

ST 京东汇

NEEQ:832417

无锡京东汇贸易股份有限公司

Wuxi Jingdonghui Trade Co.,Ltd



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



2020年4月28日公司修改公司章程及变更注册地址

(或) 致投资者的信

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	155
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	85

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人俞成良、主管会计工作负责人沈静霞 及会计机构负责人（会计主管人员）沈静霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户所处区域集中度较高的风险	公司主要客户均位于无锡市范围内，客户集中度高。若出现该地区客户对公司印刷需求量大幅减少的情况，将影响公司业务规模，从而对公司经营带来不利影响
技术开发和升级滞后风险	随着公司市场规模的扩大，客户数量的增长，客户对一站式综合快印业务的需求稳步提升，这对公司产品质量、技术含量和管理水平提出新的要求。为了保持并不断提升公司自身的竞争优势，公司必须快速满足客户需求，及时将成熟、实用、先进的技术用于自身产品的设计开发和技术升级。如果不能准确地满足客户的新增需求，在技术开发方向的决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于产品的开发和升级，将对公司的持续发展产生不利影响
实际控制人变更导致的风险	2016 年度，公司控制权已发生变更，截至 2019 年 12 月 31 日为止亿佳汇投资集团有限公司持有公司 91% 的股份（5,460,000 股），是公司的第一大股东俞成良先生是亿佳汇投资集团有限公司的实际控制人，因此，俞成良先生现已成为我公司的实际控制人。虽然公司已制订了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。

公司治理风险	公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验，法人治理机制得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务规模的扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。
持续经营存在重大不确定性的风险	2020年6月30日，公司的合并财务报表未分配利润为-5,853,407.00元，流动负债超过流动资产12,315,819.41元，净资产为-7,580,924.57元。这些事项或情况表明存在可能导致公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	本公司董事会已积极采取措施应对上述净营运资金出现负数的情况，不断寻求新的融资渠道，本公司实际控制人及本集团母公司和江苏金南集团有限公司已出具承诺，为本集团提供总额3,000万元的无息借款额度，上述借款足以改善本集团的流动资金状况。鉴于此承诺，本公司董事会认为本集团可以继续获取足够的融资来源，以保证经营、偿还到期债务以及资本性支出所需的资金。除此以外，本集团还采取股票发行和拓展新的业务等措施，以改善财务状况和经营。基于以上所述，本公司董事会确信本集团将会持续经营，并以持续经营为基础编制本年度财务报表。本年度财务报表不包括任何在本集团及本公司在未能满足持续经营条件下所需计入的调整。

释义

释义项目		释义
亿佳汇企业管理	指	无锡亿佳汇企业管理有限公司
亿佳汇投资	指	亿佳汇投资集团有限公司
亿佳汇有限	指	无锡亿佳汇有限公司
京东汇	指	无锡京东汇贸易股份有限公司
股东大会	指	无锡京东汇贸易有限公司股东大会
董事会	指	无锡京东汇贸易股份有限公司董事会
监事会	指	无锡京东汇贸易股份有限公司监事会
主办券商、华英证券	指	华英证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员，包括董事、监事和高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2020年半年报

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡京东汇贸易股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Jingdonghui Trade Co., Ltd
证券简称	ST 京东汇
证券代码	832417
法定代表人	俞成良

二、 联系方式

董事会秘书	夏峻松
联系地址	无锡市新吴区长江路 21-1-102（创源大厦 102 室）
电话	13771529537
传真	0510-83109368
电子邮箱	xjs@jinnan.com.cn
公司网址	www.yjtw.com
办公地址	无锡市新吴区长江路 21-1-102（创源大厦 102 室）
邮政编码	214028
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014 年 12 月 1 日
挂牌时间	2015 年 5 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-印刷和记录媒介复制业（C23）-印刷（C231）-包装装潢及其他印刷（C2319）
主要业务	包装装潢印刷品印刷;其他印刷品印刷;数码彩扩、文件装裱、图文设计制作;办公设备维修服务;纸制品的销售;商务咨询;多媒体与平面设计(不含广告);影视策划与咨询服务;室内外导视系统、指示、解说系统的设计、制作
主要产品与服务项目	包装装潢印刷品印刷;其他印刷品印刷;数码彩扩、文件装裱、图文设计制作;办公设备维修服务;纸制品的销售;商务咨询;多媒体与平面设计(不含广告);影视策划与咨询服务;室内外导视系统、指示、解说系统的设计、制作
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	6,000,000.00
优先股总股本（股）	0.00

控股股东	亿佳汇投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（俞成良），无一致行动人

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	91320200693360729F	否
注册地址	江苏省无锡市新吴区长江路 21-1-102（创源大厦 102 室）	是
注册资本（元）	6,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市经济开发区金融一街 10 号无锡金融中心 5 层 01-06 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华英证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,228,531.58	7,527,773.49	-30.54%
毛利率%	7.84%	15.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-695,971.73	-403,047.75	-72.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-771,798.90	-413559.87	-86.62%
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)	-61.34%	-23.31%	-
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)	-68.02%	-23.91%	-
基本每股收益	-0.12	-0.07	-65.71%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	13,290,547.80	12,154,965.22	9.34%
负债总计	20,871,472.37	19,020,789.09	9.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	786,649.08	1,482,620.81	-46.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.13	0.25	-46.94%
资产负债率% (母公司)	29.89%	27.14%	-
资产负债率% (合并)	157.04%	156.49%	-
流动比率	0.41	0.53	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,537,802.63	-665,475.92	-131.08%
应收账款周转率	3.02	3.61	-
存货周转率	17.91	18.99	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.34%	-5.67%	-
营业收入增长率%	-30.54%	0.30%	-
净利润增长率%	-59.88%	28.44%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司在行业内的定位是商务数码快印服务和产品提供商，客户主要为各类企事业单位、家庭和个人，公司采用直销模式。公司成立了专门的市场部，负责产品推广、渠道建设、客户管理及维护、售后服务。公司的主要收入来源于销售收入。本公司销售收入主要为向各企事业单位、家庭和个人提供数码、商务印刷服务和产品。报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

报告期末：公司总资产 13,290,547.80 元，比上年度增加 9.34%，净资产-7,580,924.57 元，较上年度减少 10.41%，报告期内实现营业收入 5,228,531.58 元，比上年同期减少 30.54%，净利润为-715,100.70 元，较上年同期减少 59.88%。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	5,433,872.44	40.89%	7,456,475.07	61.34%	-27.12%
应收票据	60,000.00	0.45%	80,000	0.66%	-25.00%
应收账款	1,857,003.22	13.97%	1,316,403.17	10.83%	41.07%
存货	239,480.01	1.80%	298,687.69	2.46%	-19.82%
固定资产	4,625,198.6	34.80%	1,922,747.50	15.82%	140.55%
长期待摊费用	41,696.24	0.31%	91,084.88	0.75%	-54.22%
资产合计	13,290,547.80		12,154,965.22		9.34%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金比去年同期减少 27.12%，是由于报业延嘉增加固定资产。
- 2、应收票据比去年同期减少 25.00%，是由于票据到期引起。
- 3、应收账款比去年同期增加 41.07%，是由于货款没有及时回笼。

- 4、存货比去年同期减少 19.82%，是由于疫情的原因，进货减少。
 5、固定资产比去年同期增加 140.55%，是由于购置了固定资产。
 6、长期待摊费用比去年同期减少 54.22%，是由于摊销增加。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	5,228,531.58		7,527,773.49		-30.54%
营业成本	4,818,415.27	92.16%	6,342,591.52	84.26%	-24.03%
毛利率	7.84		15.74		
销售费用	27,370.23	0.52%	26,996.04	0.36%	1.39%
管理费用	1,183,103.42	22.63%	1,605,282.29	21.32%	-26.30%
财务费用	-18,058.13	-0.35%	-46,890.94	-0.62%	-61.49%
其他收益	42,758.04	0.82%	14,851.29	0.20%	187.91%
资产处置收益	36,155.93	0.69%	0.00	0.00%	
营业利润	-722,619.15	-13.82%	-424,466.87	-5.64%	-70.24%
营业外支出	0	0.00%	3,171.16	0.04%	-100%
净利润	-715,100.70	-13.68%	447,280.10	-5.94%	-59.88%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入比去年同期减少 30.54%，是由于疫情的影响，停工停产 2 个月，因此营业收入比上年同期大幅下降。
 2、营业成本比去年同期减少 24.03%，是由于疫情的影响，停工停产 2 个月，营业收入减少，营业成本同比例减少。
 3、管理费用比去年同期减少 26.30%，是由于疫情的影响，停工停产 2 个月，管理人员工资减少。
 4、财务费用比去年同期减少 61.49%，是由于疫情的影响，停工停产 2 个月，存款利息减少。
 5、其他收益比去年同期增加 187.91%，是由于疫情的影响，享受了政府的优惠政策。
 6、营业外支出比去年同期减少-100%，因为去年有一笔资产报废损失。
 7、营业利润和净利润比去年同期减少，是由于上述原因引起。

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	-1,537,802.63	-665,475.92	-131.08%
投资活动产生的现金流量净额	-898,000.00	-298,400.00	-200.94%
筹资活动产生的现金流量净额	413,500.00	722,924.00	-42.80%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少 131.08%，是由于疫情的影响，销售减少。
 2、投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 200.94%，是由于购置了固定资产。

3、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 42.80%，是由于向大股东借款减少。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	36,155.93
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	42,758.04
非经常性损益合计	78,913.97
所得税影响数	3,086.80
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	75,827.17

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

（1）重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，①与资产相关的政府补助公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	-------	------	------	-----	-----	------	-----

			业务的 关联性						
无锡亿佳汇有限公司	子公司	商品销售、便民服务	不关联	投资	100,000,000.00	2,493,570.51	-393,824.17	0.00	-53,136.02
无锡延嘉创意快印有限公司	子公司	数码快印、商务印刷	关联	投资	8,000,000.00	13,013,103.69	91,318,312.51	5,228,531.58	-445,709.85
无锡亿佳汇企业管理有限公司	子公司	企业管理服务	不关联	投资	3,000,000.00	16,074,356.54	1,900,358.03	0.00	-198.82

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营，按时纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到一个企业对社会的企业责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

(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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	30,000,000.00	413,500.00

以上其他为大股东借款,亿佳汇投资集团有限公司为公司股东,为公司提供财务资助,保证正常运作。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017/10/8	-	收购	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/10/26	-	收购	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制	2016/10/26		收购	资金占用	不得占用资金	正在履行中

人或控股股东				承诺		
--------	--	--	--	----	--	--

承诺事项详细情况:

公司实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员与公司签署了《保密协议》，实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员向公司出具了避免同业竞争承诺函。报告期间，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员无违反承诺事项。

公司实际控制人承诺不得占用公司资金，报告期内实际控制人无违反承诺事项。

第五节 股份变动和融资

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	6,000,000	100.00%	0	6,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,460,000	91.00%	0	5,460,000	91.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		6,000,000	-	0	6,000,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	亿佳汇投资集团有限公司	5,460,000	0	5,460,000	91.00%	0	5,460,000	0
2	房建光	540,000	0	540,000	9.00%	0	540,000	0

合计	6,000,000	-	6,000,000	100.00%	0	6,000,000	0	
普通股前十名股东间相互关系说明：公司现有股东之间不存在关联关系。								

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

亿佳汇投资集团有限公司，成立于 2012 年 11 月 07 日，统一社会信用代码：913202000566296413，法定代表人：俞成良，企业类型：有限责任公司，注册资本：5000 万元人民币，住所：无锡市北塘区广石路 88 号。经营范围：利用自有资产对外投资；受托资产管理（不含国有资产）；投资咨询（不含证券、期货类）；企业管理咨询；策划创意服务；市场调查；房地产经纪服务；会议及展览服务；仓储服务；货运代理（代办）；包装服务；寄存服务；设备租赁（不含融资性租赁）；汽车租赁；自有房屋租赁；文化用品、体育用品、工艺品、五金产品、家用电器的销售；百货的零售；农业技术开发及转让；果蔬、花卉、苗木及农作物的种植和销售；水产品的养殖和销售；茶叶的种植；观光果园服务（不含旅游）；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；汽车（不含需备案的品牌汽车和九座以下乘用车）及汽车配件的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(二) 实际控制人情况

亿佳汇投资集团有限公司持有公司 91% 的股份（5,460,000 股），是公司的第一大股东。俞成良先生是亿佳汇投资集团有限公司的实际控制人，因此，俞成良先生为公众公司京东汇的实际控制人。

姓名：俞成良，汉族，1964 年 12 月 7 日出生，江苏省无锡人，无境外永久居留权，本科学历。

1999 年 8 月至 2004 年 1 月 担任 无锡金南汽贸有限公司 董事长兼总经理

2004 年 1 月至 2005 年 4 月 担任 金南物流集团股份有限公司 董事长兼总经理

2005 年 4 月至 2005 年 10 月 担任 无锡交通汽车股份有限公司 董事长兼总经理

2005 年 10 月至 2012 年 11 月 担任 江苏金南集团有限公司 董事长兼总经理

2012 年 11 月至 2017 年 9 月 担任 亿佳汇投资集团有限公司 董事长兼总经理

2017 年 10 月至今担任 无锡京东汇贸易股份有限公司 董事长兼总经理

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
俞成良	董事长兼总经理	男	1964年12月	2017年10月9日	2020年10月8日
陈开颜	副董事长	女	1977年6月	2017年10月9日	2020年10月8日
夏峻松	董事兼董事会秘书	男	1982年9月	2017年10月9日	2020年10月8日
蒋丽丽	董事	女	1988年10月	2017年10月9日	2020年10月8日
沈静霞	董事兼财务总监	女	1969年3月	2017年10月9日	2020年10月8日
王刚	职工监事	男	1976年4月	2017年10月9日	2020年10月8日
黄尚武	监事主席	男	1967年9月	2017年10月9日	2020年10月8日
陈术英	监事	男	1968年8月	2017年10月9日	2020年10月8日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

亿佳汇投资集团有限公司持有公司 91.00%的股份 (5,460,000 股), 是公司的第一大股东。俞成良先生是亿佳汇投资集团有限公司的实际控制人, 因此, 俞成良先生为公司京东汇的实际控制人。其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
俞成良	董事长兼总经理	0	0	0	0%	0	0
陈开颜	副董事长	0	0	0	0%	0	0

夏峻松	董事兼董 事会秘书	0	0	0		0	0
蒋丽丽	董事	0	0	0	0%	0	0
沈静霞	董事兼财 务总监	0	0	0	0%	0	0
王刚	职工监事	0	0	0	0%	0	0
黄尚武	监事主席	0	0	0	0%	0	0
陈术英	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	7	0	0	7
财务人员	4	0	0	4
技术人员	25	0	0	25
销售人员	4	0	0	4
生产人员	24	0	0	24
员工总计	64	0	0	64

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	12
专科	46	46
专科以下	6	6
员工总计	64	64

(二) 核心员工（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 财务会计报告

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,433,872.44	7,456,175.07
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	五、2	60,000.00	80,000.00
应收账款	五、3	1,857,003.22	1,316,403.17
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	五、4	261,770.41	309,344.10
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五、5	361,017.39	331,307.00
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、6	239,480.01	298,687.69
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、7	342,509.49	349,215.81
流动资产合计		8,555,652.96	10,141,132.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00

固定资产	五、8	4,625,198.60	1,922,747.50
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、9	41,696.24	91,084.88
递延所得税资产	五、10	0.00	0.00
其他非流动资产		68,000.00	0.00
非流动资产合计		4,734,894.84	2,013,832.38
资产总计		13,290,547.80	12,154,965.22
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	五、11	2,279,547.06	308,148.94
预收款项	五、12	1,435,716.77	1,486,842.58
合同负债		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、13	80,822.70	505,159.30
应交税费	五、14	31,564.06	52,010.11
其他应付款	五、15	17,043,821.78	16,668,628.16
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		20,871,472.37	19,020,789.09
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00

永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		20,871,472.37	19,020,789.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、17	332,770.20	332,770.20
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、18	307,285.88	307,285.88
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、19	-5,853,407.00	-5,157,435.27
归属于母公司所有者权益合计		786,649.08	1,482,620.81
少数股东权益		-8,367,573.65	-8,348,444.68
所有者权益合计		-7,580,924.57	-6,865,823.87
负债和所有者权益总计		13,290,547.80	12,154,965.22

法定代表人：俞成良

主管会计工作负责人：沈静霞

会计机构负责人：沈静霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		533.36	4,718.25
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款		0.00	0.00
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		0.00	0.00
其他应收款		0.00	0.00
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00

买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		0.00	0.00
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		45,480.75	34,092.07
流动资产合计		46,014.11	38,810.32
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十三、1	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		0.00	0.00
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		8,000,000.00	8,000,000.00
资产总计		8,046,014.11	8,038,810.32
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		120,000.00	135,471.70
预收款项		0.00	0.00
合同负债		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		13,965.00	127,233.50
应交税费		0.00	0.00
其他应付款		2,270,632.68	1,918,632.68
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00

一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		2,404,597.68	2,181,337.88
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		2,404,597.68	2,181,337.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本		6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		0.00	0.00
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		284,444.49	284,444.49
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		-643,028.06	-426,972.05
所有者权益合计		5,641,416.43	5,857,472.44
负债和所有者权益总计		8,046,014.11	8,038,810.32

法定代表人：俞成良
沈静霞

主管会计工作负责人：沈静霞

会计机构负责人：

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	五、20	5,228,531.58	7,527,773.49
其中：营业收入	五、20	5,228,531.58	7,527,773.49
利息收入		0.00	0.00

已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		6,030,064.70	7,967,091.65
其中：营业成本	五、20	4,818,415.27	6,342,591.52
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五、21	19,233.91	26,996.04
销售费用	五、22	27,370.23	39,112.74
管理费用	五、23	1,183,103.42	1,605,282.29
研发费用		0.00	0.00
财务费用	五、24	-18,058.13	-46,890.94
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入	五、24	23,076.61	53,794.26
加：其他收益	五、25	42,758.04	14,851.29
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、26	36,155.93	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-722,619.15	-424,466.87
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出	五、27	0.00	3,171.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-722,619.15	-427,638.03
减：所得税费用	五、28	-7,518.45	19,642.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-715,100.70	-447,280.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-715,100.70	-447,280.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-19,128.97	-44,232.35
2. 归属于母公司所有者的净利润		-695,971.73	-403,047.75

六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
(1)重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(3)其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
(4)企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
(5)其他		0.00	0.00
2.将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(2)其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
(4)其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
(5)现金流量套期储备		0.00	0.00
(6)外币财务报表折算差额		0.00	0.00
(7)其他		0.00	0.00
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-715,100.70	-447,280.10
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-695,971.73	-403,047.75
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-19,128.97	-44,232.35
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.12	-0.07
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.12	-0.07

法定代表人：俞成良

主管会计工作负责人：沈静霞

会计机构负责人：沈静霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入		0.00	0.00
减：营业成本		0.00	0.00
税金及附加		0.00	0.00
销售费用		0.00	0.00
管理费用		232,340.62	360,308.63
研发费用		0.00	0.00
财务费用		638.39	834.33
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		0.00	7.67
加：其他收益		16,923.00	0.00

投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-216,056.01	-361,142.96
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-216,056.01	-361,142.96
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-216,056.01	-361,142.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-216,056.01	-361,142.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5. 现金流量套期储备		0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		-216,056.01	-361,142.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.00

法定代表人：俞成良

主管会计工作负责人：沈静霞

会计机构负责人：沈静霞

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		4,952,040.81	8,497,182.47
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	19,431.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	89,054.06	80,827.96
经营活动现金流入小计		5,041,094.87	8,597,441.70
购买商品、接受劳务支付的现金		2,538,479.10	4,342,563.64
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,265,593.43	4,052,735.56
支付的各项税费		171,359.02	195,181.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	603,465.95	672,437.20
经营活动现金流出小计		6,578,897.50	9,262,917.62
经营活动产生的现金流量净额	五、30	-1,537,802.63	-665,475.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		220,000.00	23600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		220,000.00	23,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,118,000.00	322,000.00
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,118,000.00	322,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-898,000.00	-298,400.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、29	413,500.00	722,924.00
筹资活动现金流入小计		413,500.00	722,924.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		413,500.00	722,924.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、30	-2022302.63	-240,951.92
加：期初现金及现金等价物余额	五、30	7,456,175.07	6,275,785.21
六、期末现金及现金等价物余额	五、30	5,433,872.44	6,034,833.29

法定代表人：俞成良

主管会计工作负责人：沈静霞

会计机构负责人：沈静霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		368,926.61	372,507.67
经营活动现金流入小计		368,926.61	372,507.67
购买商品、接受劳务支付的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		230,718.50	281,162.96
支付的各项税费		0.00	0.00
支付其他与经营活动有关的现金		142,393.00	85,329.69
经营活动现金流出小计		373,111.50	366,492.65
经营活动产生的现金流量净额		-4,184.89	6,015.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		0.00	0.00

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	0.00
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-4,184.89	6,015.02
加：期初现金及现金等价物余额		4,718.25	50.74
六、期末现金及现金等价物余额		533.36	6,065.76

法定代表人：俞成良

主管会计工作负责人：沈静霞

会计机构负责人：沈静霞

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、20(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

无锡京东汇贸易股份有限公司

财务报表附注

2020年1-6月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

无锡京东汇贸易股份有限公司(原名为无锡报业延嘉创意快印股份有限公司,以下简称“本公司”或“公司”)前身为无锡延嘉创意快印有限公司,于2014年12月1日整体变更为股份有限公司,并经无锡市工商行政管理局核准登记,现营业执照统一社会信用代码:91320200693360729F。本公司于2015年5月8日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码:832417。本公司总部位于江苏省无锡市。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司注册资本 600 万元，股本总数 600 万股，股东为亿佳汇投资集团有限公司及房建光，分别持有 546.00 万股及 54.00 万股，占比 91.00%及 9.00%。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设行政部、财务部、市场部等部门。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动为：数码快印、商务印刷、商品销售、快递收派服务及其他便民服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十次会议于 2020 年 8 月 28 日批准。

2. 合并财务报表范围及变化

本公司 2020 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

2020 年 1-6 月，本公司发生净亏损 715,100.70 元。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司的合并财务报表未分配利润为-5,853,407.00 元，流动负债超过流动资产 12,315,819.41 元，净资产为-7,580,924.57 元。于编制本半年度财务报表时，本公司董事会结合目前的财务形势，对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估。

本公司董事会已积极采取措施应对上述净营运资金出现负数的情况，不断寻求新的融资渠道，本公司实际控制人及本公司母公司和江苏金南集团有限公司已出具承诺，将根据新业务发展情况为本公司提供无息借款。鉴于此承诺，本公司董事会认为本公司可以继续获取足够的融资来源，以保证经营、偿还到期债务以及资本性支出所需的资金。基于以上所述，本公司董事会确信本公司将会持续经营，并以持续经营为基础编制本半年度财务报

表。本半年度财务报表不包括任何在本公司及本公司在未能满足持续经营条件下所需计入的调整。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、13 和附注三、17。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值

计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

（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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（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），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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该公司是以向投资方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。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最

终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产

或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，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。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司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，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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收

取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收其他客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 押金和保证金

其他应收款组合 4 备用金

其他应收款组合 5 其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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

入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确

认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

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，应当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。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本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。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。

10. 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料及库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按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，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目

中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资均为对子公司的投资。

(1) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、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；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业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投资成本：

A.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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成

本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

本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，除非投资符合持有待售的条件。

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、14。

13. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5.00	9.5-19

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5.00	5.00	19.00
电子及办公设备	3-5	5.00	19-31.67
其他设备	5.00	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

14. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

16. 职工薪酬

职工薪酬，是指本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、辞退福利和其他长期职工福利。本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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

17. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承

诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

(2) 收入确认的具体方法

本公司营业收入主要为数码快印、商务印刷服务和商品销售。确认收入的具体方法为公司承接业务后，按客户要求制作，业务完成或交货时确认收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

18. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会

计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

20. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、17。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1

日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

上述会计政策变更分别经本公司于 2020 年 8 月 28 日召开的第二届董事会第十次会议批准。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率 (%)
无锡延嘉创意快印有限公司	20.00

2. 税收优惠

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）规定，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。本公司的子公司无锡延嘉创意快印有限公司适用本条税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	11,864.82	1,629.82
银行存款	5,380,021.57	7,412,817.84
其他货币资金	41,986.05	41,727.41
合计	5,433,872.44	7,456,175.07

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	60,000.00		60,000.00	80,000.00		80,000.00

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	111,888.81	

说明：已背书的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	1,857,003.22	1,316,403.17
2至3年		8,749.10
3至4年	8,749.10	136,928.14
4至5年	136,928.14	
小计	2,002,680.46	1,462,080.41
减：坏账准备	145,677.24	145,677.24
合计	1,857,003.22	1,316,403.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	145,677.24	7.27	145,677.24	100.00	
按组合计提坏账准备	1,857,003.22	92.73			1,857,003.22
组合1、应收其他客户	1,857,003.22	92.73			1,857,003.22
合计	2,002,680.46	100.00	145,677.24	100.00	1,857,003.22

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	145,677.24	9.96	145,677.24	100.00	
按组合计提坏账准备	1,316,403.17	90.04			1,316,403.17
组合 1、应收其他客户	1,316,403.17	90.04			1,316,403.17
合计	1,462,080.41	100.00	145,677.24	9.96	1,316,403.17

坏账准备计提的具体说明：

①于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日，按应收其他客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,857,003.22		

(续上表)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,316,403.17		

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
阿特拉斯科普柯(无锡)压缩机有限公司	573,754.84	28.65	
无锡时代天使医疗器械科技有限公司	99,258.00	4.96	
华润新鸿基房地产(无锡)有限公司	83,139.00	4.15	
北京理波光谱物理科技有限公司	68,910.00	3.44	
无锡地铁物业管理发展有限公司	48,398.08	2.42	
合计	873,459.92	43.61	

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	261,770.41	100.00	309,344.10	100.00

(2) 按预付对象归集的期末大额预付款项情况

单位名称	2020年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
叶伯景(预付房租)	250,000.00	95.50

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	361,017.39	331,307.00
合计	361,017.39	331,307.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	94,902.39	106,220.00
1至2年	62,148.00	10,000.00
2至3年	695.00	214,782.00
3至4年	202,967.00	1,000.00
4至5年	1,000.00	
小计	361,712.39	332,002.00
减: 坏账准备	695.00	695.00
合计	361,017.39	331,307.00

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
备用金	10,080.00	10,080.00
押金及保证金	338,277.27	307,703.00
其他款项	13,355.12	14,219.00
小计	361,712.39	332,002.00
减: 坏账准备	695.00	695.00
合计	361,017.39	331,307.00

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2020 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	361,017.39		361,017.39
第三阶段	695.00	695.00	
合计	361,712.39	695.00	361,017.39

2020 年 6 月 30 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
组合 3: 押金和保证金	338,277.27			338,277.27	
组合 4: 备用金	10,080.00			10,080.00	
组合 5: 其他款项	13,355.12			13,355.12	
合计	361,712.39			361,712.39	

2020 年 6 月 30 日, 处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
组合 5: 其他款项	695.00	100.00	695.00		

B.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	331,307.00		331,307.00
第三阶段	695.00	695.00	
合计	332,002.00	695.00	331,307.00

2019 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
组合 3: 押金和保证金	307,703.00			307,703.00	
组合 4: 备用金	10,080.00			10,080.00	
组合 5: 其他款项	13,524.00			13,524.00	
合计	331,307.00			331,307.00	

2019 年 12 月 31 日, 处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
组合 5: 其他款项	695.00	100.00	695.00		

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
无锡普新科技产业发展有限公司	押金	201,285.00	1年以内48,782.00元, 2-3年50,616.00元, 3-4年101,887.00元	55.65	
叶伯景	押金	60,000.00	3-4年	16.59	
无锡地铁物业管理发展有限公司	保证金	20,000.00	3-4年	5.53	
无锡产权交易所有限公司	保证金	20,000.00	1-2年	5.53	
江苏省无锡蠡园经济开发区发展总公司	押金	12,000.00	2-3年	3.32	
合计		313,285.00		86.62	

6. 存货

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	239,480.01		239,480.01	298,687.69		298,687.69

7. 其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税借方余额重分类	323,891.43	312,417.20
定期存款预提利息	18,618.06	36,798.61
合计	342,509.49	349,215.81

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	4,625,198.60	1,922,747.50
固定资产清理		
合计	4,625,198.60	1,922,747.50

(2) 固定资产

固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2019年12月31日	11,916,168.58	51,392.81	578,268.95	55,009.00	12,600,839.34
2.本期增加金额	3,097,345.12				3,097,345.12
购置	3,097,345.12				3,097,345.12
3.本期减少金额	3,340,598.30				3,340,598.30
处置或报废	3,340,598.30				3,340,598.30
4.2020年6月30日	11,672,915.40	51,392.81	578,268.95	55,009.00	12,357,586.16
二、累计折旧					
1.2019年12月31日	10,037,970.74	48,823.17	539,039.38	52,258.55	10,678,091.84
2.本期增加金额	223,084.62		4,779.79		227,864.11
计提	223,084.62		4,779.79		227,864.11
3.本期减少金额	3,173,568.39				3,173,568.39
处置或报废	3,173,568.39				3,173,568.39
4.2020年6月30日	7,087,486.97	48,823.17	543,819.17	52,258.55	7,732,387.56
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					
1.2020年6月30日账面价值	4,607,214.66	2,569.64	34,449.78	2,750.45	4,625,198.60
2.2019年12月31日账面价值	1,878,197.84	2,569.64	39,229.57	2,750.45	1,922,747.50

期末固定资产较期初增加 140.55%，主要由于本期新增设备购置及处置或报废旧设备所致。

9. 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年6月30日
			本期摊销	其他减少	
房屋装修费	91,084.88		49,388.64		41,696.24

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	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

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	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				
信用减值准备				
可抵扣亏损				
合计				

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	146,372.24	146,372.24
可抵扣亏损	34,479,160.65	33,764,059.95
合计	34,625,532.89	33,910,432.19

(3) 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	2020年6月30日	2019年12月31日	备注
2020年	10,115,812.46	10,115,812.46	
2021年	13,860,132.98	13,860,132.98	
2022年	7,040,887.07	7,040,887.07	
2023年	1,739,837.69	1,739,837.69	
2024年	1,007,389.75	1,007,389.75	
2025年	715,100.70		
合计	34,479,160.65	33,764,059.95	

11. 应付账款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付货款	108,770.94	169,246.24
设备款	2,047,345.12	
应付其他	123,431.00	138,902.70
合计	2,279,547.06	308,148.94

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

期末应付账款较期初增加639.75%，主要由于本期新增应付设备款。

12. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
预收货款	1,435,716.77	1,486,842.58

(2) 期末账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	2020 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
会员卡预充值款项	822,284.63	客户尚未消费

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	500,869.30	2,598,916.71	3,018,963.31	80,822.70
二、离职后福利-设定提存计划	4,290.00	242,340.12	246,630.12	
合计	505,159.30	2,841,256.83	3,265,593.43	

(2) 短期薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	498,598.50	2,211,723.32	2,629,499.12	80,822.70
二、职工福利费		65,722.30	65,722.30	
三、社会保险费	2,270.80	127,338.80	129,609.60	
其中：医疗保险费	1,976.00	106,511.09	108,487.09	
工伤保险费	86.80	9,460.27	9,547.07	
生育保险费	208.00	11,367.44	11,575.44	
四、住房公积金		167,932.00	167,932.00	
五、工会经费和职工教育经费		26,200.29	26,200.29	
合计	500,869.30	2,598,916.71	3,018,963.31	80,822.70

(3) 设定提存计划列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	4,260.00	235,404.48	239,664.48	
2.失业保险费	30.00	6,935.64	6,965.64	
合计	4,290.00	242,340.12	246,630.12	

14. 应交税费

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	27,193.52	29,484.94
企业所得税		17,718.46
城市维护建设税	1,903.55	2,063.95
其他	2,466.99	2,742.76

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
合计	31,564.06	52,010.11

15. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,043,821.78	16,668,628.16
合计	17,043,821.78	16,668,628.16

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付往来款	16,906,346.51	16,529,613.11
押金及保证金	50,000.00	50,000.00
其他	87,475.27	89,015.05
合计	17,043,821.78	16,668,628.16

②期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2020年6月30日余额	未偿还或结转的原因
应付关联方借款	16,529,613.11	尚未到期

16. 股本（单位：万股）

项目	2019年12月31日	本次增减变动（+、-）					2020年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	600.00						600.00

17. 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
资本溢价（股本溢价）	332,770.20			332,770.20

18. 盈余公积

项目	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	307,285.88		307,285.88			307,285.88

19. 未分配利润

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
调整前上期末未分配利润	-5,157,435.27	-4,709,099.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-5,157,435.27	-4,709,377.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-695,971.73	-403,047.75
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-5,853,407.00	-5,112,147.53

20. 营业收入及营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,228,531.58	4,818,415.27	7,527,773.49	6,342,591.52

21. 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	9,694.83	13,552.90
教育费附加	6,924.88	9,680.64
印花税	2,614.20	3,762.50
合计	19,233.91	26,996.04

22. 销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
运输费	27,370.23	39,112.74

23. 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	801,617.36	1,232,574.33
中介机构费	113,207.54	113,207.55
租赁费	100,100.00	93,214.99
办公费	126,403.03	109,137.77
电话费	1,414.45	32,608.42
折旧及摊销	2,129.76	8,929.35
业务招待费	25,708.00	10,135.80
设施维修费		270.00
其他	12,523.28	5,204.08
合计	1,183,103.42	1,605,282.29

24. 财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息支出		
减：利息收入	23,076.61	53,794.26
利息净支出	-23,076.61	-53,794.26
银行手续费及其他	5,018.48	6,903.32
合计	-18,058.13	-46,890.94

25. 其他收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	与资产相关/与收益相关
其他与日常活动相关且计入其他收益的项目			
其中：稳岗补贴	19,178.00		与收益相关
进项税加计抵减	23,580.04	14,851.29	与收益相关
合计	42,758.04	14,851.29	

26. 资产处置收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	36,155.93	
其中：固定资产	36,155.93	
合计	36,155.93	

27. 营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		3,171.16	

28. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用	-7,518.45	19,642.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利润总额	-722,619.15	-427,638.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	-180,654.80	-106,909.51
子公司适用不同税率的影响	90,645.66	-8,455.68
调整以前期间所得税的影响	-7,518.45	13,599.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	514.16	405.44

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
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	89,494.98	121,002.30
所得税费用	-7,518.45	19,642.07

29. 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	2020年1-6月	2019年1-6月
往来款	28,873.90	
银行存款利息收入	41,257.16	53,794.26
政府补助	18,923.00	
其他		27,033.70
合计	89,054.06	80,827.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
期间费用	534,330.95	672,378.70
往来款	69,135.00	58.50
合计	603,465.95	672,437.20

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
向关联公司借款	413,500.00	722,924.00

30. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-715,100.70	-447,280.10
加: 资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	227,864.11	355,078.75
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	49,388.64	49,388.64
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)	-36,155.93	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		3,171.16
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	59,207.68	4,450.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-496,030.43	290,959.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-626,976.00	-921,244.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,537,802.63	-665,475.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,433,872.44	6,034,833.29
减：现金的期初余额	7,456,175.07	6,275,785.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,022,302.63	-240,951.92

（2）现金和现金等价物构成情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
一、现金	5,433,872.44	7,456,175.07
其中：库存现金	11,864.82	1,629.82
可随时用于支付的银行存款	5,380,021.57	7,412,817.84
可随时用于支付的其他货币资金	41,986.05	41,727.41
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,433,872.44	7,456,175.07

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3. 处置子公司

本期未处置子公司。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
无锡延嘉创意快印有限公司	无锡	无锡	数码快印、商务印刷	100.00		设立
无锡亿佳汇企业管理有限公司	无锡	无锡	企业管理服务	100.00		同一控制下合并
无锡亿佳汇有限公司	无锡	无锡	商品销售、便民服务		64.00	同一控制下合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
无锡亿佳汇有限公司	36.00	-19,128.97		-8,367,573.65

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡亿佳汇有限公司	2,487,649.29	5,921.22	2,493,570.51	2,887,394.68		2,887,394.68

(续上表)

子公司名称	2019年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡亿佳汇有限公司	2,140,223.65	8,050.98	2,148,274.63	2,902,462.78		2,902,462.78

子公司名称	2020年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡亿佳汇有限公司		-53,136.02	-53,136.02	-418,159.91

(续上表)

子公司名称	2019年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

子公司名称	2019年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡亿佳汇有限公司	7,547.17	-122,867.63	-122,867.63	-742,993.03

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的

金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 43.61%（比较期：56.92%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 86.62%（比较期：79.67%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1 至 3 年以内	3 年以上	合计
金融负债：				
应付账款	2,279,547.06			2,279,547.06
其他应付款	17,043,821.78			17,043,821.78
合计	19,323,368.84			19,323,368.84

（续上表）

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 3 年以内	3 年以上	合计
金融负债：				
应付账款	308,148.94			308,148.94
其他应付款	16,688,628.16			16,688,628.16
合计	16,996,777.10			16,996,777.10

九、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
亿佳汇投资集团有限公司	无锡	对外投资	5,000.00	91.00	91.00

本公司实际控制人是：俞成良

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏金南集团有限公司	受同一实际控制人控制
无锡金南汽车销售服务有限公司	受同一实际控制人控制
无锡新东南物流有限公司	受同一实际控制人控制
金南物流集团股份有限公司	受同一实际控制人控制
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4. 关联交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
江苏金南集团有限公司	413,500.00	2020年1月	无固定到期日	不计息

(2) 关键管理人员报酬

项目	2020年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
关键管理人员报酬	29.00万元	38.90万元

5. 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	2020年6月30日	2019年12月31日
其他应付款	无锡新东南物流有限公司	1,025.00	1,025.00
其他应付款	亿佳汇投资集团有限公司	2,701,323.00	2,701,323.00
其他应付款	江苏金南集团有限公司	14,223,998.51	13,810,498.51

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额：

(1) 经营租赁承诺

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020年6月30日	2019年12月31日
资产负债表日后第1年	624,587.33	1,421,901.50
资产负债表日后第2年	858,375.00	858,375.00
资产负债表日后第3年	289,406.25	289,406.25
合计	1,772,368.58	2,569,682.75

截至2020年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至2020年6月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2020年8月28日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

除数码快印、商务印刷业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国江苏省，其主要资产亦位于中国江苏省，因此本公司无需披露分部数据。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	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	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	本期计提减值准备	2020年6月30日减值准备余额
无锡延嘉创意快印有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
无锡亿佳汇企业管理有限公司（注）						

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	本期计提减值准备	2020年6月30日减值准备余额
合计	8,000,000.00			8,000,000.00		

注：本公司于2016年12月同一控制下合并收购无锡亿佳汇企业管理有限公司100%的股权，购买日无锡亿佳汇企业管理有限公司净资产为负值，本公司对其长期股权投资初始计量金额为零。

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	说明
非流动资产处置损益	36,155.93	-3,171.16	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	42,758.04	14,851.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			
非经常性损益总额	78,913.97	11,680.13	
减：非经常性损益的所得税影响数	3,086.80	1,168.01	
非经常性损益净额	75,827.17	10,512.12	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额			
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	75,827.17	10,512.12	

2. 净资产收益率及每股收益

①2020年1-6月

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	-61.34	-0.1160	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-68.02	-0.1286	

③ 2019年1-6月

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	-23.31	-0.0672	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.91	-0.0689	

公司名称：无锡京东汇贸易股份有限公司

日期：2020年8月28日

第八节 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（如有）。

（三）报告期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：

公司办公室