



西口文化

NEEQ:872797

西口文化发展（上海）股份有限公司



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记



2018年1月，公司顺利升级完成ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系认证的升级。

2018年4月荣获由上海市总工会颁发的“上海市五一劳动奖状”

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	37

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、西口文化	指	西口文化发展（上海）股份有限公司
股东大会	指	西口文化发展（上海）股份有限公司股东大会
股东会	指	上海西口印刷有限公司股东会
董事会	指	西口文化发展（上海）股份有限公司董事会
监事会	指	西口文化发展（上海）股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《西口文化发展（上海）股份有限公司章程》
海通证券、主办券商	指	海通证券股份有限公司
金诚同达、律师事务所	指	北京金诚同达（上海）律师事务所
上会会所、会计事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
报告本期	指	2018 年
报告本期期初、期末	指	2018 年 1 月 1 日；2018 年 12 月 31 日
报告上年同期	指	2017 年
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人张波、主管会计工作负责人朱丽雅及会计机构负责人（会计主管人员）朱丽雅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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	是或否
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【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
1、行业技术升级风险	智能印刷整体性技术方案逐步在印刷行业企业中推广，目前还处在技术应用的早期。尽管如此，行业技术升级的风险仍然存在。如果不能及时做好技术储备和早期应用准备，公司可能会在新一轮的竞争中丧失已有优势。
2、人力成本上升风险	随着印刷行业技术发展和企业转型的需要，技术人才和管理人才的外部引进和内部培养都将导致人力成本的提升。若公司的管理能力和人力资源不能适应新的环境变化，将会给公司带来不利影响。
3、管理及整合风险	随着公司不断发展和子公司建立，组织管理复杂度也随之上升，因而可能存在管理融合于公司经营节奏不匹配的风险。
4、市场竞争与外部环境风险	公司主营业务与行业内企业存在一定的同质性，并对原材料的价格变化十分敏感。因此，存在因外部环境变化而增加竞争压力的可能。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	西口文化发展（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	Xikou Cultural Development (Shanghai) Co.,Ltd.
证券简称	西口文化
证券代码	872797
法定代表人	张波
办公地址	上海市嘉定区马陆镇丰登路 388 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘猛
职务	董事会秘书
电话	021-59511666
传真	021-59516703
电子邮箱	liufengyuan@shxikou.cn
公司网址	http://www.shxikou.cn
联系地址及邮政编码	上海市嘉定区马陆镇丰登路 388 号 201800
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	公司董事会秘书办公室

### 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	2017 年 9 月 29 日
挂牌时间	2018 年 5 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2319 包装装潢及其他
主要产品与服务项目	传统印刷品与折纸印刷品
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	75,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张波
实际控制人及其一致行动人	张波、封平、韦科宁

### 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	91310114607223681H	否

注册地址	上海市嘉定区马陆镇丰登路 388 号	否
注册资本（元）	75,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张力、马莉
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 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	180,429,271.67	166,549,818.41	8.33%
毛利率%	12.55%	14.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,046,064.42	1,071,738.04	-2.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	866,061.61	518,186.61	67.13%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.33%	1.58%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.1%	0.77%	-
基本每股收益	0.01	0.01	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	174,240,797.63	175,726,020.22	-0.85%
负债总计	95,332,067.73	97,508,397.69	-2.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,908,729.90	78,217,622.53	0.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	1.04	0.88%
资产负债率%（母公司）	55.12%	54.72%	-
资产负债率%（合并）	54.71%	55.49%	-
流动比率	0.82	0.86	-
利息保障倍数	1.54	1.55	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	139,471.98	-301,969.96	146.19%
应收账款周转率	5.25	5.32	-
存货周转率	8.66	9.15	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.85%	7.54%	-
营业收入增长率%	8.33%	18.85%	-
净利润增长率%	-2.39%	-49.95%	-

#### 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	75,000,000	75,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补贴	664,903.00
非流动资产处置收益	-53,143.83
除上述各项之外的其他营业外收入合支出	-431,756.36
<b>非经常性损益合计</b>	<b>180,002.81</b>
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>180,002.81</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	1,583,206.20			

应收账款	30,069,166.04			
应收票据及应收账款		31,652,372.24		
应付票据	33,812,798.99			
应付账款	19,591,005.65			
应付票据及应付账款		53,403,804.64		
其他应付款	1,024,108.11	1,070,496.03		
应付利息	46,387.92			

由于财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表，因此公司执行财会[2018]15 号时报表格式有所改变，但是会计政策变更对本公司财务报表内容及数据未产生重大影响。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主要从事宣传品、折纸印刷品、书刊杂志、产品说明书以及其他印刷品的设计、生产与销售，拥有上海市新闻出版局颁发的上海市印刷经营许可证。公司具备高速轮转印刷机、涂布染色机等先进设备，拥有稳定且经验丰富的员工队伍，保证了印刷产品的质量与交货及时性，为各大商场超市、工商企业及终端用户等客户群体提供精美、及时的产品印刷服务。公司主要通过行业展会及客户转介绍等方式开拓业务，收入来源主要为宣传品、折纸、书刊杂志、产品说明书等印刷产品的收入。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2018年公司实现营业收入180,429,271.67元,同比增长8.33%；利润总额1,046,064.42元，同比增长-2.39%，净利润866,061.61元，同比增长67.13%。报告期内，虽然大的行业环境不好，公司围绕战略规划，聚焦少儿文教产业，认真执行年初制定的各项经营目标和工作重点，持续强化内部精细化管理，加强老客户服务能力，提高生产效率，增强营销人员的培训机制，促进销售的增长。在产品方面，完成全年产品销售任务。在业务方面，公司积极拓展国际市场，通过设立日本子公司，为公司中长期发展做准备。在报告期内，公司产品或服务未发生重大调整，核心团队、主要客户和供应商、业务方向、成本结构、管理模式均未发生重大变化。报告期内，加大环保设施的投入，为公司的稳步可持续经营，打下坚实的基础，充分践行绿色印刷企业的责任所在。

#### (二) 行业情况

报告期内，虽然公司现有老客户订单金额有所下降，但公司总营业收入仍能保持增长。公司借助老客户的口碑宣传，开发新客户、拓展新的行业类型和相应产品。使公司在全年的生产经营中保持良好的稳定性和增长。

1、宏观环境十九大以来，以习近平总书记为核心的党中央出台了一系列的重要指示和方针政策，围绕国内整体的经济走势，印刷和记录媒介复制业在2018年保持稳中向好的总体趋势。

2、微观环境单从个体企业来看，企业优胜劣汰的现象更加明显，使得企业间的分化同样明显。主要体现在企业发展趋势、所属区域、市场层级、投资趋向以及绿色环保五方面。当然，随着人民日益增

长的美好生活的需求在不断增加，对文化阅读、艺术品复制与欣赏、文化教育以及文化创意产业的诉求也越来越多，作为载体的印刷企业站在了机会与挑战的同一平台上。

3、对公司业务的影响作为印刷业的新三板挂牌企业和老牌商业印刷企业，西口文化是业内的标杆企业，在 2017 年稳步成长的基础上，2018 年公司积极寻求新的增量市场，在大客户开发方面有所突破。

### (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	18,675,446.40	10.72%	22,469,000.53	12.79%	-16.88%
应收票据与应收账款	33,666,724.07	19.32%	31,652,372.24	18.01%	6.36%
存货	17,902,788.53	10.27%	16,641,082.10	9.47%	7.58%
投资性房地产	29,227,859.48	16.77%	28,375,733.98	16.15%	3%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	58,736,326.94	33.71%	61,220,535.07	34.84%	-4.06%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	35,000,000.00	20.09%	28,000,000.00	15.93%	25%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期末，货币资金减少 16.88%，当期整体资金平稳，相对上期略有减少，主要是收款较为及时，截止 12 月 31 日，未到期的应收款项较 18 年略有减少，属正常情况。
2. 报告期末，应收票据与应收账款同期增加 6.36%，基本变化不大，当期销售回款状况良好，收款天数在 60-90 天之间，客户基本能及时回款。
3. 报告期末，存货较上期增加 7.58%，主要原因是考虑年后订单及年初、年末供应商货运时间较长的问题，需要适当备货，以便及时满足客户订单需求，因此期末存货有所增加。
4. 报告期末，投资性房地产较上期增加 3%，因为公司自用厂房合理规划后，有新承租方入住，所以厂房对外出租面积有所增加，固定资产重分类为投资性房地产。
5. 报告期末，固定资产较上期减少 4.06%，因为公司自用厂房合理规划后，有新承租方入，所以厂房对外出租面积有所增加，固定资产重分类为投资性房地产。
6. 报告期末，短期借款较上期增加 25%，主要是公司为业务发展以及持续经营需要，在报告期内添购设备，新增银行贷款。
7. 报告期末，总资产较上期，减少 0.85%，负债减少 2.23%，资产负债率较上期基本保持在平稳的水平。

#### 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	180,429,271.67	-	166,549,818.41	-	8.33%
营业成本	157,789,049.80	87.45%	142,418,660.63	85.51%	10.79%
毛利率%	12.55%	-	14.49%	-	-
管理费用	11,553,204.15	6.4%	10,059,908.28	6.04%	14.84%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
销售费用	6,170,567.87	3.42%	8,622,308.45	5.18%	-28.43%
财务费用	2,063,773.22	1.14%	2,603,621.43	1.56%	-20.73%
资产减值损失	142,526.53	0.08%	503,713.04	0.3%	-71.70%
其他收益	664,903.00	0.37%	25,333.00	0.02%	2,524.65%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-53,143.83	-0.03%	63,703.40	0.04%	-183.42%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	1,550,322.32	0.86%	676,096.29	0.41%	129.30%
营业外收入	9,043.64	0.01%	505,930.26	0.30%	-98.21%
营业外支出	440,800.00	0.24%	41,415.23	0.02%	964.34%
净利润	1,046,064.42	0.58%	1,071,738.04	0.64%	-2.40%

#### 项目重大变动原因:

1.2018年营业收入较上期增长8.33%，主要原因是控股子公司在纸张贸易业务方面显现效果，该业务销售额较上年增加1,327.9万元，增幅68.13%。

2.营业成本较上期增长 10.79%，一是纸张贸易的销售业务增长，营业成本相应比例的增加。另外一个原因是纸张受市场影响因素价格上涨。

3.管理费用，较上期增加 14.84%，销售主管至子公司任职总经理，相应工资报酬增加，较上年增加 5.36%，公司 18 年新三板挂牌，故当年度相应的咨询服务费增加，同比增加 34.77%。

4.销售费用，较上期减少 28.43%，主要是销售设计部调整至子公司，对外承接相关设计业务，开拓新业务。销售主管至子公司任职总经理，故销售部工资薪酬较上期减少 161.9 万元；结束与支付宝（中国）网络技术有限公司的业务合作，相应的运输费用较上年较少 19.6%。

5.财务费用，较上期减少 20.73%，因为 17 年受汇率变动影响，汇兑收益 46.4 万，18 年汇兑损失 3.8 万，所以汇差影响导致财务费用变动。

#### (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	173,023,652.80	157,614,586.87	9.78%
其他业务收入	7,405,618.91	8,935,231.54	-17.12%
主营业务成本	154,891,838.28	137,995,509.21	12.24%
其他业务成本	2,897,211.52	4,423,151.42	-34.50%

#### 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%
-------	--------	----------	--------	----------

宣传品	66,348,862.50	38.35%	74,201,156.36	47.08%
材料贸易	32,769,937.76	18.94%	19,490,478.16	12.37%
书刊杂志印刷品	30,176,492.18	17.44%	17,097,492.13	10.85%
折纸印刷品	27,601,817.05	15.95%	28,492,218.69	18.08%
说明书	8,076,190.90	4.67%	7,187,435.82	4.56%
其他印刷品	6,801,151.65	3.93%	11,145,805.71	7.07%
其他商品	1,249,200.72	0.72%	0.00	0.00%

#### 按区域分类分析:

√适用 □不适用

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	141,528,450.84	81.80%	123,585,086.47	78.41%
外销	28,716,605.32	16.60%	29,643,559.94	18.81%
西南地区	1,370,128.86	0.79%	8,205.00	0.01%
东北地区	771,140.64	0.45%	1,393,529.90	0.88%
华北地区	585,318.70	0.34%	2,268,764.44	1.44%
华南地区	52,008.40	0.03%	715,441.12	0.45%

#### 收入构成变动的原因:

18年DM宣传品的销售同比上年减少10.58%，主要原因大润发客户减少DM宣传品业务订单，同比减少856.07万元，百盛集团减少了DM宣传品业务订单，同比减少324.5万元。纸张材料销售较上期增长68.13%，主要原因是17年新成立子公司在纸张贸易业务拓展方面开始显现效果，同比增加1,327.9万元。书刊杂志印刷品较上期同类产品增加76.5%，主要是二十一世纪（吉的堡）、晓筑教育、葡萄科技等客户的业务订单均有稳步增长。

#### (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	康成投资（中国）有限公司	51,264,693.37	28.41%	否
2	MPS CO., LTD	24,446,609.53	13.55%	否
3	中国中福会出版社有限公司	11,092,713.64	6.15%	否
4	上海武康纸业有限公司	10,932,551.92	6.06%	否
5	庆真纸业贸易（上海）有限公司	9,098,625.37	5.04%	否
合计		106,835,193.83	59.21%	-

#### (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	岳阳林纸股份有限公司	55,428,473.71	42.42%	否
2	庆真纸业贸易（上海）有限公司	9,432,206.73	7.22%	否

3	大仓纸业商事（上海）有限公司	9,111,221.89	6.97%	否
4	森信纸业（上海）有限公司	6,906,256.95	5.29%	否
5	上海画中画包装印刷有限公司	4,916,592.44	3.76%	否
合计		85,794,751.72	65.66%	-

### 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	139,471.98	-301,969.96	146.19%
投资活动产生的现金流量净额	-6,193,425.20	-2,917,304.53	112.30%
筹资活动产生的现金流量净额	3,389,468.42	7,969,342.08	-57.47%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上期增加 44.1 万元,主要原因是销售收入的增长,收到的现金同比增加,另外客户回款较为及时,逾期收款情况较少;投资活动产生的现金流量净额较上期减少 327.6 万元,主要原因增加可供出售金融资产与设备投资;筹资活动产生的现金流量净额下降 458 万元,主要原因是 2017 年股东增资流入资金 3000 万元,18 年股本未有增资变化,另外 18 年较 17 年银行借款产生的筹资活动净额增加。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内,公司控股子公司有:

- 1、上海西口商贸有限公司,公司持股 100%,该公司成立于 2016 年 12 月 5 日,注册资金 500 万。经营范围为:从事货物及技术的进出口业务,转口贸易,区内企业间的贸易及贸易代理,纸浆、纸张、木材及制品、纺织原料及制品、包装材料、机械设备、电子设备、电气设备、五金交电、电子元件、工艺品、文化用品、日用百货、办公用品及设备的销售,图文设计制作,企业形象策划,设计、制作、代理各类广告,展览展示服务,从事印刷科技领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询,企业管理咨询,商务咨询服务。
- 2、上海纸说信息技术有限公司,公司持股 100%,该公司成立于 2017 年 1 月 3 日,注册资金 100 万。经营范围为:从事信息技术、网络技术、计算机技术、楼宇智能化设备技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,办公用品、计算机、软件及辅助设备的销售,展览展示服务,文化艺术交流策划,网络工程,机械设备租赁(不得从事金融租赁),商务咨询,计算机服务(除互联网上网服务)。
- 3、上海祯西文化创意发展有限公司,公司持股 100%,该公司成立于 2017 年 1 月 3 日,注册资金 100 万。经营范围为:创意服务,文化艺术交流策划,图文设计制作,设计、制作、代理各类广告,产品设计,标牌设计,展览展示服务,会务服务,景观工程,建筑专业建设工程设计,摄影摄像服务(除冲扩),从事工艺品技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询,技术服务,工艺品(象牙及其制品除外)、字画(除文物)、艺术品(除文物)的销售,电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务)。
- 4、上海西口纸制品有限公司,公司持股 80%,该公司成立于 2018 年 10 月 17 日,注册资金 500 万。经营范围为:纸制品、包装材料、办公用品、文具用品、家居用品、日用百货、玩具的销售,图文设计制作,设计、制作、代理各类广告,文化艺术交流策划,市场营销策划,展览展示服务。
- 5、西口日本株式会社,公司持股 100%,该公司成立于 2018 年 6 月 11 日,注册资金 600 万日元。经营

范围为：文化艺术交流活动、商品促销企划立案制作相关业务；书籍、海报、宣传册等印刷品的企划、制作、生产以及销售；日本纸类、书籍、文具、办公用品、玩具、计算机及附属设备，教育软件、音像软件及其他软件的销售、租赁等业务；印刷、出版、纸制品等加工、制造及零部件销售；不动产及相关设施租赁、买卖、中介、管理和建设；股票投资买卖；国际贸易和海外投资的咨询服务；市场营销相关咨询服务；翻译服务；劳务派遣和有偿职业介绍。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本集团对财务报表格式进行了以下修订：

#### 1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

#### 2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

#### 3) 所有者权益变动表

在“所有者权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改



为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

上述会计政策变更对本集团财务报表未产生重大影响。

## (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2018年6月11日，公司新设成立子公司西口日本株式会社；2018年10月17日，公司新设成立子公司上海西口纸制品有限公司。

## (八) 企业社会责任

作为一家公众公司，公司非常重视公益事业，注重承担社会责任，积极参与社会公益活动。在报告期内，承担企业应尽的社会责任。主要表现在以下几个方面：

第一，通过各种途径保证员工合法权益，营造和谐的劳动关系；

第二，积极宣传优秀员工典型工作案例及获奖信息，建立进取型生产经营活动。报告期内履行员工职业健康与安全生产管理的综合体系建设；

第三，积极推动自身绿色印刷理念的前行，引进先进的工艺技术和设备，建设更加完善的排污设施和治理手段。

第四，开展各种交流活动，让广大客户和社会各方对西口文化有更直观和真实的了解，同时近距离解读公众的心理需求。通过活动中大家提出的意见和建议，对公司的业务发展、提高资源使用价值。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司“三会”制度执行良好，产品与服务定位清晰明确，公司管理层、技术骨干、核心团队稳定，内控制度健全，生产与经营体系运行平稳，主要财务与经营指标完成良好，随着精细化管理的提高，生产成本不断下降，生产效率进一步提高，公司的盈利水平会有更大的提高。

1、深耕商业印刷品市场公司自成立以来，一直专注于商业印刷领域。主要产品包括DM促销宣传品、画册、公司简介、产品样本、宣传页等，在出口市场方面，保持以折纸产品为主的日本市场份额。

2、聚焦少儿文教产业的战略定位针对自主性产品和服务性产品加大了投入，拓展教育文创产品品类，积极对接文教创新企业，提高精益制造的服务能力，成为公司业务新的增长点。

3、2018年4月公司荣获由上海市总工会颁发的“上海市五一劳动奖状”。进一步提供了公司的品牌形象，同时对于稳定核心团队的工作，也起到了促进作用。

4、为集团化发展打下基础经过26年的潜心耕耘，公司已成为高端商业印刷领域的知名品牌。公司将巩固在商业印刷领域的领先地位，坚持差异化和聚焦战略，根据产品和服务的不同，成立子公司。截至到2018年底，公司下属子公司有：上海西口商贸有限公司、上海祯西文化创意发展有限公司、上海纸说信息技术有限公司、西口日本株式会社、上海西口纸制品有限公司。围绕公司中长期发展目标，各个子公司从不同的角度聚焦产品和服务方向，为目标市场用户提供全面服务。促进公司从传统印刷企业向少儿文教综合服务机构转型。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### (一) 原材料价格和劳动力成本上涨的风险

公司的主要原材料是印刷用纸,纸张价格的波动对企业经营及盈利状况会产生重要影响。目前公司生产所需的各类纸制品在国内外市场供应充足,但随着木浆价格变动及废纸回收成本逐渐加大,可能造成未来纸张价格的上涨,使企业未来盈利能力面临下降风险。同时,人力资源成本不断上升,对未来盈利能力产生一定影响。

应对措施:公司通过子公司西口商贸大批量采购,选取多家供应商比价等方式有效控制原材料价格;通过提高产品质量和附加值增加产品、服务的毛利率水平来抵消原材料价格上涨的风险;通过加强员工培训,升级 ERP 系统,提高公司管理水平等手段来提高劳动生产率和技术人员忠诚度,来抵消劳动力成本上涨带来的不利影响。

#### (二) 行业竞争风险

公司当前所处行业为传统行业-印刷业,进入门槛较低,企业数量多、分布广,且产品可替代性强、市场竞争激烈。尽管公司在上海地区具有相对优势,但公司综合实力距离全国印刷企业百强门槛尚有一段距离。公司的抗风险能力相对较弱。

应对措施:在公司中长期规划指引下,一方面加强精益生产管理、深度服务老客户,把公司传统印刷业务做精做强;另一方面加大少儿文教产品的开发力度,拓展营销渠道,培育新增长点。提高企业核心竞争力。

#### (三) 企业转型阶段可能遇到的风险

当前印刷行业处于转型期,公司也已经明确了战略发展方向和转型路线,可能会遇到市场开发方面的风险、人才短缺的风险、以及来自于其他行业的竞争。

应对措施:公司将继续加大新产品开发和高科技研发或引进的投入,加强技术竞争力,制定人才开发战略,控制转型节奏,最大程度的降低转型风险。

#### (四) 政策风险

针对印刷行业的环保要求会不断提高,加强“三废”管理,执法力度大、管控严,可能会带来一定风险。

应对措施:公司严格按照政策法规要求执行,不断完善内部管控制度。同时,积极引入新科技手段,从软件和硬件两个方面加强管控,杜绝可能出现的风险。

#### (五) 公司治理的风险

2017年9月,公司整体变更为股份公司,建立健全公司治理机制。但由于股份公司成立的时间较短,公司股东、董事、监事及高级管理人员对相关制度的完全理解和执行尚需时间。因此,短期内公司治理方面存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施:公司在已有的《公司章程》及相关内部治理制度基础上,将根据不断发展变化的内外环境,制定适合公司特点的内控制度,加强规范化管理。同时,公司还将加大对公司内部制度规范执行的力度,加强公司内部员工特别是公司董事、监事及高管的风险意识及风险防范能力,降低公司治理风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 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

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的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
上海龙卓标识系统股份有限公司	厂房出租	2,405,785.08	已事后补充履行	2018年8月20日	2018-016
日本国西口印刷株式会社	产品销售	861,279.56	已事后补充履行	2018年8月20日	2018-017
日本国西口印刷株式会社	采购耗材	323,404.30	已事后补充履行	2018年8月20日	2018-017

日本国西口印刷株式会社	产品销售	355,684.35	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-011
日本国西口印刷株式会社	采购耗材	56,822.82	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-011

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司与关联方上海龙卓标识系统股份有限公司、日本国西口印刷株式会社之间发生的关联交易，本质上属于日常性关联交易。上述关联交易已经公司第一届董事会第八次会议审议通过，并提交股东大会，由2018年第五次临时股东大会决议通过。但实际往来金额与预计金额差异较大，所以追认为偶发性关联交易，公司与上海龙卓标识系统股份有限公司、日本国西口印刷株式会社之间的关联交易是公司业务发展的正常需要，具有合理性，交易价格公允，不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响，公司的主要业务也不会因此而对关联方形成依赖。

#### (三) 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

2018年6月12日，根据《西口文化发展（上海）股份有限公司董事长决定书（第2018001号）》，同意公司投资人民币36万元设立全资子公司西口日本株式会社，占注册资本的100%。注册地为日本国东京都中野区沼袋二丁目28番35号。

2018年8月7日，根据《西口文化发展（上海）股份有限公司董事长决定书（第2018002号）》，同意子公司以人民币66.00万元收购非关联方日本 Startia Lab, Inc 公司持有的巨现科技22.00%的股权。

2018年8月14日，根据《西口文化发展（上海）股份有限公司董事长决定书（第2018003号）》，同意本公司投资人民币400.00万元设立上海西口纸制品有限公司，持有上海西口纸制品有限公司80.00%的股权。

2018年8月20日，根据《西口文化发展（上海）股份有限公司第一届董事会第八次会议决议》，公司投资设立全资子公司上海西口印刷有限公司，注册地为上海市嘉定区马陆镇丰登路388号5幢一层B区，注册资本为人民币1,000.00万元。其中本公司出资人民币1,000.00万元，占注册资本的100.00%。

2018年8月28日，根据《西口文化发展（上海）股份有限公司董事长决定书》第2018004号，同意对上海犹水数据科技有限公司进行投资。本次增资完成后，犹水公司的注册资本将增加至人民币659.01万元，其中本公司以现金方式出资人民币1,520,000.00元（其中1,245,900.00元进入注册资本，剩余款项进入资本公积），本公司持有犹水公司股权的比例为18.91%。本次对外投资不构成关联交易。

#### (四) 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
固定资产	抵押	21,397,510.86	12.28%	房屋建筑物抵押用于银行贷款
无形资产	抵押	6,344,850.05	3.64%	土地使用权抵押用于银行贷款
投资性房地产	抵押	29,209,159.48	16.76%	投资性房地产抵押用于银行贷款
总计	-	56,951,520.39	32.68%	-



## 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	0	0%	20,208,125	20,208,125	26.94%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		10,926,875	14.56%
	董事、监事、高管	0	0%		9,281,250	12.38%
	核心员工	0	0%			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	75,000,000	100%	-20,208,125	54,791,875	73.06%
	其中：控股股东、实际控制人	37,875,000	50.5%		26,948,125	35.93%
	董事、监事、高管	37,125,000	49.5%		27,843,750	37.13%
	核心员工	0	0	0	0	0%
总股本		75,000,000	-	0	75,000,000	-
普通股股东人数						

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张波	20,377,500	0	20,377,500	27.17%	15,283,125	5,094,375
2	封平	24,375,000	0	24,375,000	32.50%	18,281,250	6,093,750
3	韦科宁	12,750,000	0	12,750,000	17.00%	9,562,500	3,187,500
4	西口（上海）投资合伙企业（有限合伙）	9,997,500	0	9,997,500	13.33%	6,665,000	3,332,500
5	上海西赢企业管理合伙企业（有限合伙）	7,500,000	0	7,500,000	10.00%	5,000,000	2,500,000
合计		75,000,000	0	75,000,000	100.00%	54,791,875	20,208,125

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1、2015 年 11 月 5 日，张波、封平和韦科宁共同签署了《一致行动协议书》，约定各方在决定公司日常经营管理事项时，共同行使公司股东权利，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动。若协议各方在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，应当按照张波的意见作

出一致行动的决定，协议各方应当严格按照该决定执行。

2、张波系西口（上海）投资合伙企业（有限合伙）、上海西赢企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

除以上情形外，公司股东之间无其他关联关系

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至报告期末，公司的控股股东、实际控制人为张波先生。张波先生，男，1981年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2004年10月至2005年6月，任职于美味东贸易（上海）有限公司；2005年7月至2006年9月，任职于日本美味东株式会社；2006年10月至2017年9月，任职于西口有限，历任监事、董事长。2017年10月至今，任西口文化董事长、总经理，任期三年。

截至本报告出具日，张波先生直接持有公司股份 2,037.75 万股，占公司总股本的比例为 27.17%。同时，西口（上海）投资合伙企业（有限合伙）、上海西赢企业管理合伙企业（有限合伙）分别持有公司 13.33%、10.00%的股权，并均由张波先生担任执行事务合伙人，故张波通过该两合伙企业能够控制公司合计 23.33%的股份所享有的表决权。综上所述，张波先生可依其控制的公司共计 50.50%的股份所享有的表决权，对股东大会的决议产生重大影响，为公司的控股股东。

同时，报告期内，张波先生一直担任公司董事长、法定代表人，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。此外，张波先生与封平先生、韦科宁女士于 2015 年 11 月 5 日签署了《一致行动协议书》，约定方在决定公司日常经营管理事项时，共同行使公司股东权利，特别是行使召集权提案权、表决权时采取一致行动。若协议各方在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，应当按照张波的意见作出一致行动的决定，协议各方应严格按照该决定执行。综上所述，张波先生根据其表决权控制情况、一致行动人关系以及任职情况等，足以实际支配公司的日常经营、企业发展等重大决策，因此被认定为公司的实际控制人。截至本报告出具日，公司控股股东、实际控制人未发生变更。



## 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 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

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
银行贷款	上海农商银行嘉定支行	5,000,000.00	4.35%	2018.05.21-2019.05.20	否
银行贷款	上海银行股份有限公司嘉定支行	5,000,000.00	5.655%	2018.02.22-2019.02.22	否
银行贷款	上海银行股份有限公司嘉定支行	5,000,000.00	6.09%	2018.04.10-2019.04.10	否
银行贷款	上海银行股份有限公司嘉定支行	5,000,000.00	6.09%	2018.05.23-2019.05.23	否
银行贷款	上海银行股份有限公司嘉定支行	5,000,000.00	6.09%	2018.06.21-2019.06.21	否
银行贷款	上海银行股份有限公司嘉定支行	5,000,000.00	6.09%	2018.08.08-2019.08.08	否
银行贷款	上海银行股份有限公司嘉定支行	5,000,000.00	6.09%	2018.12.17-2019.08.12	否
合计	-	35,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 8 月 1 日	0.047	0	0
合计	0.047	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张波	董事长、总经理	男	1981年12月	本科	2017年10月1日至2020年9月30日	是
封平	董事	男	1969年10月	大专	2017年10月1日至2020年9月30日	否
韦科宁	董事	女	1971年6月	大专	2017年10月1日至2020年9月30日	否
刘猛	董事、董事会秘书、副总经理	男	1970年3月	本科	2017年10月1日至2020年9月30日	是
李海芳	董事	女	1960年12月	中专	2017年10月1日至2020年9月30日	是
朱丽雅	财务总监	女	1979年8月	大专	2017年10月1日至2020年9月30日	是
蒋夏寅	监事	男	1986年6月	大专	2017年10月1日至2020年9月30日	是
倪春华	监事	男	1982年4月	本科	2017年10月1日至2020年9月30日	是
蔡明	监事	男	1989年7月	本科	2017年10月1日至2020年9月30日	是

董事会人数:	5
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:**

张波系公司控股股东及实际控制人，封平与韦科宁与张波为一致行动人，除此之外，公司董事、监事及高级管理人员之间不存在其他关联关系。

**(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
张波	董事长、总经理	20,377,500	0	20,377,500	27.17%	0
封平	董事	24,375,000	0	24,375,000	32.50%	0
韦科宁	董事	12,750,000	0	12,750,000	17%	0
合计	-	57,502,500	0	57,502,500	76.67%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郝华	常务副总经理	离任	顾问	个人原因

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	29	29
生产人员	92	91
销售人员	18	17
技术人员	8	9

财务人员	4	4
采购人员	5	5
员工总计	156	155

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	21	20
专科	26	26
专科以下	108	108
员工总计	156	155

**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：**

为提高和培养员工综合能力，公司定期举行各种教育培训活动，最大程度发挥公司现有的人力资源。公司员工薪酬结合入职年限、工作表现、贡献程度、技术等级、职务等级核定工资。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司治理基本状况报告期内，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》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

公司“三会”的召集、决议、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。报告期间，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、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，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

为完善法人治理结构和加强内控工作，公司在报告年度制订了《“三会”议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《财务管理制度等重大事项管理制度》等制度，形成较为完整、合理的内部控制体系，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

报告期内，为进一步提高公司规范运作水平，加大年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度，明确对年报信息披露责任人的问责机制。

##### 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

经董事会评估认为，公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，同时给所有股东提供了合适的保护和平等权利，公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2018 年度，对外投资等重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的事件均通过了公司董事会或和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、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

无

## (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	7	<p>1、2018 年 1 月 2 日，召开第一届董事会第三次会议，审议通过《关于西口文化发展（上海）股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》；审议通过《关于西口文化发展（上海）股份有限公司 2015 年、2016 年及 2017 年 1-9 月关联交易的议案》；制定《西口文化发展（上海）股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。</p> <p>2、2018 年 2 月 9 日，召开第一届董事会第四次会议，审议通过《关于西口文化发展（上海）股份有限公司申请向上海银行嘉定支行申请综合授信人民币 9000 万元的议案》；</p> <p>3、2018 年 3 月 30 日，召开第一届董事会第五次会议，审议通过《关于西口文化发展（上海）股份有限公司申请向上海农商银行嘉定支行借款 500 万元的议案》；</p> <p>4、2018 年 4 月 15 日，召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>5、2018 年 6 月 5 日，召开第一届董事会第七次会议，审议通过《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；审议通过《关于召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2018 年 8 月 20 日，召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于《公司 2018 年半年度报告》的议案》；审议通过《关于补充确认公司于 2018 年 1-7 月发生的关联交易的议案》；审议通过《关于公司拟向日本国西口印刷株式会社采购商品暨关联交易的议案》；审议通过《关</p>



		<p>于公司继续向上海龙卓标识系统股份有限公司出租房屋暨关联交易的议案》；审议通过《关于公司变更会计政策的议案》；审议通过《关于公司拟对外投资设立全资子公司的议案》；审议通过《关于召开公司 2018 年第五次股东大会的议案》。</p> <p>7、2018 年 11 月 23 日，召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于西口文化发展（上海）股份有限公司申请向上海银行嘉定支行申请综合授信人民币 9000 万》的议案；审议通过《关于向上海银行嘉定支行申请综合授信由公司土地房产作为抵押物》的议案；审议通过《关于向上海银行嘉定支行申请综合授信由实际控制人张波及其配偶提供保证担保》的议案；审议通过《关于提请召开 2018 年第六次股东大会的议案》议案。</p>
监事会	3	<p>1、2018 年 1 月 2 日，召开第一届监事会第二次会议，审议通过《关于西口文化发展（上海）股份有限公司 2015 年、2016 年及 2017 年 1-9 月关联交易的议案》；</p> <p>2、2018 年 4 月 15 日，召开第一届董事会第三次会议，审议通过《关于公司 2017 年年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>3、2018 年 8 月 20 日，召开第一届监事会第四次会议，审议通过《关于《公司 2018 年半年度报告》的议案》；审议通过《关于补充确认公司 2018 年 1-7 月发生的关联交易的议案》。</p>
股东大会	7	<p>1、2018 年 1 月 18 日，召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于西口文化发展（上海）股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》；审议通过《关于西口文化发展（上海）股份有限公司 2015 年、2016 年、2017 年 1-9 月关联交易的议案》；</p> <p>2、2018 年 2 月 26 日，召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于西口文化发展（上海）股份有限公司申请向上海银行嘉定支行申请综合授信人民币 9000 万元的议案》；</p> <p>3、2018 年 4 月 25 日，召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《关于西口文化发展（上海）股份有限公司申请向上海农商银行嘉定支行借款 500 万元的议案》</p> <p>4.2018 年 5 月 7 日，召开 2017 年度股东大会，审议通过《关于公司 2017 年年度财务决算报告</p>

		<p>的议案》；审议通过《关于公司 2018 年年度财务预算报告的议案》；</p> <p>5、2018 年 6 月 25 日，召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过《关于 2017 年利润分配方案的议案》。</p> <p>6、2018 年 9 月 7 日，召开 2018 年第五次临时股东大会，审议通过《关于补充确认公司于 2018 年 1-7 月发生的关联交易的议案》；审议通过《关于公司拟向日本国西口印刷株式会社采购商品暨关联交易的议案》；审议通过《关于公司继续向上海龙卓标识系统股份有限公司出租房屋暨关联交易的议案》；审议通过《关于公司变更会计政策的议案》。</p> <p>7、2018 年 12 月 10 日，召开 2018 年第六次临时股东大会，审议通过《关于向上海银行嘉定支行申请综合授信由实际控制人张波及其配偶提供保证担保的议案》。</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

<p>1、股东大会： 公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。</p> <p>2、董事会： 报告期内公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。</p> <p>3、监事会： 公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。截至报告期末，公司“三会”的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化“三会”在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。</p>
--

### (三) 公司治理改进情况

<p>报告期间，公司进一步规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、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程序和规则进行，公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过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。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。</p>
---

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司各种联系方式均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，为促进企业规范运作水平的不断提升，在规范运行的同时，公司在与券商和投资机构的磋商过程中，使公司管理层对资本市场有了更深的认识。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

#### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

### 二、 内部控制

#### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会机构能够独立运作，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(一) 业务独立情况公司独立从事业务经营，对控股股东不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、销售体系，产品的开发、生产、销售不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的软件产品著作权、独立的产品开发队伍、独立的销售队伍，业务发展不依赖于和受制于控股股东。

(二) 人员独立情况公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，不在控股股东处担任除董事、监事之外的职务，公司的劳动、人事、工资福利管理制度完全独立。

(三) 资产独立情况公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东的资产设备。公司与控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况；公司不存在其资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。

(四) 机构独立情况公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

(五) 财务独立情况公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告 [2011]41 号文及补充通知的要求，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度。公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

1. 关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司完善健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，建立了年度报告重大差错责任追究制度。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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	上会师报字（2019）第 2690 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	张力、马莉
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

### 审计报告

上会师报字(2019)第 2690 号

西口文化发展（上海）股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了西口文化发展（上海）股份有限公司(以下简称“西口文化公司”)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了西口文化公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 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，我们独立于西口文化公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任**

西口文化公司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，管理层负责评估西口文化公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项并运用持续经营假设，除非管理层计划清算西口文化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西口文化公司的财务报告过程。

### **四、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，就可能导致对西口文化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西口文化公司不能持续经营。

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、就西口文化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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

张力

中国注册会计师

马莉

中国 上海

二〇一九年四月二十六日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	18,675,446.40	22,469,000.53
结算备付金		0	0

拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、2	33,666,724.07	31,652,372.24
预付款项	六、3	1,919,451.29	4,683,088.48
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、4	384,449.14	98,838.31
买入返售金融资产		0	0
存货	六、5	17,902,788.53	16,641,082.10
持有待售资产		0	-
一年内到期的非流动资产		0	-
其他流动资产	六、6	201,624.08	15,552.34
<b>流动资产合计</b>		<b>72,750,483.51</b>	<b>75,559,934.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产	六、7	1,006,600.00	500,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产	六、8	29,227,859.48	28,375,733.98
固定资产	六、9	58,736,326.94	61,220,535.07
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、10	7,328,511.91	9,153,528.68
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	六、11	412,113.18	842,151.90
递延所得税资产	六、12	97,902.61	74,136.59
其他非流动资产	六、13	4,681,000.00	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>101,490,314.12</b>	<b>100,166,086.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>174,240,797.63</b>	<b>175,726,020.22</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	35,000,000.00	28,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0



应付票据及应付账款	六、16	46,112,141.15	53,403,804.64
预收款项	六、17	281,776.73	695,475.19
卖出回购金融资产款		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	六、18	1,512,384.94	1,621,939.50
应交税费	六、19	2,190,269.87	1,216,682.33
其他应付款	六、20	995,495.04	1,070,496.03
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	六、21	2,360,000.00	2,360,000.00
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>88,452,067.73</b>	<b>88,368,397.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	六、22	6,580,000.00	8,940,000.00
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	六、23	300,000.00	200,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,880,000.00</b>	<b>9,140,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>95,332,067.73</b>	<b>97,508,397.69</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、24	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、25	2,728,599.96	2,728,599.96
减：库存股		0	0
其他综合收益	六、26	-2,457.05	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、27	199,119.61	135,992.26
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、28	983,467.38	353,030.31
归属于母公司所有者权益合计		78,908,729.90	78,217,622.53
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		<b>78,908,729.90</b>	<b>78,217,622.53</b>

负债和所有者权益总计		174,240,797.63	175,726,020.22
------------	--	----------------	----------------

法定代表人：张波 主管会计工作负责人：朱丽雅 会计机构负责人：朱丽雅

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,349,911.88	20,510,282.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十五、1	28,832,138.75	29,165,328.63
预付款项		2,545,559.77	465,601.67
其他应收款	十五、2	1,417,454.89	98,838.31
存货		18,005,243.48	16,585,817.89
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		157,969.18	13,814.41
<b>流动资产合计</b>		<b>67,308,277.95</b>	<b>66,839,683.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		506,600.00	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十五、3	7,419,852.00	7,000,000.00
投资性房地产		29,227,859.48	28,375,733.98
固定资产		58,695,728.95	61,188,719.32
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		7,328,511.91	9,153,528.68
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		412,113.18	842,151.90
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		4,681,000.00	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>108,271,665.52</b>	<b>106,560,133.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>175,579,943.47</b>	<b>173,399,817.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		35,000,000.00	28,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0

衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		48,325,622.67	51,414,399.60
预收款项		109,735.35	658,515.19
应付职工薪酬		1,368,106.51	1,460,663.83
应交税费		1,709,424.93	789,348.49
其他应付款		1,030,982.89	1,059,592.63
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		2,360,000.00	2,360,000.00
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>89,903,872.35</b>	<b>85,742,519.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		6,580,000.00	8,940,000.00
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		300,000.00	200,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,880,000.00</b>	<b>9,140,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>96,783,872.35</b>	<b>94,882,519.74</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		2,728,599.96	2,728,599.96
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		199,119.61	135,992.26
一般风险准备		0	0
未分配利润		868,351.55	652,705.39
<b>所有者权益合计</b>		<b>78,796,071.12</b>	<b>78,517,297.61</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>175,579,943.47</b>	<b>173,399,817.35</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		180,429,271.67	166,549,818.41
其中：营业收入	六、29	180,429,271.67	166,549,818.41
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		179,490,708.52	165,962,758.52
其中：营业成本	六、29	157,789,049.80	142,418,660.63
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、30	1,771,586.95	1,754,546.69
销售费用	六、31	6,170,567.87	8,622,308.45
管理费用	六、32	11,553,204.15	10,059,908.28
研发费用		0	0
财务费用	六、33	2,063,773.22	2,603,621.43
其中：利息费用		2,080,759.17	2,057,255.43
利息收入		304,138.29	335,674.83
资产减值损失	六、34	142,526.53	503,713.04
加：其他收益	六、35	664,903.00	25,333.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	-53,143.83	63,703.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,550,322.32	676,096.29
加：营业外收入	六、37	9,043.64	505,930.26
减：营业外支出	六、38	440,800.00	41,415.23
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,118,565.96	1,140,611.32
减：所得税费用		72,501.54	68,873.28
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,046,064.42	1,071,738.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,046,064.42	1,071,738.04
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		1,046,064.42	1,071,738.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-2,457.05	0

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,457.05	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,457.05	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		-2,457.05	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,043,607.37</b>	<b>1,071,738.04</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,043,607.37	1,071,738.04
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.01	0.01
（二）稀释每股收益		0.01	0.01

法定代表人：张波 主管会计工作负责人：朱丽雅 会计机构负责人：朱丽雅

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	145,694,709.29	146,163,004.65
减：营业成本	十五、4	125,401,238.11	123,558,369.65
税金及附加		1,672,298.94	1,689,072.87
销售费用		6,290,677.67	8,382,710.64
管理费用		9,797,086.51	8,706,977.31
研发费用		0	0
财务费用		2,110,103.14	2,592,053.58
其中：利息费用		2,080,759.17	2,057,255.43
利息收入		292,290.40	320,889.55
资产减值损失		-32,042.78	462,574.30
加：其他收益		660,826.00	25,333.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-53,143.83	63,703.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,063,029.87	860,282.70
加：营业外收入		9,043.64	505,930.08
减：营业外支出		440,800.00	6,290.23
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		631,273.51	1,359,922.55
减：所得税费用		0	0
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		631,273.51	1,359,922.55
（一）持续经营净利润		631,273.51	1,359,922.55
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
六、综合收益总额		631,273.51	1,359,922.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

#### （五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		213,328,444.04	167,038,645.53
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0

回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		1,053,503.37	279,620.20
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	1,387,706.11	10,251,320.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>215,769,653.52</b>	<b>177,569,586.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		184,331,986.03	135,634,304.91
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		19,255,562.36	20,047,904.04
支付的各项税费		3,487,078.17	3,451,147.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	8,555,554.98	18,738,200.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>215,630,181.54</b>	<b>177,871,556.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>139,471.98</b>	<b>-301,969.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		90,463.14	237,747.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>90,463.14</b>	<b>237,747.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,777,288.34	2,655,052.27
投资支付的现金		0	500,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		506,600.00	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,283,888.34</b>	<b>3,155,052.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,193,425.20</b>	<b>-2,917,304.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	30,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		38,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39	5,242,907.39	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>43,242,907.39</b>	<b>58,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		33,360,000.00	47,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,417,840.83	2,050,657.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	六、39	4,075,598.14	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>39,853,438.97</b>	<b>50,030,657.92</b>

筹资活动产生的现金流量净额		3,389,468.42	7,969,342.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		38,239.92	-464,451.63
五、现金及现金等价物净增加额		-2,626,244.88	4,285,615.96
加：期初现金及现金等价物余额		8,846,600.53	4,560,984.57
六、期末现金及现金等价物余额		6,220,355.65	8,846,600.53

法定代表人：张波 主管会计工作负责人：朱丽雅 会计机构负责人：朱丽雅

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		164,384,444.90	164,430,376.82
收到的税费返还		875,561.50	279,620.20
收到其他与经营活动有关的现金		1,361,711.12	24,429,632.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		166,621,717.52	189,139,629.09
购买商品、接受劳务支付的现金		136,611,970.14	130,197,629.14
支付给职工以及为职工支付的现金		17,317,410.67	18,972,635.34
支付的各项税费		3,084,087.75	3,215,846.78
支付其他与经营活动有关的现金		9,413,437.91	32,527,574.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		166,426,906.47	184,913,686.09
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		194,811.05	4,225,943.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		90,463.14	237,747.74
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		90,463.14	237,747.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,741,789.08	2,610,477.32
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		926,452.00	7,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,668,241.08	9,610,477.32
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,577,777.94	-9,372,729.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	30,000,000.00
取得借款收到的现金		38,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		5,242,907.39	0



<b>筹资活动现金流入小计</b>		43,242,907.39	58,000,000.00
偿还债务支付的现金		33,360,000.00	47,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,417,840.83	2,050,657.92
支付其他与筹资活动有关的现金		4,075,598.14	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		39,853,438.97	50,030,657.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,389,468.42	7,969,342.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		437.04	-442,894.46
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,993,061.43	2,379,661.04
加：期初现金及现金等价物余额		6,887,882.56	4,508,221.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,894,821.13	6,887,882.56

## (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	75,000,000.00	0	0	0	2,728,599.96	0	0	0	135,992.26	0	353,030.31	0	78,217,622.53
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	75,000,000.00	0	0	0	2,728,599.96	0	0	0	135,992.26	0	353,030.31	0	78,217,622.53
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	-2,457.05	0	63,127.35	0	630,437.07	0	691,107.37
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	-2,457.05	0	0	0	1,046,064.42	0	1,043,607.37
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	63,127.35	0	-415,627.35	0	-352,500.00

1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	63,127.35	0	-63,127.35	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-352,500.00	0	-352,500.00
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>四、本年期末余额</b>	<b>75,000,000.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,728,599.96</b>	<b>0</b>	<b>-2,457.05</b>	<b>0</b>	<b>199,119.61</b>	<b>0</b>	<b>983,467.38</b>	<b>0</b>	<b>78,908,729.90</b>

项目	上期												
	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	92,984,942.57	0	0	0	3,170,464.99	0	0	0	9,431,117.76	0	-58,440,640.83	0	47,145,884.49
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>二、本年期初余额</b>	92,984,942.57	0	0	0	3,170,464.99	0	0	0	9,431,117.76	0	-58,440,640.83	0	47,145,884.49
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-17,984,942.57	0	0	0	-441,865.03	0	0	0	-9,295,125.50	0	58,793,671.14	0	31,071,738.04
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,071,738.04	0	1,071,738.04
（二）所有者投入和减少资本	-17,984,942.57	0	0	0	47,984,942.57	0	0	0	0	0	0	0	30,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-17,984,942.57	0	0	0	47,984,942.57	0	0	0	0	0	0	0	30,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	135,992.26	0	-135,992.26	0	0
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	135,992.26	0	-135,992.26	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	-48,426,807.60	0	0	0	-9,431,117.76	0	57,857,925.36	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他	0	0	0	0	-48,426,807.60	0	0	0	-9,431,117.76	0	57,857,925.36	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>四、本年期末余额</b>	<b>75,000,000.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,728,599.96</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>135,992.26</b>	<b>0</b>	<b>353,030.31</b>	<b>0</b>	<b>78,217,622.53</b>

法定代表人：张波 主管会计工作负责人：朱丽雅 会计机构负责人：朱丽雅

#### （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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,000,000.00	0	0	0	2,728,599.96	0	0	0	135,992.26	0	652,705.39	78,517,297.61
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	75,000,000.00	0	0	0	2,728,599.96	0	0	0	135,992.26	0	652,705.39	78,517,297.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	63,127.35	0	215,646.16	278,773.51

(一) 综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	631,273.51	631,273.51
(二)所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	63,127.35	0	-415,627.35	-352,500.00
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	63,127.35	0	-63,127.35	
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-352,500.00	-352,500.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>四、本期末余额</b>	75,000,000.00	0	0	0	2,728,599.96	0	0	0	199,119.61	0	868,351.55	78,796,071.12

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	92,984,942.57	0	0	0	3,170,464.99	0	0	0	9,431,117.76	0	-58,429,150.26	47,157,375.06
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	92,984,942.57	0	0	0	3,170,464.99	0	0	0	9,431,117.76	0	-58,429,150.26	47,157,375.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-17,984,942.57	0	0	0	-441,865.03	0	0	0	-9,295,125.50	0	59,081,855.65	31,359,922.55
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,359,922.55	1,359,922.55
（二）所有者投入和减少资本	-17,984,942.57	0	0	0	47,984,942.57	0	0	0	0	0	0	30,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-17,984,942.57	0	0	0	47,984,942.57	0	0	0	0	0	0	30,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	135,992.26	0	-135,992.26	0

1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	135,992.26	0	-135,992.26	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	-48,426,807.60	0	0	0	0	-9,431,117.76	0	57,857,925.36	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他	0	0	0	0	-48,426,807.60	0	0	0	0	-9,431,117.76	0	57,857,925.36	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>四、本年期末余额</b>	75,000,000.00	0	0	0	2,728,599.96	0	0	0	0	135,992.26	0	652,705.39	78,517,297.61



## 一、公司概况

西口文化发展(上海)股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),是由上海西口印刷有限公司整体变更设立的股份有限公司,统一社会信用代码为 91310114607223681H,法定代表人为张波,注册资本 7,500.00 万元,营业期限:1992 年 4 月 7 日至 2042 年 4 月 6 日。

2017 年 9 月 21 日,公司全体股东共同签署了《发起人协议》,以 2017 年 7 月 31 日为基准日,经审计的净资产为 77,728,599.96 元,按照 1:0.9649 的比例折合为股份公司股本,共计折合股本 7,500 万股,每股面值人民币 1 元,余额 2,728,599.96 元计入股份公司资本公积,将有限公司整体变更为股份有限公司,公司名称变更为西口文化发展(上海)股份有限公司,各股东以出资比例享有的净资产相应折成股份有限公司的股份,变更后公司股权结构不变。该变更事项业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具“上会师报字(2017)第 5617 号”验资报告予以验证。

2018 年 4 月 19 日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函(2018)1475 号”文件批准,本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌(交易代码 872797)。

本公司经营范围:文化艺术交流策划,出版物印前、出版物印刷、出版物印后、包装装潢印刷、其他印刷品印刷,打印复印,纸制品加工,销售自产产品,自有房屋租赁,纸张、花卉苗木的销售,从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司主要产品:宣传品、折纸印刷品、书刊杂志、说明书、材料、其他印刷品。

## 二、本年度合并财务报表范围

本公司报告期内合并报表范围:上海西口商贸有限公司、上海祯西文化创意发展有限公司、上海纸说信息技术有限公司、上海西口纸制品有限公司、西口日本株式会社,子公司情况详见“附注七、在其他主体中的权益”披露

## 三、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

### 2、持续经营

本公司不存在财务、经营以及其他方面的可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况，自报告期末 12 个月内具有持续经营能力。

#### 四、重要会计政策及会计估计

##### 1、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

##### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

##### 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

###### (1) 同一控制下的企业合并

在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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；

###### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产

公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得

的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

- ① 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, 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算;
- ② 利润表中的收入和费用项目, 采用平均汇率折算;
- ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表, 按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述, 对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述, 再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时, 停止重述, 按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时, 将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自所有者权益项目转入处置当期损益; 部分处置境外经营的, 按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额, 转入处置当期损益。

## 9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列二类:

- 1) 应收款项;
- 2) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为其他金融负债。

③ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权, 通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时, 应将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产, 是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量, 其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外, 可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入, 计入当期损益。

对于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，按成本计量。

#### ⑤ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### (3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### (4) 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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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

市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

### 10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

#### (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：期末余额达到 100 万元(含 100 万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，不再按照组合计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

#### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

<u>单项计提坏账准备的理由</u>	<u>涉诉款项、客户信用状况恶化、预计无法收回的应收款项</u>
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

#### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

<u>组合类型</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>按组合计提坏账准备的计提方法</u>
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内关联方组合	款项性质	以历史损失率为基础
押金、保证金、备用金	款项性质	以历史损失率为基础

① 对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

<u>账龄组合如下：</u>	<u>应收账款</u>	<u>其他应收款</u>
1 年以内	5.00%	5.00%
1-2 年	20.00%	20.00%

2-3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

② 对押金、保证金、备用金组合，以历史损失率为基础计提坏账准备的比例如下：

<u>组合名称：</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
押金、保证金、备用金	-	-

(4) 对应收票据，计提坏账准备的方法如下：

<u>组合类型</u>	<u>按组合计提坏账准备的计提方法</u>
银行承兑汇票	不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、委外加工物资、发出商品及低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

产成品、商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

## 12、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本公司长期股权投资



资为对子公司的投资。

#### (1) 投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### 13、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，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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产-出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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。

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 各类固定资产折旧方法

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：

<u>类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑物	20-50 年	10.00%	0.45%-0.18%
机器设备	5-25 年	5.00%-10.00%	3.80%-19.00%
运输设备	4-8 年	5.00%-10.00%	11.25%-23.75%
办公设备及其他	3-5 年	5.00%-10.00%	18.00%-31.66%

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。

(3) 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。

## (4) 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。

## 15、在建工程

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

## 16、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本

化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2)借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- 1.资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2.借款费用已经发生；
- 3.为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 17、无形资产

本公司无形资产包括办公软件、土地使用权、商标。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使用该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

<u>项目</u>	<u>摊销年限</u>
土地使用权	50年
商标	5年
软件	3年-10年

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

## 18、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，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。

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。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法摊销，摊销年限如下：

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
装修费	3-5 年

## 20、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 21、收入

### (1) 一般原则

## 销售商品

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

### (2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

1. 内销收入：根据销售合同的约定，在客户签收时确认销售收入；
2. 外销收入：根据销售合同的约定，外销收入分为两类，一类是按已发货并完成报关出口手续时确认销售收入(FOB)；一类是按工厂提货日确认收入(EXW)。

## 22、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，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费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 23、递延所得税资产/递延所得税负债

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 24、经营租赁

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 25、关联方

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

## 26、主要会计估计及判断

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估,会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要估计金额的不确定因素如下:

### (1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有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,则将原确认的减值损失予以转回。



## (2) 存货跌价准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本公司过往的营运成本。存货的实际售价及销售费用和税金可能随市场销售状况或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

## (3) 除存货及金融资产外的其他资产减值

本公司在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。当本公司不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值时，本公司将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

## (4) 投资性房地产、固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产用等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## (5) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，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，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税

资产的金额产生影响。

## 27、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

#### 1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

#### 2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

#### 3) 所有者权益变动表

在“所有者权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

上述会计政策变更对本集团财务报表未产生重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### 主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	应税收入	17%、16%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、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%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

本公司子公司上海纸说信息技术有限公司、上海祯西文化创意发展有限公司、上海西口纸制品有限公司、上海西口商贸有限公司属于小微企业，根据财税〔2018〕77号文，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目附注

(注：本财务报表的报告期为2018年度，附注中期末指2018年12月31日，期初指2017年12月31日)

### 1、货币资金

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
现金	48,496.11	17,099.06
银行存款	6,169,837.16	8,825,066.97
其他货币资金	<u>12,457,113.13</u>	<u>13,626,834.50</u>
合计	<u>18,675,446.40</u>	<u>22,469,000.53</u>

(1) 期末，其他货币资金明细如下：

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行承兑汇票保证金	12,455,090.75	13,622,400.00
支付宝存款	2,022.00	4,434.50
微信存款	<u>0.38</u>	=
合计	<u>12,457,113.13</u>	<u>13,626,834.50</u>

(2) 期末货币资金受限制情况详见附注六、42。

### 2、应收票据和应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	848,900.00	1,583,206.20
应收账款	<u>32,817,824.07</u>	<u>30,069,166.04</u>
合计	<u>33,666,724.07</u>	<u>31,652,372.24</u>

(1) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	848,900.00	1,583,206.20

① 各期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	35,389,619.45	-

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	34,651,610.82	100.00%	1,833,786.75	5.29%	32,817,824.07
组合小计	34,651,610.82	100.00%	1,833,786.75	5.29%	32,817,824.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>34,651,610.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,833,786.75</u>		<u>32,817,824.07</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	31,707,088.78	100.00%	1,637,922.74	5.17%	30,069,166.04
组合小计	31,707,088.78	100.00%	1,637,922.74	5.17%	30,069,166.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>31,707,088.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,637,922.74</u>		<u>30,069,166.04</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	34,221,889.19	1,711,094.46	5.00%	31,580,479.84	1,579,023.99	5.00%
1-2年	375,228.41	75,045.68	20.00%	14,685.74	2,937.15	20.00%

2-3年	13,693.22	6,846.61	50.00%	111,923.20	55,961.60	50.00%
3年以上	<u>40,800.00</u>	<u>40,800.00</u>	<u>100.00%</u>	=	=	
合计	<u>34,651,610.82</u>	<u>1,833,786.75</u>		<u>31,707,088.78</u>	<u>1,637,922.74</u>	

②本报告期实际核销的应收账款为 1,411.45 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
康成投资(中国)有限公司	非关联方	10,239,587.36	511,979.37	1年以内	29.55%
迅销(中国)商贸有限公司	非关联方	3,869,480.93	193,474.05	1年以内	11.17%
二十一世纪出版社集团有限公司	非关联方	3,752,820.00	187,641.00	1年以内	10.83%
上海武康纸业业有限公司	非关联方	2,816,686.84	140,834.34	1年以内	8.13%
中国中福会出版社有限公司	非关联方	<u>1,791,122.74</u>	<u>89,556.14</u>	1年以内	<u>5.17%</u>
合计		<u>22,469,697.87</u>	<u>1,123,484.90</u>		<u>64.85%</u>

### 3、预付款项

(1) 预付款项按性质列示

项目名称	期末余额	期初余额
预付货款	1,001,054.32	4,223,188.86
预付费用	<u>918,396.97</u>	<u>459,899.62</u>
合计	<u>1,919,451.29</u>	<u>4,683,088.48</u>

(2) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,919,451.29	100.00%	4,683,088.48	100.00%

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	占总金额比例	年限	未结算原因
岳阳林纸股份有限公司	非关联方	582,188.31	30.33%	1年以内	预付货款
上海宏宇印刷技术有限公司	非关联方	301,642.50	15.72%	1年以内	预付货款
上海保利茂佳房地产开发有限公司	非关联方	208,230.00	10.85%	1年以内	预付年会定金
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	非关联方	187,400.00	9.76%	1年以内	预付网店建设费
诸暨曼妙针纺有限公司	非关联方	<u>96,300.00</u>	<u>5.02%</u>	1年以内	预付货款
合计		<u>1,375,760.81</u>	<u>71.68%</u>		

### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款 384,449.14 98,838.31

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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					
其中：账龄组合	404,683.31	100%	20,234.17	5.00%	384,449.14
押金、保证金、备用金	-	-	-	-	-
组合小计	404,683.31	100%	20,234.17	5.00%	384,449.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>404,683.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,234.17</u>		<u>384,449.14</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	51,408.75	50.69%	2,570.44	5.00%	48,838.31
押金、保证金、备用金	50,000.00	49.31%	-	-	50,000.00
组合小计	101,408.75	100.00%	2,570.44	2.53%	98,838.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>101,408.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,570.44</u>		<u>98,838.31</u>

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	404,683.31	20,234.17	5.00%	51,408.75	2,570.44	5.00%

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		期初余额	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
押金、保证金、备用金组合	-	-	50,000.00	-

(2)本报告期无实际核销的其他应收款。

(3)期末其他应收款金额单位情况

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备余额
上海市嘉定区税务局第七税务所	出口退税款	404,683.31	1年以内	100.00%	20,234.17

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,185,644.17	753,949.12	9,431,695.05
在产品	5,491,008.38	-	5,491,008.38
委外加工物资	151,692.51	-	151,692.51
库存商品	<u>2,977,062.14</u>	<u>148,669.55</u>	<u>2,828,392.59</u>
合计	<u>18,805,407.20</u>	<u>902,618.67</u>	<u>17,902,788.53</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,797,572.97	966,256.57	9,831,316.40
在产品	5,295,983.07	-	5,295,983.07
委外加工物资	208,543.59	-	208,543.59
库存商品	<u>1,314,013.80</u>	<u>8,774.76</u>	<u>1,305,239.04</u>
合计	<u>17,616,113.43</u>	<u>975,031.33</u>	<u>16,641,082.10</u>

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	201,624.08	15,552.34

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
可供出售权益工具	500,000.00	506,600.00	-	1,006,600.00
其中：按成本计量的可供出售金融资产	500,000.00	506,600.00	-	1,006,600.00

(2) 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	期末余额			在被投资单 位持股比例	本期现 金红利
	账面余额	减值准备	账面价值		
上海巨现智能科技有限公司	500,000.00	-	500,000.00	10.00%	-

上海犹水数据科技有限公司	<u>506,600.00</u>	=	<u>506,600.00</u>	<u>18.91%</u>	=
合计	<u>1,006,600.00</u>	=	<u>1,006,600.00</u>	<u>28.91%</u>	=

说明：根据本公司 2018 年 8 月 28 日的董事会决议，本公司出资 152 万元人民币参股上海犹水数据科技有限公司，持有上海犹水数据科技有限公司 18.91% 的股权，对该公司无重大影响，截至 2018 年 12 月 31 日，公司已出资 506,600.00 元，剩余款项于 2020 年 8 月 31 日前缴足。

## 8、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 账面原值			
期初余额	44,233,483.04	7,310,715.05	51,544,198.09
本期增加金额	9,780,278.02	1,831,284.36	11,611,562.38
其中：购置	-	-	-
自用房产转入	9,780,278.02	1,831,284.36	11,611,562.38
本期减少金额	8,742,446.81	86,872.50	8,829,319.31
其中：处置	-	-	-
转为自用房产	8,742,446.81	86,872.50	8,829,319.31
期末余额	45,271,314.25	9,055,126.91	54,326,441.16
(2) 累计折旧			
期初余额	21,304,677.17	1,863,786.94	23,168,464.11
本期增加金额	5,019,979.90	649,023.84	5,669,003.74
其中：计提	751,292.66	167,961.03	919,253.69
自用房产转入	4,268,687.24	481,062.81	4,749,750.05
本期减少金额	3,715,294.22	23,591.95	3,738,886.17
其中：处置	-	-	-
转为自用房产	3,715,294.22	23,591.95	3,738,886.17
期末余额	22,609,362.85	2,489,218.83	25,098,581.68
(3) 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	-	-	-
(4) 账面价值			
期末账面价值	22,661,951.40	6,565,908.08	29,227,859.48
期初账面价值	22,928,805.87	5,446,928.11	28,375,733.98

期末本公司投资性房地产受限制情况详见附注六、42。



## 9、固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 账面原值					
期初余额	56,048,552.92	142,468,732.72	1,460,997.66	2,280,214.08	202,258,497.38
本期增加金额	8,742,446.81	-	112,000.00	208,800.59	9,063,247.40
其中：购置	-	-	112,000.00	208,800.59	320,800.59
投资性房地产转入	8,742,446.81	-	-	-	8,742,446.81
本期减少金额	9,780,278.02	855,831.80	214,764.35	248,431.96	11,099,306.13
其中：处置或报废	-	855,831.80	214,764.35	248,431.96	1,319,028.11
转入投资性房地产	9,780,278.02	-	-	-	9,780,278.02
期末余额	55,010,721.71	141,612,900.92	1,358,233.31	2,240,582.71	200,222,438.65
(2) 累计折旧					
期初余额	24,186,041.42	113,908,502.57	1,103,470.47	1,839,947.85	141,037,962.31
本期增加金额	4,387,172.81	1,357,802.96	74,747.04	77,739.01	5,897,461.82
其中：计提	671,878.59	1,357,802.96	74,747.04	77,739.01	2,182,167.60
投资性房地产转入	3,715,294.22	-	-	-	3,715,294.22
本期减少金额	4,268,687.24	770,248.62	193,287.91	217,088.65	5,449,312.42
其中：处置或报废	-	770,248.62	193,287.91	217,088.65	1,180,625.18
转入投资性房地产	4,268,687.24	-	-	-	4,268,687.24
期末余额	24,304,526.99	114,496,056.91	984,929.60	1,700,598.21	141,486,111.71
(3) 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
(4) 账面价值					
期末账面价值	30,706,194.72	27,116,844.01	373,303.71	539,984.50	58,736,326.94
期初账面价值	31,862,511.50	28,560,230.15	357,527.19	440,266.23	61,220,535.07

期末本公司固定资产受限制情况详见附注六、42。

## 10、无形资产

项目	土地使用权	软件	商标	合计
(1) 账面原值				
期初余额	10,494,674.89	892,430.30	1,200,000.00	12,587,105.19

项目	土地使用权	软件	商标	合计
本期增加金额	86,872.50	-	-	86,872.50
其中：购置	-	-	-	-
投资性房地产转入	86,872.50	-	-	86,872.50
本期减少金额	1,831,284.36	-	-	1,831,284.36
转入投资性房地产	1,831,284.36	-	-	1,831,284.36
期末余额	8,750,263.03	892,430.30	1,200,000.00	10,842,693.33
(2) 累计摊销				
期初余额	2,675,502.79	518,073.72	240,000.00	3,433,576.51
本期增加金额	210,973.00	110,694.72	240,000.00	561,667.72
其中：计提	187,381.05	110,694.72	240,000.00	538,075.77
投资性房地产转入	23,591.95	-	-	23,591.95
本期减少金额	481,062.81	-	-	481,062.81
转入投资性房地产	481,062.81	-	-	481,062.81
期末余额	2,405,412.98	628,768.44	480,000.00	3,514,181.42
(3) 减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
(4) 账面价值				
期末账面价值	6,344,850.05	263,661.86	720,000.00	7,328,511.91
期初账面价值	7,819,172.10	374,356.58	960,000.00	9,153,528.68

期末本公司无形资产受限制情况详见附注六、42。

#### 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	842,151.90	-	430,038.72	412,113.18

#### 12、递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	253,567.07	33,089.32	78,997.76	18,231.23
可抵扣亏损	<u>648,132.93</u>	<u>64,813.29</u>	<u>559,053.63</u>	<u>55,905.36</u>
合计	<u>901,700.00</u>	<u>97,902.61</u>	<u>638,051.39</u>	<u>74,136.59</u>

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	441,800.17	18,989,914.50
可抵扣暂时性差异-资产减值准备	2,503,072.52	2,536,526.75
可抵扣暂时性差异-未实现内部收益	<u>104,175.47</u>	<u>86,198.11</u>
	<u>3,049,048.16</u>	<u>21,612,639.36</u>

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	期末余额	期初余额
2018	-	5,488,967.30
2019	-	-
2020	174,219.32	12,941,893.62
2021	-	-
2022	<u>267,580.85</u>	<u>559,053.63</u>
合计	<u>441,800.17</u>	<u>18,989,914.50</u>

### 13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
长期资产购置款项	4,681,000.00	-

### 14、资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	1,640,493.18	214,939.19	-	1,411.45	1,854,020.92
存货跌价准备	<u>975,031.33</u>	-	<u>72,412.66</u>	-	<u>902,618.67</u>
合计	<u>2,615,524.51</u>	<u>214,939.19</u>	<u>72,412.66</u>	<u>1,411.45</u>	<u>2,756,639.59</u>

### 15、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	30,000,000.00	23,000,000.00
抵押借款	<u>5,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>
合计	<u>35,000,000.00</u>	<u>28,000,000.00</u>

#### (2) 抵押、保证借款情况如下：

2018年2月22日，本公司与上海银行股份有限公司嘉定支行签订编号为ZDB23018030601的《最高额抵押合同》，抵押期限为2018年2月22日至2021年2月22日，担保的主债权余额最高不超过5,400万元，公司抵押物为产权编号沪（2018）嘉字不动产权第005634号工业用地和房产。

2018年2月22日，张波与上海银行股份有限公司嘉定支行签订编号为ZDB23018030602号的《最高额保证合同》，保证期间为2018年2月22日至2019年2月22日，保证人为张波

和吴翩翩，担保的主债权余额最高不得超过 5,400 万元。

本公司与上海银行股份有限公司嘉定支行分别于 2018 年 2 月 22 日、2018 年 4 月 10 日、2018 年 5 月 23 日、2018 年 6 月 21 日、2018 年 8 月 8 日、2018 年 12 月 17 日签订编号为 230180306001、230180306003、230180306005、230180306006、230180306007、230180306008 的《流动资金借款合同》，合同约定借款均为 500 万元，贷款到期日分别为 2019 年 2 月 22 日、2019 年 4 月 10 日、2019 年 5 月 23 日、2019 年 6 月 21 日、2019 年 8 月 8 日、2019 年 8 月 12 日，用于支付货款、工资等，到期一次还款，按季度结息，2018 年 2 月 22 日的借款年利率为 5.655%，其余均为 6.090%，期末上述借款余额为 3,000 万元；

(3) 抵押借款情况如下：

2018 年 5 月 11 日，本公司与上海农商银行嘉定支行签订编号为 31032184170004 的《最高额融资合同》，融资总额为 500 万元，期限为 2018 年 5 月 11 日至 2021 年 5 月 10 日，并签订编号为 31032184110004 的《最高额抵押合同》进行抵押担保，抵押物为公司位于漕溪北路 41 号，房产编号为（2018）徐不动产权第 006517 号、006518 号的办公用房。

2018 年 5 月 21 日，本公司与上海农商银行嘉定支行签订编号为 31032184010004 的《借款合同》，合同约定借款 500 万元，贷款期限为 2018 年 5 月 21 日至 2019 年 5 月 20 日，用于融资周转，到期一次还款，按季度结息，借款年利率为 4.35%，截至本期期末该借款余额为 500 万元。

## 16、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	29,503,171.29	33,812,798.99
应付账款	<u>16,608,969.86</u>	<u>19,591,005.65</u>
合计	<u>46,112,141.15</u>	<u>53,403,804.64</u>

### (1) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,503,171.29	33,812,798.99

### (2) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
费用	9,878,719.25	12,187,982.39
货款	6,705,690.61	7,230,137.52
工程款	24,560.00	27,360.00
设备款	-	<u>145,525.74</u>
合计	<u>16,608,969.86</u>	<u>19,591,005.65</u>

## (2) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	16,584,409.86	99.85%	19,566,445.65	99.87%
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	24,560.00	0.13%
3年以上	<u>24,560.00</u>	<u>0.15%</u>	-	-
合计	<u>16,608,969.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,591,005.65</u>	<u>100.00%</u>

## (3) 期末应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	应付款时间	占应付期末余额合计的比例
上海画中画包装印刷有限公司	非关联方	2,089,928.65	1年以内	12.58%
大仓纸业商事（上海）有限公司	非关联方	2,026,662.75	1年以内	12.20%
上海新开宝商务印刷有限公司	非关联方	1,768,148.29	1年以内	10.65%
株式会社ジェイ・ピー・シー	非关联方	1,612,434.44	1年以内	9.71%
上海丞玥包装印刷有限公司	非关联方	<u>865,980.76</u>	1年以内	<u>5.21%</u>
合计		<u>8,363,154.89</u>		<u>50.35%</u>

## 17、预收账款

### (1) 按款项性质列示的预收账款

项目	期末余额	期初余额
货款	275,214.80	187,931.70
房租	<u>6,561.93</u>	<u>507,543.49</u>
合计	<u>281,776.73</u>	<u>695,475.19</u>

### (2) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	<u>281,776.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>695,475.19</u>	<u>100.00%</u>

### (3) 按预收对象归集的主要单位的预收款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总金额比例
倍乐生商贸（中国）有限公司	非关联方	139,800.00	1年以内	49.61%
无锡市金三角印务广告有限公司	非关联方	98,035.68	1年以内	34.79%
上海市嘉定马陆希望社区事务工作站	非关联方	17,241.38	1年以内	6.12%

璞毅网络科技（上海）有限公司	非关联方	15,000.00	1年以内	5.32%
上海邦博商贸有限公司	非关联方	<u>6,561.93</u>	1年以内	<u>2.33%</u>
合计		<u>276,638.99</u>		<u>98.17%</u>

## 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
短期薪酬	1,417,301.30	16,653,887.30	16,766,485.86	1,304,702.74
离职后福利-设定提存计划	<u>204,638.20</u>	<u>2,492,120.50</u>	<u>2,489,076.50</u>	<u>207,682.20</u>
合计	<u>1,621,939.50</u>	<u>19,146,007.80</u>	<u>19,255,562.36</u>	<u>1,512,384.94</u>

### (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
工资、奖金、津贴和补贴	1,278,033.05	13,353,850.90	13,466,346.70	1,165,537.25
职工福利费	-	739,863.61	739,863.61	-
社会保险费	121,124.90	1,460,990.60	1,462,199.70	119,915.80
其中：医疗保险费	103,806.90	1,307,125.70	1,303,212.60	107,720.00
工伤保险费	7,036.30	27,215.20	32,569.30	1,682.20
生育保险费	10,281.70	126,649.70	126,417.80	10,513.60
住房公积金	-	863,315.00	863,315.00	-
工会经费和职工教育经费	18,143.35	232,889.19	231,782.85	19,249.69
辞退福利	=	<u>2,978.00</u>	<u>2,978.00</u>	=
合计	<u>1,417,301.30</u>	<u>16,653,887.30</u>	<u>16,766,485.86</u>	<u>1,304,702.74</u>

### (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
基本养老保险	199,497.20	2,429,010.00	2,426,081.80	202,425.40
失业保险费	<u>5,141.00</u>	<u>63,110.50</u>	<u>62,994.70</u>	<u>5,256.80</u>
合计	<u>204,638.20</u>	<u>2,492,120.50</u>	<u>2,489,076.50</u>	<u>207,682.20</u>

## 19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,923,381.32	665,837.40
土地使用税	-	224,525.00
企业所得税	20,142.32	109,255.33
印花税	177,860.85	161,135.40
个人所得税	13,695.68	55,352.86
城市维护建设税	30,718.30	288.17
教育费附加	<u>24,471.40</u>	<u>288.17</u>
合计	<u>2,190,269.87</u>	<u>1,216,682.33</u>

## 20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	61,806.26	46,387.92
其他应付款	933,688.78	1,024,108.11
合计	<u>995,495.04</u>	<u>1,070,496.03</u>

### (1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	61,806.26	46,387.92

### (2) 其他应付款

#### ① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,315.30	350,645.61
押金	611,166.08	369,915.00
保证金	140,460.00	140,460.00
费用	71,570.10	52,500.00
代扣代缴费用	107,177.30	110,587.50
合计	<u>933,688.78</u>	<u>1,024,108.11</u>

#### ② 账龄分析

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	379,863.78	40.69%	461,233.11	45.04%
1-2年	300.00	0.03%	331,865.00	32.41%
2-3年	331,865.00	35.54%	166,310.00	16.24%
3年以上	<u>221,660.00</u>	<u>23.74%</u>	<u>64,700.00</u>	<u>6.31%</u>
合计	<u>933,688.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,024,108.11</u>	<u>100.00%</u>

#### ③ 期末其他应付款前五大情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占总金额 比例	年限	款项性质
蒂锡（上海）环保科技有限公司	非关联方	100,000.00	21.42%	1年以内	押金
		100,000.00		3年以上	
上海龙卓标识股份有限公司	关联方	196,565.00	21.05%	2-3年	押金
博世热力技术（上海）有限公司	非关联方	123,573.98	13.24%	1年以内	押金
员工代扣代缴	非关联方	107,177.30	11.48%	1-2年	代扣代缴费用
上海画中画包装印刷有限公司	非关联方	<u>82,800.00</u>	<u>8.87%</u>	2-3年	保证金

合计 710,116.28 76.06%

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的股东借款	2,360,000.00	2,360,000.00

22、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
封平	3,900,000.00	5,300,000.00
韦科宁	<u>2,680,000.00</u>	3,640,000.00
合计	<u>6,580,000.00</u>	<u>8,940,000.00</u>

说明：

(1) 2016年11月8日公司与股东封平签订还款协议，协议约定公司于2016年12月30日前一次性还款100万元，剩余1,370万元，自2017年1月起，根据协议约定的每期还款金额支付本金及利息，借款期限为5.5年，年利率为3%，截至2018年12月31日止，本公司尚有530万元未支付，其中140万元将于一年内到期，在一年内到期的非流动负债列报；

(2) 2016年11月8日公司与股东韦科宁签订还款协议，协议约定公司于2016年12月30日前一次性还款100万元，剩余940万元，自2017年1月起，根据协议约定的每期还款金额支付本金及利息，借款期限为5.5年，年利率为3%，截至2018年12月31日止，本公司尚有364万元未支付，其中96万元将于一年内到期，在一年内到期的非流动负债列报。

23、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	200,000.00	300,000.00	200,000.00	300,000.00

其中递延收益-政府补助情况

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
AR 增强现实 互动应用	200,000.00		200,000.00	-	-	与收益相关
印刷管理数字 化升级项目	-	<u>300,000.00</u>	-	-	<u>300,000.00</u>	与收益相关
合计	<u>200,000.00</u>	<u>300,000.00</u>	<u>200,000.00</u>	=	<u>300,000.00</u>	

24、股本



项目	期初余额	本年变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,000,000.00	-	-	-	-	-	75,000,000.00

## 25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,728,599.96	-	-	2,728,599.96

## 26、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
外币财务报表折算差额	-	-2,457.05	-	-

(续上表)

项目	本期发生金额		
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
外币财务报表折算差额	-2,457.05	-	-2,457.05

## 27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	135,992.26	63,127.35	-	199,119.61

## 28、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	353,030.31	-58,440,640.83
调整期初未分配利润合计(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	353,030.31	-58,440,640.83
加：本期归属于母公司的净利润	1,046,064.42	1,071,738.04
减：提取法定盈余公积	63,127.35	135,992.26
减：股改所有者权益内部结转	-	-57,857,925.36
减：应付普通股股利	<u>352,500.00</u>	-

期末未分配利润		<u>983,467.38</u>	<u>353,030.31</u>
---------	--	-------------------	-------------------

## 29、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,023,652.76	154,891,838.28	157,614,586.87	137,995,509.21
其他业务	<u>7,405,618.91</u>	<u>2,897,211.52</u>	<u>8,935,231.54</u>	<u>4,423,151.42</u>
合计	<u>180,429,271.67</u>	<u>157,789,049.80</u>	<u>166,549,818.41</u>	<u>142,418,660.63</u>

### (1) 主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
宣传品	66,348,862.50	60,855,311.43	74,201,156.36	65,797,408.25
材料贸易	32,769,937.76	30,708,918.19	19,490,478.16	18,213,374.59
书刊杂志印刷品	30,176,492.18	27,221,447.23	17,097,492.13	16,019,085.23
折纸印刷品	27,601,817.05	24,188,868.47	28,492,218.69	23,990,870.63
说明书	8,076,190.90	6,082,689.63	7,187,435.82	5,169,703.96
其他印刷品	6,801,151.65	4,786,917.48	11,145,805.71	8,805,066.55
其他商品			-	-
合计	<u>173,023,652.76</u>	<u>154,891,838.28</u>	<u>157,614,586.87</u>	<u>137,995,509.21</u>

### (2) 主营业务(分地区)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	141,528,450.84	126,834,526.46	123,585,086.47	109,375,784.00
外销	28,716,605.32	25,553,461.64	29,643,559.94	24,898,051.16
西南地区	1,370,128.86	1,155,906.15	8,205.00	4,102.56
东北地区	771,140.64	797,257.55	1,393,529.90	1,167,640.45
华北地区	585,318.70	509,028.41	2,268,764.44	1,945,927.23
华南地区	<u>52,008.40</u>	<u>41,658.07</u>	<u>715,441.12</u>	<u>604,003.81</u>
合计	<u>173,023,652.76</u>	<u>154,891,838.28</u>	<u>157,614,586.87</u>	<u>137,995,509.21</u>

### (3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
康成投资(中国)有限公司	51,264,693.37	28.41%
MPSCO.,LTD	24,446,609.53	13.55%
中国中福会出版社有限公司	11,092,713.64	6.15%

上海武康纸业有限公司	10,932,551.92	6.06%
庆真纸业贸易(上海)有限公司	<u>9,098,625.37</u>	<u>5.04%</u>
合计	<u>106,835,193.83</u>	<u>59.21%</u>

### 30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	961,835.79	971,274.38
土地使用税	449,050.00	449,050.00
印花税	178,476.75	171,654.30
城建税	96,332.39	75,293.45
教育费附加	83,042.02	81,225.15
车船使用税	2,850.00	2,850.00
河道管理税	=	<u>3,199.41</u>
合计	<u>1,771,586.95</u>	<u>1,754,546.69</u>

### 31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,755,834.44	3,427,668.75
工资薪酬	2,547,386.74	4,166,569.60
招待费	333,857.54	291,592.22
推广费	162,320.74	184,739.90
差旅费	100,890.03	131,449.81
水电费	65,629.76	64,480.06
服务费	35,895.66	63,654.28
展览费	32,438.35	47,345.44
维修费	28,200.00	51,997.54
通信费	19,284.01	42,658.93
折旧	14,180.74	22,473.03
租赁费	9,194.00	36,745.32
办公费	8,588.74	17,289.69
交通费	6,519.36	17,771.40
摊销	3,730.80	5,413.95
物料消耗	1,975.08	1,555.90
其他	<u>44,641.88</u>	<u>48,902.63</u>
合计	<u>6,170,567.87</u>	<u>8,622,308.45</u>

### 32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	5,248,281.85	4,981,154.69
咨询费	2,497,527.89	1,853,117.76
招待费	496,800.67	598,301.75
摊销	410,342.89	397,194.21
保安费	518,879.75	390,195.00
差旅费	554,637.34	292,748.75
维修	286,864.23	239,914.85
折旧	370,171.41	270,074.69
水电费	131,039.52	158,429.29
绿化养护费	115,620.55	116,390.00
通信费	119,743.19	99,638.29

财产保险	110,066.39	28,967.48
办公费	121,492.90	46,390.10
物料消耗	75,942.08	41,179.13
租赁费	14,480.08	29,577.20
其他	<u>481,313.41</u>	<u>516,635.09</u>
合计	<u>11,553,204.15</u>	<u>10,059,908.28</u>

### 33、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
手续费	325,392.26	417,589.20
利息支出	2,080,759.17	2,057,255.43
减：利息收入	304,138.29	335,674.83
汇兑损失	<u>-38,239.92</u>	<u>464,451.63</u>
合计	<u>2,063,773.22</u>	<u>2,603,621.43</u>

### 34、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	214,939.19	307,262.36
存货跌价损失	<u>-72,412.66</u>	<u>196,450.68</u>
合计	<u>142,526.53</u>	<u>503,713.04</u>

### 35、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助	664,903.00	25,333.00

#### 政府补助明细：

<u>补助项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>拨款单位</u>
政府补贴	429,000.00	-	嘉定区马陆镇人民政府
AR 增强现实互动应用	200,000.00	-	上海市新闻出版局
商委补贴	31,826.00	25,333.00	上海市商务委员会
失业补助	<u>4,077.00</u>	-	上海市社会保险事业管理中心
合计	<u>664,903.00</u>	<u>25,333.00</u>	

### 36、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
固定资产处置利得	-53,143.83	63,703.40

### 37、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
-----------	--------------	--------------

政府补助	-	305,558.97
其他	<u>9,043.64</u>	<u>200,371.29</u>
合计	<u>9,043.64</u>	<u>505,930.26</u>

以上营业外收入项目全部计入非经常性损益。

政府补助明细：

<u>补助项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>拨款单位</u>
税务补贴	-	258,218.07	上海市嘉定区国家税务局
违建补偿款	-	47,340.90	嘉定新城马陆镇马东园区工作委员会
合计	=	<u>305,558.97</u>	

### 38、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
捐赠支出	380,800.00	25,000.00
罚款支出	10,000.00	-
其他	<u>50,000.00</u>	<u>16,415.23</u>
合计	<u>440,800.00</u>	<u>41,415.23</u>

以上营业外支出项目全部计入非经常性损益。

### 39、所得税费用

#### (1)所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用	96,267.56	143,009.87
递延所得税费用	<u>-23,766.02</u>	<u>-74,136.59</u>
合计	<u>72,501.54</u>	<u>68,873.28</u>

#### (2)会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利润总额	1,118,565.96	1,140,611.32
按法定税率计算的所得税费用	279,641.49	285,152.83
子公司适用不同税率的影响	-97,443.85	91,674.72
调整以前期间所得税的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,421,891.69	10,476.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,564,160.40	-455,624.21
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	32,572.61	137,193.09
所得税费用	72,501.54	68,873.28

#### 40、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
收到的收购意向金	-	6,000,000.00
收到的往来款	27,413.74	1,729,753.70
收回的保证金	291,251.08	1,855,000.00
政府补助收入	764,903.00	330,891.97
利息收入	<u>304,138.29</u>	<u>335,674.83</u>
合计	<u>1,387,706.11</u>	<u>10,251,320.50</u>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
支付的往来款	704,015.07	1,769,983.85
支付的收购意向金	-	6,000,000.00
付现的期间费用	7,526,147.65	8,878,096.75
支付的保证金	-	1,835,000.00
支付的手续费	<u>325,392.26</u>	<u>255,119.58</u>
合计	<u>8,555,554.98</u>	<u>18,738,200.18</u>

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
票据保证金	5,242,907.39	-

##### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
票据保证金	4,075,598.14	-

#### 41、现金流量表补充资料

##### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,046,064.42	1,071,738.04
加：资产减值准备	142,526.53	503,713.04
固定资产、投资性房地产折旧	3,101,421.29	2,933,747.98
无形资产摊销	538,075.77	552,504.66
长期待摊费用摊销	430,038.72	418,436.76

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	53,143.83	-63,703.40
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	2,042,519.25	2,057,255.43
投资损失(收益以“一”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-23,766.02	-74,136.59
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-1,189,293.77	-4,103,675.91
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	498,180.80	-4,059,226.83
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-6,499,438.84	461,376.86
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	139,471.98	-301,969.96
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1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	6,220,355.65	8,846,600.53
减: 现金的年初余额	8,846,600.53	4,560,984.57
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,626,244.88	4,285,615.96

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
① 现金	6,220,355.65	8,846,600.53
其中: 库存现金	48,496.12	17,099.06
可随时用于支付的银行存款	6,169,837.16	8,825,066.97
可随时用于支付的其他货币资金	2,022.37	4,434.50
② 现金等价物	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	6,220,355.65	8,846,600.53

## 42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	12,455,090.75	13,622,400.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	55,010,721.71	56,048,552.92	借款抵押
投资性房地产	54,326,441.16	51,544,198.09	借款抵押

无形资产	8,750,263.03	10,494,674.89	借款抵押
合计	<u>130,542,516.65</u>	<u>131,709,825.90</u>	

#### 43、外币货币性项目

<u>项目</u>	<u>期末外币余额</u>	<u>折算汇率</u>	<u>期末折算人民币余额</u>
货币资金			801,957.18
其中：美元	61,126.92	6.8632	419,526.28
日元	6,179,503.00	0.0619	382,430.90
应收账款			1,827,907.35
其中：美元	190,602.30	6.8632	1,308,141.71
日元	8,398,624.00	0.0619	519,765.64
应付账款			2,087,138.67
其中：美元	234,939.16	6.8632	1,612,434.44
日元	7,670,500.00	0.0619	474,704.23

#### 七、合并报表范围的变更

2018年6月11日新设成立境外子公司西口日本株式会社，2018年10月17日新设成立子公司上海西口纸制品有限公司。

#### 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

<u>子公司名称</u>	<u>主要经营地</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>直接持股比例</u>	<u>取得方式</u>
上海西口商贸有限公司	上海	上海	货物贸易	100.00	设立
上海祯西文化创意发展有限公司	上海	上海	创意文化	100.00	设立
上海纸说信息技术有限公司	上海	上海	信息技术服务	100.00	设立
上海西口纸制品有限公司	上海	上海	制造业	100.00	设立
西口日本株式会社	东京	东京	货物贸易	100.00	设立

#### 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、应付职工薪酬、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注六内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

##### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，



本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

#### (1) 市场风险

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

##### ① 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的利率风险产生于银行存款。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

项目	期末余额	期初余额
浮动利率金融工具	-	-
金融资产	-	-
其中：银行存款	6,169,837.16	8,825,066.97
其他货币资金	<u>12,457,113.13</u>	<u>13,626,834.50</u>
合计	<u>18,626,950.29</u>	<u>22,451,901.47</u>

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的存款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及所有者权益将增加或减少约 71,456.84 元(2017 年 12 月 31 日：84,744.40 元)。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。2017 年的分析基于同样的假设和方法。

##### ② 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元和日元计价的金融资产和金融负债。

本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注六 42。

本公司目前并无外币对冲政策，但管理层监控外币汇率风险并将考虑在需要时对冲重大外币风险。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本集团当期损益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2018年12月31日	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	27,136.29	27,136.29
所有外币	对人民币贬值 5%	-27,136.29	-27,136.29

## (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

于2018年12月31日，本公司应收账款中，欠款金额前五名客户的应收账款占本公司期末应收账款总额的64.85%，(2017年12月31日：78.54%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五名客户的其他应收款占本公司其他应收款总额的100.00%(2017年12月31日：100.00%)。

## (3) 流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

截至2018年12月31日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1到2年	2年以上	未折现现金流量总额	账面值
金融负债					
短期借款	35,852,781.25	-	-	35,852,781.25	35,000,000.00
应付票据	29,503,171.29	-	-	29,503,171.29	29,503,171.29

应付账款	16,608,969.86	-	-	16,608,969.86	16,608,969.86
其它应付款	995,495.04	-	-	995,495.04	995,495.04
应付职工薪酬	1,512,384.94	-	-	1,512,384.94	1,512,384.94
一年内到期的非流动负债	2,597,200.00	-	-	2,597,200.00	2,360,000.00
长期应付款	-	<u>2,530,900.00</u>	<u>4,349,400.00</u>	<u>6,880,300.00</u>	<u>6,580,000.00</u>
合计	<u>87,070,002.38</u>	<u>2,530,900.00</u>	<u>4,349,400.00</u>	<u>93,950,302.38</u>	<u>92,560,021.13</u>

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 54.71%(2017 年 12 月 31 日：55.49%)。

## 十、关联方及关联交易

### 1、在控制关系的关联方主要有

<u>关联方名称</u>	<u>关联关系</u>	<u>直接持股比例</u>
张 波	本公司的实际控制人、董事长、总经理	27.17%

说明：

张波直接持有公司股份 2,037.75 万股，占公司总股本的比例 27.17%。同时，张波系西口(上海)投资合伙企业(有限合伙)及上海西赢企业管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人，能控制该两家合伙企业所持有的合计 1,749.75 万股公司股份所享有的表决权，占公司表决权总数比例为 23.33%。

另外，张波与封平、韦科宁于 2015 年 11 月 5 日签署了《一致行动协议书》，约定各方在决定公司日常经营管理事项时，共同行使公司股东权利，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动。若协议各方在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，应当按照张波的意见作出一致行动的决定，协议各方应当严格按照该决定执行。其中，封平直接持有 2,437.50 万股公司股份，占公司股本总额比例为 32.50%。韦科宁直接持有 1,275.00 万股公司股份，占公司股本总额比例为 17.00%。

另一方面，张波自 2014 年公司由外资企业转为内资企业以来，一直担任公司董事长、法定代表人，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。

综上所述，张波根据其直接持股情况、执行事务合伙人身份以及一致行动人关系，能够控制公司 100.00% 的股份所代表的表决权，足以对公司股东大会的决议产生重大影响，因此被认定为公司的控股股东、实际控制人。

## 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

## 3、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
封 平	持股 5% 以上的股东、董事
韦科宁	持股 5% 以上的股东、董事
西口(上海)投资合伙企业(有限合伙)	持股 5% 以上的股东
上海西赢企业管理合伙企业(有限合伙)	持股 5% 以上的股东
上海众玺科技有限公司	实际控制人控制的企业
上海慧鱼自动化科技有限公司	封平控制的企业
上海龙卓标识系统股份有限公司	封平控制的企业
刘 猛	董事、副总经理、董事会秘书
李海芳	董事
倪春华	监事
蒋夏寅	监事
蔡 明	监事
郝 华	副总经理
朱丽雅	财务总监
上海耕航企业管理有限公司	刘猛控制的企业
吴翩翩	实际控制人张波之妻
日本国西口印刷株式会社	原股东
片冈领	有限公司阶段总经理

## 4、关联方租赁

公司作为出租方

<u>承租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本期发生额租赁费</u>	<u>上期发生额租赁费</u>
上海龙卓标识系统股份有限公司	厂房	2,405,785.08	2,763,986.45
上海慧鱼自动化科技有限公司	厂房	-	296,653.77

## 5、关联方采购

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
日本国西口印刷株式会社	产品采购	380,227.12	-

## 6、关联方销售

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u> 销售额	<u>上期发生额</u> 销售额
日本国西口印刷株式会社	产品销售	1,216,963.91	1,310,249.56
上海慧鱼自动化科技有限公司	产品销售	-	247.86

#### 7、其他关联交易

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u> 服务额	<u>上期发生额</u> 服务额
上海耕航企业管理有限公司	接受服务	-	112,500.00
上海慧鱼自动化科技有限公司	接受服务	-	10,293.60
片冈领	接受服务	-	94,299.56

#### 8、关联方担保事项

<u>本公司作为被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>是否履行完毕</u>
张波、吴翩翩	54,000,000.00	2018年2月22日	2020年1月11日	否

#### 9、关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
张波	资金拆出	-	6,180,000.00
封平	资金拆出	1,584,100.00	7,107,600.00
韦科宁	资金拆出	1,087,200.00	4,873,900.00

说明：支付借款利息的资金拆入、拆出

(1) 2016年11月8日公司与股东封平签订还款协议，协议约定公司于2016年12月30日前一次性还款100万元，剩余1,370万元，自2017年1月起，根据协议约定的每期还款金额支付本金及利息，借款期限为5.5年，年利息为3%，2018年度共支付借款利息18.41万元，截至2018年12月31日，本公司尚有530万元未支付，其中140万元将于一年内到期，在一年内到期的非流动负债列报；

(2) 2016年11月8日公司与股东韦科宁签订还款协议，协议约定公司于2016年12月30日前一次性还款100万元，剩余940万元，自2017年1月起，根据协议约定的每期还款金额支付本金及利息，借款期限为5.5年，年利息为3%，2018年度共支付借款利息12.72万元，截至2018年12月31日，本公司尚有364万元未支付，其中96万元将于一年内到期，在一年内到期的非流动负债列报。

#### 10、关联方应收应付款项

##### (1) 应付关联方款项

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他应付款	上海龙卓标识股份有限公司	196,565.00	547,210.61

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动负债	封平	1,400,000.00	1,400,000.00
一年内到期的非流动负债	韦科宁	960,000.00	960,000.00
长期应付款	封平	3,900,000.00	5,300,000.00
长期应付款	韦科宁	2,680,000.00	3,640,000.00
应付账款	日本国西口印刷株式会社	1,612,434.44	-
预收账款	上海龙卓标识股份有限公司	-	187,931.70
预收账款	日本国西口印刷株式会社	1,237.74	2,228.50

## (2) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	日本国西口印刷株式会社	519,765.64	-

## 十一、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表附注

### 1、应收票据和应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	<u>28,832,138.75</u>	<u>29,165,328.63</u>

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	30,120,448.99	99.00%	1,592,275.24	5.23%	28,528,173.75
合并范围内关联方组合	303,965.00	1.00%	-	-	303,965.00

组合小计	30,424,413.99	100.00%	1,592,275.24	5.23%	28,832,138.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>30,424,413.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,592,275.24</u>		<u>28,832,138.75</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	30,127,133.61	98.06%	1,558,924.98	5.17%	28,568,208.63
合并范围内关联方组合	597,120.00	1.94%	-	-	597,120.00
组合小计	30,724,253.61	100.00%	1,558,924.98	5.07%	29,165,328.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>30,724,253.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,558,924.98</u>		<u>29,165,328.63</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	29,790,416.80	1,489,520.84	5.00%	30,000,524.67	1,500,026.23	5.00%
1-2年	275,538.97	55,107.79	20.00%	14,685.74	2,937.15	20.00%
2-3年	13,693.22	6,846.61	50.00%	111,923.20	55,961.60	50.00%
3年以上	<u>40,800.00</u>	<u>40,800.00</u>	100.00%	=	=	
合计	<u>30,120,448.99</u>	<u>1,592,275.24</u>		<u>30,127,133.61</u>	<u>1,558,924.98</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期实际核销的应收账款为 1,411.45 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
康成投资(中国)有限公司	非关联方	10,239,587.36	511,979.37	1年以内	33.66%
迅销(中国)商贸有限公司	非关联方	3,869,480.93	193,474.05	1年以内	12.72%
二十一世纪出版社集团有限公司	非关联方	3,752,820.00	187,641.00	1年以内	12.33%
中国中福会出版社有限公司	非关联方	1,791,122.74	89,556.14	1年以内	5.89%
MPSCO.,LTD	非关联方	<u>1,308,141.71</u>	<u>65,407.09</u>	1年以内	<u>4.30%</u>
合计		<u>20,961,152.74</u>	<u>1,048,057.65</u>		<u>68.90%</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,417,454.89	98,838.31

(1) 其他应收款按种类披露

(续上表)

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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					
其中：账龄组合	271,005.15	18.94%	13,550.26	0.95%	257,454.89
合并范围内关联方组合	1,160,000.00	81.06%	-	-	1,160,000.00
组合小计	1,431,005.15	100.00%	13,550.26	0.95%	1,417,454.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>1,431,005.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,550.26</u>		<u>1,417,454.89</u>

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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					
其中：账龄组合	51,408.75	50.69%	2,570.44	5.00%	48,838.31
押金、保证金、备用金	50,000.00	49.31%	-	-	50,000.00
组合小计	101,408.75	100.00%	2,570.44	2.53%	98,838.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>101,408.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,570.44</u>		<u>98,838.31</u>

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	271,005.15	13,550.26	5.00%	51,408.75	2,570.44	5.00%

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		期初余额	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
押金、保证金、备用金组合	-	-	50,000.00	-

组合名称	期末余额		期初余额	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备



合并范围内关联方组合	1,160,000.00	-	-	-
------------	--------------	---	---	---

(2) 按款项性质列示其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,160,000.00	-
出口退税款	271,005.15	51,408.75
保证金	=	50,000.00
合计	<u>1,431,005.15</u>	<u>101,408.75</u>

(3) 期末其他应收款金额单位情况

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备余额
上海市嘉定区税务局第七税务所	出口退税款	271,005.15	1 年以内	18.94%	13,550.26
上海纸说信息技术有限公司	往来款	<u>1,160,000.00</u>	1 年以内	<u>81.06%</u>	=
合计		<u>1,431,005.15</u>		<u>100.00%</u>	<u>13,550.26</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,419,852.00	-	7,419,852.00	7,000,000.00	-	7,000,000.00

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,525,618.21	122,504,026.59	137,224,935.63	119,135,218.23
其他业务	<u>8,169,091.08</u>	<u>2,897,211.52</u>	<u>8,938,069.02</u>	<u>4,423,151.42</u>
合计	<u>145,694,709.29</u>	<u>125,401,238.11</u>	<u>146,163,004.65</u>	<u>123,558,369.65</u>

(1) 主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
宣传品	66,341,435.14	60,848,884.08	74,126,814.48	65,730,314.24
折纸印刷品	27,511,363.33	24,109,370.34	28,421,554.32	23,940,322.06
书刊杂志印刷品	30,176,492.18	27,221,447.23	17,097,492.13	16,019,085.23
其他印刷品	5,420,136.66	4,241,635.31	10,391,638.88	8,275,792.74
说明书	<u>8,076,190.90</u>	<u>6,082,689.63</u>	<u>7,187,435.82</u>	<u>5,169,703.96</u>
合计	<u>137,525,618.21</u>	<u>122,504,026.59</u>	<u>137,224,935.63</u>	<u>119,135,218.23</u>

## (2) 主营业务(分地区)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	110,229,794.44	98,454,182.22	104,529,809.01	91,829,751.00
外销	25,532,381.64	22,417,886.54	28,309,186.16	23,583,793.18
华北地区	771,140.64	797,257.55	1,393,529.90	1,167,640.45
东北地区	585,318.70	509,028.41	2,268,764.44	1,945,927.23
华南地区	354,974.39	284,013.80	8,205.00	4,102.56
西南地区	<u>52,008.40</u>	<u>41,658.07</u>	<u>715,441.12</u>	<u>604,003.81</u>
合计	<u>137,525,618.2</u> ↓	<u>122,504,026.59</u>	<u>137,224,935.63</u>	<u>119,135,218.23</u>

## (3)前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
康成投资(中国)有限公司	51,264,693.37	35.19%
MPSCO.,LTD	24,446,609.53	16.78%
中国中福会出版社有限公司	11,092,713.64	7.61%
上海银发无忧科技发展有限公司	6,659,859.34	4.57%
二十一世纪出版社集团有限公司	<u>6,069,404.03</u>	<u>4.17%</u>
合计	<u>99,533,279.91</u>	<u>68.32%</u>

## 5、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	631,273.51	1,359,922.55
加: 资产减值准备	-32,042.78	462,574.30
固定资产、投资性房地产折旧	3,085,474.61	2,925,747.00
无形资产摊销	538,075.77	552,504.66
长期待摊费用摊销	430,038.72	418,436.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(收益以“-”号填列)	53,143.83	-63,703.40
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)	2,080,322.13	2,057,255.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,341,641.28	-4,048,411.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,827,238.36	1,731,886.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,423,000.21	-1,170,268.63
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	194,811.05	4,225,943.00
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-

1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	3,894,821.13	6,887,882.56
减: 现金的年初余额	6,887,882.56	4,508,221.52
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,993,061.43	2,379,661.04

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	664,903.00	330,891.97
处置非流动资产利得	-53,143.83	63,703.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-431,756.36	158,956.06
非经常性损益总额	180,002.81	553,551.43
减: 非经常性损益的所得税影响数	-	-
非经常性损益净额	180,002.81	553,551.43
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-	-
归属于公司所有者的非经常性损益	180,002.81	553,551.43

### 1、净资产收益率和每股收益

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	1.33%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.10%	0.01	0.01

## 十七、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司于2019年4月26日批准。

西口文化发展(上海)股份有限公司

二〇一九年四月二十六日

附：

### 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：

上海市嘉定区马陆镇丰登路 388 号，公司办公室。