如果未来出现关键技术人员的大量流失，将会对公司造成较大的负面影响。

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

4. 委托加工风险

公司在选择代工企业时保持谨慎态度，注重代工公司的资质、经验、口碑和商业信誉，以求长期合作。公司委托加工的产品品种较多，如果代工方发生生产经营问题，公司可以启动应急预案，从其他代工方临时加大订货量以减少对自身业务影响，但仍存在代工企业经营出现异常，不能按约定为公司所订购

的产品提供合格、及时的生产和外包服务的可能性,这将对公司业务的正常运转带来一定的风险。

应对措施：公司计划收购食品生产工厂，用于上海市场的蛋糕生产业务，未来将逐步降低对代工企业的依赖程度，同时公司与代工企业持续保持密切沟通，做好应急预案，防止突发事件或重大节日时产能不足对公司运营造成的不利影响。

5. 人工、原材料成本呈上涨趋势

目前甜品和蛋糕的生产原材料诸如牛奶、芝士等价格均有不同程度的上涨,包装物料、生产、配送及管理的人工成本也存在上升趋势,直接增加了公司产品的成本,同时限制了公司对外的议价空间。

应对措施：报告期内母公司进行了大幅度裁员，减少了 50%的人员，裁员的同时保证了收入的稳定性；公司的子公司厦门向阳印克门店多、体量大，两家公司的原材料具有一定的共性，因此两家公司打包对外采购，议价能力大大提升，公司适时承接其他公司的原材料采购，以摊薄原材料上涨对公司成本的冲击。

（二）报告期内新增的风险因素

1、关联方采购风险

2017 年 5 月,公司收购了向阳印克 60%股权,公司及向阳印克存在一定规模的关联方采购,公司对厦门向阳坊、厦门联吉、厦门鑫福将、福建向阳坊等关联方采购金额为 9,025.32 万元,占采购总额的比例为 81.02%。公司的关联方采购较为集中,如果存在采购交易的关联方经营状况发生恶化或与公司的业务关系发生重大不利变化,公司可能无法及时与新的供应商建立合作关系,进而对公司的正常经营产生不利影响。

应对措施：公司已经计划收购部分关联方工厂，降低公司对关联采购的依赖程度；同时公司与福州、厦门当地的面包、蛋糕生产企业保持密切沟通，遇到突发情况，公司将采取积极预案，启动代工厂供货模式。

2、毛利率下降风险

2017 年度公司毛利率为 32.59%, 相较 2016 年的 49.95% 存在一定程度的下降, 原因一方面在于公司在自有平台的基础上增加对第三方平台的投放力度, 第三方平台的打折促销活动扩大了公司的销售规模, 但产品售价折扣对销售单价也存在一定影响, 进而导致毛利率有所下降; 另一方面在于, 公司重要子公司厦门向阳印克采用了加盟方式运营向阳坊门店, 向向阳坊门店供应烘焙产品, 加盟模式帮助向阳印克拓宽销售区域、扩大了销售规模, 但同时也在一定程度上拉低了公司原有的毛利水平。

应对措施：母公司与第三方平台的磨合日趋完善，未来对线上活动和产品价格的把控更有针对性，有利于提升平台收入的毛利水平；子公司厦门向阳印克 2018 年将围绕现有门店业绩再成长、商圈开新店、新城市拓展等方面展开，提高现有和新开门店的产出效率。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	是	第五节二(一)
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、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节二(四)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
仲裁	-	5,704,702.03	5,704,702.03	4.70%
诉讼	1,150,000.00	-	1,150,000.00	3.34%
诉讼		182,045.00	182,045.00	0.54%

1、公司与北京爵世餐饮管理有限公司产生合作合同纠纷，北京爵世申请将合同纠纷提交上海仲裁委员会，诉公司赔偿 5,704,702.03 元。经过审理，2018 年 4 月 16 日公司收到上海仲裁委员会的裁决书，对申请人北京爵世餐饮管理有限公司的全部仲裁请求不予支持。

2、2016 年公司与北京爵世餐饮管理有限公司存在商务合作，并于 2016 年 3 月 25 日陆续借给该公司法定代表人王锦龙合计 115 万元，借款期限至 2016 年 7 月 31 日。借款期限结束后王锦龙迟迟未能归还借款，公司于 2017 年 9 月 18 日向法院提起诉讼，请求判令王锦龙支付 1,150,000 元借款和逾期利息和违约金，目前此案正在审理当中，尚未结案。

3、2017 年公司与青岛福冈工贸有限公司发生合同纠纷，青岛福冈工贸有限公司向青岛市市北区人民法院提请上诉，诉讼金额为 158,025.32 元。经过法院审理，判定公司赔偿合计金额 182,045.00

元。

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的的重大诉讼、仲裁事项

√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	108,550,900.00	90,253,217.68
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	36,250,160.00	32,792,140.83
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
总计	144,801,060.00	123,045,358.51

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
王品仕	担保	27,000,000.00	是	2017年3月28日	2017-016
王品仕、何卫锋	借款担保	9,000,000.00	是	2018年4月27日	2018-019
福建向阳坊食品有限公司	股权转让	7,000,000.00	是	2017年12月29日	2017-070
福建向阳坊食品有限公司	场地租赁	27,903,480.00	是	2017年12月29日	2017-072
厦门向阳坊食品有限公司	场地租赁	33,627,568.00	是	2017年12月29日	2017-072
总计		104,531,048.00			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司第一届董事会第十四次会议审议并通过《关于公司向上海华瑞银行股份有限公司申请借款的议案》，为了满足公司经营需要，增加流动资金，公司向上海华瑞银行股份有限公司申请人民币2,700.00万元的借款，公司跟华瑞银行于2017年4月14日签署了流动资金借款协议，借款期限为6个月，公司实际控制人王品仕提供连带保证担保，公司2017年第三次临时股东大会审议通过了该项议案，上海华瑞银行实际借款2,610.00万元，该笔资金已经于2017年7月还清。

2、厦门和福州地区向阳坊门店已经加盟子公司厦门向阳印克，为了更好的利用发挥向阳坊品牌价值，增加区域间的协调性，厦门向阳印克受让福建向阳坊持有的喜阳投资股权，厦门向阳印克通过持有喜阳投资股权进而控制向阳坊品牌，能为厦门向阳印克增加品牌管理的收入，有助于厦门向阳印克未来推进整体战略，加强区域联动发展；向阳坊分布各地的门店资源共享，多地门店同步销售；卡券、订单跨区域兑换和异地受理，可实现合作共赢，降低成本，对公司可持续发展具有长期的积极影响。

3、房地产租赁市场长期具有上涨的趋势，子公司厦门向阳印克提前与出租方签署租赁合同，租金不会受到未来房地产市场波动的影响，场地租金的稳定有助于公司更好的进行财务规划，降低经营成本；签订长期租约租金折扣大，对公司更经济；厦门向阳印克作为一个新成立的公司，未来亟需要场地用于生产经营，扩大发展，厦门向阳印克承租福建向阳坊和厦门向阳坊的场地，有利于保持生产供应链的完整性和经营的稳定性，实际运作中减少了磨合成本，提高了运营的效率；厦门向阳印克承租后若存在多余的闲置场地未来也可以市价出租，亦能为公司带来一定盈利。

4、为了企业更好发展，厦门子公司向上海华瑞银行申请借款，期限为 2017 年 10 月 24 日到 2018 年 10 月 24 日，由何卫锋和王品仕提供最高额保证担保，担保的主债权余额最高不超过人民币 900.00 万元整。

上述关联交易符合公司发展的需要，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响，并有助于提升公司收益。

（四）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

收购资产一：

（一）基本情况

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

（二）审议和表决情况

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

（三）交易生效需要的其它审批及有关程序

本次交易无需经过政府有关部门审批、无需征得债权人、其他第三方的同意。

（四）其他说明

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

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

通过本次收购，公司可拓宽销售渠道，通过更多的线下渠道进行产品销售，并拓宽已有的产品线，满足更多用户需求，提高用户的消费频次，预计将有效提高公司的收入水平。

2017 年 12 月 15 日公司第一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于控制子公司增加注册资本的议案》，目前子公司厦门向阳印克尚未完成增资。

收购资产二：

（一）基本情况

本次交易为公司控股子公司厦门向阳印克出资 700.00 万元人民币收购福建向阳坊食品有限公司持有的厦门喜阳投资管理有限公司 100%的股权。交易双方签署股权转让协议。本次交易属于偶发性关联交易，不构成重大资产重组。

（二）审议和表决情况

公司第一届董事会第二十次会议及 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于追认公司 2017 年

度偶发性关联交易的议案》，董事会表决结果：7 票赞成，0 票反对，0 票弃权，股东大会：同意股数 23,963,297 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 100.00%，反对股数 0 股，弃权股数 0 股。

(三) 交易生效需要的其它审批及有关程序

本次交易无需经过政府有关部门审批、无需征得债权人、其他第三方的同意。

(四) 其他说明

厦门喜阳投资管理有限公司系一家依中华人民共和国法律成立并合法存续的有限责任公司，成立时间为 2017 年 01 月 22 日，住所地为厦门市同安区轻工食品园白云大道 79 号办公楼 4 楼，统一社会信用代码：91350212MA2XYL9B0L，注册资本：100 万人民币。法定代表人：傅天玉，经营范围：投资管理（法律、法规另有规定除外）；对第一产业、第二产业、第三产业的投资（法律、法规另有规定除外）；资产管理（法律、法规另有规定除外）；投资咨询（法律、法规另有规定除外）；商务信息咨询；其他未列明商务服务业（不含需经许可审批的项目）。

本次收购的目的是增加公司的经营管控能力。厦门和福州地区向阳坊门店已经加盟厦门向阳印克，为了更好的利用发挥向阳坊品牌价值，增加区域间的协调性，厦门向阳印克受让福建向阳坊持有的喜阳投资股权，厦门向阳印克通过持有喜阳投资股权进而控制向阳坊品牌，能为厦门向阳印克增加品牌管理的收入，有助于厦门向阳印克未来推进整体战略，加强区域联动发展；向阳坊分布在各地的门店资源共享，多地门店同步销售；卡券、订单跨区域兑换和异地受理，可实现合作共赢，降低成本。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	6,000,000.00	4.90%	银行借款
总计	-	6,000,000.00	4.90%	-

2016 年 11 月 8 日，公司与上海华瑞银行股份有限公司签署借款协议，公司向华瑞银行申请人民币 500 万元的借款，其中公司实际控制人王品仕以其持有的公司 60 万股股票提供质押担保，同时由公司提供应收账款质押担保。截至到 2017 年 12 月 31 日，公司向华瑞银行共计申请借款 1,865,709.88 元，折合质押应收账款账面价值为 2,332,137.35 元。

(六) 承诺事项的履行情况

1. 已披露承诺事项

(1) 股东对所持股份自愿锁定的承诺

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

(2) 关于不通过股份回购的承诺

2015 年，公司股东王品仕、徐凇、何晨亮、林自程、郑华程、林雪、上海欣品与投资方深圳创投、红土创投、严岩、华涵创投签署了《增资合同书》和《增资合同书之补充协议》，约定公司 2016 年应达到的营业收入、利润等业绩目标，以及该等业绩目标无法实现时公司股东的现金补偿义务及股份回购义

务等，股东王品仕、徐凇、何晨亮、林自程、郑华程、林雪、上海欣品书面承诺“如公司因未能实现与投资方签署之协议约定的业绩目标而触发现金补偿或股份回购条款的，本人将以自有或自筹资金支付相应款项，并确保不因此而转让本人所持公司股份”，不会影响公司控制权的稳定性，不会对公司构成重大不利影响。

（3）避免同业竞争的承诺

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

2. 承诺履行情况

第（1）项承诺，各方均严格履行了承诺。

第（2）项公司股东王品仕、徐凇、何晨亮、林自程、郑华程、林雪、上海欣品投资（有限合伙）与投资方深圳创投、红土创投、严岩、华涵创投签署了《增资合同书》和《增资合同书之补充协议》，约定公司 2017 年应达到的营业收入、利润等业绩目标，以及该等业绩目标无法实现时公司股东的现金补偿义务及股份回购义务等。公司 2017 年业绩未能达到预期目标，经过与投资方代表沟通，继续顺延业绩完成时间。

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

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

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	600,000	2.63%	13,322,220	13,922,220	54.64%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	1,002,000	1,002,000	3.93%
	董事、监事、高管	0	0.00%	2,994,000	2,994,000	11.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,222,220	97.37%	-10,665,143	11,557,077	45.36%
	其中：控股股东、实际控制人	4,000,000	17.53%	-1,000,000	3,000,000	11.77%
	董事、监事、高管	12,000,000	52.58%	-3,000,000	9,000,000	35.32%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		22,822,220	-	2,657,077	25,479,297	-
普通股股东人数						26

(二) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林自程	4,160,000	0	4,160,000	16.33%	3,120,000	1,040,000
2	王品仕	4,000,000	2,000	4,002,000	15.71%	3,000,000	1,002,000
3	郑华程	2,560,000	-8,000	2,552,000	10.02%	1,920,000	632,000
4	上海欣品投资合伙企业(有限合伙)	3,200,000	-800,000	2,400,000	9.42%	0	2,400,000
5	上海晟珉投资合伙企业(有限合伙)	915,032	456,621	1,371,653	5.38%	456,621	915,032
6	严岩	1,250,000	0	1,250,000	4.91%	0	1,250,000
7	深圳市创新投资集团有限公司	1,250,000	0	1,250,000	4.91%	0	1,250,000
8	浙江红土创业投资有限	1,250,000	0	1,250,000	4.91%	0	1,250,000

	公司						
9	徐凇	800,000	0	800,000	3.14%	600,000	200,000
10	林雪	800,000	0	800,000	3.14%	0	800,000
	合计	20,185,032	-349,379	19,835,653	77.87%	9,096,621	10,739,032

前十名股东间相互关系说明：

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

二、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

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

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

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

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年6月20日	2016年11月24日	36.00	150,000	5,400,000.00	0	2	0	0	0	否
2017年2月6日	2017年7月17日	10.95	2,657,077	29,094,993.15	0	1	4	1	0	否

募集资金使用情况：

一、印克电商于2016年11月完成一次股票定向发行，共计募集资金540万元（未扣除发行费用）。根据该发行方案，该次股票定向发行募集资金用途为补充公司流动资金。

按照全国中小企业股份转让系统的相关规定，印克电商为该次募集资金在上海华瑞银行股份有限公司设立了账号为800001511359的募集资金专用账户，截至2016年12月31日，前次募集资金使用情况如下：

项目	金额(元)
一、募集资金总额	5,400,000.00
二、利息收入扣除手续费净额[a1]	6,700.60
三、募集资金使用	5,400,000.00
四、尚未使用的募集资金余额	0

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

二、印克电商于2017年7月完成股票定向发行，共计募集资金29,094,993.15元（未扣除发行费

用)。根据发行方案，该次股票发行募集资金用于公司开拓二线城市、加强品牌建设及市场推广、投资和业务线扩充等用途。

按照全国中小企业股份转让系统的相关规定，印克电商为该次募集资金在上海华瑞银行股份有限公司设立了账号为 800003202158 的募集资金专用账户，截至 2017 年 12 月 31 日，本次募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	29,094,993.15
二、利息收入扣除手续费净额	25,756.61
三、募集资金使用	19,860,799.85
四、尚未使用的募集资金余额	9,234,194.03

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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、可转换债券情况

√不适用

公司于 2017 年 12 月 15 日召开第一届董事会第十九次会议，2017 年 12 月 31 日召开 2017 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2017 年非公开发行创新创业可转换公司债券方案的议案》。目前公司非公开发行创新创业可转换公司债券尚未发行。

五、间接融资情况

√适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	上海华瑞银行股份有限公司	26,100,000.00	7.00%	2017.04.14—2017.7.12	否

银行借款	上海华瑞银行股份有限公司	7,120,000.00	4.35%	2017.10.31-2018.04.10	否
银行借款	上海华瑞银行股份有限公司	7,500,000.00	7.00%	2017.10.24-2018.10.24	否
合计	-	40,720,000.00	-	-	-

公司第一届董事会第十四次会议审议并通过《关于公司向上海华瑞银行股份有限公司申请借款的议案》，为了满足公司经营需要，增加流动资金，公司向上海华瑞银行股份有限公司申请人民币2,700万元的借款，公司跟华瑞银行于2017年4月14日签署了流动资金借款协议，借款期限为6个月，公司实际控制人王品仕提供连带保证担保，公司2017年第三次临时股东大会审议通过了该项议案，公司向华瑞银行实际借款额度为2,610万元，该笔资金已经于2017年7月还本付息。

2017年10月31日，公司以自有存单质押，向上海华瑞银行股份有限公司申请借款712.00万元，借款期限为6个月，2017年12月31日借款余额为712.00万元。

2017年10月24日，子公司厦门向阳印克与上海华瑞银行签署流动资金循环借款合同，申请额度为750.00万元的流动资金循环借款，借款利率为7%，期限为1年，2017年12月31日借款余额为504.32万元。

违约情况：

√不适用

六、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√不适用

（二）利润分配预案

√不适用

未提出利润分配预案的说明：

√不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
王品仕	董事长	男	33	大专	2015.11.19-2018.11.18	84,000.00
徐凜	董事、总经理	男	40	本科	2015.11.19-2018.11.18	240,000.00
何晨亮	董事、副总经理兼财务总监	男	33	本科	2015.11.19-2018.11.18	240,000.00
艾兴	董事	男	52	研究生	2015.11.19-2018.11.18	-
林自程	董事	男	41	高中	2015.11.19-2018.11.18	-
桂久强	董事	男	43	研究生	2015.12.28-2018.11.18	-
汤志洁	董事	女	64	大专	2017.05.17-2018.11.18	-
徐芝华	监事会主席	女	61	中专	2015.11.19-2018.11.18	72,000.00
郑华程	监事	男	31	本科	2015.11.19-2018.11.18	51,890.12
张呈	职工监事	男	37	大专	2015.11.19-2018.11.18	248,308.00
张博	董事会秘书	男	35	研究生	2015.11.19-2018.11.18	118,528.89
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

公司董事长王品仕、董事徐凜、董事何晨亮、监事郑华程于2014年11月10日签署《一致行动协议》、《一致行动协议之补充协议》，为一致行动人。除上述情况外，截至本报告出具之日，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王品仕	董事长	4,000,000	2,000	4,002,000	15.71%	0
徐凜	董事、总经理	800,000	0	800,000	3.14%	0
何晨亮	董事、副总经理兼财务总监	480,000	0	480,000	1.88%	0
艾兴	董事	0	0	0	0.00%	0
林自程	董事	4,160,000	0	4,160,000	16.33%	0
桂久强	董事	0	0	0	0.00%	0
汤志洁	董事	0	0	0	0.00%	0
徐芝华	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
郑华程	监事	2,560,000	-8,000	2,552,000	10.02%	0
张呈	职工监事	0	0	0	0.00%	0
张博	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	12,000,000	-6,000	11,994,000	47.08%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
汤志洁	-	新任	董事	业务发展

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

汤志洁，女，中国国籍，出生年月 1954 年 2 月 1 日，大专学历，中共党员，1971—1979 年，上海崇明跃进农场，连队党支部书记，1979—2004 年，上海新世界五金机电公司，办公室主任，党办主任。

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	83	92
市场人员	18	13
客服人员	15	20
生产人员	22	39
销售人员	78	71
技术人员	16	8
财务人员	13	30
员工总计	245	273

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	37	43
专科	63	67
专科以下	142	162
员工总计	245	273

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：**1、人员变动情况**

报告期末，母公司和子公司共有员工 273 人，与期初相比增长 28 人，主要系报告期内收购了厦门子公司，新增了生产、销售和管理岗位的员工，目前厦门子公司共计有 158 人，母公司合并上海凡仕和思蜜物流后共有员工 115 人，与期初相比减少了 115 人，主要系报告期内公司进行了人员结构优化。

2、人才引进情况

公司通过多种渠道，合理引进甜品蛋糕领域的相关优秀人才。

3、公司培训情况

公司多年来十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划，多层次、多领域的加强员

工培训工作，包括：新员工入职培训、岗位职责培训等，同时鼓励管理人员积极参与外派培训，不断提高员工的整体素质。

4、招聘情况

为满足企业发展需要，公司选择性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

5、薪酬政策

本公司员工享有公开、公平、具有竞争性的薪酬标准。为使全体员工共享企业发展成果，公司不断优化和完善薪酬体系。

6、离退休职工情况

目前不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√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)：

√不适用

核心人员变动情况：

不适用

第九节行业信息

√适用

一、行业分类

根据股转系统颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“F 批发和零售业—F52 零售业—F522 食品、饮料及烟草制品专门零售—F5222 糕点、面包零售”。

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

二、行业发展

当前烘焙行业正在发生巨大的演变，一方面，烘焙品牌层出不穷，但缺少龙头；另一方面以互联网为依托的新零售模式，结合了互联网与大数据、人工智能、区块链、新能源、新材料等新技术，正在助力烘焙行业升级转型，以新的营销和沟通方式赢得了一些年轻消费者的心。

烘焙行业的企业重心未来将聚焦在消费者需求的理解和体验的提升上，抓住消费升级的契机意味着能市场上夺得更多的份额。互联网蛋糕品牌有新生的优势，但新零售时代也给实体经济带来了新的发展机遇。可以预见的是，新零售背景下，“新烘焙”也将应运而生。

第十节公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司存在部分关联交易未及时履行决策程序的情形，相关关联交易有利于公司业务的发展，不存在控股股东或关联方侵犯公司利益或中小股东利益的情形。

除上述部分关联交易未及时履行决策程序的瑕疵外，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》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构和内部管理、控制制度，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。建立行之有效的内控管理体系，确保各个制度与公司业务发展相契合，能够有效规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证，各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及管理层能够按照有关法律、法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度规定的职权独立有效地运作，各次会议的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。明确了股东大会、董事会、监事会、经理层的权责范围和工作程序，逐步形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制，公司治理结构逐步规范、完善。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现严重违法、违规现象，能够勤勉尽职的履行应尽的职责和义务。

今后，公司将根据实际情况并结合行业发展动态、监管机构出台的各项法律法规与行业政策制定并完善适应公司发展的管理制度，保障公司健康持续发展。报告期内，经 2017 年第四次临时股东大会审议通过了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，给所有股东提供合适的保护和平等的权利，尤其注意保护中小股东的利益。

公司依照《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挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求严格、充分的进行信息披露工作，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过建立和完善公司规章制度体系加强股东权利的保护。公司通过制度层面的建设，建立了规范的法人治理结构，公司现有治理机制充分为所有股东提供合适的保护和平等权利，充分保障了公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司存在部分关联交易未及时履行决策程序的情形，相关关联交易有利于公司业务的发展，不存在控股股东或关联方侵犯公司利益或中小股东利益的情形。

除上述瑕疵外，公司重大事项均通过了公司董事会、监事会或股东大会审议，没有出现三会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规、公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员能依法运作，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司制定内部控制制度以来，能够得到较为有效的执行，对于加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

1. 根据公司于 2017 年 2 月 22 日作出的 2017 年第二次临时股东大会决议，对公司章程进行如下修改：

一、第一章第五条：公司的注册资本为人民币 2282.2220 万元。

修改为：公司的注册资本为人民币 2547.9297 万元。

二、第三章第十八条：公司的股份总数现为 2282.2220 万股，全部为普通股。

修改为：公司的股份总数现为 2547.9297 万股，全部为普通股。

公司章程其他条款不作修改。

截至本报告披露日，公司已经对章程中的股份总数和注册资本，如实进行修改并完成工商变更登记和备案手续。

2. 根据公司 2017 年 9 月 11 日作出的 2017 年第五次临时股东大会决议，对公司章程进行如下修改：

一、第一章第四条：公司住所：上海市闸北区广中西路 777 弄 91、99 号 504 室 506 室。

修改为：上海市静安区广中西路 777 弄 91、99 号 501 室 503 室。

公司章程其他条款不作修改。

截至本报告披露日，公司尚未进行工商变更登记和备案手续。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>一、第一届董事会第十二次会议</p> <p>1、《关于公司股票由协议转让变更为做市转让的议案》</p> <p>2、《关于追加确认公司 2016 年度关联交易以及预计公司 2017 年度日常性关联交易的预案》</p> <p>3、《关于提议召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>二、第一届董事会第十三次会议</p> <p>1、《关于公司股票发行方案的议案》</p> <p>2、《关于修改公司章程的议案》</p> <p>3、《关于设立募集资金专户并签署三方监管协议的议案》</p> <p>4、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>5、《关于提议召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>三、第一届董事会第十四次会议</p> <p>1、《关于公司向上海华瑞银行股份有限公司申请借款的议案》</p> <p>2、《关于公司实际控制人为公司申请借款提供担保的议案》</p> <p>3、《关于提议召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>四、第一届董事会第十五次会议</p> <p>1、《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>2、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》</p>

		<p>3、《关于公司 2016 年财务审计报告的议案》</p> <p>4、《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》</p> <p>5、《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>6、《关于公司 2016 年度利润分配预案》</p> <p>7、《关于公司 2016 年度总经理工作报告的议案》</p> <p>8、《关于公司增补董事会成员的议案》</p> <p>9、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》</p> <p>10、《关于提议召开公司 2016 年度股东大会的议案》</p> <p>五、第一届董事会第十六次会议</p> <p>1、《关于成立参股公司上海紫蔼电子商务有限公司的议案》</p> <p>2、《关于制定〈上海印克电子商务股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》</p> <p>3、《关于制定〈上海印克电子商务股份有限公司承诺管理制度〉的议案》</p> <p>4、《关于提议召开公司 2017 年第四次临时股东大会的议案》</p> <p>六、第一届董事会第十七次会议</p> <p>1、《关于收购厦门向阳印克食品有限公司 60%股权的议案》</p> <p>七、第一届董事会第十八次会议</p> <p>1、《上海印克电子商务股份有限公司 2017 年半年度报告》</p> <p>2、《关于公司变更住所暨修改〈公司章程〉的议案》</p> <p>3、《关于公司会计政策变更的议案》</p> <p>4、《关于公司 2017 年半年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告的议案》</p> <p>5、《关于提议召开公司 2017 年第五次临时股东大会的议案》</p> <p>八、第一届董事会第十九次会议</p> <p>1、《关于公司符合非公开发行创新创业可转换公司债券条件的议案》</p> <p>2、《关于公司 2017 年非公开发行创新创业可转换公司债券方案的议案》</p> <p>3、《关于公司 2017 年非公开发行创新创业可转换公司债券债券持有人会议规则的议案》</p> <p>4、《关于设立募集资金及偿债保障金监管专户并签署〈募集资金及偿债保障金监管协议〉的议案》</p> <p>5、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行创新创业可转换公司债券具体事宜的议案》</p> <p>6、《关于追认和预计公司 2017 年日常性关联交易的议案》</p> <p>7、《关于预计公司 2018 年日常性关联交易的议案》</p> <p>8、《关于控股子公司增加注册资本的议案》</p> <p>9、《关于控股子公司投资设立全资子公司的议案》</p>
--	--	--

		<p>10、《关于提议召开公司 2017 年第六次临时股东大会的议案》</p> <p>九、第一届董事会第二十次会议</p> <p>1、《关于追认公司 2017 年度偶发性关联交易的议案》</p> <p>2、《关于追认公司 2017 年度、预计 2018 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>3、《关于公司之子公司拟与关联方签订经营场地租赁合同的议案》</p> <p>4、《关于提议召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	2	<p>一、第一届监事会第四次会议</p> <p>1、《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>2、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》</p> <p>3、《关于公司 2016 年财务审计报告的议案》</p> <p>4、《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》</p> <p>5、《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>6、《关于公司 2016 年度利润分配预案》</p> <p>7、《上海印克电子商务股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p> <p>二、第一届监事会第五次会议</p> <p>1、《上海印克电子商务股份有限公司 2017 年半年度报告》</p> <p>2、《关于公司变更住所暨修改〈公司章程〉的议案》</p> <p>3、《关于公司会计政策变更的议案》</p> <p>4、《关于公司 2017 年半年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告的议案》</p>
股东大会	7	<p>一、2017 年第一次临时股东大会</p> <p>1、《关于公司股票由协议转让变更为做市转让的议案》</p> <p>2、《关于追加确认公司 2016 年度关联交易以及预计公司 2017 年度日常性关联交易的预案》</p> <p>二、2017 年第二次临时股东大会</p> <p>1、《关于公司股票发行方案的议案》</p> <p>2、《关于修改公司章程的议案》</p> <p>3、《关于设立募集资金专户并签署三方监管协议的议案》</p> <p>4、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>三、2017 年第三次临时股东大会</p> <p>1、《关于公司向上海华瑞银行股份有限公司申请借款的议案》</p> <p>2、《关于公司实际控制人为公司申请借款提供担保的议案》</p> <p>四、2016 年度股东大会</p> <p>1、《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>2、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》</p>

		<p>3、《关于公司 2016 年财务审计报告的议案》</p> <p>4、《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》</p> <p>5、《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>6、《关于公司 2016 年度利润分配预案》</p> <p>7、《关于公司 2016 年度总经理工作报告的议案》</p> <p>8、《关于公司增补董事会成员的议案》</p> <p>9、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》</p> <p>10、《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>五、2017 年第四次临时股东大会</p> <p>1、《关于制定〈上海印克电子商务股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》</p> <p>2、《关于制定〈上海印克电子商务股份有限公司承诺管理制度〉的议案》</p> <p>六、2017 年第五次临时股东大会</p> <p>1、《关于公司变更住所暨修改〈公司章程〉的议案》</p> <p>七、2017 年第六次临时股东大会</p> <p>1、《关于公司符合非公开发行创新创业可转换公司债券条件的议案》</p> <p>2、《关于公司 2017 年非公开发行创新创业可转换公司债券方案的议案》</p> <p>3、《关于公司 2017 年非公开发行创新创业可转换公司债券债券持有人会议规则的议案》</p> <p>4、《关于设立募集资金及偿债保障金监管专户并签署〈募集资金及偿债保障金监管协议〉的议案》</p> <p>5、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行创新创业可转换公司债券具体事宜的议案》</p> <p>6、《关于追认和预计公司 2017 年日常性关联交易的议案》</p> <p>7、《关于预计公司 2018 年日常性关联交易的议案》</p> <p>8、《关于控股子公司增加注册资本的议案》</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司制定了《上海印克电子商务股份有限公司利润分配管理制度》、《上海印克电子商务股份有限公司承诺管理制度》。本年度公司进一步规范了公司的治理结构，按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《公司章程》等文件的相关要求，结合公司自身实际情况全面推行制度化规范管理，公司股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、勤勉尽职，公司管理工作能够科学有效地开展。在《公司章程》和公司股东大会的具体授权范围内，董事会负责审议公司的经营战略和重大决策，公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。公司的各项内部控制制度较为健全，通过

日常工作的检验不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照《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挂牌公司信息披露细则（试行）》及公司的《公司章程》、《信息披露管理制度》等相关法律法规及指引，真实、及时、准确、完整地编制并披露定期报告与临时公告，确保投资者及时了解公司经营状况及财务指标等信息。明确了投资者关系管理的机构及负责人，董事会办公室负责投资者关系管理工作，董事会秘书为信息披露负责人。公司与投资者建立了良好的沟通渠道，积极做好投资者来访接待工作，并积极参与股转系统公司、券商及投资机构举办的推介活动，便于投资者关注并及时了解公司，提升公司的知名度。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立

公司具有独立面向市场自主经营的能力。公司主营业务为烘焙产品的销售。公司具有独立的研发、销售和客户服务体系，同时对外有成熟的代工和冷链物流配送模式。公司已经完成了预付卡备案，能否对外发售产品预付卡，不依赖于股东和其他任何关联方。

（二）资产独立

股份公司系由有限公司整体变更而来，公司历史沿革过程中的历次出资、注册资本变化均经过中介机构出具的验资报告和资产评估报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，公司设立时，各发起人是现金出资，权属明确，不存在重大或潜在的纠纷，公司资产与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。

（三）人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的人事聘用、考勤、薪酬福利、劳动纪律、员工守则以及独立的奖惩管理制度，公司与正式员工均签署了《劳动合同》、《保密协议》并缴纳了社会保险及公积金。公司董事、监事、高级管理人员的任职符合《公司法》、《公司章程》等有关规定，公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他行政职务，也不存在从公司关联企业领取报酬等情况，公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务负责人一名并配备了专业财务人员，制定了《预算管理制度》、《纳税管理制度》、《资金管理制度》、《固定资产管理规定》等一系列财务规范管理制度，建立独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

（五）机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘请总经理、副经理、财务负责人和董事会秘书等

高级管理人员。公司在上述组织机构中设生产研发部、生产质检部、销售部、客服部、采购部、物流部、财务部、法务部、人力资源部等部门，上述部门均独立运作，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司内部各机构均制定了相应的规章制度以规范其运行。公司完全拥有机构设置自主权。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度，制定了规范的《上海印克电子商务股份有限公司股东大会议事规则》、《上海印克电子商务股份有限公司董事会议事规则》、《上海印克电子商务股份有限公司监事会议事规则》。

公司按照《公司法》、《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》制定了公司章程，在章程里载明了保障股东享有知情权、参与权、质询权和表决权的具体安排；规范了关联交易、对外担保等行为，并制定了《上海印克电子商务股份有限公司关联交易管理制度》、《上海印克电子商务股份有限公司对外担保管理制度》、《上海印克电子商务股份有限公司对外投资管理制度》等，规定了相应的表决回避机制及违反回避机制的责任，防止大股东、控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金情况的发生；此外还建立了投资者关系管理机制和纠纷解决机制。

公司制定了《上海印克电子商务股份有限公司信息披露管理制度》，规定了董事会秘书负责信息披露管理事务，规范了信息披露的内容、时间、程序等；公司还制定了《上海印克电子商务股份有限公司投资者关系管理制度》，规定了董事会秘书为公司投资者关系管理负责人，规范了投资者关系管理的工作内容、工作职责等。此外，公司还制定了《上海印克电子商务股份有限公司利润分配管理制度》、《上海印克电子商务股份有限公司承诺管理制度》及相关配套指引制定会计核算体系、财务管理、采购管理、生产控制等制度，公司董事会结合公司实际情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及经营。

2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》、《企业内部控制基本规范》及相关配套指引等法律法规制定的，符合现代企业制度的要求，在内控完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司依据《年度报告重大差错责任追究制度》，提高年度报告信息披露的质量和透明度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴财光华审会字(2018)第 304295 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2018 年 5 月 2 日
注册会计师姓名	吴小辉、汪小刚
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	300,000.00

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字(2018)第 304295 号

上海印克电子商务股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海印克电子商务股份有限公司（以下简称印克电商公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海印克公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表

意见。我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）关联方余额及交易

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注八。

截止 2017 年 12 月 31 日，贵公司存在与关联方之间金额重大的关联方交易。由于关联方数量较多，交易金额较大，关联交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响，因此我们将其识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）检查采购、销售合同、出入库单据、采购、销售发票、收付款凭证等，结合函证、监盘等程序验证关联交易是否真实发生。

（2）将对关联方的采购、销售价格与对非关联方同类产品的价格或同类市场价格进行比较，判断交易价格是否公允。

（3）访谈相关管理层人员，了解关联交易的必要性和公允性。

四、其他信息

印克电商公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括印克电商公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

印克电商公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估上海印克公司的持续经营能力，披露与持续经营相

关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算印克电商公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督印克电商公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴小晖

中国注册会计师：汪小刚

中国·北京

2018年5月2日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	五、(1)	14,820,411.12	8,104,812.01
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、(2)	9,363,172.98	2,876,381.70
预付款项	五、(3)	5,088,353.74	7,906,872.41
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、(4)	3,750,251.01	1,803,140.15

买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(5)	1,849,528.16	2,266,347.04
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	五、(6)		101,294.09
其他流动资产	五、(7)	2,812,085.92	591,272.43
流动资产合计	-	37,683,802.93	23,650,119.83
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	五、(8)	894,973.00	1,194,656.09
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、(9)	7,444,298.71	87,748.15
开发支出	五、(10)	10,593,876.71	1,171,297.29
商誉	五、(11)	4,104,125.13	
长期待摊费用	五、(12)	65,407.36	196,182.77
递延所得税资产	五、(13)	156,333.74	52,222.15
其他非流动资产	五、(14)	61,531,048.00	-
非流动资产合计	-	84,790,062.65	2,702,106.45
资产总计	-	122,473,865.58	26,352,226.28
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、(15)	12,163,244.02	7,613,366.57
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、(16)	14,237,363.91	6,846,120.09
预收款项	五、(17)	26,198,285.81	3,885,332.90
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(18)	3,141,428.91	1,990,471.12
应交税费	五、(19)	12,519,720.07	3,976,194.35

应付利息	五、(20)	-	22,130.56
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(21)	18,522,778.29	893,306.26
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	86,782,821.01	25,226,921.85
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	五、(22)	304,846.66	-
递延所得税负债	五、(13)	1,623,820.83	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,928,667.49	
负债合计	-	88,711,488.50	25,226,921.85
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、(23)	25,479,297.00	22,822,220.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(24)	31,858,140.16	5,420,224.01
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(25)	-29,878,321.70	-26,524,199.34
归属于母公司所有者权益合计	-	27,459,115.46	1,718,244.67
少数股东权益	-	6,303,261.62	-592,940.24
所有者权益总计	-	33,762,377.08	1,125,304.43
负债和所有者权益总计	-	122,473,865.58	26,352,226.28

法定代表人：王品仕

主管会计工作负责人：何晨亮

会计机构负责人：翟青雯

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	11,021,917.55	7,919,986.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二、(1)	2,843,882.95	2,742,138.20
预付款项	-	4,977,257.81	7,888,158.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、(2)	18,588,869.46	6,394,092.37
存货	-	781,468.32	1,236,160.98
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	101,294.09
其他流动资产	-	2,219,190.25	580,505.44
流动资产合计		40,432,586.34	26,862,335.28
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	690,134.77	948,748.55
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	65,591.91	87,748.15
开发支出	-	10,593,876.71	1,171,297.29
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	56,657.39	196,182.77
递延所得税资产	-	52,709.18	35,940.52
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计		11,458,969.96	2,439,917.28
资产总计		51,891,556.30	29,302,252.56
流动负债：			
短期借款	-	7,120,000.00	7,613,366.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-

衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	9,235,725.31	6,144,991.00
预收款项	-	4,562,069.89	3,883,082.90
应付职工薪酬	-	814,898.70	1,910,284.27
应交税费	-	4,882,900.44	3,940,855.45
应付利息	-	-	22,130.56
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,869,431.26	885,767.76
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		28,485,025.60	24,400,478.51
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		-	-
负债合计		28,485,025.60	24,400,478.51
所有者权益：	-	-	-
股本	-	25,479,297.00	22,822,220.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	31,858,140.16	5,420,224.01
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-33,930,906.46	-23,340,669.96
所有者权益合计	-	23,406,530.70	4,901,774.05
负债和所有者权益总计	-	51,891,556.30	29,302,252.56

(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、(26)	165,246,245.71	52,277,501.26
其中：营业收入	五、(26)	165,246,245.71	52,277,501.26
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	160,585,265.22	79,964,677.41
其中：营业成本	五、(26)	111,395,233.09	26,165,389.84
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、(27)	422,648.97	300,938.24
销售费用	五、(28)	34,998,324.69	42,477,983.67
管理费用	五、(29)	12,512,640.98	10,635,590.68
财务费用	五、(30)	839,971.20	302,594.27
资产减值损失	五、(31)	416,446.29	82,180.71
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）	五、(32)	-	101,579.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(33)	-5,086.32	-
其他收益	五、(34)	80,000.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	4,735,894.17	-27,585,596.66
加：营业外收入	五、(35)	1,522,197.33	1,539,664.03
减：营业外支出	五、(36)	71,072.06	68,392.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	6,187,019.44	-26,114,324.87
减：所得税费用	五、(37)	4,575,523.18	-20,545.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,611,496.26	-26,093,779.68
其中：被合并方在合并前实现	-	-	-

的净利润			
(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润	-	1,611,496.26	-26,093,779.68
2. 终止经营净利润	-	-	-
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
少数股东损益	-	4,965,618.62	1,194,287.66
归属于母公司所有者的净利润	-	-3,354,122.36	-27,288,067.34
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	1,611,496.26	-26,093,779.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-3,354,122.36	-27,288,067.34
归属于少数股东的综合收益总额	-	4,965,618.62	1,194,287.66
八、每股收益:	-	-	80,000.00
(一) 基本每股收益	十六、(2)	-0.14	-1.15
(二) 稀释每股收益	十六、(2)	-0.14	-1.15

法定代表人：王品仕

主管会计工作负责人：何晨亮

会计机构负责人：翟青雯

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(3)	55,197,895.01	51,092,892.76
减：营业成本	十二、(3)	30,786,207.58	27,058,798.96
税金及附加	-	119,446.88	251,667.85
销售费用	-	28,389,682.20	43,081,356.07
管理费用	-	7,221,757.77	9,330,689.14
财务费用	-	725,897.45	298,197.22
资产减值损失	-	67,074.57	18,116.21
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）	十二、(4)	-	101,579.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-5,416.80	-
其他收益	-	80,000.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-12,037,588.24	-28,844,353.20
加：营业外收入	-	1,501,325.83	1,480,656.63
减：营业外支出	-	70,742.75	64,507.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-10,607,005.16	-27,428,204.53
减：所得税费用	-	-16,768.66	-4,529.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-10,590,236.50	-27,423,675.47
（一）持续经营净利润	-	-10,590,236.50	-27,423,675.47
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-10,590,236.50	-27,423,675.47
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.43	-
（二）稀释每股收益	-	-0.43	-

（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	-	211,521,968.80	56,905,940.58
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(38)	22,568,724.89	1,802,034.57
经营活动现金流入小计		234,090,693.69	58,707,975.15
购买商品、接受劳务支付的现金	-	122,418,784.52	31,555,386.69
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	-	22,277,655.07	21,709,085.08
支付的各项税费	-	4,616,395.02	1,735,793.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、(38)	94,260,150.42	26,883,605.13
经营活动现金流出小计		243,572,985.03	81,883,870.23
经营活动产生的现金流量净额		-9,482,291.34	-23,175,895.08

二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	29,100,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	101,579.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	3,602.56	2,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	3,602.56	29,203,879.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	9,693,974.44	1,661,659.43
投资支付的现金	-	-	13,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	6,999,121.06	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、38	-	1,150,000.00
投资活动现金流出小计		16,693,095.50	15,811,659.43
投资活动产生的现金流量净额		-16,689,492.94	13,392,220.06
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	29,094,993.15	5,400,000.00
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	-	45,292,106.82	8,613,366.57
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	-	1,060,000.00
筹资活动现金流入小计	-	74,387,099.97	15,073,366.57
偿还债务支付的现金	-	40,742,229.37	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	757,487.21	144,687.51
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	五、38	9,770,824.41	300,000.00
筹资活动现金流出小计		51,270,540.99	2,444,687.51
筹资活动产生的现金流量净额		23,116,558.98	12,628,679.06
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	-	-3,055,225.30	2,845,004.04
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,104,812.01	5,259,807.97
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,049,586.71	8,104,812.01

法定代表人：王品仕

主管会计工作负责人：何晨亮

会计机构负责人：翟青雯

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	69,760,528.59	54,851,754.64
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	12,327,887.48	1,745,533.55
经营活动现金流入小计	-	82,088,416.07	56,597,288.19
购买商品、接受劳务支付的现金	-	34,917,531.66	32,125,672.65
支付给职工以及为职工支付的现金	-	15,948,054.27	18,505,435.96
支付的各项税费	-	2,026,775.98	1,680,776.43
支付其他与经营活动有关的现金	-	44,538,177.70	28,723,453.53
经营活动现金流出小计	-	97,430,539.61	81,035,338.57
经营活动产生的现金流量净额	-	-15,342,123.54	-24,438,050.38
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	29,100,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	101,579.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,000.00	142,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	5,629,444.33
投资活动现金流入小计	-	1,000.00	34,973,123.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	9,501,709.48	1,597,439.29
投资支付的现金	-	-	13,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	6,922,022.90
投资活动现金流出小计	-	9,501,709.48	21,519,462.19
投资活动产生的现金流量净额	-	-9,500,709.48	13,453,661.63
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	29,094,993.15	5,400,000.00
取得借款收到的现金	-	37,792,106.82	8,613,366.57
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	2,059,614.82
筹资活动现金流入小计	-	66,887,099.97	16,072,981.39
偿还债务支付的现金	-	38,285,473.39	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	656,862.21	144,687.51
支付其他与筹资活动有关的现金	-	7,506,700.60	-
筹资活动现金流出小计	-	46,449,036.20	2,144,687.51
筹资活动产生的现金流量净额	-	20,438,063.77	13,928,293.88
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	-	-4,404,769.25	2,943,905.13
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,919,986.20	4,976,081.07
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,515,216.95	7,919,986.20

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风险准 备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	22,822,220.00	-	-	-	5,420,224.01	-	-	-	-	-	-26,524,199.34	-592,940.24	1,125,304.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	22,822,220.00	-	-	-	5,420,224.01	-	-	-	-	-	-26,524,199.34	-592,940.24	1,125,304.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,657,077.00	-	-	-	26,437,916.15	-	-	-	-	-	-3,354,122.36	6,896,201.86	32,637,072.65
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,354,122.36	4,965,618.62	1,611,496.26
（二）所有者投入和减少资本	2,657,077.00	-	-	-	26,437,916.15	-	-	-	-	-	-	-	29,094,993.15
1. 股东投入的普通股	2,657,077.00				26,437,916.15	-	-						29,094,993.15
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,930,583.24	1,930,583.24
四、本年期末余额	25,479,297.00	-	-	-	31,858,140.16	-	-	-	-	-	-	-29,878,321.70	6,303,261.62	33,762,377.08

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

		优先股	永续债	其他		股	益	备		险准备			
一、上年期末余额	5,555,555.00	-	-	-	17,286,889.01	-	-	-	-	-	763,868.00	-1,787,227.90	21,819,084.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,555,555.00	-	-	-	17,286,889.01	-	-	-	-	-	763,868.00	-1,787,227.90	21,819,084.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,266,665.00	-	-	-	-11,866,665.00	-	-	-	-	-	-27,288,067.34	1,194,287.66	-20,693,779.68
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-27,288,067.34	1,194,287.66	-26,093,779.68
（二）所有者投入和减少资本	150,000.00	-	-	-	5,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,400,000.00
1. 股东投入的普通股	150,000.00	-	-	-	5,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	17,116,665.00	-	-	-	-17,116,665.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	17,116,665.00	-	-	-	-17,116,665.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	22,822,220.00	-	-	-	5,420,224.01	-	-	-	-	-	-26,524,199.34	-592,940.24	1,125,304.43

法定代表人：王品仕 主管会计工作负责人：何晨亮 会计机构负责人：翟青雯

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,822,220.00	-	-	-	5,420,224.01	-	-	-	-	-	-23,340,669.96	4,901,774.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	22,822,220.00	-	-	-	5,420,224.01	-	-	-	-	-	-23,340,669.96	4,901,774.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,657,077.00	-	-	-	26,437,916.15	-	-	-	-	-	-10,590,236.50	18,504,756.65
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,590,236.50	-10,590,236.50
(二)所有者投入和减少资本	2,657,077.00	-	-	-	26,437,916.15	-	-	-	-	-	-	29,094,993.15
1.股东投入的普通股	2,657,077.00	-	-	-	26,437,916.15	-	-	-	-	-	-	29,094,993.15
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	25,459,297.00	-	-	-	31,858,140.16	-	-	-	-	-	-33,930,906.46	23,406,530.70

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,555,555.00	-	-	-	17,286,889.01	-	-	-	-	-	4,083,005.51	26,925,449.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,555,555.00	-	-	-	17,286,889.01	-	-	-	-	-	4,083,005.51	26,925,449.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	17,266,665.00	-	-	-	-11,866,665.00	-	-	-	-	-	-27,423,675.47	-22,023,675.47
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-27,423,675.47	-27,423,675.47
(二) 所有者投入和	150,000.00	-	-	-	5,250,000.00	-	-	-	-	-	-	5,400,000.00

减少资本					0							
1. 股东投入的普通股	150,000.00	-	-	-	5,250,000.00	-	-	-	-	-	-	5,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17,116,665.00	-	-	-	-17,116,665.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	17,116,665.00	-	-	-	-17,116,665.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	22,822,220.00	-	-	-	5,420,224.01	-	-	-	-	-	-	-23,340,669.96 4,901,774.05

财务报表附注

一、公司基本情况

上海印克电子商务股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系王品仕和赵凡凡出资成立的有限责任公司。成立时公司注册资本为120万元，由王品仕出资78.00万元，占注册资本的65%，赵凡凡出资42.00万元，占注册资本的35%。成立时公司股权结构为：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例 （%）
王品仕	78.00	货币	78.00	65.00
赵凡凡	42.00	货币	42.00	35.00
合计	120.00		120.00	100.00

本次出资由上海宏华会计师事务所有限公司于2012年12月18日出具宏华验字[2012]2420号验资报告进行验证。

截止至2015年12月31日，经历次股权变动后，公司的股权结构为：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例 （%）
王品仕	100.00	净资产	100.00	18.00
郑华程	64.00	净资产	64.00	11.52
林雪	20.00	净资产	20.00	3.60
徐凜	20.00	净资产	20.00	3.60
上海欣品投资合伙企业（有限合伙）	80.00	净资产	80.00	14.40
何晨亮	12.00	净资产	12.00	2.16
林自程	104.00	净资产	104.00	18.72
深圳市创新投资集团有限公司	31.25	净资产	31.25	5.63
浙江红土创业投资有限公司	31.25	净资产	31.25	5.63
严岩	31.25	净资产	31.25	5.63
上海华涵创业投资有限公司	6.25	净资产	6.25	1.12
上海晟珉投资合伙企业（有限合伙）	22.8758	货币	22.8758	4.12
常州博润康博新兴产业投资中心（有限合伙）	9.8039	货币	9.8039	1.76
武汉光谷博润二期新三板投资中心（有限合伙）	6.5359	货币	6.5359	1.17

王永喆	16.3399	货币	16.3399	2.94
合计	555.5555		555.5555	100.00

根据2016年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币15.00万元，变更后的注册资本为人民币570.5555万元。新增注册资本分别由华福证券有限责任公司和申万宏源证券有限公司于2016年7月15日于货币资金方式缴足。本公司收到股东认缴款人民币540.00万元，其中：股本15.00万元，资本公积525.00万元。本次股权变动后，公司的股权结构为：

出资人名称	累计认缴	出资方式	累计实缴	持股比例 (%)
	注册资本(万元)		注册资本(万元)	
王品仕	100.00	净资产	100.00	17.53
郑华程	64.00	净资产	64.00	11.22
林雪	20.00	净资产	20.00	3.50
徐凇	20.00	净资产	20.00	3.50
上海欣品投资合伙企业(有限合伙)	80.00	净资产	80.00	14.02
何晨亮	12.00	净资产	12.00	2.10
林自程	104.00	净资产	104.00	18.23
深圳市创新投资集团有限公司	31.25	净资产	31.25	5.48
浙江红土创业投资有限公司	31.25	净资产	31.25	5.48
严岩	31.25	净资产	31.25	5.48
上海华涵创业投资有限公司	6.25	净资产	6.25	1.09
上海晟珉投资合伙企业(有限合伙)	22.8758	货币	22.8758	4.01
常州博润康博新兴产业投资中心(有限合伙)	9.8039	货币	9.8039	1.72
武汉光谷博润二期新三板投资中心(有限合伙)	6.5359	货币	6.5359	1.15
王永喆	16.3399	货币	16.3399	2.86
华福证券有限责任公司	10.00	货币	10.00	1.75
申万宏源证券有限公司	5.00	货币	5.00	0.88
合计	570.5555		570.5555	100.00

本次增资已由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所审验，并出具了中兴财(沪)审验字(2016)第304141号验资报告。

根据2016年12月9日召开的2016年第五次临时股东大会，审议并通过《关于资本公积转增股本的议案》，公司以现有总股本5,705,555股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增30股，共计转增17,116,665股，转增后公司总股本增加至22,822,220股。本次转增股本后，公司的股权结构为：

出资人名称	持股数量	出资方式	持股比例 (%)
王品仕	4,000,000	净资产	17.53
郑华程	2,560,000	净资产	11.22
林雪	800,000	净资产	3.50
徐凇	800,000	净资产	3.50
上海欣品投资合伙企业（有限合伙）	3,200,000	净资产	14.02
何晨亮	480,000	净资产	2.10
林自程	4,160,000	净资产	18.23
深圳市创新投资集团有限公司	1,250,000	净资产	5.48
浙江红土创业投资有限公司	1,250,000	净资产	5.48
严岩	1,250,000	净资产	5.48
上海华涵创业投资有限公司	250,000	净资产	1.09
上海晟珉投资合伙企业（有限合伙）	915,032	货币	4.01
常州博润康博新兴产业投资中心（有限合伙）	392,156	货币	1.72
武汉光谷博润二期新三板投资中心（有限合伙）	261,436	货币	1.15
王永喆	653,596	货币	2.86
华福证券有限责任公司	400,000	货币	1.75
申万宏源证券有限公司	200,000	货币	0.88
合计	22,822,220		100.00

经公司第一届董事会第十三次会议审议通过，并经公司2017年第二次临时股东大会审议通过的《上海印克电子商务股份有限公司2017年第一次股票发行方案》，公司发行股票265.71万股，每股10.95元，募集资金总额人民币2,909.50万元。本次增资已经“中兴财光华审验字(2017)第 304073 号”《验资报告》审验。本次增资后，公司的股权结构为：

出资人名称	持股数量	出资方式	持股比例 (%)
林自程	4,160,000	净资产	16.33
王品仕	4,002,000	净资产	15.71
郑华程	2,552,000	净资产	10.02
上海欣品投资合伙企业(有限合伙)	2,400,000	净资产	9.42
上海晟珉投资合伙企业(有限合伙)	1,371,653	货币	5.38
严岩	1,250,000	净资产	4.91
深圳市创新投资集团有限公司	1,250,000	净资产	4.91
浙江红土创业投资有限公司	1,250,000	净资产	4.91

徐凇	800,000	净资产	3.14
林雪	800,000	净资产	3.14
其他股东	5,643,644	-	22.15
合计	25,479,297.00	-	100.00

公司现持有上海市工商行政管理局统一社会信用代码为91310108059375122N，证照编号为000000001612020054的《营业执照》。公司行业性质属于烘焙蛋糕的互联网+零售行业。注册地址：上海市闸北区广中西路777弄91、99号504室506室。法定代表人：王品仕。

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

营业期限：自2012年12月27日至不约定期限。

本公司报告期内下设8家分公司、纳入合并范围的子公司共3户，孙公司1户，子公司设立的分公司1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户，详见本附注六“合并范围的变更”。

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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末以后的12个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

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12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整

合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营

产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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。

9、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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。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股东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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

10、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

11、应收款项

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额占应收款项合计 30%以上且金额 50 万以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

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

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

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 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单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：应收关联方款项；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，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) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值

损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位

以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

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

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

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

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

(3) 大修理费用

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

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、

工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

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

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

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

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

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

21、无形资产

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

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

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

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

22、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该

无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

23、长期待摊费用摊销方法

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

本公司长期待摊费用为装修费，按预计受益年限3年进行摊销。

24、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

27、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

29、收入的确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

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

（3）让渡资产使用权

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

（4）收入的具体确认标准

①线上模式的蛋糕销售

公司线上销售主要面向个人客户，客户在公司官网或微信公众号等平台浏览蛋糕产品，通过支付宝、网银、微信钱包或代金卡等多种付款方式预付蛋糕款并下达订单；客服部门

处理订单并将订单信息下发工厂；工厂按订单完成蛋糕制作，并在指定时间内配送至订单地址；交付蛋糕时，产品的相关风险和报酬已转移给客户，公司根据订单价款确认收入

②线下模式的蛋糕销售

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

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常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。

31、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。

32、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。

33、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

34、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	会计政策变更的依据	受影响的报表项目名称	影响2016年度金额
			增加+/减少-
1	财会〔2017〕30号	营业外收入	
		营业外支出	-53,958.67
		资产处置收益	53,958.67

②其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无其他会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17、11、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5

教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
河道管理费（注1）	应纳流转税额、 主营业务收入	1、0.09
企业所得税	应纳税所得额	25

注1：上海印克电子商务有限公司河道管理费为应纳流转税额1%，上海印克电子商务有限公司福州分公司河道管理费费率为主营业务收入的0.09%。

本期企业所得税税率、税率优惠政策较上期没有发生变化。

2、优惠税负及批文

无。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2017年1月1日，期末指2017年12月31日，本期指2017年度，上期指2016年度。

1、货币资金

项 目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	92,089.00	71,957.70
银行存款	6,876,770.89	7,903,702.96
其他货币资金	7,851,551.23	129,151.35
合 计	14,820,411.12	8,104,812.01
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至2017年12月31日，本公司以人民币750万元银行定期存单为质押，取得上海华瑞银行股份有限公司人民币712万元短期借款。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,730,599.82	100.00	367,426.84	1.34	9,363,172.98
其中：账龄分析组合	7,188,520.39	73.88	367,426.84	5.11	6,821,093.55

无风险组合	2,542,079.43	26.12			2,542,079.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,730,599.82	100.00	367,426.84	1.34	9,363,172.98

(续)

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,027,770.22	100.00	151,388.52	5.00	2,876,381.70
其中：账龄分析组合	3,027,770.22	100.00	151,388.52	5.00	2,876,381.70
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,027,770.22	100.00	151,388.52	5.00	2,876,381.70

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	7,028,504.00	97.77	351,425.20	5.00	3,027,770.22	100.00	151,388.52	5.00
1至2年	160,016.39	2.23	16,001.64	10.00				
2至3年								
3年以上								
合 计	7,188,520.39	100.00	367,426.84	5.11	3,027,770.22	100.00	151,388.52	5.00

(2) 坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	151,388.52	216,038.32			367,426.84

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门向阳坊食品有限公司	2,057,320.69	1年以内	21.14	
苏州易康萌思网络科技有限公司	1,016,000.00	1年以内	10.44	50,800.00

上海大众实业有限公司	432,266.50	1年以内	4.44	21,613.33
莆田向阳坊食品有限公司	377,565.59	1年以内	3.88	
上海纳好实业有限公司	374,399.00	1-2年	3.85	24,603.70
合计	4,257,551.78		43.75	97,017.03

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	5,040,461.29	99.06	7,902,572.41	99.95
1至2年	47,892.45	0.94	4,300.00	0.05
2至3年				
3年以上				
合计	5,088,353.74	100.00	7,906,872.41	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海保魅湾信息科技有限公司	非关联方	1,400,000.00	27.51	1年以内	尚未结算
浙江天猫技术有限公司	非关联方	990,869.99	19.47	1年以内	尚未结算
福建向阳坊食品有限公司	关联方	520,000.00	10.22	1年以内	尚未结算
南侨食品集团（上海）股份有限公司	非关联方	237,500.00	4.67	1年以内	尚未结算
江阴福斯派包装技术有限公司	非关联方	214,300.00	4.21	1年以内	尚未结算
合计		3,362,669.99	66.09		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,008,158.98	100.00	257,907.97	6.43	3,750,251.01
其中：账龄组合	4,008,158.98	100.00	257,907.97	6.43	3,750,251.01

无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,008,158.98	100.00	257,907.97	6.43	3,750,251.01

(续)

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,860,640.15	100.00	57,500.00	3.09	1,803,140.15
其中：账龄组合	1,150,000.00	61.81	57,500.00	5.00	1,092,500.00
无风险组合	710,640.15	38.19			710,640.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,860,640.15	100.00	57,500.00	3.09	1,803,140.15

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,858,158.98	71.31	142,907.97	5.00	1,150,000.00	100.00	57,500.00	5.00
1至2年	1,150,000.00	28.69	115,000.00	10.00				
2至3年								
3年以上								
合 计	4,008,158.98	100.00	257,907.97		1,150,000.00	100.00	57,500.00	

(2) 坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	57,500.00	200,407.97			257,907.97

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
押金/保证金	250,764.74	438,456.98
备用金	7,765.53	132,500.33
非关联方资金拆借	1,150,000.00	1,150,000.00

资金往来款	2,599,628.71	139,682.84
合计	4,008,158.98	1,860,640.15

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王锦龙	非关联方	资金拆借	1,150,000.00	1-2年	28.69	115,000.00
何晨亮	关联方	备用金	128,301.69	1年以内	3.20	6,415.08
廉晓弘	非关联方	备用金	90,460.00	1年以内	2.26	4,523.00
王旭东	非关联方	备用金	82,948.00	1年以内	2.07	4,147.40
林景辉	非关联方	备用金	78,000.00	1年以内	1.95	3,900.00
合计			1,529,709.69		38.16	133,985.48

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	865,388.03		865,388.03
库存商品	524,756.30		524,756.30
周转材料	459,383.83		459,383.83
合 计	1,849,528.16		1,849,528.16

(续)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,377,270.10		1,377,270.10
库存商品	54,727.28		54,727.28
委托加工物资	834,349.66		834,349.66
合 计	2,266,347.04		2,266,347.04

6、一年内到期的非流动资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期待摊费用		101,294.09

7、其他流动资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31
预付房租、待摊费用	1,908,707.10	94,780.86
增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税	903,378.82	496,491.57
合 计	2,812,085.92	591,272.43

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	生产设备	办公及电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	433,721.16	1,681,411.81	228,158.12	2,343,291.09
2、本年增加金额		137,249.72		137,249.72
(1) 购置		137,249.72		137,249.72
3、本年减少金额		2,478.63	17,500.00	19,978.63
(1) 处置或报废		2,478.63	17,500.00	19,978.63
4、年末余额	433,721.16	1,816,182.90	210,658.12	2,460,562.18
二、累计折旧				
1、年初余额	273,550.68	842,870.31	32,214.01	1,148,635.00
2、本年增加金额	75,248.04	310,755.05	42,240.84	428,243.93
(1) 计提	75,248.04	310,755.05	42,240.84	428,243.93
3、本年减少金额		206.55	11,083.20	11,289.75
(1) 处置或报废		206.55	11,083.20	11,289.75
4、年末余额	348,798.72	1,153,418.81	63,371.65	1,565,589.18
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	84,922.44	662,764.09	147,286.47	894,973.00
2、年初账面价值	160,170.48	838,541.50	195,944.11	1,194,656.09

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	财务软件	商标使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	107,758.14	7,378.64	115,136.78
2、本年增加金额	99,145.30	7,500,000.00	7,599,145.30
(1) 购置	99,145.30	1,048,400.00	1,147,545.30
(2) 企业合并增加		6,451,600.00	6,451,600.00
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	206,903.44	7,507,378.64	7,714,282.08
二、累计摊销			
1、年初余额	26,589.22	799.41	27,388.63
2、本年增加金额	46,204.71	196,390.03	242,594.74
(1) 摊销	46,204.71	26,947.86	73,152.57
(2) 企业合并增加		169,442.17	169,442.17
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	72,793.93	197,189.44	269,983.37
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	134,109.51	7,310,189.20	7,444,298.71
2、年初账面价值	81,168.92	6,579.23	87,748.15

10、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益		
甜云-甜品O2O电商运营服务平台	1,171,297.29	9,422,579.42				10,593,876.71

注：该自助平台的主要功能是甜品产业链电商服务，总投资约 1000 万元，预计竣工时间 2017 年 12 月。主要模块包括：商品管理中心、会员组织模块、订单管理模块、招投

标模块、询价报价模块、内容/搜索模块、仓库管理模块、码管理模块、系统对接平台、实体关系管理、数据报表分析等。

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
厦门喜阳投资管理有限公司		4,104,125.13		4,104,125.13

说明：因商誉的主要内容为商标使用权，2017年厦门向阳印克公司营业利润为1836万，净利润1375万，不存在减值迹象，不对商誉计提减值。

12、长期待摊费用

项目	2017.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.12.31	其他减少的原因
装修费	196,182.77	35,000.00	165,775.41		65,407.36	

13、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	2017.12.31		2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	156,333.74	625,334.81	52,222.15	208,888.52

(2) 递延所得税负债

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下的企业合并	1,623,820.83	6,495,283.33		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣亏损	32,977,617.88	21,283,992.16

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2017.12.31	2016.12.31
2018年度	3,148,514.05	3,148,514.05
2019年度	11,129,222.19	11,129,222.19
2020年度	6,257,928.50	6,257,928.50

2021年度	748,327.42	748,327.42
2022年度	11,693,625.72	
合 计	32,977,617.88	21,283,992.16

14、其他非流动资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31
预付租金	61,531,048.00	

15、短期借款

借款类别	2017.12.31	2016.12.31
保证借款	5,043,244.02	
质押借款	7,120,000.00	
担保贷款		7,613,366.57
合 计	12,163,244.02	7,613,366.57

本公司保证借款余额 5,043,244.02 元，本公司以人民币 750 万元银行定期存单为质押，取得上海华瑞银行股份有限公司人民币 712 万元短期借款。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
材料款	14,224,596.21	4,180,895.91
服务费用	12,767.70	2,665,224.18
合 计	14,237,363.91	6,846,120.09

注：报告期内无账龄 1 年以上的重要应付账款。

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2017.12.31	2016.12.31
预收蛋糕款	26,198,285.81	3,885,332.90

注：报告期内不存在账龄超过 1 年的重要预收账款

18、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	1,860,378.82	19,198,611.05	18,142,979.09	2,916,010.78
二、离职后福利-设定提存计划	130,092.30	3,235,187.14	3,139,861.31	225,418.13
三、辞退福利		851,771.43	851,771.43	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,990,471.12	23,735,669.62	22,584,711.83	3,141,428.91

(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	1,749,926.17	15,856,324.68	14,859,965.54	2,746,285.30
2、职工福利费		894,603.61	894,603.61	
3、社会保险费	68,613.65	1,893,689.03	1,830,350.63	131,952.06
其中：医疗保险费	60,289.80	1,578,128.28	1,528,458.03	109,960.06
工伤保险费	2,626.24	157,753.35	149,383.59	10,996.00
生育保险费	5,697.61	157,807.40	152,509.01	10,996.00
4、住房公积金	41,839.00	542,033.00	554,422.00	29,450.00
5、工会经费和职工教育经费		11,960.73	3,637.31	8,323.42
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,860,378.82	19,198,611.05	18,142,979.09	2,916,010.78

(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	124,103.78	3,156,148.30	3,060,331.96	219,920.12
2、失业保险费	5,988.52	79,038.84	79,529.35	5,498.01
合 计	130,092.30	3,235,187.14	3,139,861.31	225,418.13

19、应交税费

税 项	2017.12.31	2016.12.31
增值税	7,461,112.40	3,392,473.23
企业所得税	4,679,275.49	
个人所得税	122,689.05	267,586.60
城市维护建设税	136,772.13	168,335.78
教育费附加	62,237.21	76,166.01
地方教育费附加	41,491.48	49,670.33
印花税		831.52
河道管理费	16,142.31	21,130.88
合 计	12,519,720.07	3,976,194.35

20、应付利息

项 目	2017.12.31	2016.12.31
短期借款应付利息		22,130.56

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2017.12.31	2016.12.31
关联方资金拆借	1,802,505.89	760,000.00
代收代垫款项	15,865,272.40	129,480.14
房租费		2,692.00
其他		1,134.12
押金保证金	855,000.00	
合 计	18,522,778.29	893,306.26

注：报告期内不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
待摊销加盟费		304,846.66			预收加盟费收入

23、股本

项目	2017.01.01	本期增减					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,822,220.00	2,657,077.00				2,657,077.00	25,479,297.00

注：报告期内股本增减变动详见附注一、企业基本情况。

24、资本公积

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	5,420,224.01	26,437,916.15		31,858,140.16

说明：经公司第一届董事会第十三次会议审议通过，并经公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过的《上海印克电子商务股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案》，公司发行股票 265.71 万股，每股 10.95 元，增加股本 2,657,077.00 元，资本公积 26,437,916.15 元。

25、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	-26,524,199.34	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-26,524,199.34	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,354,122.36	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-29,878,321.70	

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	165,246,245.71	111,395,233.09	52,277,501.26	26,165,389.84
其他业务				
合 计	165,246,245.71	111,395,233.09	52,277,501.26	26,165,389.84

(3) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
食品行业	163,668,331.64	110,027,348.18	52,277,501.26	26,165,389.84
物流运输行业	1,577,914.07	1,367,884.91		
合 计	165,246,245.71	111,395,233.09	52,277,501.26	26,165,389.84

(4) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
蛋糕食品	163,668,331.64	110,027,348.18	52,277,501.26	26,165,389.84
物流服务	1,577,914.07	1,367,884.91		
合 计	165,246,245.71	111,395,233.09	52,277,501.26	26,165,389.84

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	165,029,799.83	111,262,544.61	51,359,560.79	25,705,951.85
华北地区	216,445.88	132,688.48	917,940.47	459,437.99
合 计	165,246,245.71	111,395,233.09	52,277,501.26	26,165,389.84

注：华东地区包括上海、浙江、福建、江苏；华北地区包括北京。

27、税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
-----	---------	---------

城市维护建设税	212,827.22	165,069.46
教育费附加	110,616.77	71,855.77
地方教育费附加	74,851.51	47,237.12
印花税	22,481.68	1,113.12
河道管理费	1,871.79	15,662.77
合 计	422,648.97	300,938.24

28、销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
办公费	635,074.75	294,557.25
差旅费	185,180.66	201,602.11
车辆使用费	165,084.06	361,426.77
低值易耗品	403,644.05	258,076.77
房屋租赁费	1,183,908.40	1,219,572.06
公积金	366,687.00	317,064.00
广告业务宣传费	4,353,325.56	10,915,573.08
交通费	92,092.82	41,453.41
社保费	2,079,767.45	1,976,189.08
市场推广费	2,781,254.08	6,941,574.65
水电费	107,919.13	220,534.79
通讯费	329,165.44	295,032.76
物业管理费	157,073.29	65,370.91
业务招待费	183,208.57	75,940.83
员工工资	13,123,706.03	13,320,826.08
运输费	65,374.37	1,521,760.87
折旧费	310,430.39	281,194.03
福利费	514,936.90	313,406.46
快递费	6,990,025.18	
赔偿费	118,843.26	
辞退赔偿金	193,924.00	76,500.00
研发费	628.43	112,776.06
保险费	11,064.73	
技术服务费	442,297.71	3,667,551.70
装修费	3,666.72	
工会经费	2,764.80	
无形资产摊销	24,786.33	

顾问费	22,423.58	
修缮费	150,067.00	
合 计	34,998,324.69	42,477,983.67

29、管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
办公费	794,086.18	441,057.65
差旅费	455,317.13	208,948.59
车辆使用费	182,457.67	54,586.00
辞退赔偿金	580,194.04	124,800.00
低值易耗品	291,533.93	9,543.70
房屋租赁费	399,389.99	347,871.14
服务费	4,301.88	
福利费	340,678.71	390,264.98
公积金	87,028.00	132,522.00
交通费	29,234.19	25,410.12
社保费	623,770.10	728,693.29
水电费	336,722.16	42,284.88
通讯费	31,675.20	55,075.15
无形资产摊销	217,070.41	22,015.39
物业管理费	42,024.16	32,832.27
业务招待费	302,774.25	238,574.89
员工工资	4,294,033.58	3,954,435.09
招聘费	28,163.90	109,471.52
折旧费	37,530.87	92,508.55
职工教育经费	200.00	124,220.00
装修费	238,259.55	321,292.25
工会经费	8,995.93	11,710.62
咨询费	2,551,052.36	3,095,312.91
印花税		27.20
快递费	369,763.42	34,947.89
开办费		7,414.60
税费		239.88
会务费	77,828.49	15,000.00
赔偿费		50.00
残保金		14,045.00

欠薪保障金		324.00
员工活动费		111.12
法务费	187,169.81	
其他	1,385.07	
合计	12,512,640.98	10,635,590.68

30、财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	735,356.65	166,818.07
减：利息收入	47,667.08	15,275.22
手续费	152,281.63	151,051.42
合 计	839,971.20	302,594.27

31、资产减值损失

项 目	2017年度	2016年度
坏账损失	416,446.29	82,180.71

32、投资收益

项 目	2017年度	2016年度
理财产品投资收益		101,579.49

33、资产处置收益

项 目	2017年度	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-5,086.32		-5,086.32
其中：固定资产处置利得	-5,086.32		-5,086.32
合 计	-5,086.32		-5,086.32

34、其他收益

项 目	2017年度	2016年度
税收补贴	80,000.00	

35、营业外收入

项 目	2017年度	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,519,309.34	1,539,664.03	1,519,309.34
其他	2,887.99		2,887.99
合 计	1,522,197.33	1,539,664.03	1,522,197.33

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017年度	2016年度
------	--------	--------

财政局补贴款	1,500,000.00	
创业带动就业补贴		81,370.00
财政扶持资金		50,000.00
人力资源和社会保障局补贴款		187,050.00
上海市科学技术委员会高新技术项目补贴款		100,000.00
团省委 16 年互联网大赛铜奖奖金		5,000.00
服务业引导资金		1,050,000.00
社保返还款		31,994.03
房租补贴款	19,309.34	34,250.00
合计	1,519,309.34	1,539,664.03

36、营业外支出

项 目	2017年度	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿支出	21,953.82		21,953.82
罚款、滞纳金支出	49,118.24	14,433.57	49,118.24
非流动资产毁损报废损失		53,958.67	
合 计	71,072.06	68,392.24	71,072.06

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017年度	2016年度
当期所得税费用	4,679,634.77	
递延所得税费用	-104,111.59	-20,545.19
合 计	4,575,523.18	-20,545.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,187,019.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,546,754.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,001.36
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,923,406.43
非同一控制下企业合并的影响	42,360.54
所得税费用	4,575,523.18

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
-----	--------	--------

存款利息收入	47,667.08	15,275.22
政府补助	1,599,309.34	1,539,664.03
保证金、押金、备用金	1,054,309.12	
资金往来收到的现金	19,559,704.70	247,095.32
其他	307,734.65	
合计	22,568,724.89	1,802,034.57

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
经营租赁支出	63,262,620.79	
费用支出	24,579,001.01	26,483,759.47
银行手续费	152,281.63	151,051.42
罚款支出	49,118.24	68,392.24
保证金、押金、备用金	139,431.96	
资金往来支付的现金	6,055,742.97	180,402.00
其他	21,953.82	
合计	94,260,150.42	26,883,605.13

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
非关联方资金拆借		1,150,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
关联方资金拆借		1,060,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
期末受限货币资金	9,770,824.41	
关联方资金拆借		300,000.00
合 计	9,770,824.41	300,000.00

39、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,611,496.26	-26,093,779.68
加：资产减值准备	416,446.29	82,180.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	428,243.93	469,644.14

无形资产摊销	242,594.74	22,322.84
长期待摊费用摊销	267,069.50	321,292.25
资产处置损失（收益以“-”号填列）	5,086.32	53,958.67
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）	735,356.65	166,818.07
投资损失（收益以“-”号填列）		-101,579.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-104,111.59	-20,545.19
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）	416,818.88	-255,742.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,953,345.87	-5,037,570.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,452,053.55	7,217,105.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,482,291.34	-23,175,895.08
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	5,049,586.71	8,104,812.01
减：现金的期初余额	8,104,812.01	5,259,807.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,055,225.30	2,845,004.04

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	7,000,000.00
其中：厦门喜阳投资管理有限公司	7,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	878.94
其中：厦门喜阳投资管理有限公司	878.94
取得子公司支付的现金净额	6,999,121.06

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017年度	2016年度
一、现金	5,049,586.71	8,104,812.01
其中：库存现金	92,089.00	71,957.70

可随时用于支付的银行存款	4,605,946.48	7,903,702.96
可随时用于支付的其他货币资金	351,551.23	129,151.35
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	5,049,586.71	8,104,812.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	9,770,824.41	

40、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
货币资金	7,500,000.00	质押借款
货币资金	6,700.60	增资专用户
货币资金	2,264,123.81	贷款专用户

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
厦门向阳印克食品有限公司	2017-5-31	0.00	60.00	现金购买	2017-5-31	工商变更完成	110,862,730.19	13,753,711.75
厦门喜阳投资管理有限公司	2017-10-11	7,000,000.00	60.00	现金购买	2017-10-11	工商变更完成	0.00	-27,509.33

(2) 合并成本及商誉

项 目	厦门向阳印克食品有限公司	厦门喜阳投资管理有限公司
合并成本	0.00	7,000,000.00
—现金	0.00	7,000,000.00
—非现金资产的公允价值	0.00	0.00
—发行或承担的债务的公允价值	0.00	0.00

—发行的权益性证券的公允价值	0.00	0.00
—或有对价的公允价值	0.00	0.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	0.00	0.00
—其他	0.00	0.00
合并成本合计	0.00	7,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	0.00	2,895,874.87
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00	4,104,125.13

① 合并成本公允价值的确定

A. 厦门向阳印克食品有限公司在购买日尚未开展实际业务，购买日资产总额 0 元，负债总额 0 元，净资产 0 元，营业收入 0 元，净利润 0 元。

B. 厦门喜阳投资管理有限公司其公允价值，由上海仟一资产评估有限公司出具沪仟一评报字（2017）第 Z535 号《厦门向阳印克食品有限公司收购厦门喜阳投资管理有限公司股权涉及的厦门喜阳投资管理有限公司拥有的商标无形资产组资产评估报告》，截至 2017 年 9 月 30 日，厦门喜阳投资市场价值评估值为人民币 750 万元。经双方协商后，厦门向阳印克支付 700 万元现金为对价，收购厦门喜阳的 100% 股权。合并成本为 700 万元。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	厦门向阳印克食品有限公司		厦门喜阳投资管理有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：	0.00	0.00	0.00	0.00
货币资金	0.00	0.00	878.94	878.94
预付款项	0.00	0.00	0.00	0.00
存货	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产	0.00	0.00	7,500,000.00	1,004,716.67
负债：	0.00	0.00	0.00	0.00
借款	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	0.00	0.00	1,050,600.00	1,050,600.00
递延所得税负债	0.00	0.00	1,623,820.83	0.00
净资产	0.00	0.00	4,826,458.11	-45,004.39
减：少数股东权益	0.00	0.00	1,930,583.24	-18,001.76
取得的净资产	0.00	0.00	2,895,874.87	-27,002.63

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海凡仕食品有限公司	中国上海	中国上海	食品加工	65.00		同一控制下企业合并
上海思蜜物流有限公司	中国上海	中国上海	物流	100.00		投资设立
厦门向阳印克食品有限公司	中国厦门	中国厦门	食品零售	60.00		非同一控制下企业合并
厦门喜阳投资管理有限公司	中国厦门	中国厦门	投资管理		60.00	非同一控制下企业合并

八、关联方及其交易

1、本公司的控股股东情况

本公司由王品仕实际控制，持有公司股权比例为 15.7069%，王品仕任公司董事长。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海欣品投资合伙企业（有限合伙）	控股股东参股企业、持股 5%以上股东
厦门圣德恩投资管理有限公司	向阳印克持股 28%之股东
何卫锋	厦门圣德恩投资管理公司之实际控制人
华穗食品创业投资企业	向阳印克持股 12%之股东
厦门向阳坊食品有限公司	华穗食品创业投资企业间接控股之公司、何卫锋任职之公司
福建向阳坊食品有限公司	华穗食品创业投资企业间接控股之公司
厦门联吉食品有限公司	华穗食品创业投资企业间接控股之公司
厦门善阳装修设计工程有限公司	华穗食品创业投资企业间接控股之公司
泉州向阳坊食品有限公司	华穗食品创业投资企业间接控股之公司
莆田向阳坊食品有限公司	华穗食品创业投资企业间接控股之公司
漳州向阳坊食品有限公司	华穗食品创业投资企业间接控股之公司
龙岩向阳坊食品有限责任公司	华穗食品创业投资企业间接控股之公司
厦门鑫福将食品有限公司	厦门联吉副总经理实际控制之公司
厦门市原素食品有限公司	何卫锋实际控制之公司
郑华程	持股 5%以上股东、监事
林自程	持股 5%以上股东、董事

深圳市创新投资集团有限公司	持股 5%以上股东
浙江红土创业投资有限公司	持股 5%以上股东
严 岩	持股 5%以上股东
何晨亮	股东、董事、副总经理兼财务总监
徐 凇	股东、董事、总经理
林 雪	股东
徐芝华	监事会主席
上海华涵创业投资有限公司	股东
艾 兴	董事
张 博	董事会秘书
赵凡凡	前股东
赵秀有	前股东赵凡凡之父亲
林于立	报告期内股东
朱 琪	林于立妻子
赵文娟	王品仕妻子
上海晟珉投资合伙企业（有限合伙）	股东
常州博润康博新兴产业投资中心（有限合伙）	股东
武汉光谷博润二期新三板投资中心（有限合伙）	股东
王永喆	股东
华福证券有限责任公司	股东
申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	股东

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2017年度	2016年度
厦门向阳坊食品有限公司	蛋糕/原材料采购	26,103,315.44	
福建向阳坊食品有限公司	蛋糕/原材料采购	24,455,484.78	
厦门联吉食品有限公司	蛋糕/原材料采购	19,399,769.50	
厦门鑫福将食品有限公司	蛋糕/原材料采购	19,062,223.66	
漳州向阳坊食品有限公司	蛋糕/原材料采购	440,372.69	
莆田向阳坊食品有限公司	蛋糕/原材料采购	288,920.61	
泉州向阳坊食品有限公司	蛋糕/原材料采购	204,764.50	
厦门善阳装修设计工程有限公司	蛋糕/原材料采购	159,000.00	

龙岩向阳坊食品有限公司	蛋糕/原材料采购	139,366.50	
合计		90,253,217.68	

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2017年度	2016年度
厦门向阳坊食品有限公司	蛋糕销售	19,064,628.61	
厦门联吉食品有限公司	蛋糕销售	8,182,402.81	
福建向阳坊食品有限公司	蛋糕销售	1,938,375.59	
莆田向阳坊食品有限公司	蛋糕销售	1,257,586.21	
漳州向阳坊食品有限公司	蛋糕销售	1,141,816.05	
龙岩向阳坊食品有限公司	蛋糕销售	702,197.01	
泉州向阳坊食品有限公司	蛋糕销售	504,473.10	
厦门鑫福将食品有限公司	蛋糕销售	661.45	
合计		32,792,140.83	

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年预付租金	本年确认的租赁费	期末预付租金余额
福建向阳坊食品有限公司	房屋使用权	26,880,958.21	66,300.00	26,814,658.21
厦门向阳坊食品有限公司	房屋使用权	34,726,961.79	10,572.00	34,716,389.79
合计		61,607,920.00	76,872.00	61,531,048.00

注：公司 2017 年 12 月 29 日公布《上海印克电子商务股份有限公司偶发性关联交易公告》（公告编号 2017-072），因生产经营需要，公司全资子公司厦门向阳印克食品有限公司拟与福建向阳坊食品有限公司、厦门向阳坊食品有限公司签订场地租赁协议，租用福建向阳坊食品有限公司面积 20,097.58 平方米的场地，租期 10 年，租用厦门向阳坊食品有限公司面积 31,992.09 平方米的场地，租期 8 年。

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	2017年度金额	2016年度金额
福建向阳坊食品有限公司	喜阳投资 100%股权	7,000,000.00	

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	厦门向阳坊食品有限	2,057,320.69			

	公司			
	莆田向阳坊食品有限公司	377,565.59		
其他应收款	何晨亮	128,301.69		
预付款项				
	福建向阳坊食品有限公司	520,000.00		
	厦门联吉食品有限公司	120,746.00		

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2017.12.31	2016.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款			
	福建向阳坊食品有限公司	2,217,686.43	
	厦门联吉食品有限公司	2,063,500.84	
	泉州向阳坊食品有限公司	180,737.40	
其他应付款			
	厦门向阳坊食品有限公司	1,678,078.72	

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017.12.31
----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,999,808.47	100.00	155,925.52	5.20	2,843,882.95
其中：账龄组合	2,976,748.47	99.23	155,925.52	5.24	2,820,822.95
无风险组合	23,060.00	0.77			23,060.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,999,808.47	100.00	155,925.52	5.20	2,843,882.95

(续)

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,885,900.22	100.00	143,762.02	5.00	2,742,138.20
其中：账龄组合	2,875,240.22	99.63	143,762.02	5.00	2,731,478.20
无风险组合	10,660.00	0.37			10,660.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,885,900.22	100.00	143,762.02	5.00	2,742,138.20

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,834,986.68	95.24	141,749.34	5.00	2,875,240.22	100.00	143,762.02	5.00
1-2 年	141,761.79	4.76	14,176.18	10.00				
2-3 年								
3 年以上								
合 计	2,976,748.47	100.00	155,925.52	5.24	2,875,240.22	100.00	143,762.02	5.00

B、组合中，按无风险组合不计提坏账准备的应收账款：

项 目	2017.12.31	2016.12.31
关联方往来	23,060.00	10,660.00

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	143,762.02	12,163.50			155,925.52

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末金额	账龄	应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
苏州易康萌思网络科技有限公司	1,016,000.00	1 年以内	33.87	50,800.00
上海大众实业有限公司	432,266.50	1 年以内	14.41	21,613.33
南京农业大学工会委员会	179,474.40	1 年以内	5.98	8,973.72
好生活（上海）信息科技有限公司	175,233.40	1 年以内	5.84	8,761.67
上海纳好实业有限公司	162,399.00	2 年以内	5.41	14,003.70
合计	1,965,373.30		65.52	104,152.42

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,643,780.53	100.00	54,911.07	0.29	18,588,869.46
其中：账龄组合	1,098,221.29	5.89	54,911.07	5.00	1,043,310.22
无风险组合	17,545,559.24	94.11			17,545,559.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,643,780.53	100.00	54,911.07	0.29	18,588,869.46

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,394,092.37	100.00			6,394,092.37
其中：账龄组合					

无风险组合	6,394,092.37	100.00			6,394,092.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,394,092.37	100.00			6,394,092.37

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,098,221.29	100.00	54,911.07	5.00				
1至2年								
2至3年								
3年以上								
合 计	1,098,221.29	100.00	54,911.07	6.84				

B、组合中，按无风险组合不计提坏账准备的其他应收款：

项目	2017.12.31	2016.12.31
关联方往来	17,545,559.24	5,857,276.03
押金/保证金		455,372.18
备用金		71,148.80
其他		10,295.36
合计	17,545,559.24	6,394,092.37

(2) 坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备		54,911.07			54,911.07

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门向阳印克食品有限公司	关联方	关联方往来	9,703,468.80	1年以内	52.05	
上海凡仕食品有限公司	关联方	关联方往来	4,782,565.42	1年以内	25.65	
上海思蜜物流有限公司	关联方	关联方往来	3,059,525.02	1年以内	16.41	
何晨亮	关联方	备用金	128,301.69	1年以内	0.69	6,415.08
廉晓弘	非关联方	备用金	90,460.00	1年以内	0.49	4,523.00
合计	/	/	17,764,320.93		95.28	10,938.08

3、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,197,895.01	30,786,207.58	51,092,892.76	27,058,798.96
其他业务				
合 计	55,197,895.01	30,786,207.58	51,092,892.76	27,058,798.96

(5) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
食品行业	52,438,461.05	30,196,807.58	51,092,892.76	27,058,798.96
管理服务费	2,759,433.96	589,400.00		
合 计	55,197,895.01	30,786,207.58	51,092,892.76	27,058,798.96

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
蛋糕食品	52,438,461.05	30,196,807.58	51,092,892.76	27,058,798.96
管理服务费	2,759,433.96	589,400.00		
合 计	55,197,895.01	30,786,207.58	51,092,892.76	27,058,798.96

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	54,981,449.13	30,653,519.10	50,174,952.29	26,599,360.97
华北地区	216,445.88	132,688.48	917,940.47	459,437.99
合 计	55,197,895.01	30,786,207.58	51,092,892.76	27,058,798.96

注：华东地区包括上海、浙江、福建、江苏；华北地区包括北京。

4、投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		101,579.49

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-5,086.32	
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	1,599,309.34	
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	-68,184.07	
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	1,526,038.95	
减：非经常性损益的所得税影响数	381,509.74	
非经常性损益净额	1,144,529.21	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	1,821.00	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,142,708.21	

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	-19.71	-0.14	-0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-27.35	-0.18	-0.18

上海印克电子商务股份有限公司

2018年5月2日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室