



西口文化

NEEQ:872797

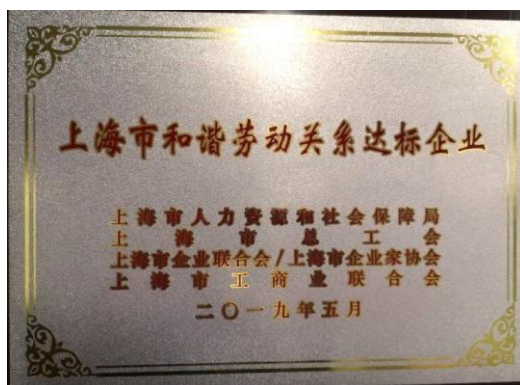
西口文化发展（上海）股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019 年 5 月，公司被评为“上海市和谐劳动关系达标企业”



2019 年 4 月，公司工会被评为本地“工会工作先进单位”

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	31

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
西口有限、有限公司	指	股份公司的前身上海西口印刷有限公司
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
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	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）
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期期初	指	2019 年 1 月 1 日
报告期期末	指	2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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）朱丽雅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	西口文化发展（上海）股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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。 2、其他在全国中小企业股份转让系统信息披露平台中公开披露的文件。

第一节 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负责人	刘猛
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-59511666-8005
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 201818
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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）	C 制造业-23 印刷和记录媒介复制业-231 印刷-2319 包装装潢及其他印刷
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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	75,000,000
优先股总股本（股）	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

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	82,566,140.79	86,651,498.85	-4.71%
毛利率%	14.66%	8.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	748,998.03	-2,205,707.80	133.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	607,709.61	-2,267,949.25	126.80%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.95%	-2.85%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.77%	-2.93%	-
基本每股收益	0.01	-0.03	133.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	164,350,190.20	174,240,797.63	-5.66%
负债总计	85,544,931.60	95,332,067.73	-10.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,805,258.60	78,908,729.90	-0.1%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	1.05	0%
资产负债率%（母公司）	52.30%	55.12%	-
资产负债率%（合并）	52.05%	54.71%	-
流动比率	0.81	0.82	-
利息保障倍数	1.72	1.50	-

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	5,307,625.34	-2,939,650.15	280.55%
应收账款周转率	2.63	2.63	-
存货周转率	3.86	4.65	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.68%	-1.27%	-

营业收入增长率%	-4.71%	20.22%	-
净利润增长率%	133.96%	-450.54%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	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	142,092.24
非流动资产处置收益	-819.51
除上述各项之外的其他营业外收入合支出	15.69
非经常性损益合计	141,288.42
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	141,288.42

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 ☐其他原因 ☐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
可供金融资产	1,006,600.00	0	0	0
其他权益工具投资	0	1,006,600.00	0	0

第三节 管理层讨论与分析

一、 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，拥有政府主管部门颁发的印刷经营许可证。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。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019年1-6月份，公司实现营业收入82,566,140.79元，同比减少4.71%；利润总额1,573,441.73元，同比增长172.89%；净利润748,998.03元，同比增长133.96%。报告期内，公司围绕年度工作计划和经营目标开展工作，基本达成计划目标。

当前，公司所处的印刷业处于变革性调整期，业内企业纷纷谋求转型突破。公司自2018年制定以少儿文教产业为目标的市场开发战略，通过市场驱动实现企业的转型升级。公司将集团化、国际化发展作为工作抓手，也已设立了六家全资子公司，其中五家为国内公司，一家为设立在日本的境外公司。每家子公司从不同角度聚焦目标市场，为客户提供独具特色的产品和服务。通过集团总部协调统一，形成合力，逐步将公司打造成为有一定规模的少儿文教产业综合服务机构。

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，为公司稳步可持续经营打下坚实基础，充分践行绿色印刷企业的社会责任。

三、 风险与价值

报告期内，公司对于可能出现的风险进行了全面分析并做出相应对策。

1) 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。

2) 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。

3) 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：公司有计划进行设备引进，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。

4) 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。

5) 公司治理的风险

2018 年 5 月公司成功挂牌，公司治理情况上了一个新台阶。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。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

报告期内，公司积极履行社会责任。2019 年 5 月，公司被评为“上海市和谐劳动关系达标企业”；2019 年 4 月，公司工会被评为本地“工会工作先进单位”。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	2,500,000.00	966,875.65

(二) 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	28,066,769.79	17.07%	房屋建筑物抵押用于银

				行贷款
无形资产	抵押	5,580,504.62	3.39%	土地使用权抵押用于银行贷款
投资性房地产	抵押	31,849,404.33	19.38%	投资性房地产抵押用于银行贷款
合计	-	65,496,678.74	39.84%	-

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

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
2019 年 6 月 24 日	0.1147	0	0
合计	0.1147	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于2019年4月26日召开了第一届董事会第十一次会议审议通过了《2018年度利润分配方案》，并于当日披露了《2018年度权益分配预案公告》。2019年5月24日，公司召开2018年度年度股东大会并审议通过了前述方案。2019年6月14日，公司披露了《2018年年度权益分派实施公告》。2019年6月21日，公司完成本次权益分派。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	20,208,125	26.94%	0	20,208,125	26.94%
	其中：控股股东、实际控制人	10,926,875	14.56%	0	10,926,875	14.56%
	董事、监事、高管	9,281,250	12.38%	0	9,281,250	12.38%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	54,791,875	73.06%	0	54,791,875	73.06%
	其中：控股股东、实际控制人	26,948,125	35.93%	0	26,948,125	35.93%
	董事、监事、高管	27,843,750	37.13%	0	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		5				

(二) 报告期期末普通股前 5 名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	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

前 5 名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、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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
朱丽雅	董事、财务总监	女	1979年8月	本科	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	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
李海芳	董事	离任	无	退休

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

公司聘任朱丽雅为公司第一届董事会董事。

2015/1/19---2020/9/30 西口文化发展（上海）股份有限公司财务部总监，负责公司财务工作。

2014/9/9---2015/1/18 上海龙卓标识系统股份有限公司财务部会计，负责公司财务工作。

2013/2/25---2014/9/8 上海元富餐饮有限公司管理部副总经理，负责公司财务、行政、采购等部门工作。

2010/11/1---2013/2/24 上海马玛林服饰有限公司生产部生产管理，负责生产部门相关工作。

2006/12/1---2010/10/31 上海建欣电子有限公司财务部财务主管，负责公司财务工作。

1998/7/7 ---2006/11/31 上海健耀科技有限公司财务部财务主管，负责公司财务工作。

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	33
生产人员	91	85
销售人员	17	13
技术人员	9	9
财务人员	4	3
采购人员	5	6
员工总计	155	149

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	20	19
专科	26	27
专科以下	108	102
员工总计	155	149

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

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	19,188,123.48	18,675,446.40
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		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
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、2	24,257,717.73	33,666,724.07
其中：应收票据		350,000.00	848,900.00
应收账款		23,907,717.73	32,817,824.07
应收款项融资		0	0
预付款项	六、3	2,604,865.84	1,919,451.29
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	65,139.09	384,449.14
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	六、5	16,741,371.77	17,902,788.53
合同资产		0	0
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	六、6	1,389,610.96	201,624.08
流动资产合计		64,246,828.87	72,750,483.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0

长期应收款		0	0
长期股权投资	六、7	1,160,000.00	0
其他权益工具投资	六、8	506,600.00	1,006,600.00
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产	六、9	31,849,404.33	29,227,859.48
固定资产	六、10	59,589,440.54	58,736,326.94
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	六、11	6,525,793.95	7,328,511.91
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	六、12	374,219.90	412,113.18
递延所得税资产	六、13	97,902.61	97,902.61
其他非流动资产	六、14	0	4,681,000.00
非流动资产合计		100,103,361.33	101,490,314.12
资产总计		164,350,190.20	174,240,797.63
流动负债：			
短期借款	六、16	35,000,000.00	35,000,000.00
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		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
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、17	37,272,508.99	46,112,141.15
其中：应付票据		23,324,996.48	29,503,171.29
应付账款		13,947,512.51	16,608,969.86
预收款项	六、18	126,054.38	281,776.73
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	六、19	1,427,920.03	1,512,384.94
应交税费	六、20	2,650,986.17	2,190,269.87
其他应付款	六、21	1,007,462.03	995,495.04
其中：应付利息		1,787.67	61,806.26
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0

一年内到期的非流动负债	六、22	2,360,000.00	2,360,000.00
其他流动负债		0	0
流动负债合计		79,844,931.60	88,452,067.73
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款	六、23	5,400,000.00	6,580,000.00
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	六、24	300,000.00	300,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		5,700,000.00	6,880,000.00
负债合计		85,544,931.60	95,332,067.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	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、26	2,728,599.96	2,728,599.96
减：库存股		0	0
其他综合收益	六、27	5,323.61	-2,457.05
专项储备		0	0
盈余公积	六、28	288,415.71	199,119.61
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、29	782,919.32	983,467.38
归属于母公司所有者权益合计		78,805,258.60	78,908,729.90
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		78,805,258.60	78,908,729.90
负债和所有者权益总计		164,350,190.20	174,240,797.63

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
流动资产：			
货币资金		13,304,633.60	16,349,911.88

交易性金融资产		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
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	十五、1	30,584,693.45	28,832,138.75
应收款项融资		0	0
预付款项		5,424,769.62	2,545,559.77
其他应收款	十五、2	1,825,139.09	1,417,454.89
其中：应收利息		0	0
应收股利		600,000.00	0
买入返售金融资产		0	0
存货		8,537,039.29	18,005,243.48
合同资产		0	0
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		252,032.13	157,969.18
流动资产合计		59,928,307.18	67,308,277.95
非流动资产：			
债权投资		0	0
可供出售金融资产		0	0
其他债权投资		0	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	9,369,852.00	7,419,852.00
其他权益工具投资		506,600.00	506,600.00
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		31,849,404.33	29,227,859.48
固定资产		57,978,167.48	58,695,728.95
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		6,525,793.95	7,328,511.91
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		374,219.90	412,113.18
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	4,681,000.00
非流动资产合计		106,604,037.66	108,271,665.52
资产总计		166,532,344.84	175,579,943.47
流动负债：			
短期借款		35,000,000.00	35,000,000.00

交易性金融负债		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
衍生金融负债		0	0
应付票据		25,901,368.13	31,137,726.85
应付账款		13,141,739.59	17,187,895.82
预收款项		65,607.33	109,735.35
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		1,179,305.85	1,368,106.51
应交税费		2,682,347.46	1,709,424.93
其他应付款		1,073,194.33	1,030,982.89
其中：应付利息		1,787.67	61,806.26
应付股利		0	0
合同负债		0	0
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
流动负债合计		81,403,562.69	89,903,872.35
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		5,400,000.00	6,580,000.00
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		300,000.00	300,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		5,700,000.00	6,880,000.00
负债合计		87,103,562.69	96,783,872.35
所有者权益：			
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		288,415.71	199,119.61
一般风险准备		0	0

未分配利润		1,411,766.48	868,351.55
所有者权益合计		79,428,782.15	78,796,071.12
负债和所有者权益合计		166,532,344.84	175,579,943.47

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		82,566,140.79	86,651,498.85
其中：营业收入	六、30	82,566,140.79	86,651,498.85
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		81,133,987.48	88,864,001.77
其中：营业成本	六、30	70,460,242.99	77,058,569.65
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
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、31	977,136.44	896,984.85
销售费用	六、32	3,973,664.82	2,900,530.17
管理费用	六、33	5,222,414.46	6,636,414.00
研发费用		0	0
财务费用	六、34	1,072,774.66	1,135,389.33
其中：利息费用		1,043,098.06	1,040,366.16
利息收入		141,445.66	156,366.72
信用减值损失		0	0
资产减值损失	六、35	-572,245.89	236,113.77
加：其他收益	六、36	142,092.24	429,000.00
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
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		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、37	-819.51	-8,476.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,573,426.04	-1,791,979.36
加：营业外收入	六、38	15.69	8,241.45
减：营业外支出	六、39	0	375,000.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,573,441.73	-2,158,737.91
减：所得税费用	六、40	824,443.70	46,969.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		748,998.03	-2,205,707.80
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）		748,998.03	-2,205,707.80
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		748,998.03	-2,205,707.80
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的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
3.其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5.其他		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.其他债权投资公允价值变动		0	0
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6.其他债权投资信用减值准备		0	0
7.现金流量套期储备		0	0
8.外币财务报表折算差额		0	0
9.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
七、综合收益总额		748,998.03	-2,205,707.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		748,998.03	-2,205,707.80
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.03

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
一、营业收入	十五、4	72,812,508.90	70,464,803.38
减：营业成本	十五、4	62,021,088.05	61,553,559.49
税金及附加		915,502.26	859,099.52
销售费用		3,989,961.56	3,031,613.89
管理费用		3,941,823.97	5,776,686.37
研发费用		0	0
财务费用		1,063,221.05	1,143,812.11
其中：利息费用		1,043,098.06	979,045.41
利息收入		135,212.33	147,482.19
加：其他收益		142,092.24	429,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		600,000.00	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		552,657.77	-127,829.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-819.51	-8,476.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,174,842.51	-1,607,274.01
加：营业外收入		0.02	8,241.45
减：营业外支出		0	375,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,174,842.53	-1,974,032.56
减：所得税费用		681,881.51	0
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,492,961.02	-1,974,032.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,492,961.02	-1,974,032.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		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
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		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. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6. 其他债权投资信用减值准备		0	0
7. 现金流量套期储备		0	0
8. 外币财务报表折算差额		0	0
9. 其他		0	0
六、综合收益总额		1,492,961.02	-1,974,032.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.03

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

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,580,278.00	83,092,711.45
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
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
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
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		994,444.65	721,032.62
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	484,335.65	1,074,303.45
经营活动现金流入小计		51,059,058.30	84,888,047.52
购买商品、接受劳务支付的现金		27,596,752.26	67,931,812.74
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

为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		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		9,260,984.16	9,233,532.18
支付的各项税费		4,236,172.31	1,567,448.04
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	4,657,524.23	9,094,904.71
经营活动现金流出小计		45,751,432.96	87,827,697.67
经营活动产生的现金流量净额		5,307,625.34	-2,939,650.15
二、投资活动产生的现金流量：			
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		112,000.00	52,819.75
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
投资活动现金流入小计		112,000.00	52,819.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,050,337.13	906,660.00
投资支付的现金		660,000.00	0
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		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		1,710,337.13	906,660.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,598,337.13	-853,840.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
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		30,000,000.00	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、41	4,688,636.42	0
筹资活动现金流入小计		34,688,636.42	28,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,180,000.00	24,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,963,366.64	979,045.41
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、41	2,594,093.02	999,192.27
筹资活动现金流出小计		35,737,459.66	26,158,237.68
筹资活动产生的现金流量净额		-1,048,823.24	1,841,762.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-53,244.49	103,808.69
五、现金及现金等价物净增加额		2,607,220.48	-1,847,919.39
加：期初现金及现金等价物余额		6,220,355.65	8,846,600.53
六、期末现金及现金等价物余额		8,827,576.13	6,998,681.14

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,123,925.98	80,599,200.91
收到的税费返还		657,643.71	623,097.07
收到其他与经营活动有关的现金		6,231,016.50	7,620,584.12
经营活动现金流入小计		88,012,586.19	88,842,882.10
购买商品、接受劳务支付的现金		64,538,555.61	67,461,141.72
支付给职工以及为职工支付的现金		8,368,436.23	8,294,351.15
支付的各项税费		3,440,765.21	1,345,896.31
支付其他与经营活动有关的现金		10,439,070.69	14,050,679.83
经营活动现金流出小计		86,786,827.74	91,152,069.01
经营活动产生的现金流量净额		1,225,758.45	-2,309,186.91
二、投资活动产生的现金流量：			
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		1,927,161.80	52,819.75
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
投资活动现金流入小计		1,927,161.80	52,819.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,048,287.14	906,660.00
投资支付的现金		1,950,000.00	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		2,998,287.14	906,660.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,071,125.34	-853,840.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		30,000,000.00	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		4,688,636.42	0
筹资活动现金流入小计		34,688,636.42	28,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,180,000.00	24,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,963,366.64	979,045.41
支付其他与筹资活动有关的现金		2,594,093.02	999,192.27
筹资活动现金流出小计		35,737,459.66	26,158,237.68
筹资活动产生的现金流量净额		-1,048,823.24	1,841,762.32

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-56,544.75	104,611.82
五、现金及现金等价物净增加额		-950,734.88	-1,216,653.02
加：期初现金及现金等价物余额		3,894,821.13	6,887,882.56
六、期末现金及现金等价物余额		2,944,086.25	5,671,229.54

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起，根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知（财会〔2017〕7 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知（财会〔2017〕8 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知（财会〔2017〕9 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》的通知（财会〔2017〕14 号）的相关规定 编制财务报表。

会计政策变更的内容和原因受影响的报表项目名称和金额

将原计入“可供出售金融资产”科目

的股权投资调整至“其他权益工具投资”科目 2019年6月30日“其他权益工具投资”列示金额为506,600.00元

二、 报表项目注释

西口文化发展（上海）股份有限公司 财务报表附注

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八、“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 2019 年 6 月 30 日合并及公司的财务状况以及 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日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

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- ① 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- ② 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(4) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a) 终止确认部分的账面价值；

b) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(7) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来

12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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>
<u>坏账准备的计提方法</u>	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：

组合类型

按组合计提坏账准备的计提方法

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，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货

币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 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。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体

控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
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

(1)包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2)在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

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：

名称	摊销年限
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。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；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。

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纳税所得额，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

本公司自2019年1月1日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的通知（财会〔2017〕7号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第23号-金融资产转移》的通知（财会〔2017〕8号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第24号-套期会计》的通知（财会〔2017〕9号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第37号-金融工具列报》的通知（财会〔2017〕14号）的相关规定编制财务报表。

会计政策变更的内容：将原计入“可供出售金融资产”科目的股权投资调整至“其他权益工具投资”。详见附注六、8“其他权益工具投资”披露。

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。

(3) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期重大会计差错更正事项。

五、 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	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	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型微利企业，根据财税〔2019〕13号文，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，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2019年1月1日至6月30日，附注中期末指2019年6月30日，期初指2019年1月1日，上期指2018年1月1日至6月30日)

1、货币资金

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
现金	78,987.56	48,496.11
银行存款	8,725,879.99	6,169,837.16
其他货币资金	<u>10,383,255.93</u>	<u>12,457,113.13</u>
合计	<u>19,188,123.48</u>	<u>18,675,446.40</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	10,360,547.35	12,455,090.75
支付宝存款	2,751.92	2,022.00
微信存款	0.38	0.38
阿里国际平台存款	<u>19,956.28</u>	-
合计	<u>10,383,255.93</u>	<u>12,457,113.13</u>

(2) 期末货币资金受限制情况详见附注六、43。

2、应收票据和应收账款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应收票据	350,000.00	848,900.00
应收账款	<u>23,907,717.73</u>	<u>32,817,824.07</u>
合计	<u>24,257,717.73</u>	<u>33,666,724.07</u>

(1) 应收票据

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行承兑汇票	350,000.00	848,900.00

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

<u>项目</u>	<u>期末终止确认金额</u>	<u>期末未终止确认金额</u>
银行承兑票据	17,638,698.68	-

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

<u>类别</u>	<u>期末余额</u>
-----------	-------------

	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	25,284,575.25	100.00%	1,376,857.52	5.45%	23,907,717.73
组合小计	25,284,575.25	100.00%	1,376,857.52	5.45%	23,907,717.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>25,284,575.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,376,857.52</u>		<u>23,907,717.73</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	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>

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	24,824,347.39	1,241,217.37	5.00%	34,221,889.19	1,711,094.46	5.00%
1-2 年	405,734.64	81,146.93	20.00%	375,228.41	75,045.68	20.00%
2-3 年	-	-	50.00%	13,693.22	6,846.61	50.00%
3 年以上	<u>54,493.22</u>	<u>54,493.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>40,800.00</u>	<u>40,800.00</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>25,284,575.25</u>	<u>1,376,857.52</u>		<u>34,651,610.82</u>	<u>1,833,786.75</u>	

② 报告期无实际核销的应收账款。

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	8,517,881.80	425,894.09	1 年以内	33.69%
MPS CO.,LTD	非关联方	1,782,277.10	89,113.86	1 年以内	7.05%
迅销（中国）商贸有限公司	非关联方	1,774,414.76	88,720.74	1 年以内	7.02%
二十一世纪出版社集团有限公司	非关联方	1,501,963.00	75,098.15	1 年以内	5.94%
上海武康纸业有限公司	非关联方	<u>1,446,774.74</u>	<u>72,338.74</u>	1 年以内	5.72%
合计		<u>15,023,311.40</u>	<u>751,165.58</u>		<u>59.42%</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	1,996,690.35	1,001,054.32
预付费用	<u>608,175.49</u>	<u>918,396.97</u>
合计	<u>2,604,865.84</u>	<u>1,919,451.29</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	2,604,865.84	100.00%	1,919,451.29	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
上海丞玥包装印刷有限公司	非关联方	1,392,981.00	53.48%	1 年以内	预付货款
岳阳林纸股份有限公司	非关联方	359,201.17	13.79%	1 年以内	预付货款
海通证券股份有限公司	非关联方	212,000.00	8.14%	1 年以内	19 年督导费
上海寅嘉建筑装饰工程有限公司	非关联方	101,400.00	3.89%	1 年以内	房屋改造工程预付款
嘉定区青年企业家协会	非关联方	30,000.00	1.15%	1 年以内	预付协会年费
合计		<u>2,095,582.17</u>	<u>80.45%</u>		

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	65,139.09	384,449.14

(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	-	-	-	-	-
押金、保证金、备用金	68,567.46	100%	3,428.37	5.00%	65,139.09
组合小计	68,567.46	100%	3,428.37	5.00%	65,139.09
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>68,567.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,428.37</u>		<u>65,139.09</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	404,683.31	100.00%	20,234.17	5.00%	384,449.14
押金、保证金、备用金	-	-	-	-	-
组合小计	404,683.31	100.00%	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>

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	68,567.46	3,428.37	5.00%	404,683.31	20,234.17	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	68,567.46	3,428.37	-	-

(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
上海市嘉定区公共租赁住房运营有限公司	保证金	3,550.00	1 年以内	5.18%	177.50
中华人民共和国上海外高桥港区海关	保证金	65,017.46	1 年以内	94.82%	3,250.87
合计		<u>68,567.46</u>		<u>100.00%</u>	<u>3,428.37</u>

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,098,890.97	737,977.34	6,360,913.63
在产品	4,322,501.58	-	4,322,501.58

委外加工物资	237,779.52	-	237,779.52
库存商品	<u>5,886,307.51</u>	<u>66,130.47</u>	<u>5,820,177.04</u>
合计	<u>17,545,479.58</u>	<u>804,107.81</u>	<u>16,741,371.77</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	10,185,644.17	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>

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	1,389,610.96	201,624.08

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
(1) 合营企业	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-
(2) 联营企业	-	-	-	-	-
上海巨现智能科技有限公司	-	1,160,000.00	-	-	-
小计	-	<u>1,160,000.00</u>	-	-	-
合计	-	<u>1,160,000.00</u>	-	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期末余额
(1) 合营企业	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-
(2) 联营企业	-	-	-	-	-
上海巨现智能科技有限公司	-	-	-	1,160,000.00	-
小计	-	-	-	<u>1,160,000.00</u>	-
合计	-	-	-	<u>1,160,000.00</u>	-

说明：根据本公司 2018 年 8 月 8 日第 2018002 号董事长决定书决定：本公司出资 66 万元人民币受让 StartiaLab, Inc 持有的上海巨现智能科技有限公司 22% 的股权，受让完成后，共计持有 32% 的股份，对

该公司重大影响。

8、其他权益工具投资

(1) 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具的金额资产	506,600.00	0.00	506,600.00
合计	<u>506,600.00</u>	<u>0.00</u>	<u>506,600.00</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具的金额资产	1,006,600.00	0.00	1,006,600.00
合计	<u>1,006,600.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,006,600.00</u>

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具的金额资产

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		
上海犹水数据科技有限公司	506,600.00	-	506,600.00	0.19	-
合计	<u>506,600.00</u>	<u>-</u>	<u>506,600.00</u>	<u>0.19</u>	<u>-</u>

说明：根据本公司 2018 年 8 月 28 日第 2018004 号董事长决定书决定本公司出资 152 万元人民币参股上海犹水数据科技有限公司，持有上海犹水数科技有限公司 19%的股权，对该公司无重大影响，截至 2019 年 6 月 30 日，公司已出资 506,600.00 元，剩余款项于 2020 年 8 月 31 日前缴足。

9、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	45,271,314.25	9,055,126.91	54,326,441.16
本期增加金额	8,942,988.52	2,020,359.79	10,963,348.31
其中：购置	-	-	-
自用房产转入	8,942,988.52	2,020,359.79	10,963,348.31
本期减少金额	4,752,349.29	1,073,629.40	5,825,978.69
其中：处置	-	-	-
转为自用房产	4,752,349.29	1,073,629.40	5,825,978.69
期末余额	49,461,953.48	10,001,857.30	59,463,810.78
(2) 累计折旧			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
期初余额	22,609,362.85	2,489,218.83	25,098,581.68
本期增加金额	4,307,778.24	664,120.18	4,971,898.42
其中：计提	267,552.91	95,291.05	362,843.96
自用房产转入	4,040,225.33	568,829.13	4,609,054.46
本期减少金额	2,152,009.47	304,064.18	2,456,073.65
其中：处置	-	-	-
转为自用房产	2,152,009.47	304,064.18	2,456,073.65
期末余额	24,765,131.62	2,849,274.83	27,614,406.45
(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	24,696,821.86	7,152,582.47	31,849,404.33
期初账面价值	22,661,951.40	6,565,908.08	29,227,859.48

期末本公司投资性房地产受限制情况详见附注六、43。

10、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	55,010,721.71	141,612,900.92	1,358,233.31	2,240,582.71	200,222,438.65
本期增加金额	4,752,349.29	4,540,448.02	-	2,050.00	9,294,847.31
其中：购置	-	4,540,448.02	-	2,050.00	4,542,498.02
投资性房地产转入	4,752,349.29	-	-	-	4,752,349.29
本期减少金额	8,942,988.52	12,451,909.55	126,644.22	241,295.01	21,762,837.30
其中：处置或报废	-	12,451,909.55	126,644.22	241,295.01	12,819,848.78
转入投资性房地产	8,942,988.52	-	-	-	8,942,988.52
期末余额	50,820,082.48	133,701,439.39	1,231,589.09	2,001,337.70	187,754,448.66
(2) 累计折旧					
期初余额	24,304,526.99	114,496,056.91	984,929.60	1,700,598.21	141,486,111.71
本期增加金额	2,489,011.03	813,762.06	40,733.52	48,025.23	3,391,531.84
其中：计提	337,001.56	813,762.06	40,733.52	48,025.23	1,239,522.37
投资性房地产转入	2,152,009.47	-	-	-	2,152,009.47

本期减少金额	4,040,225.33	12,341,264.83	113,979.80	217,165.47	16,712,635.43
其中：处置或报废	-	12,341,264.83	113,979.80	217,165.47	12,672,410.10
转入投资性房地产	4,040,225.33	-	-	-	4,040,225.33
期末余额	22,753,312.69	102,968,554.14	911,683.32	1,531,457.97	128,165,008.12
(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	28,066,769.79	30,732,885.25	319,905.77	469,879.73	59,589,440.54
期初账面价值	30,706,194.72	27,116,844.01	373,303.71	539,984.50	58,736,326.94

期末本公司固定资产受限制情况详见附注六、43。

11、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	8,750,263.03	892,430.30	1,200,000.00	10,842,693.33
本期增加金额	1,073,629.40	141,698.11	-	1,215,327.51
其中：购置	-	141,698.11	-	141,698.11
投资性房地产转入	1,073,629.40	-	-	1,073,629.40
本期减少金额	2,020,359.79	-	-	2,020,359.79
转入投资性房地产	2,020,359.79	-	-	2,020,359.79
期末余额	7,803,532.64	1,034,128.41	1,200,000.00	10,037,661.05
(2) 累计摊销				
期初余额	2,405,412.98	628,768.44	480,000.00	3,514,181.42
本期增加金额	386,444.17	60,070.64	120,000.00	566,514.81
其中：计提	82,379.99	60,070.64	120,000.00	262,450.63
投资性房地产转入	304,064.18	-	-	304,064.18
本期减少金额	568,829.13	-	-	568,829.13
转入投资性房地产	568,829.13	-	-	568,829.13
期末余额	2,223,028.02	688,839.08	600,000.00	3,511,867.10
(3) 减值准备				

项目	土地使用权	软件	商标	合计
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	5,580,504.62	345,289.33	600,000.00	6,525,793.95
期初账面价值	6,344,850.05	263,661.86	720,000.00	7,328,511.91

期末本公司无形资产受限制情况详见附注六、43。

12、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	412,113.18	-	37,893.28	374,219.90

13、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	253,567.07	33,089.32
可抵扣亏损	<u>648,132.93</u>	<u>64,813.29</u>	<u>648,132.93</u>	<u>64,813.29</u>
合计	<u>901,700.00</u>	<u>97,902.61</u>	<u>901,700.00</u>	<u>97,902.61</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	642,554.93	441,800.17
可抵扣暂时性差异-资产减值准备	1,930,826.63	2,503,072.52
可抵扣暂时性差异-未实现内部收益	<u>32,664.55</u>	<u>104,175.47</u>
合计	<u>2,606,046.11</u>	<u>3,049,048.16</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
2020	-	174,219.32
2022	<u>267,580.85</u>	<u>267,580.85</u>
2023	<u>374,974.08</u>	=
合计	<u>642,554.93</u>	<u>441,800.17</u>

14、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

15、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	1,854,020.92		473735.03	-	1,380,285.89
存货跌价准备	<u>902,618.67</u>	=	<u>98,510.86</u>	=	<u>804,107.81</u>
合计	2,756,639.59	=	572,245.89	=	2,184,393.70

16、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	30,000,000.00
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>35,000,000.00</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。

2019年1月11日，张波与上海银行股份有限公司嘉定支行签订编号为ZDB23019030301号的《最高额保证合同》，保证期间为2019年1月11日至2020年1月11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12月17日、2019年2月13日、2019年3月19日、2019年4月28日、2019年6月3日、2019年7月8日签订编号为230180306008、230190303003、230190303004、230190303005、230190303006、230190303007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8月12日、2020年2月13日、2020年3月19日、2020年4月28日、2020年6月3日、2020年7月8日，用于支付货款、工资等，到期一次还款，按季度结息，230180306008号合同的借款年利率为6.09%，其余均为5.66%，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。

2019年6月27日，本公司与上海农商银行嘉定支行签订编号为31032194010020的《借款合同》，合同约定借款500万元，贷款期限为2019年6月28日至2020年6月27日，用于融资周转，到期一次还款，按季度结息，借款年利率为6.09%，截至本期期末该借款余额为500万元。

17、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	23,324,996.48	29,503,171.29
应付账款	<u>13,947,512.51</u>	<u>16,608,969.86</u>
合计	<u>37,272,508.99</u>	<u>46,112,141.15</u>

(1)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,324,996.48	29,503,171.29

(2)应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
费用	1,626,324.02	9,878,719.25
货款	12,296,628.49	6,705,690.61
工程款	24,560.00	24,560.00
合计	<u>13,947,512.51</u>	<u>16,608,969.86</u>

(a)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	13,922,952.51	99.82%	16,584,409.86	99.85%
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	<u>24,560.00</u>	0.18%	<u>24,560.00</u>	0.15%
合计	<u>13,947,512.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,608,969.86</u>	<u>100.00%</u>

(b)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
上海新开宝商务印刷有限公司	非关联方	1,765,645.81	1年以内	12.66%
上海画中画包装印刷有限公司	非关联方	1,501,057.42	1年以内	10.76%
株式会社ジェイ・ピー・シー	非关联方	969,405.02	1年以内	6.95%

卓致（上海）文化传播有限公司	非关联方	863,683.29	1 年以内	6.19%
杭华油墨股份有限公司上海分公司	非关联方	<u>469,334.20</u>	1 年以内	3.37%
合计		<u>5,569,125.74</u>		39.93%

18、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	114,342.25	275,214.80
房租	<u>11,712.13</u>	<u>6,561.93</u>
合计	<u>126,054.38</u>	<u>281,776.73</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>126,054.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>281,776.73</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
米思米（中国）精密机械贸易有限公司	非关联方	52,314.16	1 年以内	41.50%
倍乐生商贸（中国）有限公司	非关联方	33,450.00	1 年以内	26.54%
上海市嘉定马陆希望社区事务工作站	非关联方	20,000.00	1 年以内	15.87%
上海邦博商贸有限公司	非关联方	6,668.63	1 年以内	5.29%
上海加颂纸业有限公司	非关联方	<u>5,380.90</u>	1 年以内	<u>4.27%</u>
合计		<u>117,813.69</u>		<u>93.47%</u>

19、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	1,304,702.74	7,914,854.82	7,967,160.23	1,252,397.33
离职后福利-设定提存计划	<u>207,682.20</u>	1,207,961.60	1,240,121.10	<u>175,522.70</u>
合计	<u>1,512,384.94</u>	<u>9,122,816.42</u>	<u>9,207,281.33</u>	<u>1,427,920.03</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	1,165,537.25	6,677,598.05	6,723,637.62	1,119,497.68
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	119,915.80	675,181.40	680,677.20	114,420.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	107,720.00	599,737.30	606,398.70	101,058.60
工伤保险费	1,682.20	12,189.10	11,147.80	2,723.50
生育保险费	10,513.60	63,255.00	63,130.70	10,637.90
住房公积金	-	429,348.00	429,438.00	-90.00
工会经费和职工教育经费	19,249.69	110,739.37	111,419.41	18,569.65
辞退福利	-	21,988.00	21,988.00	-
合计	<u>1,304,702.74</u>	<u>7,914,854.82</u>	<u>7,967,160.23</u>	<u>1,252,397.33</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	202,425.40	1,176,501.80	1,208,723.60	170,203.60
失业保险费	<u>5,256.80</u>	31,459.80	31,397.50	5,319.10
合计	<u>207,682.20</u>	<u>1,207,961.60</u>	<u>1,240,121.10</u>	<u>175,522.70</u>

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,966,534.16	1,923,381.32
土地使用税	-	-
企业所得税	545,842.62	20,142.32
印花税	87,282.70	177,860.85
个人所得税	6,525.55	13,695.68
城市维护建设税	24,911.50	30,718.30
教育费附加	<u>19,889.64</u>	<u>24,471.40</u>
合计	<u>2,650,986.17</u>	<u>2,190,269.87</u>

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,787.67	61,806.26
其他应付款	<u>1,005,674.36</u>	<u>933,688.78</u>
合计	<u>1,007,462.03</u>	<u>995,495.04</u>

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	1,787.67	61,806.26

(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
押金	719,516.08	611,166.08
保证金	110,160.00	140,460.00

费用	54,200.00	71,570.10
代扣代缴费用	<u>121,798.28</u>	<u>107,177.30</u>
合计	<u>1,005,674.36</u>	<u>933,688.78</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	319,552.36	31.77%	379,863.78	40.69%
1-2 年	185,097.00	18.41%	300.00	0.03%
2-3 年	82,800.00	8.23%	331,865.00	35.54%
3 年以上	<u>418,225.00</u>	<u>41.59%</u>	<u>221,660.00</u>	<u>23.74%</u>
合计	<u>1,005,674.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>933,688.78</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	19.89%	1-2 年	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	19.55%	3 年以上	押金
博世热力技术（上海）有限公司	非关联方	123,573.98	12.29%	1 年以内	押金
员工代扣代缴	非关联方	123,585.95	12.29%	1 年以内	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>8.23%</u>	2-3 年	押金
合计		<u>726,524.93</u>	<u>72.25%</u>		

22、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

23、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
封平	3,200,000.00	3,900,000.00
韦科宁	<u>2,200,000.00</u>	2,680,000.00
合计	<u>5,400,000.00</u>	<u>6,580,000.00</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 2019 年 6 月 30 日止，本公司尚有 460 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 2019 年 6 月 30 日止，本公司尚有 316 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。

24、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	300,000.00	-	-	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
印刷管理数字化升级项目	300,000.00	=	=	=	300,000.00	与收益相关
合计	300,000.00	=	=	=	300,000.00	

25、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

26、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

27、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	减：所得税费用

			当期转入损益	
外币财务报表折算差额	-2,457.05	7,780.66	-	-

(续上表)

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
外币财务报表折算差额	7,780.66	-	5,323.61

28、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	199,119.61	89,296.10	-	288,415.71

29、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	983,467.38	353,030.31
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	983,467.38	353,030.31
加: 本期归属于母公司的净利润	748,998.03	1,046,064.42
减: 提取法定盈余公积	89,296.10	63,127.35
减: 股改所有者权益内部结转	-	-
减: 应付普通股股利	<u>860,249.99</u>	<u>352,500.00</u>
期末未分配利润	<u>782,919.32</u>	<u>983,467.38</u>

30、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	78,598,179.45	70,139,201.81	83,389,520.85	75,954,150.16
其他业务	<u>3,967,961.34</u>	<u>321,041.18</u>	<u>3,261,978.00</u>	<u>1,104,419.49</u>
合计	<u>82,566,140.79</u>	<u>70,460,242.99</u>	<u>86,651,498.85</u>	<u>77,058,569.65</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	29,503,661.20	25,472,346.40	34,219,368.80	31,604,987.90
材料贸易	17,667,057.50	17,214,349.04	16,184,400.00	15,709,500.00
折纸印刷品	13,352,740.17	12,119,429.77	12,045,094.43	11,035,965.71

书刊杂志印刷品	10,832,472.36	9,840,093.00	13,142,098.39	11,852,768.91
其他印刷品	3,248,335.08	2,532,097.54	3,155,713.56	2,081,870.55
说明书	3,438,543.54	2,548,435.16	4,642,845.67	3,669,057.09
其他商品	<u>555,369.60</u>	<u>412,450.90</u>	=	=
合计	<u>78,598,179.45</u>	<u>70,139,201.81</u>	<u>83,389,520.85</u>	<u>75,954,150.16</u>

(2) 前五名客户的营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>营业收入总额</u>	<u>占公司全部营业收入的比例</u>
康成投资(中国)有限公司	22,806,916.52	29.02%
MPSCO,LTD	12,133,346.57	15.44%
上海武康纸业有限公司	8,450,337.23	10.75%
庆真纸业贸易(上海)有限公司	5,085,592.70	6.47%
中国中福会出版社有限公司	3,898,974.14	4.96%
合计	<u>52,375,167.16</u>	<u>66.64%</u>

31、税金及附加

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
房产税	529,962.03	523,770.05
土地使用税	112,262.50	224,525.00
印花税	87,282.70	95,614.10
教育费附加	109,329.45	25,297.96
城建税	137,159.50	25,377.74
车船使用税	1,140.00	2,400.00
境外利息税	<u>0.26</u>	=
合计	<u>977,136.44</u>	<u>896,984.85</u>

32、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
工资薪酬	1,602,322.67	1,238,703.63
运输费	1,541,075.94	1,297,513.54
招待费	243,423.10	124,380.50
报关费	153,697.99	11,827.05
推广费	131,584.90	50,856.90
业务咨询费	57,868.80	-
设计费	50,385.41	11,273.58
水电费	27,471.88	32,595.45
差旅费	16,850.78	30,804.34
展览费	14,943.39	32,438.35
维修费	14,110.62	14,100.00
其他	<u>119,929.34</u>	<u>56,036.83</u>
合计	<u>3,973,664.82</u>	<u>2,900,530.17</u>

33、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
工资薪酬	2,425,096.23	2,459,928.91
福利费	340,777.00	135,782.40
咨询费	479,413.43	1,855,124.48
差旅费	116,831.20	319,698.71
保安费	250,613.55	258,406.25
招待费	208,650.50	232,225.54
摊销	202,527.96	208,528.71
折旧	242,897.33	167,538.04
推广展览费	307,784.43	165,349.03
维修费	88,017.12	105,232.72
水电费	58,627.70	66,335.89
财产保险	39,679.22	62,639.45
绿化养护费	95,927.00	41,200.00
办公费	66,122.01	39,266.82
其他	<u>299,449.78</u>	<u>519,157.05</u>
合计	<u>5,222,414.46</u>	<u>6,636,414.00</u>

34、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	110,099.91	147,581.20
利息支出	1,043,098.06	1,040,366.16
减：利息收入	141,448.46	156,366.72
汇兑损失	<u>61,025.15</u>	<u>103,808.69</u>
合计	<u>1,072,774.66</u>	<u>1,135,389.33</u>

35、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	-473,735.03	48,217.11
存货跌价损失	<u>-98,510.86</u>	<u>187,896.66</u>
合计	<u>-572,245.89</u>	<u>236,113.77</u>

36、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	142,092.24	429,000.00

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>
税务补贴	142,092.24	129,000.00	上海市嘉定区国家税务局

财政补贴	0.00	300,000.00	上海市嘉定区财政局
合计	<u>142,092.24</u>	<u>429,000.00</u>	

37、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-819.51	-8,476.44

38、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	<u>15.69</u>	8,241.45
合计	<u>15.69</u>	<u>8,241.45</u>

以上营业外收入项目全部计入非经常性损益。

39、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	-	315,000.00
罚款支出	-	10,000.00
其他	-	<u>50,000.00</u>
合计	-	<u>375,000.00</u>

以上营业外支出项目全部计入非经常性损益。

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	824,443.70	46,969.89
递延所得税费用	-	-
合计	<u>824,443.70</u>	<u>46,969.89</u>

41、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

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	-	28,936.73
收回的保证金	200,659.26	460,000.00
政府补助收入	142,092.24	429,000.00
利息收入	141,448.46	156,366.72
其他	<u>135.69</u>	-
合计	<u>484,335.65</u>	<u>1,074,303.45</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的往来款	226,723.36	1,675,743.90
支付的收购意向金	-	45,600.00
付现的期间费用	4,190,674.15	6,688,560.81
支付的保证金	240,126.72	370,000.00
对外捐赠	-	315,000.00
合计	<u>4,657,524.23</u>	<u>9,094,904.71</u>

(3)收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	4,688,636.42	-

(4)支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	2,594,093.02	999,192.27

42、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

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	748,998.03	-2,205,707.80
加：资产减值准备	-572,245.89	236,113.77
固定资产、投资性房地产折旧	1,507,075.28	1,480,785.98
无形资产摊销	357,741.68	353,018.40
长期待摊费用摊销	250,444.76	215,019.36
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)	819.51	8,476.44
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)	1,096,342.55	1,084,460.36
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)	-	-
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)	1,259,927.62	392,244.14
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	8,328,649.99	-4,680,453.21
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-7,670,128.19	176,392.41
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	5,307,625.34	-2,939,650.15
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	-	-

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
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	8,827,576.13	6,998,681.14
减：现金的年初余额	6,220,355.65	8,846,600.53
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	2,607,220.48	1,847,919.39

(2) 现金和现金等价物的构成

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
①现金	8,827,576.13	6,998,681.14
其中：库存现金	78,987.56	57,790.90
可随时用于支付的银行存款	8,725,879.99	6,933,555.20
可随时用于支付的其他货币资金	22,708.58	7,335.04
②现金等价物	-	-
③期末现金及现金等价物余额	8,827,576.13	6,998,681.14

43、所有权或使用权受到限制的资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>	<u>受限原因</u>
货币资金	10,360,547.35	12,455,090.75	银行承兑汇 票保证金
固定资产	28,066,769.79	55,010,721.71	借款抵押
投资性房地产	31,849,404.33	54,326,441.16	借款抵押
无形资产	<u>5,580,504.62</u>	<u>8,750,263.03</u>	借款抵押
合计	<u>75,857,226.09</u>	<u>130,542,516.65</u>	

44、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			868,221.71
其中：美元	16,782.52	6.8647	115,374.78
日元	11,797,150.00	0.063816	752,846.93
应收账款			2,074,758.02
其中：美元	259,558.62	6.8747	1,784,387.63
日元	4,550,119.00	0.063816	290,370.39
应付账款			1,185,103.10
其中：美元	141,010.52	6.8747	969,405.02
日元	3,380,000.00	0.063816	215,698.08
预付账款			3,382.25
其中：美元	-	-	-

日元

53,000.00

0.063816

3,382.25

七、合并报表范围的变更

报告期合并报表范围无变更。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	取得方式
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	8,725,879.99	6,169,837.16
其他货币资金	<u>10,383,255.93</u>	<u>12,457,113.13</u>
合计	<u>19,109,135.92</u>	<u>18,626,950.29</u>

于 2019 年 6 月 30 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 71,955.46 元(2018 年 12 月 31 日：71,456.84 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。2018 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 44。

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	2019 年 6 月 30 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%	66,040.91	66,040.91
所有外币	对人民币贬值 5%	-66,040.91	-66,040.91

(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 2019 年 6 月 30 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 59.42%,(2018 年 12 月 31 日: 64.85 %); 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%(2018 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 2019 年 6 月 30 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	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00	35,000,000.00
应付票据	23,324,996.48	-	-	23,324,996.48	23,324,996.48
应付账款	13,947,512.51	-	-	13,947,512.51	13,947,512.51
其它应付款	1,007,462.03	-	-	1,007,462.03	1,007,462.03
应付职工薪酬	1,427,920.03	-	-	1,427,920.03	1,427,920.03
一年内到期的非流动负债	2,360,000.00	-	-	2,360,000.00	2,360,000.00
长期应付款	-	2,360,000.00	3,040,000.00	5,400,000.00	5,400,000.00
合计	77,067,891.05	2,360,000.00	3,040,000.00	82,467,891.05	82,467,891.05

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标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 2019 年 6 月 30 日, 本公司的资产负债率为 52.05%(2018 年 12 月 31 日: 54.71%)。

十、 关联方及关联交易

1、在控制关系的关联方主要有

关联方名称	关联关系	直接持股比例
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

其他关联方名称	与本公司关系
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
吴翩翩	实际控制人张波之妻

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	966,875.65	1,452,491.40

5、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	2019 年 1 月 11 日	2020 年 1 月 11 日	否

6、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>
封平	资金拆出	700,000.00	700,000.00
韦科宁	资金拆出	480,000.00	480,000.00

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，年利率为 3%，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司尚有 320 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 2019 年 6 月 30 日，本公司尚有 220 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。

7、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	196,565.00
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	3,200,000.00	3,900,000.00
长期应付款	韦科宁	2,200,000.00	2,680,000.00

(2) 应收关联方款项

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应收账款	上海龙卓标识股份有限公司	14,716.80	-

十一、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 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 2019 年 6 月 30 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 2019 年 6 月 30 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	30,584,693.45	28,832,138.75

(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	22,076,522.75	69.44%	1,209,001.48	5.48%	20,867,521.27
合并范围内关联方组合	9,717,172.18	30.56%			9,717,172.18
组合小计	31,793,694.93	1.00	1,209,001.48	3.80%	30,584,693.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>31,793,694.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,209,001.48</u>		<u>30,584,693.45</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	30,120,448.99	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>

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	21,665,984.33	1,083,299.22	5.00%	29,790,416.80	1,489,520.84	5.00%
1-2 年	356,045.20	71,209.04	20.00%	275,538.97	55,107.79	20.00%
2-3 年	-	-	50.00%	13,693.22	6,846.61	50.00%
3 年以上	<u>54,493.22</u>	54,493.22	100.00%	<u>40,800.00</u>	<u>40,800.00</u>	100.00%
合计	<u>22,076,522.75</u>	<u>1,209,001.48</u>		<u>30,120,448.99</u>	<u>1,592,275.24</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期无实际核销的应收账款。

(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	8,517,881.80	425,894.09	1 年以内	26.79%
MPS CO.,LTD	非关联方	1,782,277.10	89,113.86	1 年以内	5.61%
迅销(中国)商贸有限公司	非关联方	1,774,414.76	88,720.74	1 年以内	5.58%
二十一世纪出版社集团有限公司	非关联方	1,501,963.00	75,098.15	1 年以内	4.72%
江苏银发无忧生物科技有限公司	非关联方	1,444,503.70	72,225.19	1 年以内	4.54%
合计		<u>15,021,040.36</u>	<u>751,052.03</u>		<u>47.24%</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,225,139.09	1,417,454.89

(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	68,567.46	5.58%	3,428.37	0.95%	65,139.09
合并范围内关联方组合	1,160,000.00	94.42%	-	-	1,160,000.00
组合小计	1,228,567.46	100.00%	3,428.37	0.95%	1,225,139.09
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>1,228,567.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,428.37</u>		<u>1,225,139.09</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	271,005.15	18.94%	13,550.26	0.95%	257,454.89
押金、保证金、备用金	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>

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	68,567.46	3,428.37	5.00%	271,005.15	13,550.26	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	68,567.46	-	-	-

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	-	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	1,160,000.00
出口退税款	-	271,005.15
保证金	<u>68,567.46</u>	=
合计	<u>1,228,567.46</u>	<u>1,431,005.15</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
上海市嘉定区公共租赁住房运营有限公司	保证金	3,550.00	1 年以内	0.29%	177.50

中华人民共和国上海外高桥港区海关	保证金	65,017.46	1 年以内	5.29%	3,250.87
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>94.42%</u>	=
合计		<u>1,228,567.46</u>		<u>100.00%</u>	<u>3,428.37</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	9,369,852.00	-	9,369,852.00	7,419,852.00	-	7,419,852.00

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	59,818,535.33	52,674,034.64	66,821,089.29	60,449,140.00
其他业务	<u>12,993,973.57</u>	<u>9,347,053.41</u>	<u>3,643,714.09</u>	<u>1,104,419.49</u>
合计	<u>72,812,508.90</u>	<u>62,021,088.05</u>	<u>70,464,803.38</u>	<u>61,553,559.49</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	28,387,844.69	24,830,024.73	34,219,368.80	31,604,987.90
折纸印刷品	13,765,382.60	12,532,072.20	13,111,894.43	12,069,365.71
书刊杂志印刷品	10,832,472.36	10,077,298.27	13,142,098.39	11,852,768.91
其他印刷品	3,401,994.04	2,688,204.28	1,704,882.00	1,252,960.39
说明书	3,430,841.64	2,546,435.16	<u>4,642,845.67</u>	<u>3,669,057.09</u>
合计	<u>59,818,535.33</u>	<u>52,674,034.64</u>	<u>66,821,089.29</u>	<u>60,449,140.00</u>

(2)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	22,806,916.52	32.37%
MPSCO,LTD	12,133,346.57	17.22%
中国中福会出版社有限公司	3,898,974.14	5.53%
迅销(中国)商贸有限公司	3,141,757.31	4.46%
二十一世纪出版社集团有限公司	<u>2,593,178.79</u>	<u>3.68%</u>
合计	<u>44,574,173.33</u>	<u>63.26%</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	1,492,961.02	-1,974,032.56
加：资产减值准备	-552,657.77	127,829.57
固定资产、投资性房地产折旧	1,493,491.99	1,473,342.74
无形资产摊销	357,741.68	353,018.40
长期待摊费用摊销	250,444.76	215,019.36
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)	819.51	8,476.44
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)	1,099,642.81	1,083,657.23
投资损失(收益以“一”号填列)	-600,000.00	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-	-
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)	9,627,466.31	342,474.33
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-4,299,512.53	-3,451,406.17
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-7,644,639.33	-487,566.25
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,309,186.91	-2,309,186.91
(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	2,944,086.25	5,671,229.54
减：现金的年初余额	3,894,821.13	6,887,882.56
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	-950,734.88	-1,216,653.02

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	142,092.24	429,000.00
处置非流动资产利得	-819.51	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15.69	-366,758.55
非经常性损益总额	141,288.42	62,241.45
减：非经常性损益的所得税影响数	-	-
非经常性损益净额	141,288.42	62,241.45
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	141,288.42	62,241.45

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	0.95%	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	0.77%	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 8 月 12 日批准。

西口文化发展(上海)股份有限公司

二〇一九年八月一十二