



佳友科技

NEEQ : 831907

上海佳友文化科技股份有限公司

Shanghai Jiayou Culture Technology Joint
Stock Co.,Ltd.

年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

1.2017年6月18日，我公司联合上海市学习指导研究所，在上海市第十中学举办高中学校创新联盟成立会议，力推教育科研创新与发展。

2.2017年6月23日，由我公司参与支持的中国老区促进会组织的脱贫攻坚“双百双促”行动，如期在上海举行企村结对帮建签约仪式；我公司陈宁宁董事长作为企业界代表，作了主旨发言。

3.2017年8月28日，我公司派遣工作人员随中国老区建设促进会上海工作处人员，赴云南省威信、镇雄、广南等地学习考察，了解当地民生，开展教育扶贫工作。

4.2017年12月16日，我公司接待云南省广南县教育局赴上海学习考察团，交流老区教育工作精准扶贫工作经验，助推老区教育事业进一步发展。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	19
第七节	融资及利润分配情况	21
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	25
第十一节	财务报告	29

释义

释义项目		释义
公司、我公司、佳友科技	指	上海佳友文化科技股份有限公司
有限公司	指	上海佳友文化科技有限公司
佳友图书	指	上海佳友图书文化有限公司
报人文化	指	上海报人文化传播有限公司
报告期	指	2017 年度
主办券商	指	方正证券股份有限公司
在线教育	指	即 e-Learning, 或称远程教育、在线学习, 现行概念中一般指的是一种基于网络的学习行为。
K12	指	是 kindergarten through twelfth grade 的简写, 是指从幼儿园到高中
教辅	指	教学辅导图书资料的总称
股东大会	指	上海佳友文化科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海佳友文化科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海佳友文化科技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》
公司章程	指	上海佳友文化科技股份有限公司章程

第一节 声明与提示

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

公司负责人陈宁宁、主管会计工作负责人李晶晶及会计机构负责人（会计主管人员）张燕燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
对单一供应商依赖可能产生的经营风险	报告期内公司最主要的业务为《学习报》的零售，主要供应商为《学习报》社有限责任公司，采购额连续位居第一，对其的采购约占总采购的 79.05%，供应商非常集中。虽然多年来公司与其一直保持良好的合作关系，但若《学习报》社有限责任公司提高报纸的发行价格，将对公司的盈利能力产生不良影响。公司存在对单一供应商依赖可能产生的经营风险。
公司治理风险	2014 年 7 月，公司由有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外投资管理制度等内控管理制度，建立了较为严格的内控制度体系，逐步完善了法人治理结构，公司管理层的规范意识也大为提高。但由于股份公司成立时间较短，实践运作经验仍缺乏，公司管理层对相关制度的理解仍需一个过程。因此，公司内控管理制度在执行初期仍存在出现瑕疵的情形，公司规范运作的效果有待进一步考察。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人陈宁宁、李晶晶夫妇持股比例为 97.08%。且自 2002 年 7 月 29 日有限公司前身佳友图书设立至整体变更为股份公司前，陈宁宁一直担任有限公司执行董事兼总经理；2014 年 7 月 23 日股份公司成立后，陈宁宁为公司董事长、总经理，李晶晶为公司副总经理、财务总监。因此，陈宁宁、李晶晶有可能利用其对公司的控股股东地位，通过行使表决权对公司经营决策、人事安排、日常管理及“三会”运行等进行不当控制从而损害公司及其他股东的利益。

<p>专业人才匮乏带来的风险</p>	<p>出版行业属于知识和人才密集型行业，专业性的人才队伍是出版发行行业核心竞争力的重要组成部分。目前出版发行行业从国有垄断逐步走向市场化过程中，导致内容策划和发行管理方面的优秀人才供不应求，尤其近年来消费者对差异化产品的需求愈加强烈，出版传媒企业对出版传媒专业人才的需求越来越大，针对专业人才展开的竞争越来越激烈。专业人才匮乏，将对企业的可持续发展带来风险。</p>
<p>市场风险</p>	<p>出版发行市场普遍存在竞争不规范的问题，除了内容的同质化、侵权现象外，还存在部分出版发行单位粗制滥造、降低发行价格、提高销售折扣，采取不正当竞争和商业贿赂等手段扰乱图书市场秩序。这些现象的存在，加大了行业内企业的经营压力，给市场经营带来了一定风险。</p>
<p>经营活动产生现金流紧张可能产生的经营风险</p>	<p>公司 2017 年经营活动产生的现金流量净额约为-1,060,634.11 元，2016 年为-1,813,475.15 元，2017 年经营活动产生的现金流量净额虽较上年有所好转但仍然为净流出，若公司不能维持经营性现金流的持续流入，将会对公司经营造成一定的负面影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海佳友文化科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Jiayou Culture Technology Joint Stock Co.,Ltd.
证券简称	佳友科技
证券代码	831907
法定代表人	陈宁宁
办公地址	中国（上海）自由贸易试验区郭守敬路 498 号 1 幢 201/02 室、上海市中山北路 3553 号 1709 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李晶晶
职务	副总经理、财务总监、信息披露负责人
电话	021-62145815
传真	021-62141501
电子邮箱	crystalli1984@126.com
公司网址	www.jiayoutechnology.com
联系地址及邮政编码	上海市中山北路 3553 号 1709 室 200062
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司总经理办公室

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	2014 年 7 月 23 日
挂牌时间	2015 年 1 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-51 批发业-514 文化、体育用品及器材批发-5144 报刊批发
主要产品与服务项目	图书、报纸、期刊、电子出版物批发、零售、投递等
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈宁宁
实际控制人	陈宁宁、李晶晶

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	91310000741615758T	否
注册地址	中国（上海）自由贸易试验区郭守敬路 498 号 1 幢 201/02 室	否
注册资本	10,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦 22-24 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	余红刚 李其龙
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据全国中小企业股份转让系统发布的《关于实施全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》及其过渡期有关事项的问答，公司普通股股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让方式自动变更为集合竞价转让方式。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	12,626,134.58	8,520,267.12	48.19%
毛利率%	43.01%	33.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	249,775.61	-2,374,885.27	110.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	333,269.32	-2,374,735.27	114.03%
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）	2.70%	-23.02%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.60%	-23.02%	-
基本每股收益	0.025	-0.24	110.42%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	10,401,934.63	9,782,600.67	6.33%
负债总计	1,025,100.92	655,542.57	56.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,376,833.71	9,127,058.10	2.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	0.91	3.30%
资产负债率%（母公司）	8.89%	5.53%	-
资产负债率%（合并）	9.85%	6.70%	-
流动比率	9.60	13.52	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,060,634.11	-1,813,475.15	41.51%
应收账款周转率	5.04	3.14	-
存货周转率	2.32	2.71	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.33%	-19.94%	-
营业收入增长率%	48.19%	-17.02%	-
净利润增长率%	110.52%	-403.93%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-111,324.95
非经常性损益合计	-111,324.95
所得税影响数	-27,831.24
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-83,493.71

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为批发业-报刊批发，主营业务是向中小学校销售《学习报》，同时向学校提供信息咨询服务。公司的业务模式为直销，具体方式为：由公司业务员直接联系中、小学校，落实销售数量，经向《学习报》社采购后销往学校；同时，面向中、小学校和幼儿园销售图书和教材。报告期内，公司的商业模式没有变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司较好地完成了《学习报》的发行任务，针对不同区域，进行跟踪和反馈，查漏补缺，培育市场增长点；同时，加大对中、小学校图书的销售以及开拓信息咨询业务，尤其是幼儿园教材的销售，取得了较好的成绩。

公司在上年度经营计划中，曾提及在线教育网站的上线以及营收的拓展，但目前网站课程主要是用于向贫困地区进行教育扶贫，在免费向贫困赠送学习卡的同时，加大对网站品牌的培育。

随着国家利好政策的出台，自 2018 年开始，国家在规范教育培训行业发展的同时，放宽了对举办营利性民办教育培训机构的政策限制，公司将集合自身的优秀教育资源，拟在 2018 年度启动相关教育培训业务，但能否顺利开展相关业务，尚具有不确定性。

(二) 行业情况

教育是国家可持续发展的基石，关乎国计民生。2017 年度，教育行业继续大力向前发展，国家对教育的重视与投入也与日俱增。至 2016 年，全国财政性教育经费投入首超 3 万亿元，GDP 占比连续 5 年超过 4%，体现了国家实施科教兴国的战略坚定信念，为教育事业发展铸就稳固的物质基础。

根据教育部和国家统计局数据，2007 至 2016 年中国年度教育经费稳步上涨。中国教育经费从 2007 年的 1.2 万亿上涨至 2016 年的 3.9 万亿，累计涨幅达 220%。同时，教育经费占国内生产总值的比重也呈现上升趋势，从 2007 年的 4.50% 上升至 2016 年的 5.3%。若中国国内生产总值增速维持

6%，教育经费投入占比维持 5%，则预计至 2020 年，中国教育市场总体规模将达到 5 万亿，K-12 教育市场规模将接近 3 万亿，较 2016 年仍有 35.6% 的上漲空间。2016-2020 年，中国教育市场规模扩张或可实现年复合增长率 7.9%。

所谓的 K12 教育，指从小学一年级到高中三年级的教育系统，即小学、初中和高中三个阶段的基础教育。用户群体年龄范围一般为 7 岁-18 岁。目前我国处于 K12 教育阶段的人口高达 1.8 亿，预计 2020 年将达到 2.12 亿，庞大的适龄人口基数，为 K12 发展奠定了基础。随着国家全面二孩政策的实施，K12 适龄人口的数量将进一步增加。随着用户生活方式和教育理念的改变，越来越多的父母开始重视中小学教育领域的教育服务。家长作为消费决策者，对教育服务价格敏感度相对较低，更多追求优质服务，K12 教育拥有巨大发展潜力。因此，中小学教育服务消费群体规模在未来几年有望处于上升区间，对行业发展形成有力支撑。

综上所述，公司深耕其中的 K12 教育领域，具有很大的行业发展潜力。相信在政策利好的推动下，以及目标消费人群的不断增长之下，公司提供的优质教育服务将得到越来越多的展示空间，公司的营业收入也将迈入更高的台阶。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,999,374.24	28.83%	4,066,007.35	41.56%	-26.23%
应收账款	2,973,392.00	28.58%	2,036,436.15	20.82%	46.01%
存货	3,800,800.67	36.54%	2,394,823.05	24.48%	58.71%
长期股权投资					
固定资产	512,062.48	4.92%	863,550.96	8.83%	-40.70%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
资产总计	10,401,934.63	-	9,782,600.67	-	6.33%

资产负债项目重大变动原因：

1. 应收账款：较上年增加 46.01%，一方面是由于本年度主营业务收入增加，带动应收账款增加。另一方面，公司利用固有渠道，向学校推荐图书，开展信息咨询服务，并对这一部分营收放宽信用政策，取得了一定的成效，增加了公司的收入，延长了应收账款回款期，增加了应收账款。

2. 存货：较上年增加 58.71%，主要是期末学习报库存较多，原因是本年度末公司预计下年度学习报用量将会有很大的提升，因为年底结束后面临春季开学，学校、书店用报量较大，另外在下年度学习报将有新的销售渠道，备货较多，因此存货较多。

3. 固定资产：较上年减少 40.70%，由于在本年度没有购置新的固定资产，并对报废的固定资产进行了处置，所以固定资产总值减少。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	12,626,134.58	-	8,520,267.12	-	48.19%
营业成本	7,195,546.66	56.99%	5,629,348.45	66.07%	27.82%
毛利率%	43.01%	-	33.93%	-	-
管理费用	3,357,642.22	26.59%	2,401,338.51	28.18%	39.82%
销售费用	1,665,490.89	13.19%	2,851,234.43	33.46%	-41.59%
财务费用	1,642.74	0.01%	-2,142.95	-0.03%	176.66%
营业利润	395,840.07	3.14%	-2,376,066.82	-27.89%	116.66%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	111,324.95	-0.88%	200.00	0.00%	55,562.48%
净利润	249,775.61	1.98%	-2,374,885.27	-27.87%	110.52%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：本年度营业收入较上年增长 48.19%，主要是本年度公司在经营上齐头并进，在保持报纸销售额的同时，利用公司固有渠道，加大图书销量，向学校开展信息咨询服务，取得良好成效，因而总营业收入增加。

2. 管理费用：本年度管理费用较上年增长 39.82%，由于本年公司精细化管理模式，管理人员增加，导致工资及福利费、社保费增长 945,652.92 元。

3. 销售费用：本年度销售费用较上年下降 41.59%，由于精细化管理，在销售领域开源节流，同时削减了南昌分公司这个销售部门，此部门的削减，节省了工资福利费 1,344,872.00，差旅费 111,535.70 元，因此销售费用减少。

4. 营业利润：本年度营业利润较上年增长 116.66%，主要是是本年度公司销售收入增加，销售费用下降，成本降低，营业利润增加。另外公司整体收入增加 4,105,867.46 元，主要是图书增加 2,766,002.29 元，咨询费增加 1,489,075.79 元。由于图书和咨询费的毛利率较高，因此营业利润增加较大。

5. 营业外支出：较上年增加 55,562.48%，原因是上年度营业外支出全部为交通罚款 200 元，本年度营业外支出为处置资产损失。

6. 净利润：本年度净利润较上年增长 110.52%，原因是营业利润同比增长 116.66%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	11,012,171.94	8,395,380.27	31.17%
其他业务收入	1,613,962.64	124,886.85	1,192.34%
主营业务成本	6,743,782.07	5,588,509.85	20.67%
其他业务成本	451,764.59	40,838.60	1,006.22%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
学习报	7,363,473.08	58.32%	7,512,683.70	88.17%

图书	3,648,698.86	28.90%	882,696.57	10.36%
咨询费	1,613,962.64	12.78%	124,886.85	1.47%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

在本年度内,公司整合资源,根据市场需求调整公司业务结构,以主营业务收入带动其他业务收入,具体表现为公司在经营上齐头并进,在保持报纸销售额的同时,利用公司固有渠道,加大图书销量,向学校开展信息咨询服务,取得良好成效,实现企业经营多元化的同时,增加了公司的营业收入。

(3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海市报刊零售公司	1,010,739.89	8.01%	否
2	上海市奉贤区教育保障服务中心	189,606.20	1.50%	否
3	上海市黄浦区教育学院	162,162.16	1.28%	否
4	上海市宝山区菊泉学校	78,445.95	0.62%	否
5	上海市宝山区第二中心小学	73,897.30	0.59%	否
合计		1,514,851.50	12.00%	-

(4) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	《学习报》社有限责任公司	5,789,173.45	79.05%	否
2	上海文汇出版社有限公司	600,000.00	8.19%	否
3	上海沪动图书有限公司	500,000.00	6.83%	否
4	上海三联书店有限公司	230,000.00	3.14%	否
5	上海钟书实业有限公司	56,160.83	0.77%	否
合计		7,175,334.28	97.98%	-

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	-1,060,634.11	-1,813,475.15	41.51%
投资活动产生的现金流量净额	-5,999.00	-661,794.02	99.09%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	-

现金流量分析:

1.本年度经营活动产生的现金流量净额较上年增长 41.51%,主要是由于本年度公司营业收入增加导致收回现金增加 1,301,398.35 元,营业成本增幅低于营业收入增幅,导致购买商品、接受劳务支付的现金增加 1,136,647.93 元,同时削减了南昌分公司这个销售部门,此部门的削减,节省了工资福利费 1,344,872.00,差旅费 111,535.70 元,所以经营活动产生的现金流量净额增加较多。

2. 本年度投资活动产生的现金流量净额较上年增长 99.09%, 主要是上年公司新购置固定资产支出现金 661,794.02 元, 本年度固定资产购置支出只有 5,999.00 元, 支出减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

上海报人文化传播有限公司为公司的全资子公司, 成立于 2004 年 4 月 21 日, 注册资本为 5,000,000 元, 经营范围主要为: 承接各类广告设计、制作、代理、发布, 广告材料品的销售, 展览展示服务, 礼仪服务, 摄影, 文化咨询, 电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务)、教育信息咨询(不得从事教育培训、中介、家教); 图书、报纸、期刊、电子出版物、音像制品批发、零售。

报告期内, 公司全资子公司上海报人文化传播有限公司的营业收入为 2,404,740.16 元, 净利润为 472,353.97 元, 子公司各项经营稳步发展。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》, 修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行, 对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助, 要求采用未来适用法处理; 对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助, 也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》, 对一般企业财务报表格式进行了修订, 适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本报告期无会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

本公司长期从事教育服务, 针对教育行业发展不均衡的情况, 本公司一直积极参与教育扶贫工作。近年来, 通过中国老区建设促进会组织的活动, 在云南、贵州等地区进行教育扶贫工作, 并于 2017 年 6 月 23 日, 在上海同帮困企村签约, 正式拉开扶贫工作帷幕。

三、 持续经营评价

报告期内，随着国家对教育经费投入的与日俱增，以及近年来“二胎”政策的放开，教育受众人口不断增加，教育也不断受到全民的关注与重视，公司的教育服务产品具有充足的市场需求。同时，公司通过控制成本，加大销售力度，在报纸和图书销售收入均比上年度有较大增加，并且积极开拓信息咨询业务，力求多渠道增加公司的营业收入。另，公司上线的在线教育网站处于推广期，主要用于教育扶贫免费使用阶段，未形成规模性营收。

在报告期内，公司 2017 年度实现营业收入 12,626,134.58 元，同比增长 48.19%；净利润为 249,775.61 元，同比增长 110.52%。在本年度内公司整合资源，根据市场需求调整公司业务结构，以主营业务收入带动其他业务收入，呈现出公司在经营上齐头并进的良好态势，在保持报纸销售额的同时，利用公司固有渠道，加大图书销量，并向学校开展信息咨询服务，取得良好成效，从而在实现企业多元化经营的同时，增加了公司的营业收入。

公司将继续优化管理，多方位拓展经营渠道，力求不断增强公司的可持续经营能力，促使企业稳步向前发展。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 对单一供应商依赖可能产生的经营风险

报告期内公司最主要的业务为《学习报》的零售，主要供应商为《学习报》社有限责任公司，采购额连续位居第一，对其的采购约占总采购的 79.05%，供应商非常集中。虽然多年来公司与其一保持良好的合作关系，但若《学习报》社有限责任公司提高报纸的发行价格，将对公司的盈利能力产生不良影响。公司存在对单一供应商依赖可能产生的经营风险。

公司针对单一供应商依赖可能产生的经营风险，一方面保持与《学习报》社的良好合作，签订长期协议，以保障公司的盈利能力的稳定；另一方面，公司将积极拓展新业务，寻求公司的新的利润增长点。

(二) 市场风险

出版发行市场普遍存在竞争不规范的问题，除了内容的同质化、侵权现象外，还存在部分出版发行单位粗制滥造、降低发行价格、提高销售折扣，采取不正当竞争和商业贿赂等手段扰乱图书市场秩序。这些现象的存在，加大了行业内企业的经营压力，给市场经营带来了一定风险。

公司将与《学习报》社继续保持良好的合作关系，努力保证报纸稿件的原创性，杜绝侵权现象。公司将做好组稿工作，防止报纸内容粗制滥造。

(三) 专业人才匮乏带来的风险

出版行业属于知识和人才密集型行业，专业性的人才队伍是出版发行行业核心竞争力的重要组成部分。目前出版发行行业从国有垄断逐步走向市场化过程中，导致内容策划和发行管理方面的优秀人才供不应求，尤其近年来消费者对差异化产品的需求愈加强烈，出版传媒企业对出版传媒专业人才的需求越来越大，针对专业人才展开的竞争越来越激烈。专业人才匮乏，将对行业中企业的可持续发展带来风险。

公司在积极拓展业务的同时将保持与中小学校的通联关系，加强与优秀教师资源的合作。公司即将开展的在线教育业务，主要依靠优质的教师团队资源进行课程录制，通过网站对所提供的课程和资料进

行收费，公司通过收费分成的方式实现与教师团队的利益共享，从而保留和吸引更多的优质教育资源。

（四）实际控制人不当控制风险

公司实际控制人陈宁宁、李晶晶夫妇持股比例为 97.08%。且自 2002 年 7 月 29 日有限公司前身佳友图书设立至整体变更为股份公司前，陈宁宁一直担任有限公司执行董事兼总经理；2014 年 7 月 23 日股份公司成立后，陈宁宁为公司董事长、总经理，李晶晶为公司副总经理、财务总监。因此，陈宁宁、李晶晶有可能利用其对公司的控股股东地位，通过行使表决权对公司经营决策、人事安排、日常管理及“三会”运行等进行不当控制从而损害公司及其他股东的利益。

公司将通过建立严格的内控制度、完善法人治理结构、提高控股股东、实际控制人及其他管理层规范运作意识来规范。

（五）公司治理风险

2014 年 7 月，公司有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外投资管理制度等内控管理制度，建立了较为严格的内控制度体系，逐步完善了法人治理结构，公司管理层的规范意识也大为提高。但由于股份公司成立时间较短，实践运作经验仍缺乏，公司管理层对相关制度的理解仍需一个过程。因此，公司内控管理制度在执行初期仍存在出现瑕疵的情形，公司规范运作的效果有待进一步考察。

公司将通过加强对控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员的培训来规范。

（六）经营活动产生现金流紧张可能产生的经营风险

公司 2017 年经营活动产生的现金流量净额约为-1,060,634.11 元，2016 年为-1,813,475.15 元，2017 年经营活动产生的现金流量净额虽较上年有所好转但仍然为净流出，若公司不能维持经营性现金流的持续流入，将会对公司经营造成一定的负面影响。

公司将大力推进教育业务，力求增加新的营收增长点，维持经营性现金流的持续流入。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input 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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (一)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 承诺事项的履行情况

一、关于“办公场地租赁”问题的承诺，详见公开转让说明书之“第二节 公司业务”之“四、公司与业务相关的关键资源要素”之“（四）土地使用权、房屋租赁情况”。

公司仓储用地正常使用，未触及承诺事项。

二、关于“公司及其子公司员工社保、住房公积金”问题的承诺，详见公开转让说明书之“第三节 公司治理”之“二、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内是否存在违法违规及受处罚的情况”。

关于为员工缴纳社保及公积金的承诺已切实履行，关于承担追缴及其他派生责任的承诺未触及。

三、关于“公司及子公司经营许可证”问题的承诺，详见公开转让说明书之“第三节 公司治理”之“二、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内是否存在违法违规及受处罚的情况”。

未触及承诺事项。

四、关于“公司无偿使用李晶晶个人淘宝店铺、支付宝账户及银行账户”问题的承诺，详见公开转让说明书之“第三节 公司治理”之“二、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内是否存在违法违规及受处罚的情况”。

切实履行。

五、关于“淘宝店铺未履行备案程序及未规范标注相关信息”问题的承诺，详见公开转让说明书之“第三节 公司治理”之“二、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内是否存在违法违规及受处罚的情况”。

未触及承诺事项。

六、关于“公司住所与其主要办公机构所在地不一致”问题的承诺，详见公开转让说明书之“第三节 公司治理”之“二、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内是否存在违法违规及受处罚的情况”。

未触及承诺事项。

七、关于“避免同业竞争”的承诺，详见公开转让说明书之“第三节 公司治理”之“四、同业竞争”之“（二）关于避免同业竞争的承诺”。

切实履行。

八、关于“减少与规范关联资金往来、关联交易”的承诺，详见公开转让说明书之“第三节 公司治理”之“五、公司最近两年内资金被关联方占用以及为关联方提供担保情况”之“（三）为防止股东及关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的制度安排”。

切实履行。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	2,755,000	27.55%	0	2,755,000	27.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,576,250	25.76%	10,000	2,586,250	25.86%	
	董事、监事、高管	2,615,000	26.15%	10,000	2,625,000	26.25%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,245,000	72.45%	0	7,245,000	72.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,121,250	71.21%	0	7,121,250	71.21%	
	董事、监事、高管	7,245,000	72.45%	0	7,245,000	72.45%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数						13	

（二）普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈宁宁	8,525,000	12,000	8,537,000	85.37%	6,378,750	2,158,250
2	李晶晶	1,172,500	-2,000	1,170,500	11.71%	742,500	428,000
3	夏燕如	110,000	0	110,000	1.10%	82,500	27,500
4	陆皓琦	35,000	0	35,000	0.35%	0	35,000
5	徐崇文	30,000	0	30,000	0.30%	0	30,000

合计	9,872,500	10,000	9,882,500	98.83%	7,203,750	2,678,750
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:						

陈宁宁与李晶晶为夫妻关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

陈宁宁，男，1971年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1992年7月至1995年8月，于江西省都昌县教育局从事教学工作；1995年9月至1998年7月，于华东师范大学攻读硕士研究生学历；1998年8月至2002年6月，于上海三联书店从事文化编辑、策划工作；2002年7月至2014年6月，任上海佳友图书文化有限公司执行董事、经理；2010年9月至今，兼任上海报人文化传播有限公司执行董事、经理；2013年7月至今，任中国写作学会中小学写作教学专业委员会上海分会秘书长。2014年7月至今，任上海佳友文化科技股份有限公司董事长兼总经理。报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

陈宁宁，男，1971年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1992年7月至1995年8月，于江西省都昌县教育局从事教学工作；1995年9月至1998年7月，于华东师范大学攻读硕士研究生学历；1998年8月至2002年6月，于上海三联书店从事文化编辑、策划工作；2002年7月至2014年6月，任上海佳友图书文化有限公司执行董事、经理；2010年9月至今，兼任上海报人文化传播有限公司执行董事、经理；2013年7月至今，任中国写作学会中小学写作教学专业委员会上海分会秘书长。2014年7月至今，任上海佳友文化科技股份有限公司董事长兼总经理。

李晶晶，女，1984年6月出生，中国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2008年7月至2010年8月，于上海佳友图书文化有限公司从事策划编辑工作；2010年9月至2014年6月，于华东师范大学攻读博士研究生学历；2014年7月至今，任上海佳友文化科技股份有限公司副总经理兼财务总监。

陈宁宁与李晶晶为夫妻关系，报告期内实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈宁宁	董事长、总经理	男	46	硕士	2017年7月至2020年7月	是
李晶晶	董事、副总经理、财务总监、信息披露负责人	女	33	博士	2017年7月至2020年7月	是
夏燕如	董事	女	45	本科	2017年7月至2020年7月	否
杨思翼	董事	男	45	硕士	2017年7月至2020年7月	否
刘全喜	董事	男	31	大专	2017年7月至2020年7月	否
何菲	监事会主席	女	40	本科	2017年7月至2020年7月	否
陈明玲	监事	男	44	高中	2017年7月至2020年7月	是
张燕燕	监事	女	28	大专	2017年7月至2020年7月	是
居丽华	副总经理	女	60	本科	2017年7月至2020年7月	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:

陈宁宁与李晶晶为夫妻关系；陈宁宁与陈明玲为兄弟关系。

(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
陈宁宁	董事长、总经理	8,525,000	12,000	8,537,000	85.37%	0
李晶晶	董事、副经理	1,172,500	-2,000	1,170,500	11.71%	0

	理、财务总监、 信息披露负责 人					
夏燕如	董事	110,000	0	110,000	1.10%	0
杨思翼	董事	20,000	0	20,000	0.20%	0
刘全喜	董事	7,500	0	7,500	0.08%	0
何菲	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
陈明玲	监事	25,000	0	25,000	0.25%	0
张燕燕	监事	0	0	0	0.00%	0
居丽华	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	9,860,000	10,000	9,870,000	98.71%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	变动原因
张燕燕	财务经理	新任	监事、财务经理	新任监事

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

2017年7月27日，股份公司召开了2017年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司第一届董事会换届选举的议案》、《关于公司第一届监事会换届选举的议案》，董事会成员无变化，监事会成员除张燕燕外，其余2名监事不变。

新任监事：张燕燕，女，1989年1月出生，中国籍，无境外永久居住权，大专学历。2010年6月毕业于镇江高等专科学校。2010年7月至2012年4月，于南京永保工程材料有限公司任职出纳员。2012年5月至2014年11月，于上海千贸投资管理有限公司任职财务助理。2014年12年至今，任职于公司，任职财务经理。

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	6	5
生产人员	0	0
销售人员	11	11
技术人员	7	6

财务人员	2	2
员工总计	26	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	1
本科	10	10
专科	10	10
专科以下	3	2
员工总计	26	24

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：

报告期内，公司继续给予技术人员专业的培训与具竞争力的薪酬。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司基本能够根据《公司章程》及相关治理制度的要求规范运行。股东大会、董事会、监事会的召开基本符合《公司法》及《公司章程》的要求，决议内容不存在违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形，会议文件完整、会议文件记录规范，并归档保存；公司“三会”相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议。但因股份公司成立时间仍较短，股份公司虽然建立了较为完善的公司治理制度，但其规范运作的效果有待进一步考察。在实际运作中仍需要管理层不断深化公司规范治理理念，加强公司内控管理制度及法律法规、规范性文件的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行及公司内部控制目标的实现。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股份公司成立后，公司按照相关法律法规的要求，制定了股份公司章程，依法建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理架构，明确了股东大会、董事会、监事会、经理层的职责和权限，形成了各负其责、协调运转、有效制衡的法人治理结构。同时，《公司章程》规定了公司股东依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者权利外，还具有知情权、股东收益权、提案权、股东大会及董事会决议违法违规时的请求撤销权等权利；还制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等内部管理制度，进一步建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证其充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均履行规定程序。

4、公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1.2017年2月28日，股份公司召开了第一届董事会第九次会议，会议审议通过了《关于补充确认变更会计师事务所的议案》和《召开2017年第一次临时股东大会的议案》；2.2017年4月12日，股份公司召开了第一届董事会第十次会议，审议通过了《2016年董事会工作报告》、《2016年总经理工作报告》、《2016年年度报告及摘要》、《2017年度财务预算报告》、《2016年度财务决算报告》、《关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构的议案》、《关于召开2016年度股东大会的议案》、《上海佳友文化科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》；3.2017年7月7日，股份公司召开了第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司第一届董事会换届选举的议案》和《关于召开2017年第二次临时股东大会的议案》；4.2017年7月27日，股份公司召开了第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》；5.2017年8月18日，股份公司第二届董事会第二次会议审议通过了《公司2017年半年度报告》。
监事会	4	1.2017年4月12日，股份公司召开了第一届监事会第六次会议，审议通过了《2016年监事会工作报告》、《2016年年度报告及摘要》、《2017年度财务预算报告》、《2016年度财务决算报告》；2.2017年7月7日，股份公司召开了第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司第一届监事会换届选举的议案》；3.2017年7月27日，股份公司召开了第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司监事会主席的议案》；4.2017年8月18日，股份公

		司召开了第二届监事会第二次会议，审议通过了《公司 2017 年半年度报告》。
股东大会	3	1.2017 年 3 月 20 日，股份公司召开了 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于补充确认变更会计师事务所的议案》；2.2017 年 5 月 4 日，股份公司召开了 2016 年年度股东大会，审议通过了《2016 年年度报告和摘要》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年董事会工作报告》、《2016 年监事会工作报告》、《上海佳友文化科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》、《关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》；3.2017 年 7 月 27 日，股份公司召开了 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司第一届董事会换届选举的议案》、《关于公司第一届监事会换届选举的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司基本能够根据《公司章程》及相关治理制度的要求规范运行。股东大会、董事会、监事会的召开基本符合《公司法》及《公司章程》的要求，决议内容不存在违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形，会议文件完整、会议文件记录规范，并归档保存；公司“三会”相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范治理结构，公司董监高相关人员也能够严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定履行职责及义务，未来公司将不断加强公司董事、监事及高级管理人员的业务培训与学习，从而提高公司规范治理水平。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，除 2017 年第一次临时股东大会决议公告未及时披露，公司发现后立即补发之外，公司基本可以做到及时发布相关公告与信息，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。同时建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通的沟通联系、事务处理等。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、机构、人员、财务等方面完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。2、关于财务管理体系 报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。3、关于风险控制体系 报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，在2016年年度股东大会上审议建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	和信审字(2018)第 000396 号
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
审计报告日期	2018 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	余红刚 李其龙
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

和信审字(2018)第 000396 号

上海佳友文化科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海佳友文化科技股份有限公司（以下简称佳友公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佳友公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

佳友公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估佳友公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算佳友公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佳友公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

山东和信会计师事务所 (特殊普通合伙) 中国注册会计师:

余红刚

中国·济南

中国注册会计师:

李其龙

2018年4月16日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	2,999,374.24	4,066,007.35
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	2,973,392.00	2,036,436.15
预付款项	五、3		213,210.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			

其他应收款	五、4	64,983.54	138,144.32
买入返售金融资产			
存货	五、5	3,800,800.67	2,394,823.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6		14,285.82
流动资产合计		9,838,550.45	8,862,907.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	512,062.48	863,550.96
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	44,276.88	50,314.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	7,044.82	5,827.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		563,384.18	919,693.14
资产总计		10,401,934.63	9,782,600.67
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	29,901.60	60,740.00
预收款项	五、11	547,272.38	294,030.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、12	92,000.00	113,897.22
应交税费	五、13	355,926.94	181,918.67

应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、14		4,956.50
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,025,100.92	655,542.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,025,100.92	655,542.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	315,002.68	315,002.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	241,093.26	241,093.26
一般风险准备			
未分配利润	五、18	-1,179,262.23	-1,429,037.84
归属于母公司所有者权益合计		9,376,833.71	9,127,058.10
少数股东权益			
所有者权益合计		9,376,833.71	9,127,058.10
负债和所有者权益总计		10,401,934.63	9,782,600.67

法定代表人：陈宁宁

主管会计工作负责人：李晶晶

会计机构负责人：张燕燕

(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		322,371.60	159,121.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,312,222.00	1,568,351.00
预付款项			117,974.64
应收利息			
应收股利			
其他应收款		52,983.54	68,144.32
存货		2,474,914.33	1,790,576.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,162,491.47	3,704,168.07
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		510,511.96	854,400.36
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		44,276.88	50,314.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,044.82	5,827.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,561,833.66	5,910,542.54
资产总计		9,724,325.13	9,614,710.61
流动负债：			
短期借款			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,901.60	60,740.00
预收款项		547,272.38	294,030.18
应付职工薪酬		77,800.00	98,397.22
应交税费		209,286.90	73,944.10
应付利息			
应付股利			
其他应付款			4,956.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		864,260.88	532,068.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		864,260.88	532,068.00
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		315,002.68	315,002.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		218,477.58	218,477.58
一般风险准备			
未分配利润		-1,673,416.01	-1,450,837.65
所有者权益合计		8,860,064.25	9,082,642.61
负债和所有者权益合计		9,724,325.13	9,614,710.61

(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		12,626,134.58	8,520,267.12
其中：营业收入	五、19	12,626,134.58	8,520,267.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,230,294.51	10,896,333.94
其中：营业成本	五、19	7,195,546.66	5,629,348.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、20	5,103.22	11,029.30
销售费用	五、21	1,665,490.89	2,851,234.43
管理费用	五、22	3,357,642.22	2,401,338.51
财务费用	五、23	1,642.74	-2,142.95
资产减值损失	五、24	4,868.78	5,526.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		395,840.07	-2,376,066.82
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、25	111,324.95	200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		284,515.12	-2,376,266.82
减：所得税费用	五、26	34,739.51	-1,381.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		249,775.61	-2,374,885.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		249,775.61	-2,374,885.27
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		249,775.61	-2,374,885.27
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		249,775.61	-2,374,885.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		249,775.61	-2,374,885.27
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.025	-0.24
(二) 稀释每股收益		0.025	-0.24

法定代表人：陈宁宁

主管会计工作负责人：李晶晶

会计机构负责人：张燕燕

(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		10,221,394.42	7,317,754.91
减：营业成本		5,829,455.13	4,892,890.04
税金及附加		3,525.95	10,466.12
销售费用		1,268,905.36	2,418,766.97
管理费用		3,226,405.34	2,205,627.42
财务费用		704.47	2,795.63
资产减值损失		4,868.78	5,526.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-112,470.61	-2,218,317.47
加：营业外收入			
减：营业外支出		111,324.95	200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-223,795.56	-2,218,517.47
减：所得税费用		-1,217.20	-1,381.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-222,578.36	-2,217,135.92
（一）持续经营净利润		-222,578.36	-2,217,135.92
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-222,578.36	-2,217,135.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		12,438,206.42	11,136,808.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、27	7,667.06	177,704.85
经营活动现金流入小计		12,445,873.48	11,314,512.92
购买商品、接受劳务支付的现金		8,464,715.35	7,328,067.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,307,265.92	3,408,504.58
支付的各项税费		295,949.46	466,200.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、27	1,438,576.86	1,925,215.44
经营活动现金流出小计		13,506,507.59	13,127,988.07
经营活动产生的现金流量净额		-1,060,634.11	-1,813,475.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,999.00	661,794.02
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,999.00	661,794.02
投资活动产生的现金流量净额		-5,999.00	-661,794.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
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			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,066,633.11	-2,475,269.17
加：期初现金及现金等价物余额		4,066,007.35	6,541,276.52
六、期末现金及现金等价物余额		2,999,374.24	4,066,007.35

法定代表人：陈宁宁

主管会计工作负责人：李晶晶

会计机构负责人：张燕燕

(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		11,168,561.42	9,731,603.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,154.33	167,920.77
经营活动现金流入小计		11,169,715.75	9,899,524.54
购买商品、接受劳务支付的现金		6,515,602.12	6,267,428.91
支付给职工以及为职工支付的现金		3,008,308.65	3,128,490.28
支付的各项税费		274,295.44	461,305.27
支付其他与经营活动有关的现金		1,202,260.72	1,510,405.65
经营活动现金流出小计		11,000,466.93	11,367,630.11
经营活动产生的现金流量净额		169,248.82	-1,468,105.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,999.00	661,794.02
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,999.00	661,794.02
投资活动产生的现金流量净额		-5,999.00	-661,794.02

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,520,000.00
筹资活动现金流入小计			1,520,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			1,520,000.00
筹资活动现金流出小计			1,520,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			
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		163,249.82	-2,129,899.59
加：期初现金及现金等价物余额		159,121.78	2,289,021.37
六、期末现金及现金等价物余额		322,371.60	159,121.78

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				315,002.68				241,093.26		-1,429,037.84		9,127,058.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				315,002.68				241,093.26		-1,429,037.84		9,127,058.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											249,775.61		249,775.61
（一）综合收益总额											249,775.61		249,775.61
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				315,002.68				241,093.26		-1,179,262.23		9,376,833.71

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				315,002.68				241,093.26		945,847.43		11,501,943.37
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00			315,002.68				241,093.26		945,847.43		11,501,943.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,374,885.27		-2,374,885.27
（一）综合收益总额										-2,374,885.27		-2,374,885.27
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	10,000,000.00				315,002.68				241,093.26		-1,429,037.84	9,127,058.10

法定代表人：陈宁宁

主管会计工作负责人：李晶晶

会计机构负责人：张燕燕

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				315,002.68				218,477.58		-1,450,837.65	9,082,642.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				315,002.68				218,477.58		-1,450,837.65	9,082,642.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-222,578.36	-222,578.36
（一）综合收益总额											-222,578.36	-222,578.36
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				315,002.68				218,477.58		-1,673,416.01	8,860,064.25

项目	上期										
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库	其他综	专项储备	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合	

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益			险准备		计
一、上年期末余额	10,000,000.00				315,002.68				218,477.58		766,298.27	11,299,778.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				315,002.68				218,477.58		766,298.27	11,299,778.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,217,135.92	-2,217,135.92
（一）综合收益总额											-2,217,135.92	-2,217,135.92
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				315,002.68				218,477.58		-1,450,837.65	9,082,642.61

上海佳友文化科技股份有限公司 二〇一七年度财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称: 上海佳友文化科技股份有限公司 (以下简称“本公司”或“公司”)

法定代表人: 陈宁宁

最终控制人: 陈宁宁

注册资本: 1,000.00 万元

注册地址: 中国 (上海) 自由贸易试验区郭守敬路 498 号 1 幢 201/02 室

统一社会信用代码: 91310000741615758T

经营期限: 自 2002 年 7 月 29 日起无期限

经营范围: 文化科技领域内的技术开发、技术咨询, 图书、报纸、期刊、电子出版物批发、零售、投递, 文化用品、工艺礼品销售, 设计、制作各类广告, 展示展览服务, 摄影服务 (除扩印), 电子商务 (不得从事增值电信、金融业务), 礼仪服务, 计算机软硬件的研发与销售, 教学软件、电子产品、百货销售, 自有设备租赁, 计算机系统集成, 企业管理咨询。【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】。

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 4 月 16 日批准报出。(根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。)

2、历史沿革

(1) 公司设立

上海佳友文化科技股份有限公司前身为上海佳友图书文化有限公司 (以下简称“有限公司”), 2002 年 7 月 29 日设立, 注册资本为人民币 50.00 万元, 公司法定代表人: 陈宁宁。

设立时公司股权结构如下:

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
陈宁宁	30.00	30.00	货币	60.00
何勇	20.00	20.00	货币	40.00
合计	50.00	50.00		100.00

以上实收资本业经上海新汇会计师事务所有限公司审验, 并出具了【汇验内字 (2002) 第 2920 号】《验资报告》。

(2) 第一次增资

2012 年 11 月 4 日, 经公司股东会决议并修改公司章程, 公司实收资本由 50.00 万元增加至 500.00 万元, 增资部分由股东陈宁宁缴纳。

本次增资后公司股权结构如下:

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
陈宁宁	480.00	480.00	货币	96.00
何勇	20.00	20.00	货币	4.00
合计	500.00	500.00		100.00

本次增资业经上海大诚会计师事务所 (特殊普通合伙) 审验, 并于 2012 年 11 月 8 日出具了【沪大诚验字 (2012) DC3185 号】《验资报告》。

(3) 第一次股权转让

2012 年 12 月 5 日, 经本公司股东会决议, 何勇将其持有的本公司全部股权转让给李晶晶。

本次变更后公司的股权结构如下:

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
------	--------------	--------------	------	-------------

陈宁宁	480.00	480.00	货币	96.00
李晶晶	20.00	20.00	货币	4.00
合计	500.00	500.00		100.00

(4) 第二次增资

2014年3月28日，经公司股东会决议并修改公司章程，吸收夏燕如、张爱军、陆皓琦、徐崇文、魏耀发、陈明玲、陈细玲、杨思翼、李莹莹、何光辉、李金钊、唐军、刘全喜、胡益斌为公司股东。同时将实收资本由500.00万元增加到1,000.00万元。

本次变更后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
陈宁宁	850.50	850.50	货币	85.05
李晶晶	99.00	99.00	货币	9.90
夏燕如	11.00	11.00	货币	1.10
张爱军	10.00	10.00	货币	1.00
陆皓琦	9.50	9.50	货币	0.95
徐崇文	3.00	3.00	货币	0.30
魏耀发	3.00	3.00	货币	0.30
陈明玲	2.50	2.50	货币	0.25
陈细玲	2.00	2.00	货币	0.20
杨思翼	2.00	2.00	货币	0.20
李莹莹	2.00	2.00	货币	0.20
何光辉	1.50	1.50	货币	0.15
李金钊	1.00	1.00	货币	0.10
唐军	1.00	1.00	货币	0.10
刘全喜	1.00	1.00	货币	0.10
胡益斌	1.00	1.00	货币	0.10
合计	1,000.00	1,000.00		100.00

(5) 股改

2014年6月20日，经创立大会暨第一次股东大会会议，原有限公司全体股东一致同意将上海佳友文化科技有限公司整体变更设立为股份有限公司：上海佳友文化科技有限公司以截至2014年3月31日止经审计的所有者权益（净资产）人民币10,315,002.68元，按1.031500268:1的比例折合股份总额1,000.00万股，每股1.00元，共计股本人民币1,000.00万元，净资产大于股本部分315,002.68元计入资本公积。本次变更业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2014年6月20日出具了【(2014)京会兴验字第10010023号】《验资报告》。

(6) 股权转让

2016年12月30日，经在全国中小企业股转系统平台进行内部股权转让，变更后的股权结构如下：

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
陈宁宁	852.50	852.50	货币	85.2500

李晶晶	117.25	117.25	货币	11.7250
夏燕如	11.00	11.00	货币	1.1000
陆皓琦	3.50	3.50	货币	0.3500
徐崇文	3.00	3.00	货币	0.3000
陈明玲	2.50	2.50	货币	0.2500
陈细玲	2.00	2.00	货币	0.2000
杨思翼	2.00	2.00	货币	0.2000
李莹莹	2.00	2.00	货币	0.2000
何光辉	1.50	1.50	货币	0.1500
李金钊	1.00	1.00	货币	0.1000
胡益斌	1.00	1.00	货币	0.1000
刘全喜	0.75	0.75	货币	0.0750
合计	1,000.00	1,000.00		100.00

3、合并报表范围

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海报人文化传播有限公司

。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（12）存货”、“三、（23）收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。正常营业周期通常短于一年。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，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）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在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之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，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。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或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，将子公司或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。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(6) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计

处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确

认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

(2) 合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司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。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(2) 金融资产的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

本公司的持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

本公司可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。本公司可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

(3) 金融负债的确认依据和计量方法

本公司金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍

生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

②其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本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。本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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，本公司继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则本公司终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，本公司计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(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，本公司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，本公司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

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融

资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期

间。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单独计提坏账准备的应收款项

项目	识别依据	计提坏账准备方法
单项金额重大	单项金额 \geq 10 万元	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。
单项金额不重大	(1) 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项； (2) 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项； (3) 单项金额不重大且按照合计计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项； (4) 账龄 3 年以上且有客观证据表明其发生了减值。	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	风险特征	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	合按照与交易对象的关系。	不计提按未来现金流量现值与账面价值孰低计量，现值低于账面价值部分计入坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄 (X)	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	40
4 至 5 年	80
5 年以上	100

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

本公司存货主要包括库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货按取得时按实际成本计价。库存商品、周转材料发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

存货跌价准备确认的标准和计提方法如下：
 本公司于每期年末终了对存货进行减值测试。
 出版物跌价准备的计提标准：

类别 1：学习报		类别 2：一般纸质图书		类别 3：重点长销类图书	
版（库）龄	计提比例	版（库）龄	计提比例	版（库）龄	计提比例
6 个月以内	0.00%	1 年以内	0.00%	1 年以内	0.00%
6 个月~1 年	20.00%	1~2 年	10.00%	1~2 年	5.00%
1~2 年	30.00%	2~3 年	20.00%	2~3 年	10.00%
2~3 年	40.00%	3 年以上	30.00%	3 年以上	15.00%

各类别存货累计提取跌价准备金额不超过其实际成本。

印务和印刷物资供应企业年末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按个别存货逐项比较存货成本与可变现净值孰低，如个别存货可变现净值低于个别存货成本，按其差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

所有各类跌价准备的累计提取额不得超过实际成本。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司的低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；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》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资

产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当本公司持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰

高确定。

(6) 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

- 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。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输设备、办公家具及设备、电子设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

运输设备	平均年限法	4年	5	23.75
办公家具及设备	平均年限法	5年	5	19.00
电子设备	平均年限法	3年	5	31.67

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按

本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，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。本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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

当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。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

18、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

【应结合具体研发项目，披露研究阶段与开发阶段的划分标准】

19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰

早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

21、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(3) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(4) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

22、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，

并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

对于归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加公司所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，其回购或注销作为权益变动处理。

23、收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

【业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续。安装技师上门为客户进行产品安装和调试，安装完毕后由客户在服务工作单上签字验收。财务部收到客户签收的服务工作单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。——具体原则示例】

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(4) 建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（提示：或：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例，或：根据实际测定的完工进度）确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

【公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策，披露具体收入确认时点及计量方法，同时应当根据证监会公告 2012[42]号的要求，对于收入确认的会计政策应当披露具体的收入确认时点，同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的，应当分别披露；同类业务采用的会计政策与同行业其他上市公司存在显著差别的，应当披露具体原因。】

24、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

【说明判断依据，示例：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。】

(5) 政府补助的确认时点

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。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

26、租赁

(1) 经营租赁

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

(2) 重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税销售收入	17、13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	1
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
河道管理费	应纳流转税额	1
企业所得税	应纳所得税额	25

注：“城市维护建设税”子公司为7%。

2、税收优惠政策及依据：

无。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
库存现金	631,771.64	547,128.10
银行存款	2,355,719.04	3,467,471.73
其他货币资金	11,883.56	51,407.52
合计	2,999,374.24	4,066,007.35

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
支付宝账户	11,883.56	51,407.52
合计	11,883.56	51,407.52

注：期末无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面余额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,973,392.00	100.00			2,973,392.00
其中：账龄组合	2,973,392.00	100.00			2,973,392.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,973,392.00	100.00			2,973,392.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,036,436.15	100.00			2,036,436.15
其中：账龄组合	2,036,436.15	100.00			2,036,436.15
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,036,436.15	100.00			2,036,436.15

(2) 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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,973,392.00		
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			40.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	2,973,392.00		

(3) 本期计提, 转回、核销、收回坏账准备情况

本期无计提与收回或转回的坏账准备。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的坏账准备。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
上海市黄浦区教育学院	179,910.00	6.05%	
上海市宝山区菊泉学校	87,075.00	2.93%	
上海市宝山区第二中心小学	82,026.00	2.76%	
上海市宝山区长江路小学	66,150.00	2.22%	
上海大学附属小学	54,297.00	1.83%	
合计	469,458.00	15.79%	

3、预付款项

(1) 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			213,210.84	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计			213,210.84	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	93,162.80	100.00	28,179.26	30.25%	64,983.54
其中：账龄组合	93,162.80	100.00	28,179.26	30.25%	64,983.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	93,162.80	100.00	28,179.26	30.25%	64,983.54

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	金额	
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	161,454.80	100.00	23,310.48	14.43	138,144.32
其中：账龄组合	161,454.80	100.00	23,310.48	14.43	138,144.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	161,454.80	100.00	23,310.48	14.43	138,144.32

(2) 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,708.00		
1 至 2 年	7,583.00	758.30	10.00
2 至 3 年	6,638.80	1,327.76	20.00
3 至 4 年	65,233.00	26,093.20	40.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	93,162.80	28,179.26	

(3) 本期计提，转回、核销、收回坏账准备情况

本期补提坏账准备金额 4,868.78 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的坏账准备。

(5) 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款情况

单位名称	期末余额
------	------

	其他应收款	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
上海源创房屋销售有限公司	44,874.00	48.17%	17,949.60
上海浦东软件园股份有限公司	22,920.00	24.60%	8,228.90
上海展悦酒店管理有限公司	13,368.80	14.35%	2,000.76
上海书刊交易市场经营管理有限 公司	12,000.00	12.88%	
合计	93,162.80	100.00%	28,179.26

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
物业押金	13,368.80	13,368.80
租房押金	79,794.00	78,086.00
市场保证金		70,000.00
合计	93,162.80	161,454.80

5、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品：学习报	3,756,718.33		3,756,718.33	1,892,013.53		1,892,013.53
库存商品：图书	44,082.34		44,082.34	502,809.52		502,809.52
合计	3,800,800.67		3,800,800.67	2,394,823.05		2,394,823.05

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
待抵扣进项税		14,285.82	进项税
合计		14,285.82	

7、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	办公家具及设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	483,059.24	80,257.26	614,568.38	1,177,884.88
2. 本期增加金额				
(1) 购置		5,999.00		5,999.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废	146,000.00			

4. 期末余额	337,059.24	86,256.26	614,568.38	1,037,883.88
二、累计折旧				
1. 期初余额	120,015.64	57,424.51	136,893.77	314,333.92
2. 本期增加金额				
(1) 计提	10,863.60	89,338.97	145,959.96	100,202.57
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废	34,675.05			
4. 期末余额	96,204.19	146,763.48	282,853.73	525,821.40
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
.....				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
.....				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值				
2. 期初账面价值				

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产:

无。

(5) 所有权受限制的固定资产情况:

无。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	网站	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	60,377.36	60,377.36
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		

(1) 处置		
4. 期末余额	60,377.36	60,377.36
二、累计摊销		
1. 期初余额	10,062.80	10,062.80
2. 本期增加金额		
(1) 计提	6,037.68	6,037.68
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	16,100.48	16,100.48
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	44,276.88	44,276.88
2. 期初账面价值	50,314.56	50,314.56

9、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	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	28,179.26	7,044.82	23,310.48	5,827.62
合计	<u>28,179.26</u>	<u>7,044.82</u>	<u>23,310.48</u>	<u>5,827.62</u>

(4) 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		2,359,171.16
合计		2,359,171.16

10、应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	29,901.60	60,740.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
合计	29,901.60	60,740.00

其他说明：本报告期内无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及关联方的应付款项。

11、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	547,272.38	294,030.18
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
合计	547,272.38	294,030.18

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

无。

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	113,897.22	3,063,292.40	3,085,189.62	92,000.00
离职后福利-设定提存计划		222,076.30	222,076.30	
合计	113,897.22	3,285,368.70	3,307,265.92	92,000.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	113,897.22	2,847,871.76	2,869,768.98	92,000.00
(2) 职工福利费		52,547.04	52,547.04	
(3) 社会保险费		118,079.60	118,079.60	
其中：医疗保险费		102,913.41	102,913.41	
工伤保险费		4,333.20	4,333.20	
生育保险费		10,832.99	10,832.99	

(4) 住房公积金		44,794.00	44,794.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	113,897.22	3,063,292.40	3,085,189.62	92,000.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		216,659.80	216,659.80	
失业保险费		5,416.50	5,416.50	
合计		222,076.30	222,076.30	

13、应交税费

税种	期末余额	期初余额	备注
增值税	145,323.92	6,011.38	
个人所得税		930.98	
企业所得税	210,603.02	174,555.50	
城市维护建设税		60.12	
教育费附加		180.34	
地方教育费附加		120.23	
河道管理费		60.12	
合计	355,926.94	181,918.67	

14、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
代扣代缴款		4,956.50
合计		4,956.50

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

无。

15、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

以上股本，详见本附注“一/2 历史沿革”。

16、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	315,002.68			315,002.68
合计	315,002.68			315,002.68

以上资本公积，详见本附注“一/2 历史沿革”。

17、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	241,093.26			241,093.26
合计	241,093.26			241,093.26

18、未分配利润

(1) 未分配利润明细如下

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-1,429,037.84	945,847.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,429,037.84	945,847.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	249,775.61	-2,374,885.27
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,179,262.23	-1,429,037.84

19、营业收入和营业成本

(1) 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	11,012,171.94	6,743,782.07	8,395,380.27	5,588,509.85
其他业务	1,613,962.64	451,764.59	124,886.85	40,838.60
合计	12,626,134.58	7,195,546.66	8,520,267.12	5,629,348.45

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
学习报	7,363,473.08	4,788,225.72	7,512,683.70	5,037,776.69
图书	3,648,698.86	1,955,556.35	882,696.57	550,733.16
合计	11,012,171.94	6,743,782.07	8,395,380.27	5,588,509.85

(3) 销售收入前五名情况

客户名称	本期发生额	占营业收入总额比例%
上海市报刊零售公司	1,010,739.89	8.01
上海市黄浦区教育学院	162,162.16	1.28
上海市奉贤区教育保障服务中心	189,606.20	1.50
上海市宝山区菊泉学校	78,445.95	0.62
上海市宝山区第二中心小学	73,897.30	0.59
合计	1,514,851.50	12.00

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,733.20	1,798.41
教育费附加及地方教育费附加	3,309.91	7,692.41
河道管理费	60.11	1,538.48
合计	5,103.22	11,029.30

其他说明：

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	619,029.51	1,963,901.51
运杂费	190,096.00	117,756.15
交通费	19,178.50	20,475.50
差旅费	27,789.00	139,324.70
业务招待费	6,922.40	26,936.74
宣传促销费	354,398.95	118,718.00
水、电、话费	9,585.82	38,582.23
办公费	49,254.18	115,324.94
广告费	220,991.21	40,016.98
租金及物业管理费	168,245.32	270,197.68
合计	1,665,490.89	2,851,234.43

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	1,976,766.31	1,132,026.89
无形资产摊销	6,037.68	6,037.68
折旧费	246,162.53	197,478.44
修理费	2,094.87	2,849.58
办公费	35,839.48	120,928.33

差旅费	9,505.50	10,722.50
保险费	15,063.79	15,962.39
社保费	340,155.90	239,242.40
业务招待费	4,708.10	6,769.66
交通费	2,706.00	7,133.00
律师费	4,716.98	24,867.92
房租及物管费	327,609.69	266,868.92
公积金	44,794.00	36,128.00
挂牌费及督导费	160,377.35	-
咨询服务费	78,605.28	205,453.39
车辆使用费	60,267.66	103,440.92
水电费	16,469.14	25,418.25
会务费	25,761.96	
其他		10.24
合计	3,357,642.22	2,401,338.51

23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息		
减：利息收入	4,100.26	12,202.73
利息支出净额	-4,100.26	-12,202.73
手续费	5,743.00	10,059.78
合计	1,642.74	-2,142.95

24、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,868.78	13,187.18
存货跌价损失		-7,660.98
合计	4,868.78	5,526.20

25、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
公益性捐赠支出			
非常损失			

盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	111,324.95		
罚款支出		200.00	
合计	111,324.95	200.00	

26、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	-1,217.20	
递延所得税费用	35,956.71	-1,381.55
合计	34,739.51	-1,381.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	284,515.12
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	71,128.77
子公司适用不同税率的影响	-20,297.71
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,874.35
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	-1,217.20
所得税费用	34,739.51

27、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,100.06	12,202.73
非关联单位往来款	3,567.00	165,502.12
合计	7,667.06	177,704.85

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	1,436,868.86	1,681,930.32
押金	1,708.00	77,583.00
非关联单位往来款		165,502.12
罚款		200.00
合计	1,438,576.86	1,925,215.44

28、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	249,775.61	-2,374,885.27
加: 资产减值准备	4,868.78	5,526.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	246,162.53	197,478.44
无形资产摊销	6,037.68	6,037.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益“-”)	111,324.95	
固定资产报废损失(收益“-”)		
公允价值变动损失(收益“-”)		
财务费用(收益“-”)	1,642.74	
投资损失(收益“-”)		
递延所得税资产减少(增加“-”)	-1,217.20	-1,381.55
递延所得税负债增加(减少“-”)		
存货的减少(增加“-”)	-1,405,977.62	-625,741.84
经营性应收项目的减少(增加“-”)	-608,134.88	1,082,083.82
经营性应付项目的增加(减少“-”)	334,883.30	-102,592.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,060,634.11	-1,813,475.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
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	2,999,374.24	4,066,007.35
减: 现金的期初余额	4,066,007.35	6,541,276.52
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	-1,066,633.11	-2,475,269.17

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	2,999,374.24	4,066,007.35
其中：库存现金	631,771.64	547,128.10
可随时用于支付的银行存款	2,355,719.04	3,467,471.73
可随时用于支付的其他货币资金	11,883.56	51,407.52
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,999,374.24	4,066,007.35
其中：母公司或合并内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

29、所有权或使用权受到限制的资产

本报告期内，无所有权或使用权受到限制的资产。

六、合并范围的变更

本报告期内未发生合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

1、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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
上海报人文化传播有限公司	上海市	上海市	教育图书批发	100.00		100.00	货币出资

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

名称	与本公司关系	备注
陈宁宁	法定代表人、董事长兼总经理	持有公司 85.37%股份

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七。

3、其他关联方情况

(1) 自然人关联方

名称	与本公司关系	备注
李晶晶	股东、董事、副总经理、财务负责人、信息披露负责人	持有本公司 11.7050%股份
夏燕如	股东、董事	持有本公司 1.1000%股份
陆皓琦	股东	持有本公司 0.3500%股份
徐崇文	股东	持有本公司 0.3000%股份
陈明玲	股东、监事	持有本公司 0.2500%股份

陈细玲	股东	持有本公司 0.1000%股份
杨思翼	股东、董事	持有本公司 0.2000%股份
李莹莹	股东	持有本公司 0.2000%股份
何光辉	股东	持有本公司 0.1500%股份
李金钊	股东	持有本公司 0.1000%股份
胡益斌	股东	持有本公司 0.1000%股份
刘全喜	股东、董事	持有本公司 0.0750%股份
张燕燕	监事	持有本公司 0.0000%股份
何菲	监事会主席	持有本公司 0.0000%股份
居丽华	副总经理	持有本公司 0.0000%股份

(2) 法人及合伙企业关联方

无。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期内无购销、提供和接收劳务的关联交易。

(2) 关联方资金拆借

本报告期内无关联方资金拆借。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	774,266.70	690,000.00

(4) 其他关联交易

本报告期内未发生其他关联交易。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资产负债表日存在的重大承诺

公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至财务报表报出日，公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，公司不存在需要披露的日后事项。

十一、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面余额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,312,222.00	100.00			1,312,222.00

款				
其中：账龄组合	1,312,222.00	100.00		1,312,222.00
无风险组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	1,312,222.00	100.00		1,312,222.00

(续)

类别	期初余额				账面余额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,568,351.00	100.00			1,568,351.00
其中：账龄组合	1,568,351.00	100.00			1,568,351.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,568,351.00	100.00			1,568,351.00

(2) 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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,312,222.00		
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			40.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	1,312,222.00		

(2) 本期计提，转回、核销、收回坏账准备情况

本期无计提与收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的坏账准备。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
上海市黄浦区教育学院	179,910.00	13.71%	
上海市宝山区菊泉学校	87,075.00	6.64%	

上海市宝山区第二中心小学	82,026.00	6.25%
上海市宝山区长江路小学	66,150.00	5.04%
上海大学附属小学	54,297.00	4.14%
合计	469,458.00	35.78%

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	81,162.80	100.00	28,179.26	34.72	52,983.54
其中：账龄组合	81,162.80	100.00	28,179.26	34.72	52,983.54
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	81,162.80	100.00	28,179.26	34.72	52,983.54

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	91,454.80	100.00	23,310.48	25.49	68,144.32
其中：账龄组合	91,454.80	100.00	23,310.48	25.49	68,144.32
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	91,454.80	100.00	23,310.48	25.49	68,144.32

(2) 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,708.00		
1至2年	7,583.00	758.30	10.00
2至3年	6,638.80	1,327.76	20.00
3至4年	65,233.00	26,093.20	40.00

4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	81,162.80	28,179.26	

(3) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	转回	核销	收回	
按风险组合计提的坏账准备	23,310.48	4,868.78				28,179.26
合计	23,310.48	4,868.78				28,179.26

(4) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
上海源创房屋销售有限公司	44,874.00	55.29%	17,949.60
上海浦东软件园股份有限公司	22,920.00	28.24%	8,228.90
上海展悦酒店管理有限公司	13,368.80	16.47%	2,000.76
合计	81,162.80	100.00%	28,179.26

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
物业押金	13,368.80	13,368.80
租房押金	67,794.00	78,086.00
市场保证金		70,000.00
合计	81,162.80	161,454.80

3、长期股权投资

(1) 总体情况

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	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海报人文化传播有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

合计	5,000,000.00		5,000,000.00	
----	--------------	--	--------------	--

4、营业收入和营业成本

(1) 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	8,738,111.15	5,433,067.52	7,303,603.97	4,884,554.76
其他业务	1,483,283.27	396,387.61	14,150.94	8,335.28
合计	10,221,394.42	5,829,455.13	7,317,754.91	4,892,890.04

(2) 主营业务收入分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
学习报	7,097,826.93	4,594,534.69	7,277,953.97	4,865,317.09
图书	1,640,284.22	838,532.83	25,650.00	19,237.67
合计	8,738,111.15	5,433,067.52	7,303,603.97	4,884,554.76

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》[证监会公告(2008)43号]及证监会公告[2011]41号,本公司非经常性损益如下:

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益	-111,324.95	
2. 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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)		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	金额	注释
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：22. 所得税影响额	-27,831.24	
23. 少数股东权益影响额		
合计	-83,493.71	

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

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	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
归属于公司普通股股东的净利润	2.70	-23.02	0.0250	-0.2375	0.0250	-0.2375
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.60	-23.02	0.0333	-0.2375	0.0333	-0.2375

3、其他

本报告期内无其他补充资料。

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司总经理办公室