

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

2018

公司半年度大事记

2018年6月29日股票解除限售数量258万股，截止2018年6月30日全部为无限售条件的股份。

报告期末余额：公司总资产11,895,529.26元，比上年度减少2.44%，净资产-5,828,256.14元，较上年度减少12.01%，报告期内实现营业收入7,505,181.76元，比上年同期减少2.87%。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

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	无锡京东汇贸易股份有限公司股东大会
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、国联证券	指	国联证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	在	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	2018年1月1日至2018年6月30日

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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	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。 报告期内指定网站上公开披露的所有公司文件正本及公告的原稿。 第二届董事会第四次会议决议 第二届监事会第三次会议决议

第一节 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
办公地址	无锡国家高新技术产业开发区 52 号地块 26-B 号厂房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	夏峻松
是否通过董秘资格考试	否
电话	13771529537
传真	0510-83109368
电子邮箱	xjs@jinnam.com.cn
公司网址	www.yjtw.com
联系地址及邮政编码	无锡国家高新技术产业开发区 52 号地块 26-B 号厂房 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

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 8 月 17 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）	C 制造业-23 印刷和记录媒介复制业-231 印刷-2319 包装装潢及其他印刷
主要产品与服务项目	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。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	6,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
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	俞成良

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	无锡国家高新技术产业开发区 52 号地 块 26-B 号厂房	否
注册资本（元）	600 万	否

五、 中介机构

主办券商	国联证券
主办券商办公地址	无锡市金融一街 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	7,505,181.76	7,726,687.23	-2.87%
毛利率	17.01%	-8.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-460,976.53	-2,828,834.80	83.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-476,369.26	-2,686,744.08	82.16%
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)	-18.52%	-53.42%	-
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)	-19.25%	-50.74%	-
基本每股收益	-0.08	-0.47	82.98%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	11,895,529.26	12,193,262.43	-2.44%
负债总计	17,723,785.40	17,396,476.77	1.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,259,105.00	2,720,081.53	-16.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.38	0.45	-15.56%
资产负债率(母公司)	12.49%	7.37%	-
资产负债率(合并)	149.00%	142.67%	-
流动比率	0.51	0.51	-
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	-682,273.66	-187,105.18	-264.65%
应收账款周转率	4.50	4.44	-
存货周转率	15.65	23.81	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-2.44%	-4.75%	-
营业收入增长率	-2.87%	21.84%	-
净利润增长率	86.57%	-864.34%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	6,000,000	6,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期末：公司总资产 11,895,529.26 元，比上年度减少 2.44%，净资产-5,828,256.14 元，较上年度减少 12.01%，报告期内实现营业收入 7,505,181.76 元，比上年同期减少 2.87%，净利润为-625,041.80 元，较上年同期增加 86.57%。其中报业延嘉营业收入为 7,291,904.50 元，较上年同期增加 3.10%，营业成本为 5,925,545.10 元，较上年同期增加 9.47%，管理费用为 1,017,868.09 元，较上年同期增加 4.94%，净利润为 253,660.50 元，较上年同期减少 50.66%；亿佳汇有限营业收入为 213,277.26 元，较上年同期减少 78.16%，营业成本为 303,030.92 元，较上年同期减少 89.59%，管理费用为 370,276.75 元，较上年同期减少 91.22%，净利润为-455,736.85 元，较上年同期增加 93.08%。

由于亿佳汇有限在 2017 年公司已暂停对亿佳汇的项目的投资，关闭大部分店面，仅保留小部分优质店面，与大部分员工解除劳动合同，大大降低了亿佳汇公司的经营成本。

三、 风险与价值

（一）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。

针对上述风险，公司拟采取如下措施：公司将在未来通过增设无锡及周边地区门店和线上个性化定制等方式，在做大业务量的同时，增加业务的覆盖区域，在立足无锡地区业务，巩固无锡客户的同时，形成

对全省乃至全国的业务辐射，降低客户所处区域集中度较高的风险。

（二）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。

针对上述风险，公司拟采取如下措施：公司将在未来继续加强技术创新和产品设计，并重点招聘设计方面的人才，充实公司的技术力量。同时，加快将创新技术和设计应用于新产品的速度，提高产品创新频率，在满足市场需求的同时，引领行业技术和产品发展方向。

（三）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 2018 年 6 月 30 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。

针对上述风险，公司拟采取如下措施：公司实际控制人将加强对相关法律法规的学习，并加强与主办券商持续督导人员的沟通，以保障公司规范经营，降低不当控制的风险。

（四）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。为此，公司在相关中介机构的帮助下，从变更为股份有限公司开始，按照上市公司的要求，制定了《公司章程》和相关配套的管理制度，并组织公司管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事制度及其他内控制度。公司将在主办券商等中介机构的帮助和督导下，严格按相关规则运作，以提高公司治理水平。

（五）2018年1-6月，本集团发生净亏损-625,041.8元。截至2018年6月30日，本集团的合并财务报表未分配利润为-4,380,951.08元，流动负债超过流动资产8,740,544.75元，净资产为-5,828,256.14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，对本集团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

四、 企业社会责任

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责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(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	70,000.00	1,027.35
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000.00	1,115,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	450,000.00	183,471.06

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
无锡报业广闻文化传播有限公司	数码快印服务	2,452.83	是	2018.8.29	2018-017
无锡日报报业集团 (无锡日报社)	数码快印服务	18,242.96	是	2018.8.29	2018-017

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易主要为购销商品、提供和接受劳务的关联交易，是公司经营的正常需要，因此是合理和必要的。上述关联交易不影响公司的独立性，公司主要业务没有因上述关联交易而对关联方产生依赖，不会对公司的经营产生不利影响

(三) 承诺事项的履行情况

- 1、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员避免同业竞争承诺，截至本期末，均履行承诺。
- 2、公司持股 5%以上股东避免同业竞争承诺，截至本期末，均履行承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	3,420,000	57.00%	2,580,000	6,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,420,000	57.00%	2,040,000	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	2,580,000	43.00%	-2,580,000			
	其中：控股股东、实际控制人	2,040,000	34.00%	-2,040,000			
	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

(二) 报告期期末普通股 10% 股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	亿佳汇投资集团有限公司	5,460,000	0	5,460,000	91%	0	5,460,000
2	房建光	540,000	0	540,000	9%	0	540,000
合计		6,000,000	0	6,000,000	100%	0	6,000,000
10% 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、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（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，公司控制地位已发生变化。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，身份证号码：340826196412070033，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 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

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
俞成良	董事长兼总经理	男	1964年12月7日	本科	2017年10月至2020年10月	否
陈开颜	副董事长	女	1977年6月26日	本科	2017年10月至2020年10月	否
夏峻松	董事兼董事会秘书	男	1982年9月25日	本科	2017年10月至2020年10月	是
蒋丽丽	董事	女	1988年10月15日	本科	2017年10月至2020年10月	是
沈静霞	董事兼财务总监	女	1969年3月6日	本科	2017年10月至2020年10月	是
王刚	职工监事	男	1976年4月2日	大专	2017年10月至2020年10月	是
王尚武	监事主席	男	1967年9月6日	大专	2017年10月至2020年10月	否
陈术英	监事	男	1968年8月20日	大专	2017年10月至2020年10月	否
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:

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, 俞成良先生现已成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关系及与控股股东、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
俞成良	董事长兼总经理	0	0	0	0%	
陈开颜	副董事长	0	0	0	0%	
夏峻松	董事兼董事会秘书	0	0	0	0%	
蒋丽丽	董事	0	0	0	0%	
沈静霞	董事兼财务总监	0	0	0	0%	
王刚	职工监事	0	0	0	0%	
王尚武	监事主席	0	0	0	0%	
陈术英	监事	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、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	10
财务人员	5	5
技术人员	34	34
销售人员	5	5
生产人员	31	31
员工总计	85	85

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		

硕士		
本科	19	19
专科	55	55
专科以下	11	11
员工总计	85	85

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、报告期内公司员工人数无重大变化，核心员工未发生变化；2、加强内部培训工作，利用生产空闲时间对一线员工进行了安全、技能方面的培训；3、公司在专业人才招聘网站和各级人才市场、招聘会发布招聘信息，保证公司各部门所需人才的及时补充到岗；4、公司根据《劳动法》规定，和每位员工签订《劳动合同》，按规定为每一位员工办理相关社会保险，按时支付各项工资薪酬、奖金福利，并建立了完善的奖励考核制度。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张平	设计主管	0
王占元	综合部技术经理	0
李潮	培训主管	0
邵伟明	设备主管	0

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	5,726,861.27	5,879,807.43
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		-	-
应收票据及应收账款	五、2	1,901,802.30	1,432,253.35
预付款项	五、3	143,069.31	390,377.19
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	324,309.66	271,420.08
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	436,688.87	359,440.95
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	450,509.24	519,043.83
流动资产合计		8,983,240.65	8,852,342.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	2,712,822.46	3,081,500.46
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、8	199,466.15	259,419.14
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,912,288.61	3,340,919.60
资产总计		11,895,529.26	12,193,262.43
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		-	-
应付票据及应付账款	五、9	671,436.73	861,637.47
预收款项	五、10	1,574,860.99	1,717,888.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、11	204,665.00	662,042.00
应交税费	五、12	80,546.94	47,261.34
其他应付款	五、13	15,192,275.74	14,107,647.96
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		17,723,785.40	17,396,476.77
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		-	-
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		17,723,785.40	17,396,476.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、14	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、15	332,770.20	332,770.20
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、16	307,285.88	307,285.88
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、17	-4,380,951.08	-3,919,974.55
归属于母公司所有者权益合计		2,259,105.00	2,720,081.53
少数股东权益		-8,087,361.14	-7,923,295.87
所有者权益合计		-5,828,256.14	-5,203,214.34
负债和所有者权益总计		11,895,529.26	12,193,262.43

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,619.75	6,365.85
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		-	-
应收票据及应收账款		-	-
预付款项		-	-
其他应收款		-	-
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		17,329.05	7,358.49
流动资产合计		22,948.80	13,724.34
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	十三、1	8,000,000.00	8,000,000.00
投资性房地产		-	-

固定资产		-	-
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		8,000,000.00	8,000,000.00
资产总计		8,022,948.80	8,013,724.34
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		-	-
应付票据及应付账款		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		36,924.00	42,298.53
应交税费		360.00	-
其他应付款		965,132.68	548,132.68
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		1,002,416.68	590,431.21
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		-	-
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		1,002,416.68	590,431.21
所有者权益：			
股本		6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		284,444.49	284,444.49
一般风险准备		-	-
未分配利润		736,087.63	1,138,848.64
所有者权益合计		7,020,532.12	7,423,293.13
负债和所有者权益合计		8,022,948.80	8,013,724.34

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) 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		7,505,181.76	7,726,687.23
其中：营业收入	五、18	7,505,181.76	7,726,687.23
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		8,067,436.12	12,015,515.01
其中：营业成本	五、18	6,228,576.02	8,365,741.52
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、19	7,343.07	49,005.49
销售费用	五、20	36,490.00	28,374.82
管理费用	五、21	1,809,565.41	3,488,896.31
研发费用		-	-
财务费用	五、22	-20,306.11	-51,862.63
资产减值损失	五、23	5,767.73	135,359.50
加：其他收益	五、24	11,786.00	23,133.80
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、25	-1,016.35	-198,549.12

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-551,484.71	-4,464,243.10
加：营业外收入	五、26	16,117.96	13,926.88
减：营业外支出	五、27	-	56,409.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-535,366.75	-4,506,725.28
减：所得税费用	五、28	89,675.05	146,754.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-625,041.80	-4,653,479.90
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		-625,041.80	-4,653,479.90
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-164,065.27	-1,824,645.10
2. 归属于母公司所有者的净利润		-460,976.53	-2,828,834.80
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		-625,041.80	-4,653,479.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		-460,976.53	-2,828,834.80
归属于少数股东的综合收益总额		-164,065.27	-1,824,645.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.08	-0.47
（二）稀释每股收益		-	-

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、2	0	316,653.79
减：营业成本	十三、2	-	323,258.94
税金及附加		-	38,325.12
销售费用		-	13,589.73
管理费用		401,420.57	28,892.21
研发费用		-	-
财务费用		1,340.44	-60,377.88
其中：利息费用		-	-
利息收入		-4.56	-62,995.17
资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	19,563.00
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-7,572.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-402,761.01	-15,043.98
加：营业外收入		-	5,237.53
减：营业外支出		-	23,563.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-402,761.01	-33,369.51
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-402,761.01	-33,369.51
（一）持续经营净利润		-402,761.01	-33,369.51
（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		-402,761.01	-33,369.51

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	-
（二）稀释每股收益		-	-

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	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		7,521,656.92	8,362,332.31
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、29	246,807.69	4,149,198.81
经营活动现金流入小计		7,768,464.61	12,511,531.12
购买商品、接受劳务支付的现金		3,676,583.22	3,893,610.97
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		4,032,428.32	5,311,067.65
支付的各项税费		64,058.24	576,364.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	677,668.49	2,917,592.80
经营活动现金流出小计		8,450,738.27	12,698,636.30
经营活动产生的现金流量净额		-682,273.66	-187,105.18
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		9780.00	245,639.90

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		9,780.00	245,639.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,058.50	159,507.00
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	五、29	200,000.00	-
投资活动现金流出小计		262,058.50	159,507.00
投资活动产生的现金流量净额		-252,278.50	86,132.90
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	五、29	917,000.00	-
筹资活动现金流入小计		917,000.00	-
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		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、29	135,394.00	-
筹资活动现金流出小计		135,394.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		781,606.00	-
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		-152,946.16	-100,972.28
加：期初现金及现金等价物余额		5,879,807.43	6,042,039.31
六、期末现金及现金等价物余额		5,726,861.27	5,941,067.03

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	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		-	941,512.55
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		617,004.56	456,520.70
经营活动现金流入小计		617,004.56	1,398,033.25
购买商品、接受劳务支付的现金		-	27,841.04
支付给职工以及为职工支付的现金		241,220.53	388,876.61
支付的各项税费		-	399,558.43

支付其他与经营活动有关的现金		176,530.13	99,037.48
经营活动现金流出小计		417,750.66	915,313.56
经营活动产生的现金流量净额		199,253.90	482,719.69
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		-	100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	5,798,807.70
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		200,000.00	-
投资活动现金流出小计		200,000.00	5,798,807.70
投资活动产生的现金流量净额		-200,000.00	-5,798,707.70
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		-	-
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		-	-
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		-	-
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		-746.10	-5,315,988.01
加：期初现金及现金等价物余额		6,365.85	5,837,256.48
六、期末现金及现金等价物余额		5,619.75	521,268.47

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. 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	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

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 2018 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 (以下简称“本集团”) 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四次会议于 2018 年 8 月 29 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司 2018 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、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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

2018 年 1-6 月，本集团发生净亏损-625,041.80 元。截至 2018 年 6 月 30 日，本集团的合并财务报表未分配利润为-4,380,951.08 元，流动负债超过流动资产 8,740,544.75 元，净资产为-5,828,256.14 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，对本集团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。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

三、重要会计政策及会计估计

本集团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，具体会计政策见附注三、13 及附注三、18。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，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，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，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长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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、其他综合收益和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或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产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。

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

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。

(2) 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：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。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息

收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

(3) 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照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。

其他金融负债

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

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

(5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- 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本集团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者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、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，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；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。

本集团对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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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，将该金融资产的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、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。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最

有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团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，本集团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。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
押金、保证金及备用金组合	以款项性质为押金、保证金、备用金信用风险特征划分组合	不予计提

关联方组合	以与债务人是否为本公司关联关系为信用风险特征划分组合	不予计提
账龄组合	押金、保证金及备用金组合，关联方组合以外的应收款项	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	0.00	0.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

11、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料及库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料及库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

12、长期股权投资

长期股权投资均为对子公司的权益性投资

（1）初始投资成本确定

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买

价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，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，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(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

(1) 固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	5-10	5	19-9.5
运输设备	5	5	19

电子及办公设备	3-5	5	31.67-19
其他设备	5	5	19

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、14。

(4) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

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

14、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，本集团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。本集团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，本集团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

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

16、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

(2) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(4) 辞退福利

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本集团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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

17、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

18、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

③让渡资产使用权

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

(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，按客户要求要求进行生产销售，业务完成或交货时确认收入。

19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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。

20、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

21、经营租赁

本集团租赁均为经营租赁。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

22、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

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

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

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

(2) 重要会计估计变更：无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税（注）	应税收入	6、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

注：根据财政部和税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)，自2018年5月1日起公司销售产品的增值税由17%变更为16%。

2、税收优惠及批文：无。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2018年1月1日，期末系指2018年6月30日，本期系指2018年1-6月，上年同期系指2017年1到6月。

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	13,596.07	49,096.63
银行存款	5,674,428.27	5,791,590.72
其他货币资金	38,836.93	39,120.08
合计	5,726,861.27	5,879,807.43

期末，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	-	-
应收账款	1,901,802.30	1,432,253.35
合计	1,901,802.30	1,432,253.35

说明：

应收账款

①应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1,891,194.70	92.52	382.40	0.02	1,890,812.30
关联方组合	10,990.00	0.54	-	-	10,990.00
组合小计	1,902,184.70	93.06	382.40	0.02	1,901,802.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	141,853.24	6.94	141,853.24	100	-
合计	2,044,037.94	100.00	142,235.64	——	1,901,802.30

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1,417,771.72	90.38	598.37	0.04	1,417,173.35
关联方组合	15,080.00	0.96	-	-	15,080.00
组合小计	1,432,851.72	91.34	598.37	0.04	1,432,253.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	135,869.54	8.66	135,869.54	100.00	-
合计	1,568,721.26	100.00	136,467.91	——	1,432,253.35

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,887,370.70	92.33	-	-	1,887,370.70
1至2年	3,824.00	0.19	382.40	10.00	3,441.60
合计	1,891,194.70	92.52	382.40	0.02	1,890,812.30

续上表

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,411,788.02	90.00	-	-	1,411,788.02
1至2年	5,983.70	0.38	598.37	10.00	5,385.33
合计	1,417,771.72	90.38	598.37	0.04	1,417,173.35

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,767.73 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
阿特拉斯科普柯（无锡）压缩机有限公司	750,895.02	36.74	-
锡山区东亭中成伟业酒店管理培训中心	122,922.00	6.01	-
无锡市太湖鼋头渚风景区管理处	100,000.00	4.89	-
无锡时代天使医疗器械科技有限公司	54,080.00	2.65	-
无锡万科房地产有限公司	36,234.00	1.77	-
合计	1,064,131.02	52.06	-

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	143,069.31	100.00	390,377.19	100.00

(2) 期末余额重大的预付款项情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余 额合计数的比例%
佳能（中国）有限公司上海分公司（服务费）	60,000.00	41.94
张芳芳（房租）	36,000.00	25.16

冯敏（房租）	29,625.00	20.71
合计	125,625.00	87.81

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	324,309.66	271,420.08
合计	324,309.66	271,420.08

说明：其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	42,640.00	13.15	-	-	42,640.00
押金、保证金及备用金组合	281,669.66	86.85	-	-	281,669.66
组合小计	324,309.66	100.00	-	-	324,309.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	324,309.66	100.00	-	-	324,309.66

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	70,497.00	25.97	-	-	70,497.00
押金、保证金及备用金组合	200,923.08	74.03	-	-	200,923.08
组合小计	271,420.08	100.00	-	-	271,420.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	271,420.08	100.00	-	-	271,420.08

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	42,640.00	13.15	-	-	42,640.00

续上表

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	70,497.00	25.97	-	-	70,497.00

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

③其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	57,782.66	6,036.08
押金及保证金	227,187.00	194,887.00
其他	39,340.00	70,497.00
合计	324,309.66	271,420.08

④按欠款方归集的其他应收款期末前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
无锡普新科技产业发展 有限公司	房租押金	101,887.00	2年以内	31.42	-
叶伯景	房租押金	80,300.00	1-2年	24.76	-
公司备用金	备用金	50,800.00	1年以内	15.66	-
无锡地铁物业管理发展 有限公司	保证金	30,000.00	2年以内	9.25	-
无锡研创物业服务有限 公司	房租押金	15,000.00	2年以内	4.63	-
合计	——	277,987.00	——	85.72	-

5、存货

存货种类	期末数			期初数		
	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	414,752.80	-	414,752.80	344,536.89	-	344,536.89
库存商品	21,936.07	-	21,936.07	14,904.06	-	14,904.06

合计	436,688.87	-	436,688.87	359,440.95	-	359,440.95
----	------------	---	------------	------------	---	------------

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	358,289.24	515,713.83
待摊房租费用	92,220.00	3,330.00
合计	450,509.24	519,043.83

7、固定资产

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.期初余额	11,447,504.03	51,392.81	1,370,454.37	55,009.00	12,924,360.21
2.本期增加金额					
购置	42,393.16	-	-	-	42,393.16
3.本期减少金额					
处置或报废	22,051.28	-	-	-	22,051.28
4.期末余额	11,467,845.91	51,392.81	1,370,454.37	55,009.00	12,944,702.09
二、累计折旧					
1.期初余额	8,912,934.43	34,637.72	843,029.05	52,258.55	9,842,859.75
2.本期增加金额					
计提	315,025.43	4,711.80	90,231.37	-	409,968.60
3.本期减少金额					
处置或报废	20,948.72	-	-	-	20,948.72
4.期末余额	9,207,011.14	39,349.52	933,260.42	52,258.55	10,231,879.63
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,260,834.77	12,043.29	437,193.95	2,750.45	2,712,822.46
2.期初账面价值	2,534,569.60	16,755.09	527,425.32	2,750.45	3,081,500.46

8、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
房屋装修费	259,419.14	-	59,952.99	-	199,466.15

9、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据	-	-
应付账款	671,436.73	861,637.47
合计	671,436.73	861,637.47

说明：

应付账款

项目	期末数	期初数
货款	343,424.03	361,136.17
装修费	269,426.00	457,776.00
房租	52,500.00	-
其他	6,086.70	42,725.30
合计	671,436.73	861,637.47

其中，期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

10、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	1,574,860.99	1,717,888.00

说明：账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
会员卡预充值款项	651,811.50	客户尚未消费

11、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	597,247.50	3,230,738.46	3,628,889.96	199,096.00
离职后福利-设定提存计划	14,794.50	344,312.86	353,538.36	5,569.00
辞退福利	50,000.00	-	50,000.00	-
合计	662,042.00	3,575,051.32	4,032,428.32	204,665.00

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	590,910.50	2,921,678.21	3,316,210.71	196,378.00
职工福利费	-	31,775.93	31,775.93	-
社会保险费	6,337.00	151,715.34	155,334.34	2,718.00
其中：1. 医疗保险费	5,462.00	132,096.28	135,274.28	2,284.00
2. 工伤保险费	409.00	10,260.87	10,466.87	203.00
3. 生育保险费	466.00	9,358.19	9,593.19	231.00
住房公积金	-	102,666.00	102,666.00	-
工会经费和职工教育经费	-	22,902.98	22,902.98	-
合计	597,247.50	3,230,738.46	3,628,889.96	199,096.00

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	14,501.00	336,267.59	345,277.59	5,491.00
2. 失业保险费	293.50	8,045.27	8,260.77	78.00
合计	14,794.50	344,312.86	353,538.36	5,569.00

12、应交税费

税项	期末数	期初数
企业所得税	79,582.44	44,374.07
个人所得税	360.00	2,315.47
其他	604.50	571.80
合计	80,546.94	47,261.34

13、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	15,192,275.74	14,107,647.96
合计	15,192,275.74	14,107,647.96

说明：其他应付款

项目	期末数	期初数
应付往来款	15,073,275.31	13,804,698.15
股权转让款	-	200,000.00
押金及保证金	50,000.00	50,000.00
其他	69,000.43	52,949.81
合计	15,192,275.74	14,107,647.96

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
应付关联方借款	9,638,003.03	尚未到期

14、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	600.00	-	-	-	-	-	600.00

15、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	332,770.20	-	-	332,770.20

16、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	307,285.88	-	-	307,285.88

17、未分配利润

项目	本期发生额
调整前上期末未分配利润	-3,919,974.55
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	-3,919,974.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-460,976.53
期末未分配利润	-4,380,951.08

18、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	7,505,181.76	6,228,576.02	7,726,687.23	8,365,741.52

19、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	-	23,136.05
教育费附加	-	16,525.74
印花税	7,043.07	9,343.70
车船使用税	300.00	-
合计	7,343.07	49,005.49

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

20、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	36,490.00	28,374.82

21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,135,916.61	1,664,048.97
中介机构费	160,377.36	142,216.98
租赁费及物业管理费	210,330.00	347,463.84
装修费	19,667.65	715,133.23
办公费	154,534.07	167,408.60
电话费	32,342.42	155,257.20
折旧及摊销	9,122.52	12,526.50
业务招待费	53,525.94	69,410.08
设施维修费	30,319.71	4,040.82
其他	3,429.13	211,390.09
合计	1,809,565.41	3,488,896.31

22、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-31,975.67	-68,413.13
手续费及其他	11,669.56	16,550.50
合计	-20,306.11	-51,862.63

23、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,767.73	135,359.50

24、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	11,786.00	23,133.80	与收益相关

说明：政府补助的具体信息，详见附注十二。

25、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-1,016.35	-198,549.12

26、营业外收入

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
三代手续费返还	-	6,992.82	
保险赔偿	16,117.96	-	16,117.96
其他	-	6,934.06	-
合计	16,117.96	13,926.88	16,117.96

27、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
罚款及赔偿	-	3,000.00	-
其他	-	53,409.06	-
合计	-	56,409.06	-

28、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	89,675.05	146,754.62
递延所得税费用	-	-
合计	89,675.05	146,754.62

29、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
往来款	134,281.50	4,043,725.00
代收代付	52,646.56	-
政府补助	11,786.00	23,133.80
利息收入	31,975.67	68,413.13
其他	16,117.96	13,926.88
合计	246,807.69	4,149,198.81

(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
往来款	10,000.00	2,208,650.71
代收代付	94,581.00	-
期间费用	573,087.49	708,942.09
合计	677,668.49	2,917,592.80

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的股权收购款项	200,000.00	-

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向关联公司借款	917,000.00	-

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联公司借款	135,394.00-	-

30、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-625,041.80	-4,653,479.90
加：资产减值准备	5,767.73	
固定资产折旧	409,968.60	364,980.63
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	59,952.99	760,203.59
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）	1,016.35	198,549.12
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
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）	-77,247.92	-21,541.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-212,363.79	175,362.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-244,325.82	2,988,819.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-682,273.66	-187,105.18
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	5,726,861.27	5,941,067.03
减：现金的期初余额	5,879,807.43	6,042,039.31
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	-152,946.16	-100,972.28

六、合并范围的变动

无。

七、在其他主体中的权益

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

注：无锡亿佳汇有限公司为无锡亿佳汇企业管理有限公司的子公司。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	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	-164,065.27	-	-8,087,361.14

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末数					
	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	1,233,561.55	425,249.48	1,658,811.03	3,373,613.10	-	3,373,613.10

续(1)：

子公司名称	期初数					
	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	974,362.68	529,315.65	1,503,678.33	3,600,462.05	-	3,600,462.05

续(2)：

子公司名称	本期发生额			
	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	213,277.26	-455,736.85	-455,736.85	-853,610.36

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款及其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风

险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由董事会开展，通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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

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

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团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。本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 52.06%(2017 年:57.83%);本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 85.72%(2017 年: 80.03%)。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金

短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期末数			合计
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	
金融负债：				
应付账款	621,700.03	49,736.70		671,436.73
其他应付款	2,763,668.12	12,428,607.62		15,192,275.74
金融负债合计	3,385,368.15	12,478,344.32		15,863,712.47

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期初数			合计
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	
金融负债：				
应付账款	861,637.47			861,637.47
其他应付款	4,991,544.79	9,116,103.17		14,107,647.96
金融负债合计	5,853,182.26	9,116,103.17		14,969,285.43

（3）市场风险

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

利率风险

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

2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年6月

30日，本集团的资产负债率为149.00%（2017年12月31日：142.67%）。

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(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
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

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
无锡报业发展有限公司	原股东（注）
无锡日报报业集团（无锡日报社）	原股东的最终控制方
无锡报业广闻文化传播有限公司	与原股东受同一控制方控制
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
无锡金南教育投资股份有限公司	受同一实际控制人控制
无锡交通汽车股份有限公司	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
无锡太湖国际学校有限公司	受同一实际控制人控制
无锡爱卡司科技有限公司	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

注：2017年9月5日后，不再持有公司股份。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡金南汽车销售服务有限公司	车辆维修费	1,027.35	3,858.11
无锡爱卡司科技有限公司	GPS系统信息服务费	-	283.02

无锡爱卡司科技有限公司	采购固定资产	-	2,663.25
-------------	--------	---	----------

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡金南教育投资股份有限公司	招生服务费	-	4,433.96
无锡报业广闻文化传播有限公司	数码快印服务	2,452.83	37,551.89
无锡报业发展有限公司	数码快印服务	-	4,056.16
无锡日报报业集团（无锡日报社）	数码快印服务	18,242.96	5,993.87

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
金南物流集团股份有限公司	车辆租赁	57,471.05	41,058.00
无锡新东南物流有限公司	一号门店租金	10,286.01	24,651.00
无锡新东南物流有限公司	办公楼租金	115,714.00	135,000.00

(3) 关联方资金拆借情况

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	1,115,000.00	2018年1-6月		尚未到期
拆出				
江苏金南集团有限公司	135,394.00	2018年5月		尚未到期

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额	说明
无锡新东南物流有限公司	转让固定资产		6,769.23	
无锡金南汽车销售服务有限公司	转让固定资产		4,418.80	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无锡新东南物流有限公司	-	-	8,580.00	-
应收账款	无锡报业广闻文化传播有限公司	-	-	6,500.00	-
应收账款	无锡日报报业集团	10,990.00	-	-	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	无锡爱卡司科技有限公司	-	12,758.50
应付账款	无锡金南汽车销售服务有限公司	956.00	2,667.00
其他应付款	无锡新东南物流有限公司	1,025.00	24,148.93
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	12,272,374.51	11,137,581.03
其他应付款	金南物流集团股份有限公司	-	5,141.00

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数
资产负债表日后第 1 年	37,333.33
资产负债表日后第 2 年	24,000.00
合 计	61,333.33

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团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 2018 年 8 月 29 日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与收 益相关
稳岗补贴	劳动就业管 理中心拨款	23,133.80	11,786.00	其他收益	与收益相关

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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

说明：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
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）	-	-	-	-	-	-
合计	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-

注：本公司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100.00%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。

2、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	-	-	8,181.21	14,786.36
其他业务	-	-	308,472.58	308,472.58
合计	-	-	316,653.79	323,258.94

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-1,016.35	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	11,786.00	
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,117.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	26,887.61
减：非经常性损益的所得税影响数	2,692.41
非经常性损益净额	24,195.20
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	5,802.47
归属于公司普通股股东的非经常性损益	18,392.73

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-18.52	-0.08	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.25	-0.08	-

无锡京东汇贸易股份有限公司

2018年8月29日