

上海晶华胶粘新材料股份有限公司

2018 年度财务报表审计报告

天衡审字（2019）00565 号



0000201904002182

报告文号：天衡审字[2019]00565号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

天衡审字(2019)00565号

上海晶华胶粘新材料股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了上海晶华胶粘新材料股份有限公司(以下简称“晶华新材公司”)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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,公允反映了晶华新材公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于晶华新材公司,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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

1、事项描述

晶华新材公司主要从事胶粘带产品的生产与销售,2018年度营业收入为880,894,052.38元,其中主营业务收入为874,709,476.14元。由于主营业务收入是合并利润表的重要组成部分,是晶华新材公司关键业绩指标之一,主营业务收入的确认是否恰当对晶华新材公司经营成果产生重大影响。因此,我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策参见财务报表附注三、24;相关信息披露详见财务报表附注五、32。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序有:

(1) 测试了公司销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性。

(2) 检查主要客户合同相关条款，并评价收入确认是否符合会计准则的要求。

(3) 检查主要客户合同、对账单、出库单、送货单等，核实收入确认是否符合公司会计政策的要求，针对外销客户还检查了报关单和发运记录。

(4) 执行包括分析产品销售毛利率，分析公司销售表现是否和行业环境是否相符等分析性复核程序，判断销售收入是否存在异常波动。

(5) 对收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

(6) 执行期后检查程序，关注是否存在重大销售退回，评估其对财务报表的影响。

(二) 应收账款减值

1、事项描述

截止 2018 年 12 月 31 日，晶华新材公司应收账款余额为 140,693,933.61 元，计提应收账款坏账准备 7,107,904.01 元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大估计和判断，因此我们将应收账款减值作为关键审计事项。

关于应收账款坏账准备的会计政策参见财务报表附注三、10；相关信息披露详见财务报表附注五、2。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序有：

(1) 测试了公司计提应收账款坏账准备相关内部控制的设计和运行有效性。

(2) 复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策及会计估计的合理性及一致性。

(3) 获取坏账准备计提表，分析检查应收账款账龄划分及坏账计提的合理性和准确性。

(4) 选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与公司账面记录的金额进行核对，以判断其可收回性。

(5) 对应收账款余额较大的客户，我们通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形。

四、其他信息

晶华新材公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括晶华新材公司 2018 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估晶华新材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晶华新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督晶华新材公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对晶华新材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晶华新材公司不能持续经营。

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

(6) 就晶华新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。


此页无正文，为《上海晶华胶粘新材料股份有限公司 2018 年度财务报表审计报告》（天衡审字（2019）00565 号）之签章页。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)




中国·南京

2019年4月18日

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：上海晶华胶粘新材料股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产 | 注 释 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 158,019,108.18 | 245,785,102.89 |
| 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 | 145,027,583.54 | 104,937,283.00 |
| 其中：应收票据 | | 11,441,553.94 | 3,767,085.60 |
| 应收账款 | | 133,586,029.60 | 101,170,197.40 |
| 预付款项 | 五、3 | 10,099,350.72 | 4,741,837.23 |
| 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 | 1,787,293.48 | 2,850,670.72 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、5 | 192,100,065.28 | 154,129,540.22 |
| 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 | 148,451,569.54 | 120,507,556.74 |
| 流动资产合计 | | 655,484,970.74 | 632,951,990.80 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 五、7 | 10,000,000.00 | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | 五、8 | 4,167,000.00 | 4,167,000.00 |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | 五、9 | 3,374,638.26 | 2,306,792.84 |
| 固定资产 | 五、10 | 446,587,137.47 | 156,978,247.85 |
| 在建工程 | 五、11 | 31,658,173.56 | 169,836,197.92 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 五、12 | 69,916,175.11 | 71,775,630.14 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五、13 | 19,720,669.32 | 19,720,669.32 |
| 长期待摊费用 | 五、14 | 3,611,033.82 | 2,122,499.41 |
| 递延所得税资产 | 五、15 | 10,464,239.34 | 4,544,953.90 |
| 其他非流动资产 | 五、16 | 71,468,105.44 | 96,918,048.87 |
| 非流动资产合计 | | 670,967,172.32 | 528,370,040.25 |
| 资产总计 | | 1,326,452,143.06 | 1,161,322,031.05 |

公司法定代表人：周晓南

主管会计工作负责人：周晓南

会计机构负责人：尹力

南周
印晓



南周
印晓




尹力

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：上海品华胶粘新材料股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益（或股东权益） | 注释 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、17 | 186,751,222.29 | 102,236,333.14 |
| 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、18 | 137,239,222.64 | 124,932,360.68 |
| 预收款项 | 五、19 | 5,810,170.14 | 4,093,130.61 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、20 | 15,118,467.41 | 13,867,073.09 |
| 应交税费 | 五、21 | 9,997,253.27 | 5,329,015.49 |
| 其他应付款 | 五、22 | 1,112,901.55 | 889,864.35 |
| 其中：应付利息 | | 459,771.00 | 310,051.89 |
| 应付股利 | | | |
| 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 | 五、23 | 64,129,902.85 | 11,763,684.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 420,159,140.15 | 263,111,461.36 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 五、24 | 83,639,652.12 | 101,732,287.06 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | 五、25 | 1,050,553.50 | 9,629,984.99 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、26 | 11,160,313.50 | 787,572.71 |
| 递延所得税负债 | 五、15 | 807,152.22 | 462,702.87 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 96,657,671.34 | 112,612,547.63 |
| 负债合计 | | 516,816,811.49 | 375,724,008.99 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 五、27 | 126,670,000.00 | 126,670,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、28 | 367,553,873.97 | 367,553,873.97 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、29 | 6,900,968.59 | 1,892,847.07 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、30 | 14,678,968.74 | 8,487,258.72 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、31 | 275,829,128.92 | 265,389,250.73 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 791,632,940.22 | 769,993,230.49 |
| 少数股东权益 | | 18,002,391.35 | 15,604,791.57 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 809,635,331.57 | 785,598,022.06 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,326,452,143.06 | 1,161,322,031.05 |

公司法定代表人：周晓南

主管会计工作负责人：周晓南

会计机构负责人：尹力

周晓南
南周印晓

周晓南

周晓南
南周印晓

周晓南

尹力

尹力

合并利润表

2018年度

编制单位：上海晶华胶粘新材料股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | | 880,894,052.38 | 727,532,240.58 |
| 其中：营业收入 | 五、32 | 880,894,052.38 | 727,532,240.58 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 862,188,610.05 | 679,349,172.54 |
| 其中：营业成本 | 五、32 | 726,464,475.73 | 553,219,785.82 |
| 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、33 | 6,779,796.31 | 5,667,447.67 |
| 销售费用 | 五、34 | 38,629,150.01 | 33,613,850.90 |
| 管理费用 | 五、35 | 53,246,847.26 | 45,822,250.98 |
| 研发费用 | 五、36 | 25,362,110.31 | 31,889,476.45 |
| 财务费用 | 五、37 | 10,647,512.54 | 8,238,561.74 |
| 其中：利息费用 | | 8,785,653.89 | 7,867,613.13 |
| 利息收入 | | 1,459,167.21 | 853,996.74 |
| 资产减值损失 | 五、38 | 1,058,717.89 | 897,798.98 |
| 加：其他收益 | 五、39 | 1,385,321.56 | 732,872.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、40 | 3,641,873.25 | 488,033.15 |
| 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、41 | 269,464.35 | -13,353.73 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 24,002,101.49 | 49,390,619.46 |
| 加：营业外收入 | 五、42 | 4,149,680.14 | 2,117,052.48 |
| 减：营业外支出 | 五、43 | 1,736,443.42 | 1,610,046.09 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 26,415,338.21 | 49,897,625.85 |
| 减：所得税费用 | 五、44 | 1,052,650.22 | 6,505,223.84 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 25,362,687.99 | 43,392,402.01 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 25,362,687.99 | 43,392,402.01 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权属分类 | | | |
| 1. 少数股东损益 | | 2,397,599.78 | 1,814,913.74 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 22,965,088.21 | 41,577,488.27 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 5,008,121.52 | -5,615,562.14 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额 | | 5,008,121.52 | -5,615,562.14 |
| （一）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变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | 5,008,121.52 | -5,615,562.14 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 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 | | 5,008,121.52 | -5,615,562.14 |
| 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 | | 30,370,809.51 | 37,776,839.87 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 27,973,209.73 | 35,961,926.13 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 2,397,599.78 | 1,814,913.74 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.18 | 0.41 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.18 | 0.41 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 - 元。上期被合并方实现的净利润为 - 元。

法定代表人：周晓南

主管会计工作负责人：周晓南

会计机构负责人：尹力

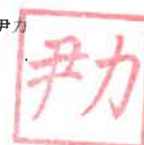


周晓南



周晓南

尹力



合并现金流量表

2018年度

编制单位：上海晶华胶粘新材料股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|---------|-----------------|-----------------|
| 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 | | 858,522,408.55 | 733,667,281.48 |
| 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 | | 1,413,023.22 | 312,835.63 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、46(1) | 26,128,880.94 | 3,795,080.06 |
| 经营活动现金流入小计 | | 886,064,312.71 | 737,775,197.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 695,694,032.43 | 512,435,964.07 |
| 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 | | 113,755,975.14 | 90,988,749.71 |
| 支付的各项税费 | | 29,955,013.35 | 38,909,192.97 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、46(2) | 55,914,584.10 | 55,115,558.60 |
| 经营活动现金流出小计 | | 895,319,605.02 | 697,449,465.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -9,255,292.31 | 40,325,731.82 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 310,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 3,641,873.25 | 361,850.60 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,139,940.76 | 516,405.73 |
| 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 | | 314,781,814.01 | 100,878,256.33 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 160,742,899.76 | 180,716,939.71 |
| 投资支付的现金 | | 326,954,781.80 | 180,000,000.00 |
| 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 | | 487,697,681.56 | 360,716,939.71 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -172,915,867.55 | -259,838,683.38 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 297,117,800.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 1,320,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 287,221,905.39 | 303,468,448.70 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、46(3) | 47,987,231.87 | 16,206,380.22 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 335,209,137.26 | 616,792,628.92 |
| 偿还债务支付的现金 | | 166,578,496.92 | 190,226,370.06 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 20,186,697.91 | 10,367,419.52 |
| 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、46(4) | 27,736,753.97 | 80,640,157.53 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 214,501,948.80 | 281,233,947.11 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 120,707,188.46 | 335,558,681.81 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,243,903.31 | -4,469,966.62 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -60,220,068.09 | 111,575,763.63 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 208,571,274.89 | 96,995,511.26 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、47(2) | 148,351,206.80 | 208,571,274.89 |

公司法定代表人：周晓南

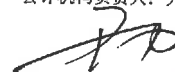
主管会计工作负责人：周晓南

会计机构负责人：尹力

南周
印晓



南周
印晓

尹力

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：上海品华胶粘新材料股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 本朋发生额 | | | | | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|----------------------|----------------|-------|--------------|--------|---------------|--------|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | 少数股东权益 | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 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 | 少数股东权益 | |
| 一、上年年末余额 | 126,670,000.00 | | 367,553,873.97 | | 1,892,847.07 | | 8,487,258.72 | | 265,389,250.73 | 15,604,791.57 | 785,598,022.06 |
| 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 | 126,670,000.00 | | 367,553,873.97 | | 1,892,847.07 | | 8,487,258.72 | | 265,389,250.73 | 15,604,791.57 | 785,598,022.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 5,008,121.52 | | 6,191,710.02 | | 10,439,878.19 | 2,397,595.78 | 24,037,305.51 |
| （一）综合收益总额 | | | | | 5,008,121.52 | | | | 22,965,088.21 | 2,397,595.78 | 30,370,809.51 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1、所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 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、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5、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 | 126,670,000.00 | | 367,553,873.97 | | 6,900,968.59 | | 14,678,968.74 | | 275,829,128.92 | 18,002,391.35 | 809,635,331.57 |

公司法定代表人：周晓南

主管会计工作负责人：周晓南

会计机构负责人：尹力

周晓南印

周晓南印

周晓南

尹力

尹力

合并所有者权益变动表 (续)

2018年度

编制单位: 上海品华股粘新材料股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目 | 上期发生额 | | | | | | | | | | 所有者权益合计 | | |
|-----------------------|----------------|-----|--------|--------|----------------|-------------|---------------|------|--------------|--------|----------------|---------------|----------------|
| | 股本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 归属于母公司所有者权益 | | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | 未分配利润 | 少数股东权益 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 减: 库存股 | | 其他综合收益 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 95,000,000.00 | | | | 139,098,644.97 | | 7,508,409.21 | | 7,382,014.70 | | 224,917,006.48 | 12,419,657.25 | 486,325,732.61 |
| 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 | 95,000,000.00 | | | | 139,098,644.97 | | 7,508,409.21 | | 7,382,014.70 | | 224,917,006.48 | 12,419,657.25 | 486,325,732.61 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 31,670,000.00 | | | | 228,455,229.00 | | -5,615,562.14 | | 1,105,244.02 | | 40,472,244.25 | 3,185,134.32 | 299,274,289.45 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -5,615,562.14 | | | | 41,577,488.27 | 1,814,913.74 | 37,776,839.87 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 31,670,000.00 | | | | 228,455,229.00 | | | | | | | 1,370,220.58 | 261,495,449.58 |
| 1、股东投入的普通股 | 31,670,000.00 | | | | 228,455,229.00 | | | | | | | 1,320,000.00 | 261,445,229.00 |
| 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 | | | | | | | | | 1,105,244.02 | | -1,105,244.02 | | 50,220.58 |
| 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、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5、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 | 126,670,000.00 | | | | 367,553,873.97 | | 1,892,847.07 | | 8,487,268.72 | | 265,389,250.73 | 15,604,791.57 | 785,598,022.06 |

公司法定代表人: 周晓南

主管会计工作负责人: 周晓南

会计机构负责人: 尹力

周晓南印

周晓南印

周晓南印

尹力印



资产负债表

2018年12月31日

编制单位：上海晶华胶粘新材料股份有限公司

单位：人民币元

| 资产 | 注释 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 79,205,208.87 | 146,009,637.89 |
| 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 | 十五、1 | 67,561,210.59 | 59,148,604.47 |
| 其中：应收票据 | | 2,812,592.55 | 1,482,361.07 |
| 应收账款 | | 64,748,618.04 | 57,666,243.40 |
| 预付款项 | | 607,240.87 | 1,887,435.38 |
| 其他应收款 | 十五、2 | 59,225,712.86 | 28,328,358.14 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 32,473,197.76 | 74,369,745.63 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 60,832,504.51 | 87,726,638.79 |
| 流动资产合计 | | 299,905,075.46 | 397,470,420.30 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 10,000,000.00 | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十五、3 | 373,671,938.55 | 293,274,221.03 |
| 投资性房地产 | | 1,911,292.10 | 2,014,192.95 |
| 固定资产 | | 43,793,365.33 | 64,363,681.86 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 6,848,267.04 | 7,234,480.99 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,272,130.20 | 1,449,396.49 |
| 递延所得税资产 | | 361,854.46 | 724,323.76 |
| 其他非流动资产 | | 539,006.00 | 1,460,409.27 |
| 非流动资产合计 | | 438,397,853.68 | 370,520,706.35 |
| 资产总计 | | 738,302,929.14 | 767,991,126.65 |

公司法定代表人：周晓南

主管会计工作负责人：周晓南

会计机构负责人：尹力

南周印晓 

南周印晓 

 尹力 

资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：上海晶华胶粘新材料股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益（或股东权益） | 注释 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 71,240,000.00 | 80,234,575.14 |
| 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 | | 25,077,201.64 | 91,701,525.10 |
| 预收款项 | | 1,568,530.09 | 2,904,099.55 |
| 应付职工薪酬 | | 3,521,306.98 | 5,286,722.20 |
| 应交税费 | | 2,736,739.14 | 2,092,559.91 |
| 其他应付款 | | 161,830.85 | 8,702,070.61 |
| 其中：应付利息 | | 104,158.82 | 144,553.04 |
| 应付股利 | | | |
| 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 | | 104,305,608.70 | 190,921,552.51 |
| 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 | | 1,344,146.13 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,344,146.13 | |
| 负债合计 | | 105,649,754.83 | 190,921,552.51 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 126,670,000.00 | 126,670,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 376,243,920.31 | 376,243,920.31 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 14,678,968.74 | 8,487,258.72 |
| 未分配利润 | | 115,060,285.26 | 65,668,395.11 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 632,653,174.31 | 577,069,574.14 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 738,302,929.14 | 767,991,126.65 |

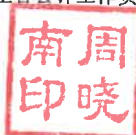
公司法定代表人：周晓南

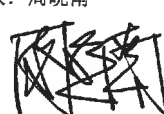
主管会计工作负责人：周晓南

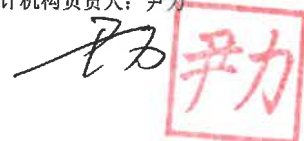
会计机构负责人：尹力

南周印晓



南周印晓



尹力

利润表

2018年度

编制单位：上海晶华胶粘新材料股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十五、4 | 348,620,094.28 | 361,317,878.42 |
| 减：营业成本 | 十五、4 | 304,421,667.59 | 295,437,578.99 |
| 税金及附加 | | 1,514,455.77 | 2,207,779.89 |
| 销售费用 | | 9,395,162.22 | 11,119,743.95 |
| 管理费用 | | 16,040,749.36 | 21,596,988.33 |
| 研发费用 | | 12,531,650.29 | 15,643,753.51 |
| 财务费用 | | 3,178,299.34 | 4,406,116.87 |
| 其中：利息费用 | | 4,492,788.28 | 4,213,774.35 |
| 利息收入 | | 1,868,907.28 | 850,286.60 |
| 资产减值损失 | | -3,618,264.90 | 1,280,430.17 |
| 加：其他收益 | | 405,848.00 | 260,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、5 | 53,613,565.31 | 1,270,141.80 |
| 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） | | 159,871.09 | -27,003.08 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 59,335,659.01 | 11,128,625.43 |
| 加：营业外收入 | | 4,011,188.36 | 1,450,561.71 |
| 减：营业外支出 | | 686,339.97 | 716,879.34 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 62,660,507.40 | 11,862,307.80 |
| 减：所得税费用 | | 743,407.23 | 809,867.62 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 61,917,100.17 | 11,052,440.18 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 61,917,100.17 | 11,052,440.18 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）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变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 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 | | 61,917,100.17 | 11,052,440.18 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

公司法定代表人：周晓南

主管会计工作负责人：周晓南

会计机构负责人：尹力



[Handwritten signature of Zhou Xiaonan]



[Handwritten signature of Zhou Xiaonan]

[Handwritten signature of Yin Li]



现金流量表

2018年度

编制单位：上海晶华胶粘新材料股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|----------------|-----------------|
| 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 | | 334,097,959.33 | 359,869,685.03 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 14,022,363.05 | 10,955,120.00 |
| 经营活动现金流入小计 | | 348,120,322.38 | 370,824,805.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 277,949,591.18 | 261,489,130.23 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 41,226,088.06 | 49,506,646.49 |
| 支付的各项税费 | | 9,387,335.75 | 15,022,798.34 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 59,708,673.14 | 48,266,783.77 |
| 经营活动现金流出小计 | | 388,271,688.13 | 374,285,358.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -40,151,365.75 | -3,460,553.80 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 310,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 53,613,565.31 | 2,361,850.60 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 13,719,349.55 | 491,647.05 |
| 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 | | 377,332,914.86 | 102,853,497.65 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,979,150.17 | 8,367,785.42 |
| 投资支付的现金 | | 300,281,389.80 | 180,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 80,397,717.52 | 66,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 383,658,257.49 | 254,367,785.42 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -6,325,342.63 | -151,514,287.77 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 295,797,800.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 105,240,000.00 | 138,734,575.14 |
| 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 | | 105,240,000.00 | 434,532,375.14 |
| 偿还债务支付的现金 | | 114,234,575.14 | 120,450,671.56 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 10,866,682.50 | 4,144,002.41 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 37,804,052.35 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 125,101,257.64 | 162,398,726.32 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -19,861,257.64 | 272,133,648.82 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -466,463.00 | -902,398.60 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -66,804,429.02 | 116,256,408.65 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 143,209,637.89 | 26,953,229.24 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 76,405,208.87 | 143,209,637.89 |

公司法定代表人：周晓南

主管会计工作负责人：周晓南

会计机构负责人：尹力

南周
印晓



南周
印晓



尹力

所有者权益变动表

2018年度

编制单位：上海晶华胶粘新材料股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 本期发生额 | | | | | | 所有者权益合计 | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|------|----------------|--------|---------|---------------|----------------|----------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | | 盈余公积 | 未分配利润 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 126,670,000.00 | | | | 376,243,920.31 | | | 8,487,258.72 | 65,668,395.11 | 577,069,574.14 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 126,670,000.00 | | | | 376,243,920.31 | | | 8,487,258.72 | 65,668,395.11 | 577,069,574.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 6,191,710.02 | 49,391,890.15 | 55,583,600.17 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 61,917,100.17 | 61,917,100.17 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1、所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 6,191,710.02 | -12,525,210.02 | -6,333,500.00 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | 6,191,710.02 | -6,191,710.02 | |
| 2、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -6,333,500.00 | -6,333,500.00 |
| 3、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、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5、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 | 126,670,000.00 | | | | 376,243,920.31 | | | 14,678,968.74 | 115,060,285.26 | 632,653,174.31 |

公司法定代表人：周晓南

主管会计工作负责人：周晓南

会计机构负责人：尹力

周晓南印

周晓南印

周晓南

尹力



所有者权益变动表 (续)

2018年度

编制单位: 上海晶华胶粘新材料股份有限公司

| 项 目 | 实收资本 (或股本) | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|------------------------|----------------|-----|--------|----|----------------|--------|--------|--------------|---------------|----------------|
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 其他 | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 95,000,000.00 | | | | 147,788,691.31 | | | 7,382,014.70 | 55,721,198.95 | 305,891,904.96 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 95,000,000.00 | | | | 147,788,691.31 | | | 7,382,014.70 | 55,721,198.95 | 305,891,904.96 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 31,670,000.00 | | | | 228,455,229.00 | | | 1,105,244.02 | 9,947,196.16 | 271,177,669.18 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | 11,052,440.18 | 11,052,440.18 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 31,670,000.00 | | | | 228,455,229.00 | | | | | 260,125,229.00 |
| 1、所有者投入的普通股 | 31,670,000.00 | | | | 228,455,229.00 | | | | | 260,125,229.00 |
| 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 | | | | | | | | 1,105,244.02 | -1,105,244.02 | |
| 2、对所有者 (或股东) 的分配 | | | | | | | | 1,105,244.02 | -1,105,244.02 | |
| 3、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、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5、其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 126,670,000.00 | | | | 376,243,920.31 | | | 8,487,258.72 | 65,668,395.11 | 577,069,574.14 |

单位: 人民币元

公司法定代表人: 周晓南

南周印晓

主管会计工作负责人: 周晓南

南周印晓

会计机构负责人: 尹力

尹力

上海晶华胶粘新材料股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、公司概况

公司名称：上海晶华胶粘新材料股份有限公司

统一社会信用代码：9131000078783207XJ

住所：上海市松江区永丰街道大江路 89 号

注册资本：人民币 12,667.00 万元

实收资本：人民币 12,667.00 万元

法定代表人：周晓南

2、经营范围

电子及集成电路胶带、汽车喷漆用胶、汽车配件用海绵胶带、美纹纸胶带、电子工业胶带、其他特殊用途胶带、离型纸和离型膜、高导热石墨膜（除危险品）的生产销售，化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、纸制品、各类粘胶制品（除危险品）、粘胶配套材料（除危险品）、办公用品销售，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

3、历史沿革

公司成立于 2006 年 4 月 19 日，原名上海晶华粘胶制品发展有限公司。2013 年 11 月 7 日，根据上海晶华粘胶制品发展有限公司股东共同签署《上海晶华胶粘新材料股份有限公司发起人协议》，公司整体变更为股份有限公司，注册资本变更为人民币 80,000,000.00 元，股份总额 80,000,000 股，每股面额 1 元，均为普通股，公司名称由上海晶华粘胶制品发展有限公司变更为上海晶华胶粘新材料股份有限公司。2013 年 8 月 31 日公司经审计的净资产为 136,090,262.33 元（其中：实收资本 71,804,511.00 元、资本公积 17,317,114.34 元、盈余公积 3,625,170.37 元、未分配利润 43,343,466.62 元）；有限公司各股东以经审计的净资产按 1: 1.701128279125 的比例折合为股份有限公司的股本，股本总额为 80,000,000.00 元，股份总额为 80,000,000.00 股，

每股面值为 1 元，均为普通股，除股本以外的净资产余额 56,090,262.33 元列入公司资本公积。该次工商变更登记已经上海市工商行政管理局于 2013 年 12 月 26 日核准。

根据公司第二届董事会第二次会议及 2017 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2017]1731 号《关于核准上海晶华胶粘新材料股份有限公司首次公开发行股票批复》文件核准，公司于 2017 年 9 月 22 日向社会公开发行人民币普通股股票 31,670,000 股（每股面值 1 元），每股发行价格为人民币 9.34 元。本次发行后，公司注册资本和股本均为人民币 126,670,000.00 元。

（二）合并财务报表范围

本公司报告期纳入合并范围的子公司情况如下：

| 序号 | 子公司名称 | 本年度新增/减少 |
|----|----------------|----------|
| 1 | 广东晶华科技有限公司 | 未变动 |
| 2 | 浙江晶鑫特种纸业有限公司 | 未变动 |
| 3 | 香港晶华投资有限公司 | 未变动 |
| 4 | 青岛晶华电子材料有限公司 | 未变动 |
| 5 | 昆山晶华兴业电子材料有限公司 | 未变动 |
| 6 | 江苏晶华新材料科技有限公司 | 未变动 |
| 7 | 成都晶华胶粘新材料有限公司 | 未变动 |
| 8 | 苏州百利恒源胶粘制品有限公司 | 未变动 |

本公司报告期合并财务报表范围详见本附注七“在其他主体中权益的披露”，合并范围在报告期的增减情况详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报表经本公司于 2019 年 4 月 16 日召开的第二届第十八次董事会决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2018 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项、存货、固定资产、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之“10、应收票据及应收账款”、“11 存货”、“15 固定资产”、“24 收入”各项描述。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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；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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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，在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，需考虑各项交易是否构成一揽

子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）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。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，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。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

9、金融工具

（1）金融资产

①金融资产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资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其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检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①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和其他金融负债。

②金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

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。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款。

(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 100 万元以上（含） |
|------------------|------------------|

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 |
|----------------------|---|

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------|---|
| 确定账龄组合的依据 | |
| 关联方组合 | 本公司合并报表范围内关联方产生的应收款项。 |
| 账龄分析法组合 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。 |
| 应收票据组合 | 承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险特征。 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 关联方组合 | 不计提坏账准备 |
| 账龄分析法组合 | 根据其账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。 |
| 应收票据组合 | 结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

账龄分析法组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账 龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|---------|----------|-----------|
| 1 年以内 | 5% | 5% |
| 1 至 2 年 | 10% | 10% |
| 2 至 3 年 | 30% | 30% |
| 3 至 4 年 | 50% | 50% |
| 4 至 5 年 | 80% | 80% |
| 5 年以上 | 100% | 100% |

(3) 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 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 |

11、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

12、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类别：

(一) 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；

(二) 出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

13、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据

本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益

和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

③处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

14、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

| 类别 | 使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|-------|------|--------|-------|
| 房屋建筑物 | 30 年 | 5% | 3.17% |
| 土地使用权 | 50 年 | 0 | 2.00% |

15、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用年限平均法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|---------|---------|--------|---------------|
| 房屋建筑物 | 20-30 年 | 5% | 3.17%-4.75% |
| 机器设备 | 5-10 年 | 5% | 9.50%-19.00% |
| 运输设备 | 5 年 | 5% | 19.00% |
| 电子及其他设备 | 3-5 年 | 5% | 19.00%-31.67% |

本公司至少在每年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。

16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

17、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内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一般借款的资本化率计算确定。

18、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用年限平均法摊销。

| 类 别 | 使用寿命 |
|-------|--------|
| 土地使用权 | 50 年 |
| 专利权 | 10 年 |
| 软件 | 5-10 年 |
| 商标权 | 2 年 |

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无

形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。

| 项 目 | 受益期 |
|---------|-------|
| 装修款及改造费 | 2-8 年 |
| 活性炭添加 | 2 年 |
| 排污费 | 5 年 |
| 设备配件 | 3-5 年 |

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服

务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，

相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须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,相应增加负债。

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。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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。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,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。

24、收入

(1) 销售商品收入

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,也没有对已售出的商品实施有效控制,收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入时,确认销售商品收入。

本公司的商品销售包括内销和外销,根据企业会计准则所规定的销售商品收入确认原则,并结合本公司的业务特点确定了以下确认方法:(1)内销收入,在商品交付并经对方确认后确认销售收入。(2)外销收入,在商品已经发出,根据签订的购销合同和出口发票办理完报关出口手续后确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定,收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入时,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内结合具体资产实现未来经济利益的消耗方式分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

26、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

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

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

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

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

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

27、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发

生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

（2）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按

照其差额调整资本公积（股本溢价）。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

2018年6月15日，财政部颁布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号，以下简称“《修订通知》”），要求执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和《修订通知》附件1一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）的要求编制财务报表。公司已经按照相关要求编制了财务报表，并且相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响，对2017年度财务报表列报项目的影响为：

| 原列报报表项目及金额 | | 新列报报表项目及金额 | |
|------------|----------------|------------|----------------|
| 应收票据 | 3,767,085.60 | 应收票据及应收账款 | 104,937,283.00 |
| 应收账款 | 101,170,197.40 | | |
| 应付票据 | 5,908,140.00 | 应付票据及应付账款 | 124,932,360.68 |
| 应付账款 | 119,024,220.68 | | |
| 应付利息 | 310,051.89 | 其他应付款 | 889,864.35 |
| 应付股利 | 0.00 | | |
| 其他应付款 | 579,812.46 | | |
| 管理费用 | 77,711,727.43 | 管理费用 | 45,822,250.98 |
| | | 研发费用 | 31,889,476.45 |

（2）重要会计估计变更

报告期内，公司按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项在原账龄组合的基础上增加关联方组合，对公司合并报表范围内关联方互相产生的应收款项不计提坏账准备。根据《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，本次会计估计变更应采用未来适用法进行会计处理，无需对已披露的财务报告进行追溯调整。经2018年8月28日公司第二届董事会第十一次会议决议，对上述会计估计变更自董事会通过之日开始执行。本次会计估计变更导致母公司财务报表应收账款坏账准备期末少计提2,318,851.10元，其他应收款坏账准备期末少计提2,951,118.88元；合并抵消后对公司合并财务报表无实际影响。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 | 备注 |
|-----|--|----------------------|------|
| 增值税 | 应税收入根据相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 0%、5%、6%、10%、16%、17% | [注1] |

| 税 种 | 计税依据 | 税率 | 备注 |
|---------|---|----------|----|
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 1%、5%、7% | |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% | |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2% | |
| 房产税 | 从价计征的，按自用房产原值一次减除20%-30%后从余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12% | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | [注 2] | |

[注 1] 根据财税〔2018〕32 号《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。原适用 17%税率且出口退税率为 17%的出口货物，出口退税率调整至 16%。原适用 11%税率且出口退税率为 11%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至 10%。

出口产品销项税实行零税率，同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策。

[注 2] 公司及子公司企业所得税税率

| 公司名称 | 所得税税率 |
|-----------------|--------|
| 上海晶华胶粘新材料股份有限公司 | 15% |
| 广东晶华科技有限公司 | 25% |
| 浙江晶鑫特种纸业有限公司 | 15% |
| 青岛晶华电子材料有限公司 | 25% |
| 昆山晶华兴业电子材料有限公司 | 25% |
| 江苏晶华新材料科技有限公司 | 25% |
| 香港晶华投资有限公司 | 16.50% |
| 成都晶华胶粘新材料有限公司 | 25% |
| 苏州百利恒源胶粘制品有限公司 | 25% |

2、主要税收优惠

(1) 根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合签发的高新技术企业认定证书，公司于 2016 年 11 月 24 日被认定为高新技术企业。公司 2018 年度按应纳税所得额 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 公司子公司浙江晶鑫特种纸业有限公司于 2017 年 11 月获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年，该公司 2018 年度按应纳税所得额 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，报告期指 2018 年度，截止日为 2018 年 12 月 31 日，金额以人民币元

为单位)

1、货币资金

(1) 明细项目

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 现金 | 308,286.35 | 348,625.88 |
| 银行存款 | 147,816,581.92 | 208,222,649.01 |
| 其他货币资金 | 9,894,239.91 | 37,213,828.00 |
| 合 计 | 158,019,108.18 | 245,785,102.89 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 27,771,050.73 | 62,709,201.78 |

(2) 其他货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|---------------|
| 加工贸易进口料件保证金 | 3,670,000.00 | 3,120,000.00 |
| 银行承兑汇票保证金 | 800,000.00 | 1,889,928.00 |
| 保函保证金 | 5,197,901.38 | 2,800,000.00 |
| 银行借款保证金 | | 29,403,900.00 |
| 网络第三方支付平台存款 | 226,338.53 | |
| 合 计 | 9,894,239.91 | 37,213,828.00 |

(3) 货币资金期末余额中除加工贸易进口料件保证金、银行承兑汇票保证金和保函保证金外，无其他抵押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 11,441,553.94 | 3,767,085.60 |
| 应收账款 | 133,586,029.60 | 101,170,197.40 |
| 合 计 | 145,027,583.54 | 104,937,283.00 |

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

| 种 类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 6,712,752.98 | 3,767,085.60 |
| 商业承兑汇票 | 4,728,800.96 | |
| 合 计 | 11,441,553.94 | 3,767,085.60 |

[注] 不存在客观证据表明公司应收票据发生减值，期末未计提应收票据减值准备。

2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 种 类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 42,893,164.17 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | 42,893,164.17 | - |

3) 期末公司用于银行借款质押的应收票据参见附注五、48、所有权或使用权受到限制的资产。

4) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(2) 应收账款

1) 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 | 坏账准备 | 比例 | |
| 单项金额重大并单项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 | 140,693,933.61 | 100.00% | 7,107,904.01 | 5.05% | 133,586,029.60 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 140,693,933.61 | 100.00% | 7,107,904.01 | 5.05% | 133,586,029.60 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|------------------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 比例 | |
| 单项金额重大并单项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 | 106,568,707.53 | 100.00% | 5,398,510.13 | 5.07% | 101,170,197.40 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 106,568,707.53 | 100.00% | 5,398,510.13 | 5.07% | 101,170,197.40 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|--------------|--------|----------------|--------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 139,374,015.44 | 6,968,700.78 | 5.00% | 105,984,974.90 | 5,299,248.75 | 5.00% |
| 1至2年 | 1,283,861.07 | 128,386.10 | 10.00% | 454,363.63 | 45,436.36 | 10.00% |
| 2至3年 | 36,057.10 | 10,817.13 | 30.00% | 83,017.33 | 24,905.20 | 30.00% |
| 3至4年 | | | | 27,205.07 | 13,602.54 | 50.00% |
| 4至5年 | | | | 19,146.60 | 15,317.28 | 80.00% |
| 合计 | 140,693,933.61 | 7,107,904.01 | 5.05% | 106,568,707.53 | 5,398,510.13 | 5.07% |

2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|--------------|------------|
| 计提和转回坏账准备金额 | 1,705,101.94 | 190,094.14 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|------|------|
| 收回前期确认的坏账准备 | - | - |

3) 实际核销的应收账款情况

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|-----------|------|
| 实际核销的应收账款情况 | 27,979.20 | - |

其中重要的应收账款核销情况

| 往来单位名称 | 款项性质 | 金额 | 核销原因 |
|---------------|------|-----------|--------|
| 深圳市宝耀光电科技有限公司 | 货款 | 27,979.20 | 货款无法收回 |

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 26,611,888.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例 18.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,330,594.43 元。

5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|---------|--------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 9,885,283.27 | 97.88% | 4,556,297.25 | 96.09% |
| 1 至 2 年 | 141,511.78 | 1.40% | 102,473.98 | 2.16% |
| 2 至 3 年 | 37,254.67 | 0.37% | 83,066.00 | 1.75% |
| 3 年以上 | 35,301.00 | 0.35% | | |
| 合 计 | 10,099,350.72 | 100.00% | 4,741,837.23 | 100.00% |

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 5,562,967.54 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 55.08%。

4、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 1,787,293.48 | 2,850,670.72 |
| 合 计 | 1,787,293.48 | 2,850,670.72 |

(1) 其他应收款

1) 分类情况

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|--------------|---------|------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 比例 | |
| 单项金额重大并单项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 | 2,408,646.10 | 100.00% | 621,352.62 | 25.80% | 1,787,293.48 |
| 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 | 2,408,646.10 | 100.00% | 621,352.62 | 25.80% | 1,787,293.48 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|--------------|---------|--------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 比例 | |
| 单项金额重大并单项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 | 4,215,585.89 | 100.00% | 1,364,915.17 | 32.38% | 2,850,670.72 |
| 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 | 4,215,585.89 | 100.00% | 1,364,915.17 | 32.38% | 2,850,670.72 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------|------------|---------|--------------|--------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 1,378,239.81 | 68,911.99 | 5.00% | 876,342.39 | 43,817.12 | 5.00% |
| 1至2年 | 414,306.29 | 41,430.63 | 10.00% | 323,100.00 | 32,310.00 | 10.00% |
| 2至3年 | 143,100.00 | 42,930.00 | 30.00% | 2,455,953.50 | 736,786.05 | 30.00% |
| 3至4年 | 8,000.00 | 4,000.00 | 50.00% | 12,100.00 | 6,050.00 | 50.00% |
| 4至5年 | 4,600.00 | 3,680.00 | 80.00% | 10,690.00 | 8,552.00 | 80.00% |
| 5年以上 | 460,400.00 | 460,400.00 | 100.00% | 537,400.00 | 537,400.00 | 100.00% |
| 合计 | 2,408,646.10 | 621,352.62 | 25.80% | 4,215,585.89 | 1,364,915.17 | 32.38% |

2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|-------------|------------|
| 计提和转回坏账准备金额 | -743,562.55 | 548,931.56 |
| 收回前期确认的坏账准备 | - | - |

3) 实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|------|------|
| 实际核销的其他应收款情况 | - | - |

4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项的性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|------|
| | | |

| 款项的性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 保证金 | 1,675,372.10 | 3,463,643.50 |
| 职工借款 | 513,414.78 | 614,541.86 |
| 其他经营性往来款 | 219,859.22 | 137,400.53 |
| 合计 | 2,408,646.10 | 4,215,585.89 |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 项目 | 款项性质 | 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 |
|-----|------|--------------|------|------------------|------------|
| 第一名 | 保证金 | 838,072.10 | 1年以内 | 34.79% | 41,903.61 |
| 第二名 | 保证金 | 450,000.00 | 5年以上 | 18.68% | 450,000.00 |
| 第三名 | 职工借款 | 105,000.00 | 1至2年 | 4.36% | 10,500.00 |
| 第四名 | 职工借款 | 105,000.00 | 1至2年 | 4.36% | 10,500.00 |
| 第五名 | 保证金 | 100,000.00 | 2至3年 | 4.15% | 30,000.00 |
| 合计 | | 1,598,072.10 | | 66.34% | 542,903.61 |

5、存货

(1) 分类情况

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----|----------------|------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 88,633,791.60 | 65,187.82 | 88,568,603.78 |
| 在产品 | 29,653,119.92 | | 29,653,119.92 |
| 产成品 | 74,011,985.68 | 133,644.10 | 73,878,341.58 |
| 合计 | 192,298,897.20 | 198,831.92 | 192,100,065.28 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|-----|----------------|------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 67,721,968.50 | 186,107.54 | 67,535,860.96 |
| 在产品 | 26,917,168.08 | | 26,917,168.08 |
| 产成品 | 59,712,976.78 | 36,465.60 | 59,676,511.18 |
| 合计 | 154,352,113.36 | 222,573.14 | 154,129,540.22 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----|------------|-----------|------|------------|------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 186,107.54 | | | 120,919.72 | 65,187.82 |
| 产成品 | 36,465.60 | 97,178.50 | | | 133,644.10 |
| 合计 | 222,573.14 | 97,178.50 | - | 120,919.72 | 198,831.92 |

本公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提

跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

6、其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 银行理财产品 | 86,954,781.80 | 80,000,000.00 |
| 可抵扣增值税进项税 | 61,303,248.44 | 39,683,826.59 |
| 预付进口增值税 | | 433,512.09 |
| 预交其他税费 | 193,539.30 | 390,218.06 |
| 合 计 | 148,451,569.54 | 120,507,556.74 |

7、可供出售金融资产

(1) 分类情况

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|---------------|------|------|------|
| | 金 额 | 减值准备 | 金 额 | 减值准备 |
| 可供出售权益工具 | 10,000,000.00 | | | |
| 按公允价值计量的 | | | | |
| 按成本计量的 | 10,000,000.00 | | | |
| 可供出售债务工具 | | | | |
| 合 计 | 10,000,000.00 | - | - | - |

(2) 期末按成本计量的可供出售权益工具

| 被投资单位名称 | 占被投资单位份额 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------------|----------|------|---------------|------|---------------|
| 杭州长誉资产管理合伙企业(有限合伙) | 4.44% | | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 |
| 合 计 | | - | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 |

8、长期应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 融资租赁保证金 | 4,167,000.00 | 4,167,000.00 |
| 合 计 | 4,167,000.00 | 4,167,000.00 |

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项 目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 2,869,739.64 | 2,869,739.64 |
| 2. 本期增加金额 | 2,930,355.69 | 2,930,355.69 |

| 项 目 | 房屋建筑物 | 合 计 |
|--------------------|--------------|--------------|
| (1) 外购 | | |
| (2) 新增出租转入 | 2,930,355.69 | 2,930,355.69 |
| 3. 本期减少金额 | 679,289.16 | 679,289.16 |
| (1) 处置 | | |
| (2) 终止出租转出 | 679,289.16 | 679,289.16 |
| 4. 期末余额 | 5,120,806.17 | 5,120,806.17 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 562,946.80 | 562,946.80 |
| 2. 本期增加金额 | 1,587,836.58 | 1,587,836.58 |
| (1) 计提或摊销 | 136,292.83 | 136,292.83 |
| (2) 新增出租转入 | 1,451,543.75 | 1,451,543.75 |
| 3. 本期减少金额 | 404,615.47 | 404,615.47 |
| (1) 处置 | | |
| (2) 终止出租转出 | 404,615.47 | 404,615.47 |
| 4. 期末余额 | 1,746,167.91 | 1,746,167.91 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 3,374,638.26 | 3,374,638.26 |
| 2. 期初账面价值 | 2,306,792.84 | 2,306,792.84 |

(2) 期末公司投资性房地产不存在需计提减值准备情况。

(3) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(4) 期末无用于抵押借款的投资性房地产情况。

10、固定资产

(1) 分类情况

| 项 目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合 计 |
|---------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 77,384,510.63 | 179,648,444.18 | 8,574,321.61 | 7,636,898.32 | 273,244,174.74 |
| 2. 本期增加金额 | 176,060,570.64 | 141,653,892.25 | 1,477,771.61 | 726,679.32 | 319,918,913.82 |
| (1) 购置 | | 138,501,217.96 | 1,477,771.61 | 726,679.32 | 140,705,668.89 |
| (2) 在建工程转入 | 175,381,281.48 | 3,152,674.29 | | | 178,533,955.77 |

| 项 目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合 计 |
|---------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| (3) 终止出租转入 | 679,289.16 | | | | 679,289.16 |
| 3. 本期减少金额 | 2,930,355.69 | 16,037,669.77 | 1,030,051.13 | 1,132,191.84 | 21,130,268.43 |
| (1) 处置或报废 | | 16,037,669.77 | 1,030,051.13 | 1,132,191.84 | 18,199,912.74 |
| (2) 出租转出 | 2,930,355.69 | | | | 2,930,355.69 |
| 4. 期末余额 | 250,514,725.58 | 305,264,666.66 | 9,022,042.09 | 7,231,385.80 | 572,032,820.13 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 25,332,928.76 | 80,347,591.20 | 5,533,762.46 | 5,051,644.47 | 116,265,926.89 |
| 2. 本期增加金额 | 6,577,333.27 | 19,159,349.05 | 1,119,840.42 | 828,509.61 | 27,685,032.35 |
| (1) 计提 | 6,172,717.80 | 19,159,349.05 | 1,119,840.42 | 828,509.61 | 27,280,416.88 |
| (2) 终止出租转入 | 404,615.47 | | | | 404,615.47 |
| 3. 本期减少金额 | 1,451,543.75 | 15,575,514.77 | 701,143.28 | 777,074.78 | 18,505,276.58 |
| (1) 处置或报废 | | 15,575,514.77 | 701,143.28 | 777,074.78 | 17,053,732.83 |
| (2) 出租转出 | 1,451,543.75 | | | | 1,451,543.75 |
| 4. 期末余额 | 30,458,718.28 | 83,931,425.48 | 5,952,459.60 | 5,103,079.30 | 125,445,682.66 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | - | - | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 220,056,007.30 | 221,333,241.18 | 3,069,582.49 | 2,128,306.50 | 446,587,137.47 |
| 2. 期初账面价值 | 52,051,581.87 | 99,300,852.98 | 3,040,559.15 | 2,585,253.85 | 156,978,247.85 |

(2) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况

| 项 目 | 账面价值 |
|-----|--------------|
| 织布机 | 1,010,825.19 |
| 整经机 | 95,979.35 |
| 其他 | 19,566.05 |
| 合 计 | 1,126,370.59 |

(3) 公司期末未办妥产权证书的固定资产情况

| | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|--------------|---------------------|
| 仓库及检测室 | 1,829,318.10 | 受上海市松江区规划政策限制,无法办理。 |
| 食堂及门卫 | 744,996.92 | 受上海市松江区规划政策限制,无法办理。 |
| 配电间 | 112,316.75 | 受上海市松江区规划政策限制,无法办理。 |
| 二期涂布车间 | 1,803,567.56 | 在申报办理之中。 |
| 合 计 | 4,490,199.33 | |

(4) 公司固定资产抵押、担保情况

截止报告期末，公司固定资产抵押、担保情况参见财务报表附注五、48、所有权或使用权受到限制的资产。

11、在建工程

(1) 分类情况

| 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 |
| 张家港一期厂房项目 | 31,624,969.68 | | 31,624,969.68 | 166,777,003.10 | | 166,777,003.10 |
| 涂布3号项目 | | | | 2,516,164.85 | | 2,516,164.85 |
| 其他 | 33,203.88 | | 33,203.88 | 543,029.97 | | 543,029.97 |
| 合计 | 31,658,173.56 | - | 31,658,173.56 | 169,836,197.92 | - | 169,836,197.92 |

(2) 在建工程本期变动情况

| 项目 | 预算数 (万元) | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 | 本期其他 减少 | 期末余额 |
|-----------|-------------|----------------|---------------|----------------|------------|---------------|
| 张家港一期厂房项目 | 19909 | 166,777,003.10 | 40,229,248.06 | 175,381,281.48 | | 31,624,969.68 |
| 涂布3号项目 | 250 | 2,516,164.85 | 89,979.47 | 2,606,144.32 | | |
| 其他 | - | 543,029.97 | 36,703.88 | 546,529.97 | | 33,203.88 |
| 合计 | | 169,836,197.92 | 40,355,931.41 | 178,533,955.77 | - | 31,658,173.56 |

(续)

| 项目 | 工程投入占 预算比例 | 工程进度 | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 本期利息 资本化率 | 资金来源 |
|-----------|---------------|------|---------------|------------------|----------------|----------------|
| 张家港一期厂房项目 | 103.98% | 98% | 8,396,315.69 | 5,704,132.74 | 平均年利率 5.07% | 募集资金、借 款及自筹 |
| 涂布3项目 | 104.25% | 100% | | | | 自筹 |
| 其他 | - | | | | | 自筹 |
| 合计 | | | 8,396,315.69 | 5,704,132.74 | | |

[注] 在建工程中“张家港一期厂房项目”已经用于银行借款抵押担保。

12、无形资产

(1) 分类情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 专利权 | 商标权 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|-----------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 76,733,536.26 | 2,171,656.53 | 44,850.00 | 111,800.00 | 79,061,842.79 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 专利权 | 商标权 | 合 计 |
|---------------|---------------|--------------|-----------|------------|---------------|
| 4. 期末余额 | 76,733,536.26 | 2,171,656.53 | 44,850.00 | 111,800.00 | 79,061,842.79 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 5,851,628.85 | 1,372,031.50 | 29,943.99 | 32,608.31 | 7,286,212.65 |
| 2. 本期增加金额 | 1,542,295.56 | 258,774.55 | 2,484.96 | 55,899.96 | 1,859,455.03 |
| (1) 计提 | 1,542,295.56 | 258,774.55 | 2,484.96 | 55,899.96 | 1,859,455.03 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 7,393,924.41 | 1,630,806.05 | 32,428.95 | 88,508.27 | 9,145,667.68 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | - | - | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 69,339,611.85 | 540,850.48 | 12,421.05 | 23,291.73 | 69,916,175.11 |
| 2. 期初账面价值 | 70,881,907.41 | 799,625.03 | 14,906.01 | 79,191.69 | 71,775,630.14 |

(2) 无形资产期末抵押情况

截止报告期末，公司无形资产抵押、担保情况参见财务报表附注五、48、所有权或使用权受到限制的资产。

13、商誉

(1) 分类情况

| 被投资单位 名称 | 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 |
| 浙江晶鑫特种纸业 有限公司 | 19,720,669.32 | | 19,720,669.32 | 19,720,669.32 | | 19,720,669.32 |
| 合 计 | 19,720,669.32 | - | 19,720,669.32 | 19,720,669.32 | - | 19,720,669.32 |

(2) 本期变动情况

本期未发生变动。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司取得浙江晶鑫特种纸业股权，收购价与可辨认净资产公允价值份额的差额计19,720,669.32元确认为商誉。公司评估商誉所在资产组与购买日所确认的资产组一致，评估范围包括形成资产组的固定资产、无形资产和长期待摊费用等非流动资产。

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司进行商誉减值测试时，资产组和资产组组合的可收回金额依据公司管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用估计增长率作出推算。公司管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

公司将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

| 项 目 | 浙江晶鑫特种纸业有限公司 |
|--------------------------|--------------|
| 预测期收入年复合增长率 | 4.12% |
| 稳定期收入增长率(第六年/第五年, 及以后年度) | 0.00% |
| 平均销售收入毛利率 | 15.66% |
| 折现率 | 13.41% |

经测试，公司收购浙江晶鑫特种纸业有限公司形成的商誉本期末不存在减值。

(5) 商誉减值测试的影响

经测试，本期末，公司无需计提商誉减值。

14、长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销额 | 期末余额 |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 装修款及改造费 | 1,975,673.41 | 474,939.56 | 669,664.54 | 1,780,948.43 |
| 排污费 | 36,000.00 | | 21,600.00 | 14,400.00 |
| 设备配件 | 110,826.00 | | 45,868.54 | 64,957.46 |
| 活性炭添加 | | 2,033,103.38 | 282,375.45 | 1,750,727.93 |
| 合 计 | 2,122,499.41 | 2,508,042.94 | 1,019,508.53 | 3,611,033.82 |

15、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 | 7,928,088.55 | 1,849,607.80 | 6,985,998.44 | 1,324,517.48 |
| 可抵扣亏损 | 22,427,001.06 | 5,606,750.27 | 11,124,019.85 | 2,772,056.10 |
| 预提费用 | 304,603.77 | 76,150.94 | | |
| 递延收益 | 9,188,266.66 | 2,297,066.67 | | |
| 存货内部销售未实现利润 | 4,276,097.96 | 744,649.89 | 5,865,617.76 | 930,550.57 |
| 合 计 | 44,124,058.00 | 10,574,225.57 | 23,975,636.05 | 5,027,124.15 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------------------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制下企业合并被投资单位可辨认净资产公允价值大于账面价值形成 | 3,668,553.82 | 917,138.45 | 3,779,492.50 | 944,873.12 |
| 合 计 | 3,668,553.82 | 917,138.45 | 3,779,492.50 | 944,873.12 |

(3) 已抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | -109,986.23 | 10,464,239.34 | -482,170.25 | 4,544,953.90 |
| 递延所得税负债 | -109,986.23 | 807,152.22 | -482,170.25 | 462,702.87 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

无。

16、其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 预付非流动资产购买款 | 71,468,105.44 | 96,918,048.87 |
| 合 计 | 71,468,105.44 | 96,918,048.87 |

17、短期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 信用借款 | | 6,234,575.14 |
| 担保借款 | 84,168,822.29 | |
| 抵押借款 | 96,698,064.00 | 4,000,000.00 |
| 质押借款 | 450,000.00 | |
| 抵押及担保借款 | 5,434,336.00 | 92,001,758.00 |
| 合 计 | 186,751,222.29 | 102,236,333.14 |

18、应付票据及应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应付票据 | 1,600,000.00 | 5,908,140.00 |
| 应付账款 | 135,639,222.64 | 119,024,220.68 |
| 合 计 | 137,239,222.64 | 124,932,360.68 |

(1) 应付票据

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,600,000.00 | 5,908,140.00 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,600,000.00 | 5,908,140.00 |

(2) 应付账款

1) 款项性质

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 应付经营活动采购款 | 87,749,313.45 | 79,762,601.75 |
| 应付非流动资产购买款 | 47,889,909.19 | 39,261,618.93 |
| 合计 | 135,639,222.64 | 119,024,220.68 |

2) 账龄情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 一年以内 | 132,396,543.38 | 115,674,131.60 |
| 一年以上 | 3,242,679.26 | 3,350,089.08 |
| 合计 | 135,639,222.64 | 119,024,220.68 |

3) 应付账款期末余额账龄 1 年以上的前五名情况

| 对方单位 | 余额 | 款项性质 |
|------|--------------|------------|
| 第一名 | 937,516.65 | 应付非流动资产购买款 |
| 第二名 | 640,500.00 | 应付非流动资产购买款 |
| 第三名 | 273,139.00 | 应付非流动资产购买款 |
| 第四名 | 182,400.00 | 应付非流动资产购买款 |
| 第五名 | 111,800.00 | 应付非流动资产购买款 |
| 合计 | 2,145,355.65 | |

19、预收款项

(1) 款项性质

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 5,756,270.14 | 4,043,330.61 |
| 预收租金 | 53,900.00 | 49,800.00 |
| 合计 | 5,810,170.14 | 4,093,130.61 |

(2) 账龄情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 一年以内 | 5,790,073.47 | 3,889,369.94 |
| 一年以上 | 20,096.67 | 203,760.67 |
| 合计 | 5,810,170.14 | 4,093,130.61 |

(3) 期末余额中，无账龄超过 1 年以上的重要预收款项。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 13,535,339.83 | 106,614,976.74 | 105,535,127.72 | 14,615,188.85 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 331,733.26 | 8,277,238.50 | 8,105,693.20 | 503,278.56 |
| 三、辞退福利 | | 60,000.00 | 60,000.00 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 13,867,073.09 | 114,952,215.24 | 113,700,820.92 | 15,118,467.41 |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 13,255,811.76 | 91,026,407.82 | 90,117,119.66 | 14,165,099.92 |
| 二、职工福利费 | | 7,893,637.99 | 7,893,637.99 | |
| 三、社会保险费 | 168,079.46 | 4,422,642.92 | 4,297,299.72 | 293,422.66 |
| 其中：医疗保险费 | 148,873.40 | 3,587,396.38 | 3,506,022.15 | 230,247.63 |
| 工伤保险费 | 13,487.66 | 528,939.60 | 495,785.11 | 46,642.15 |
| 生育保险费 | 5,718.40 | 306,306.94 | 295,492.46 | 16,532.88 |
| 四、住房公积金 | 94,521.00 | 2,843,996.10 | 2,888,688.40 | 49,828.70 |
| 五、工会经费 | 16,927.61 | 162,459.48 | 72,549.52 | 106,837.57 |
| 六、职工教育经费 | | 265,832.43 | 265,832.43 | |
| 七、非货币福利 | | | | |
| 八、其他 | | | | |
| 合 计 | 13,535,339.83 | 106,614,976.74 | 105,535,127.72 | 14,615,188.85 |

(3) 离职后福利-设定提存计划

| 项 目 | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 317,209.10 | 7,951,499.36 | 7,781,731.90 | 486,976.56 |
| 失业保险费 | 14,524.16 | 325,739.14 | 323,961.30 | 16,302.00 |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 合 计 | 331,733.26 | 8,277,238.50 | 8,105,693.20 | 503,278.56 |

21、应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 5,631,397.13 | 3,038,655.61 |
| 企业所得税 | 2,797,091.41 | 1,262,313.79 |
| 城市建设维护税 | 341,680.33 | 231,882.76 |
| 教育费附加 | 256,516.16 | 179,910.77 |
| 房产税 | 510,549.74 | |
| 土地使用税 | 131,553.88 | 108,739.60 |
| 印花税 | 28,485.72 | 77,101.51 |
| 个人所得税 | 113,489.91 | 168,644.13 |
| 环境保护税 | 4,637.40 | |
| 各项基金 | 181,851.59 | 261,767.32 |
| 合 计 | 9,997,253.27 | 5,329,015.49 |

22、其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 应付利息 | 459,771.00 | 310,051.89 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 653,130.55 | 579,812.46 |
| 合 计 | 1,112,901.55 | 889,864.35 |

(1) 应付利息

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 银行借款利息 | 459,771.00 | 310,051.89 |
| 合 计 | 459,771.00 | 310,051.89 |

(2) 其他应付款

1) 款项性质

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 保证金 | 418,263.00 | 350,263.00 |
| 应付费用 | | 137,094.54 |
| 其他 | 234,867.55 | 92,454.92 |
| 合 计 | 653,130.55 | 579,812.46 |

2) 账龄情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 一年以内 | 331,854.29 | 316,312.46 |
| 一年以上 | 321,276.26 | 263,500.00 |
| 合 计 | 653,130.55 | 579,812.46 |

3) 其他应付款期末余额账龄 1 年以上的前五名情况

| 对方单位 | 余额 | 款项性质 |
|------|------------|------|
| 第一名 | 100,000.00 | 保证金 |
| 第二名 | 100,000.00 | 保证金 |
| 第三名 | 50,000.00 | 保证金 |
| 第四名 | 20,000.00 | 保证金 |
| 第五名 | 20,000.00 | 保证金 |
| 合 计 | 290,000.00 | |

23、一年内到期的非流动负债

(1) 分类情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 53,985,879.96 | |
| 一年内到期的应付融资租赁款 | 10,144,022.89 | 11,763,684.00 |
| 合 计 | 64,129,902.85 | 11,763,684.00 |

(2) 一年内到期的长期借款

1) 分类情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|------|
| 抵押及担保借款 | 53,985,879.96 | |
| 合计 | 53,985,879.96 | - |

2) 一年内到期的长期借款的余额情况

| 贷款银行 | 期末余额 | 借款期限 | 计息方式 |
|--------------|---------------|-----------------|--------|
| 中国银行张家港保税区支行 | 11,637,507.30 | 2017年3月-2019年3月 | 基准利率上浮 |
| 中国银行张家港保税区支行 | 7,381,152.80 | 2017年4月-2019年3月 | 基准利率上浮 |
| 中国银行张家港保税区支行 | 8,570,059.86 | 2017年5月-2019年3月 | 基准利率上浮 |
| 中国银行张家港保税区支行 | 8,491,086.00 | 2017年6月-2019年9月 | 基准利率上浮 |
| 中国银行张家港保税区支行 | 17,906,074.00 | 2017年7月-2019年9月 | 基准利率上浮 |
| 合计 | 53,985,879.96 | | |

(3) 一年内到期的应付融资租赁款期末余额情况

| 对方单位 | 期末余额 | 合同期限 |
|--------------|---------------|-----------------|
| 远东国际租赁有限公司 | 5,748,495.21 | 2017年1月-2020年1月 |
| 远东宏信融资租赁有限公司 | 1,070,657.15 | 2017年3月-2020年3月 |
| 远东宏信融资租赁有限公司 | 3,324,870.53 | 2017年4月-2020年4月 |
| 合计 | 10,144,022.89 | |

24、长期借款

(1) 分类情况

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|----------------|
| 抵押及担保借款 | 83,639,652.12 | 101,732,287.06 |
| 合计 | 83,639,652.12 | 101,732,287.06 |

(2) 长期借款期末余额情况

| 贷款银行 | 期末余额 | 借款期限 | 计息方式 |
|--------------|---------------|------------------|------------|
| 中国银行张家港保税区支行 | 20,751,569.90 | 2017年8月-2020年3月 | 基准利率上浮 |
| 中国银行张家港保税区支行 | 10,615,670.00 | 2017年9月-2020年3月 | 基准利率上浮 |
| 中国银行张家港保税区支行 | 2,009,286.00 | 2017年9月-2020年9月 | 基准利率上浮 |
| 中国银行张家港保税区支行 | 11,825,881.20 | 2017年10月-2020年9月 | 基准利率上浮 |
| 中国银行张家港保税区支行 | 2,544,000.00 | 2017年11月-2020年9月 | 基准利率上浮 |
| 中国银行张家港保税区支行 | 3,634,281.77 | 2018年3月-2020年9月 | 基准利率上浮 10% |
| 中国银行张家港保税区支行 | 1,744,184.82 | 2018年4月-2020年9月 | 基准利率上浮 10% |
| 中国银行张家港保税区支行 | 10,147,192.83 | 2018年5月-2021年3月 | 基准利率上浮 10% |
| 中国银行张家港保税区支行 | 3,687,897.55 | 2018年4月-2020年9月 | 基准利率上浮 10% |
| 中国银行张家港保税区支行 | 1,630,135.05 | 2018年8月-2021年9月 | 基准利率上浮 10% |
| 中国银行张家港保税区支行 | 2,652,652.07 | 2018年9月-2021年9月 | 基准利率上浮 10% |
| 中国银行张家港保税区支行 | 7,195,128.18 | 2018年10月-2021年9月 | 基准利率上浮 10% |

| 贷款银行 | 期末余额 | 借款期限 | 计息方式 |
|--------------|---------------|------------------|-----------|
| 中国银行张家港保税区支行 | 2,032,365.31 | 2018年11月-2021年9月 | 基准利率上浮10% |
| 中国银行张家港保税区支行 | 3,169,407.44 | 2018年12月-2021年9月 | 基准利率上浮10% |
| 合计 | 83,639,652.12 | | |

25、长期应付款

(1) 分类情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 应付融资租赁款 | 11,194,576.39 | 21,393,668.99 |
| 减去：重分类至一年以内到期的非流动负债 | 10,144,022.89 | 11,763,684.00 |
| 合计 | 1,050,553.50 | 9,629,984.99 |

(2) 应付融资租赁款期末余额情况

| 对方单位 | 期末余额 | 合同期限 |
|--------------|--------------|-----------------|
| 远东宏信融资租赁有限公司 | 184,365.52 | 2017年3月-2020年3月 |
| 远东宏信融资租赁有限公司 | 866,187.98 | 2017年4月-2020年4月 |
| 合计 | 1,050,553.50 | |

26、递延收益

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|------------|
| 政府补助 | 11,160,313.50 | 787,572.71 |
| 合计 | 11,160,313.50 | 787,572.71 |

政府补助的项目情况：

| 项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入 其他收益 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|
| 美纹纸技改项目1 | 583,975.33 | | 132,220.70 | | 451,754.63 | 与资产相关 |
| 美纹纸技改项目2 | 203,597.38 | | 27,451.31 | | 176,146.07 | 与资产相关 |
| 特种电子胶带全产业链项目 | | 9,344,000.00 | 155,733.33 | | 9,188,266.67 | 与资产相关 |
| 产业结构调整专项补助 | | 7,120,000.00 | | 5,775,853.87 | 1,344,146.13 | 与收益相关 |
| 合计 | 787,572.71 | 16,464,000.00 | 315,405.34 | 5,775,853.87 | 11,160,313.50 | |

[注1] 公司子公司江苏晶华科技有限公司收到9,344,000.00元特种电子胶带全产业链项目补贴，该补贴属于与资产相关的政府补助，根据《企业会计准则》的相关规定，计入递延收益，按照补贴资产相应折旧年限本期摊销155,733.33元计入其他收益。

[注2] 根据上海市松江区城市规划的总体安排和《关于加快我区产业结构调整推进工业园区二次开发的若干意见(试行)》、《关于推动创新创业促进松江经济转型升级的若干意见》(沪松府办【2015】121号)等文件精神，拟对公司所在的195区域进行转型调整，要求公司进行产业结构调整，并对公司因此次产业结构调整而产生的职工分流安置、转产、停产及设备资产损失等相关费用进行补助。公司已于2018年12

月25日收到上海市松江区永丰街道支付市区两级政府的补助款7,120,000.00元。截止2018年12月31日，公司扣除已经支付的相关款项后，期末尚未使用的余额1,344,146.13列入递延收益。

27、股本

(1) 变动情况

单位：股

| 项目 | 期初余额 | 本期增减(+, -) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 126,670,000.00 | - | - | - | - | - | 126,670,000.00 |

(2) 其他说明：

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增(+)减(-) | | | 期末余额 |
|-----------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | | 本期增加 | 本期减少 | 小计 | |
| 一、有限售条件股份 | 95,000,000.00 | | 12,800,000.00 | -12,800,000.00 | 82,200,000.00 |
| 二、无限售条件股份 | 31,670,000.00 | 12,800,000.00 | | 12,800,000.00 | 44,470,000.00 |
| 合计 | 126,670,000.00 | 12,800,000.00 | 12,800,000.00 | 0.00 | 126,670,000.00 |

28、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 365,855,444.99 | | | 365,855,444.99 |
| 其他资本公积 | 1,698,428.98 | | | 1,698,428.98 |
| 合计 | 367,553,873.97 | - | - | 367,553,873.97 |

29、其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 期末余额 |
|---------------------|--------------|--------------|--------------------|---------|--------------|-----------|--------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | 1,892,847.07 | 5,008,121.52 | | | 5,008,121.52 | | 6,900,968.59 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | 1,892,847.07 | 5,008,121.52 | | | 5,008,121.52 | | 6,900,968.59 |
| 其他综合收益合计 | 1,892,847.07 | 5,008,121.52 | - | - | 5,008,121.52 | - | 6,900,968.59 |

30、盈余公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 8,487,258.72 | 6,191,710.02 | | 14,678,968.74 |
| 合 计 | 8,487,258.72 | 6,191,710.02 | - | 14,678,968.74 |

[注] 盈余公积本期增加为母公司计提的盈余公积。

31、未分配利润

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 265,389,250.73 | 224,917,006.48 |
| 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 | 265,389,250.73 | 224,917,006.48 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 22,965,088.21 | 41,577,488.27 |
| 减：提取法定盈余公积 | 6,191,710.02 | 1,105,244.02 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 6,333,500.00 | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 275,829,128.92 | 265,389,250.73 |

32、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 874,709,476.14 | 721,986,976.58 | 721,478,189.60 | 548,150,349.84 |
| 其他业务 | 6,184,576.24 | 4,477,499.15 | 6,054,050.98 | 5,069,435.98 |
| 合 计 | 880,894,052.38 | 726,464,475.73 | 727,532,240.58 | 553,219,785.82 |

(2) 其他业务情况

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 材料及废料销售 | 5,359,564.14 | 3,932,209.70 | 5,781,076.82 | 4,837,738.46 |
| 房屋租赁 | 822,012.10 | 545,289.45 | 272,974.16 | 231,697.52 |
| 其他 | 3,000.00 | 0.00 | | |
| 合 计 | 6,184,576.24 | 4,477,499.15 | 6,054,050.98 | 5,069,435.98 |

(3) 公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例列示如下

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-----------|----------|
| 销售前五名客户收入总额（万元） | 11,489.51 | 7,648.38 |
| 占营业收入总额的比例 | 13.04% | 10.51% |

33、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 城建税 | 1,506,259.52 | 1,638,143.84 |
| 教育费附加 | 1,159,376.37 | 1,323,773.22 |
| 房产税 | 2,337,772.14 | 546,189.73 |
| 土地使用税 | 1,096,075.42 | 1,100,796.16 |
| 车船使用税 | 5,210.00 | 6,049.40 |
| 印花税 | 362,835.39 | 387,721.96 |
| 美国销售税 | | 6,043.25 |
| 环境保护税 | 31,179.39 | |
| 各项基金 | 281,088.08 | 658,730.11 |
| 合 计 | 6,779,796.31 | 5,667,447.67 |

34、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 13,018,047.13 | 11,557,275.78 |
| 运输费 | 16,022,108.10 | 13,191,444.01 |
| 办公性费用 | 2,840,844.91 | 2,632,832.58 |
| 广告宣传费 | 846,820.17 | 1,101,015.04 |
| 租赁费 | 229,098.00 | 357,003.35 |
| 折旧与摊销 | 446,837.90 | 464,203.34 |
| 差旅费 | 1,701,653.16 | 1,671,873.75 |
| 业务招待费 | 2,160,537.20 | 1,484,386.27 |
| 业务推广费 | 450,094.23 | 471,601.58 |
| 电商平台费用 | 297,021.03 | |
| 其他 | 616,088.18 | 682,215.20 |
| 合 计 | 38,629,150.01 | 33,613,850.90 |

35、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 32,612,245.19 | 26,592,898.02 |
| 折旧与摊销 | 5,501,356.71 | 5,136,035.28 |
| 车辆使用费 | 1,044,949.20 | 1,043,700.20 |
| 租赁费 | 487,924.24 | 408,726.21 |
| 办公性费用 | 7,871,260.57 | 5,413,941.75 |
| 业务招待费 | 2,198,028.61 | 1,916,395.08 |
| 修理费 | 281,375.68 | 223,135.17 |
| 审计、咨询等服务费 | 1,482,634.83 | 3,132,696.71 |
| 其他 | 1,767,072.23 | 1,954,722.56 |
| 合 计 | 53,246,847.26 | 45,822,250.98 |

36、研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 13,904,827.90 | 15,445,260.30 |
| 折旧及摊销 | 1,242,562.53 | 1,266,693.36 |
| 直接耗用的材料 | 8,770,836.24 | 12,385,724.78 |
| 其他费用 | 1,443,883.64 | 2,791,798.01 |
| 合 计 | 25,362,110.31 | 31,889,476.45 |

37、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 融资及贴现利息支出 | 8,785,653.89 | 7,867,613.13 |
| 减：利息收入 | 1,459,167.21 | 853,996.74 |
| 汇兑损失 | 2,250,760.81 | -16,182.16 |
| 金融机构手续费 | 1,070,265.05 | 1,241,127.51 |
| 合 计 | 10,647,512.54 | 8,238,561.74 |

38、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|------------|
| 应收款项坏账准备 | 961,539.39 | 739,025.70 |
| 存货跌价准备 | 97,178.50 | 158,773.28 |
| 合 计 | 1,058,717.89 | 897,798.98 |

39、其他收益

(1) 分类情况

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|------------|
| 与资产相关的其他收益 | 315,405.34 | 159,672.00 |
| 与收益相关的其他收益 | 1,069,916.22 | 573,200.00 |
| 合 计 | 1,385,321.56 | 732,872.00 |

(2) 政府补助明细情况

| 收到公司名称 | 项 目 | 金额 | 与资产/收益相关 |
|------------|------------------------------|------------|----------|
| 广东晶华科技有限公司 | 广东省科技发展专项资金(科技创新方向) | 19,400.00 | 与收益相关 |
| 广东晶华科技有限公司 | 汕头市企业研发省级财政补助资金 | 448,800.00 | 与收益相关 |
| 广东晶华科技有限公司 | 汕头市企业研发市级财政补助资金 | 24,700.00 | 与收益相关 |
| 广东晶华科技有限公司 | 汕头市第一批普惠科技金融专项资金 科技保险保费补贴 | 33,395.00 | 与收益相关 |
| 广东晶华科技有限公司 | 民营企业上规上限专项奖励金 | 17,105.00 | 与收益相关 |
| 广东晶华科技有限公司 | “两新”组织党建工作经费 | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 广东晶华科技有限公司 | 汕头市高污染燃料锅炉淘汰改造奖励资金 | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 广东晶华科技有限公司 | 失业稳岗补贴 | 36,902.00 | 与收益相关 |

| 收到公司名称 | 项目 | 金额 | 与资产/收益相关 |
|-----------------|-------------------|--------------|----------|
| 上海晶华胶粘新材料股份有限公司 | 产业发展示范奖 | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 上海晶华胶粘新材料股份有限公司 | 政府对挥发性有机物治理专项补贴款 | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 上海晶华胶粘新材料股份有限公司 | 自主品牌建设发展扶持补贴 | 27,000.00 | 与收益相关 |
| 上海晶华胶粘新材料股份有限公司 | 上海商务委员会参展费扶持退回款 | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 上海晶华胶粘新材料股份有限公司 | 永丰街道员工培训后教育费返回款 | 148,848.00 | 与收益相关 |
| 浙江晶鑫特种纸业有限公司 | 衢州市财政局在线监控运维补助款 | 32,800.00 | 与收益相关 |
| 浙江晶鑫特种纸业有限公司 | 失业稳岗补贴 | 20,966.22 | 与收益相关 |
| 浙江晶鑫特种纸业有限公司 | 递延收益之美纹纸技改项目补贴 | 159,672.00 | 与资产相关 |
| 江苏晶华新材料科技有限公司 | 递延收益之特种电子胶带全产业链项目 | 155,733.34 | 与资产相关 |
| 合计 | | 1,385,321.56 | |

40、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|------------|
| 理财产品收益 | 3,641,873.25 | 361,850.60 |
| 长期股权投资处置收益 | | 126,182.55 |
| 合计 | 3,641,873.25 | 488,033.15 |

41、资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 固定资产处置 | 269,464.35 | -13,353.73 |
| 合计 | 269,464.35 | -13,353.73 |

42、营业外收入

(1) 分类情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 非流动资产报废利得合计 | | 20,010.89 |
| 其中：固定资产报废利得 | | 20,010.89 |
| 政府补助 | 4,000,000.00 | 1,234,708.96 |
| 赔偿款 | | 449,961.98 |
| 其他 | 149,680.14 | 412,370.65 |
| 合计 | 4,149,680.14 | 2,117,052.48 |

(2) 政府补助明细情况

| 收到公司名称 | 项目 | 金额 | 与资产/收益相关 |
|-----------------|-----------------|--------------|----------|
| 上海晶华胶粘新材料股份有限公司 | 松江区企业上市(挂牌)补贴资金 | 4,000,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | | 4,000,000.00 | |

(3) 计入非经常性损益的金额

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 非流动资产报废利得合计 | | 20,010.89 |
| 其中：固定资产报废利得 | | 20,010.89 |
| 政府补助 | 4,000,000.00 | 1,234,708.96 |
| 赔偿款 | | 449,961.98 |
| 其他 | 149,680.14 | 412,370.65 |
| 合 计 | 4,149,680.14 | 2,117,052.48 |

43、营业外支出

(1) 分类情况

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 非流动资产报废损失合计 | 399,703.50 | 127,899.49 |
| 其中：固定资产报废损失 | 399,703.50 | 127,899.49 |
| 环保罚款 | 545,000.00 | |
| 捐赠支出 | 243,280.00 | 150,300.00 |
| 非常损失 | 152,163.21 | 1,019,743.55 |
| 其他 | 396,296.71 | 312,103.05 |
| 合 计 | 1,736,443.42 | 1,610,046.09 |

(2) 计入非经常性损益的金额

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 非流动资产报废损失合计 | 399,703.50 | 127,899.49 |
| 其中：固定资产报废损失 | 399,703.50 | 127,899.49 |
| 环保罚款 | 545,000.00 | |
| 捐赠支出 | 243,280.00 | 150,300.00 |
| 非常损失 | 152,163.21 | 1,019,743.55 |
| 其他 | 396,296.71 | 312,103.05 |
| 合 计 | 1,736,443.42 | 1,610,046.09 |

44、所得税费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 本期所得税费用 | 6,622,161.58 | 8,483,831.93 |
| 递延所得税费用 | -5,569,511.36 | -1,978,608.09 |
| 合 计 | 1,052,650.22 | 6,505,223.84 |

本期会计利润与所得税费用的调整过程

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 26,415,338.21 | 49,897,625.85 |
| 按 15% 税率计算的所得税费用 | 3,962,300.73 | 7,484,643.89 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -1,894,016.34 | -95,942.24 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -144,062.86 | 58,224.34 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 679,239.53 | 755,657.31 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -1,550,810.84 | -1,746,718.90 |
| 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 | | 49,359.44 |
| 所得税费用 | 1,052,650.22 | 6,505,223.84 |

45、其他综合收益

详见附注五、29。

46、现金流量表项目

(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 |
|------------------|---------------|--------------|
| 收到的政府补助 | 21,533,916.22 | 1,807,908.96 |
| 收到的存款利息 | 1,560,883.41 | 875,707.78 |
| 收到的租金收入 | 847,850.06 | 346,851.13 |
| 收到的外部单位经营性往来款及其他 | 2,186,231.25 | 764,612.19 |
| 合 计 | 26,128,880.94 | 3,795,080.06 |

(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 |
|------------------|---------------|---------------|
| 支付的各项期间费用 | 50,791,290.64 | 48,597,615.82 |
| 支付的银行手续费 | 1,070,265.05 | 1,241,127.51 |
| 支付的保函保证金 | 2,397,901.38 | 2,800,000.00 |
| 支付的外部单位经营性往来款及其他 | 1,655,127.03 | 2,476,815.27 |
| 合 计 | 55,914,584.10 | 55,115,558.60 |

(3) 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 |
|------------|---------------|---------------|
| 收回的银行借款保证金 | 47,987,231.87 | 16,206,380.22 |

(4) 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 |
|------------|---------------|---------------|
| 支付的银行借款保证金 | 17,166,094.21 | 29,403,900.00 |
| 归还的融资租赁款 | 10,570,659.76 | 9,265,205.18 |
| 支付的融资保证金 | | 4,167,000.00 |
| 支付的股票发行费用 | | 37,804,052.35 |
| 合 计 | 27,736,753.97 | 80,640,157.53 |

47、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 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 一、将净利润调节为经营活动的现金流量： | | |
| 净利润 | 25,362,687.99 | 43,392,402.01 |
| 加：资产减值准备 | 1,058,717.89 | 897,798.98 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 27,416,709.71 | 22,060,738.65 |
| 无形资产摊销 | 1,859,455.03 | 1,850,971.51 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,019,508.53 | 417,151.50 |
| 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） | -269,464.35 | 13,353.73 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 399,703.50 | 107,888.60 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 10,921,112.25 | 7,451,191.72 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -3,641,873.25 | -488,033.15 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -5,541,776.69 | -1,950,873.42 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -27,734.67 | -27,734.67 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -37,946,783.84 | -23,051,055.07 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -47,835,414.15 | -17,667,121.12 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 17,969,859.74 | 7,319,052.55 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -9,255,292.31 | 40,325,731.82 |
| 二、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 | | 31,446,000.00 |
| 三、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 148,351,206.80 | 208,571,274.89 |
| 减：现金的期初余额 | 208,571,274.89 | 96,995,511.26 |
| 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 | -60,220,068.09 | 111,575,763.63 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 148,351,206.80 | 208,571,274.89 |
| 其中：库存现金 | 308,286.35 | 348,625.88 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 147,816,581.92 | 208,222,649.01 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 [注] | 226,338.53 | |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、现金及现金等价物余额 | 148,351,206.80 | 208,571,274.89 |

[注] 其他货币资金余额中，扣除加工贸易进口料件保证金 3,670,000.00 元、银行承兑汇票保证金 800,000.00 元和保函保证金 5,197,901.38 元后列示为可随时用于支付的其他货币资金。

48、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末余额 | 受限制的原因 |
|----------------|----------------|---------------|
| 货币资金 | 9,667,901.38 | |
| 其中：加工贸易进口料件保证金 | 3,670,000.00 | 加工贸易进口料件保证金 |
| 银行承兑汇票保证金 | 800,000.00 | 为开具银行承兑汇票提供担保 |
| 保函保证金 | 5,197,901.38 | 为开具保函提供担保 |
| 应收票据 | | |
| 其中：应收票据 | 500,000.00 | 为银行借款提供抵押 |
| 固定资产 | 243,312,871.45 | |
| 其中：房屋建筑物 | 206,456,724.98 | 为银行借款提供抵押 |
| 机器设备 | 36,856,146.47 | 为融资租赁提供担保 |
| 无形资产 | 68,019,309.20 | |
| 其中：土地使用权 | 68,019,309.20 | 为银行借款提供抵押 |
| 在建工程 | 31,624,969.68 | |
| 其中：张家港一期厂房项目 | 31,624,969.68 | 为银行借款提供抵押 |

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 期末折算率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|---------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 10,160,686.91 | 6.8632 | 69,734,826.39 |
| 欧元 | 6,494.54 | 7.8473 | 50,964.61 |
| 港币 | 772,415.42 | 0.87620 | 676,790.39 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 3,967,389.72 | 6.8632 | 27,228,989.13 |
| 欧元 | 39,427.42 | 7.8473 | 309,398.79 |
| 短期借款 | | | |
| 其中：美元 | 750,000.00 | 6.8632 | 5,147,400.00 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 1,424,117.70 | 6.8632 | 9,774,004.60 |
| 欧元 | 1,171,060.90 | 7.8473 | 9,189,666.20 |

| 项 目 | 期末外币余额 | 期末折算率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|---------|--------------|
| 应交税费 | | | |
| 其中：港币 | 1,595,709.18 | 0.87620 | 1,398,160.38 |

(2) 境外经营实体说明

| 境外经营实体名称 | 主要经营地 | 记账本位币 |
|------------|-------|-------|
| 香港晶华投资有限公司 | 香港 | 港币 |

[注] 报告期，记账本位币未发生变化。

50、政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 种 类 | 本期发生额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------|---------------|-----------|--------------|
| 与收益相关的政府补助 | 1,069,916.22 | 其他收益 | 1,069,916.22 |
| 与资产相关的政府补助 | 9,344,000.00 | 递延收益/其他收益 | 315,405.34 |
| 与收益相关的政府补助 | 4,000,000.00 | 营业外收入 | 4,000,000.00 |
| 与收益相关的政府补助 | 7,120,000.00 | 递延收益 | 0.00 |
| 合 计 | 21,533,916.22 | | 5,385,321.56 |

[注] 参见财务报表附注五、26、递延收益。

(2) 政府补助退回情况

本期未发生政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内，公司无非同一控制下企业合并的情况。

2、同一控制下企业合并注销子公司

报告期内，公司无同一控制下企业合并的情况。

3、其他原因导致的合并范围变动

报告期内，公司无新设或注销子公司的情况。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 序号 | 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 | |
| 1 | 广东晶华科技有限公司 | 汕头市 | 汕头市 | 制造业 | 100 | | 同一控制下企业合并 |
| 2 | 浙江晶鑫特种纸业有限公司 | 衢州市 | 衢州市 | 制造业 | 75 | 25 | 非同一控制下企业合并 |
| 3 | 香港晶华投资有限公司 | 香港 | 香港 | 制造业 | 100 | | 投资设立 |
| 4 | 青岛晶华电子材料有限公司 | 青岛市 | 青岛市 | 制造业 | 51 | | 投资设立 |
| 5 | 昆山晶华兴业电子材料有限公司 | 昆山市 | 昆山市 | 制造业 | 51 | | 投资设立 |
| 6 | 江苏晶华新材料科技有限公司 | 张家港市 | 张家港市 | 制造业 | 100 | | 投资设立 |
| 7 | 成都晶华胶粘新材料有限公司 | 成都市 | 成都市 | 制造业 | 100 | | 投资设立 |
| 8 | 苏州百利恒源胶粘制品有限公司 | 张家港市 | 张家港市 | 制造业 | 51 | | 投资设立 |

(2) 非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 青岛晶华电子材料有限公司 | 49% | 770,027.42 | | 4,391,384.25 |
| 昆山晶华兴业电子材料有限公司 | 49% | 1,712,428.82 | | 9,077,265.20 |
| 苏州百利恒源胶粘制品有限公司 | 49% | -84,856.46 | | 4,533,741.90 |
| 合计 | | 2,397,599.78 | - | 18,002,391.35 |

(3) 非全资子公司的主要财务信息

①青岛晶华电子材料有限公司

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 流动资产 | 17,617,621.00 | 13,084,778.90 |
| 非流动资产 | 1,104,331.29 | 611,238.60 |
| 资产合计 | 18,721,952.29 | 13,696,017.50 |
| 流动负债 | 9,759,943.61 | 6,305,493.35 |
| 非流动负债 | 0.00 | 0.00 |
| 负债合计 | 9,759,943.61 | 6,305,493.35 |

(续)

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 营业收入 | 46,154,751.27 | 36,813,165.17 |
| 净利润 | 1,571,484.53 | 1,169,146.70 |
| 综合收益总额 | 1,571,484.53 | 1,169,146.70 |
| 经营活动现金流量 | 205,926.07 | 147,197.45 |

②昆山晶华兴业电子材料有限公司

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 流动资产 | 38,033,074.34 | 30,781,020.35 |
| 非流动资产 | 8,683,489.96 | 2,165,546.18 |
| 资产合计 | 46,716,564.30 | 32,946,566.53 |
| 流动负债 | 28,207,882.16 | 17,932,637.08 |
| 非流动负债 | 0.00 | 0.00 |
| 负债合计 | 28,207,882.16 | 17,932,637.08 |

(续)

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 营业收入 | 86,803,883.93 | 64,979,020.84 |
| 净利润 | 3,494,752.69 | 2,856,267.64 |
| 综合收益总额 | 3,494,752.69 | 2,856,267.64 |
| 经营活动现金流量 | 6,831,162.74 | -81,692.53 |

③苏州百利恒源胶粘制品有限公司

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 流动资产 | 9,751,031.51 | 9,246,743.63 |
| 非流动资产 | 2,265,492.20 | 2,364,916.31 |
| 资产合计 | 12,016,523.71 | 11,611,659.94 |
| 流动负债 | 2,763,989.23 | 2,185,949.01 |
| 非流动负债 | 0.00 | 0.00 |
| 负债合计 | 2,763,989.23 | 2,185,949.01 |

(续)

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 营业收入 | 14,543,626.48 | 12,406,149.81 |
| 净利润 | -173,176.45 | -120,041.64 |
| 综合收益总额 | -173,176.45 | -120,041.64 |
| 经营活动现金流量 | 664,246.17 | 249,501.81 |

2、在合营安排或联营企业中的权益

公司报告期无在合营安排或联营企业中的权益。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司报告期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、短期借款、长期借款、应收及其他应收款、应付账款及其他应付款、长期应付款等，相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对日常经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

市场风险是指利率、汇率以及其他市场因素变动而引起金融工具的价值变化，进而对未来收益或者未来现金流量可能造成潜在损失的风险。

(1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。

本公司承受外汇风险主要与所持有外币的货币资金、借款、应收款项及应付款项有关，由于外币与本公司的记账货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等外币的金融工具除货币资金外均为到期日较短；另外，公司通过持续跟踪汇率变化趋势，在汇率发生大幅波动的情况下，适时通过远期结售汇业务、调整产品价格等方法，减少汇率波动带来的影响。故本公司所面临的外汇风险也可以控制。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额情况参见附注五、49。

敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要为美元及欧元（港币余额较小不进行分析）与人民币的汇率变化有

关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对本期税前利润的影响如下：

| 项 目 | 本期税前利润的影响 | |
|----------|------------|------------|
| | 美元影响净额（万元） | 欧元影响净额（万元） |
| 人民币贬值 5% | 410.21 | -44.15 |
| 人民币升值 5% | -410.21 | 44.15 |

（2）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及长期应付款之融资租赁款。固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险，浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险。截止报告期末，本公司长、短期借款利率为随基准利率浮动的固定利率，因此本公司认为公允利率风险并不重大，本公司目前也无利率对冲的政策。本公司长、短期借款利率为随基准利率浮动的固定利率，因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险较小。

敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于长期借款和长期应付款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。此外，在管理层进行敏感性分析时，50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加或降低 50 个基点的情况下，本公司本期税前利润将会减少或增加金额为 143.46 万元，因此公司利率风险不重大。

（3）其他价格风险

不适用。

2、信用风险

信用风险是指本公司客户（或交易对手）未能履行合同所规定的义务，或信用质量发生变化影响金融工具价值，从而给本公司带来损失的风险。可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司信用风险主要与应收款项相关。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。对于账龄较长的应收款，公司采取的以下措施来规

避信用风险:1、业务人员每年对分管区域客户逐一列出交易方式与授信申请给业务经理,财务部门根据两年交易额和回款时效性,审核业务经理批准额度,并给予独立意见或建议额度,上报总经理终审;2、销售开票时,应收账款专员查询系统,确认发货单与实际业务是否相符,对可能出现的异常情况,有权暂停发货业务,业务人员提供合理说明与授权后,才可开票发货;3、财务部每月结账后,提供账龄分析,针对应收账款超过信用账期的客户列出名单,通知业务人员、业务经理、审计部与法务部关注风险,建议业务部提供解决方案;4、安排应收账款专员,每月与销售部门共同召开一次应收账款沟通协调会,对可能存在一定风险的客户,逐个落实业务人员跟进回款;5、每月由业务部与财务部分别选择一定比例客户发出应收账款询证函,客户回执关联业务人员绩效考核,确保风险在我公司可控范围以内,必要的情况下及时采取法律手段,收回应收账款。因此,本公司管理层认为所承担的信用风险已经可以控制。

此外,本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险主要指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

截止期末,本公司自有资金较充裕,流动性风险较小。

综上所述,本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低,对本公司的经营和财务报表不构成重大影响,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

截止期末,公司无以公允价值计量的资产和负债。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的最终控制方情况

本公司实际控制人为周晓南和周晓东。周晓南与周晓东为兄弟关系，截止报告期末，两人直接和间接持有公司共计 54.08%的股份。

2、本公司的子公司情况

子公司的基本情况参见“七、在其他主体中权益的披露”之“1、在子公司中的权益”相关内容。

3、本公司的合营及联营企业情况

报告期内，公司无合营及联营企业。

4、其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司的关系 |
|-----------------|--------------------------------|
| 周铭涛 | 周晓东之子 |
| 上海腾富包装材料有限公司 | 周晓南妻子之哥哥持有该公司 30%的股份 |
| 天津市百利恒源胶带制品有限公司 | 持有子公司苏州百利恒源胶粘制品有限公司 49%股权 |
| 广东康百文创科技有限公司 | 公司监事周德标持有该公司 60%的股份并担任该公司法定代表人 |

[注] 此处列示的是本期或前期与公司发生关联方交易，以及形成往来余额的其他关联方情况。

5、关联交易情况

(1) 购买商品

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------|-------|------------|
| 上海腾富包装材料有限公司 | 采购商品及材料 | - | 783,997.61 |
| 天津市百利恒源胶带制品有限公司 | 采购商品及材料 | - | 55,046.41 |

(2) 支付加工费

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|----------|------------|
| 天津市百利恒源胶带制品有限公司 | 加工费 | 4,634.33 | 404,416.10 |

(3) 支付房屋租赁费

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------|-----------|-----------|
| 周铭涛 | 租赁办公用房 | 21,600.00 | 18,000.00 |

(4) 收取房屋租金

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|------------|-------|
| 广东康百文创科技有限公司 | 收取房屋租金 | 102,666.66 | - |

(5) 关联担保情况

①接受担保

截止期末，公司接受合并范围外关联方担保未结清的余额情况：

| 提供担保方 | 接受担保方 | 担保种类 | 余额 |
|-------------|---------------|------|----------------|
| 周晓东及周晓南提供担保 | 江苏晶华新材料科技有限公司 | 银行借款 | 137,625,532.08 |
| 周晓东及周晓南提供担保 | 江苏晶华新材料科技有限公司 | 融资租赁 | 12,090,018.00 |

②提供担保

截止期末，公司不存在对合并范围外关联方提供担保的情况。

(6) 关键管理人员薪酬

| 项 目 | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员薪酬 | 350.19 | 300.80 |

6、关联方应收应付款项

应付关联方款项

| 会计科目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------------|-----------|-----------|
| 应付账款 | 天津市百利恒源胶带制品有限公司 | 40,733.65 | 43,989.21 |
| 预收款项 | 广东康百文创科技有限公司 | 53,900.00 | - |

十一、股份支付

不适用。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止期末，公司无重要的承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止期末，公司无重要的未决诉讼仲裁。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响
截止期末，公司及子公司未对合并报表范围外的公司提供担保。

十三、资产负债表日后事项

利润分配情况

根据公司2019年4月16日第二届第十八次董事会通过的决议，公司拟以截止2018年12月31日总股本126,670,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利0.50元人民币(含税)，合计派发现金股利6,333,500.00元人民币(含税)。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的组织架构、内部管理要求及内部报告制度，本公司的业务划分为美纹纸胶粘带、电子胶粘带、布基胶粘带和其他产品4个经营分部，在经营分部的基础上确定了4个报告分部。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的主要财务信息

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 美纹纸胶粘带 | 524,748,637.99 | 447,001,487.22 | 439,675,260.17 | 338,883,276.09 |
| 电子胶粘带 | 155,756,389.42 | 117,349,195.57 | 134,314,493.50 | 97,015,484.98 |
| 布基胶粘带 | 53,059,051.06 | 45,298,386.84 | 42,038,104.20 | 34,436,161.63 |
| 其他 | 141,145,397.67 | 112,337,906.95 | 105,450,331.73 | 77,815,427.14 |
| 合 计 | 874,709,476.14 | 721,986,976.58 | 721,478,189.60 | 548,150,349.84 |

2、终止经营

报告期内，公司无终止经营的情况。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，报告期指2018年度，截止日为2018年12月31日，金额以人民币元为单位)

1、应收票据及应收账款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 2,812,592.55 | 1,482,361.07 |
| 应收账款 | 64,748,618.04 | 57,666,243.40 |
| 合 计 | 67,561,210.59 | 59,148,604.47 |

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

| 种 类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,714,918.55 | 1,482,361.07 |
| 商业承兑汇票 | 97,674.00 | |
| 合 计 | 2,812,592.55 | 1,482,361.07 |

[注] 不存在客观证据表明公司应收票据发生减值，期末未计提应收票据减值准备。

2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 种 类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 15,693,249.66 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | 15,693,249.66 | - |

3) 期末公司无质押的应收票据以及无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(2) 应收账款

1) 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 | 坏账准备 | 比例 | |
| 单项金额重大并单项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 | | | | | |
| 关联方组合 | 46,377,021.94 | 70.56% | | | 46,377,021.94 |
| 账龄分析法组合 | 19,348,086.17 | 29.44% | 976,490.07 | 5.05% | 18,371,596.10 |
| 小 计 | 65,725,108.11 | 100.00% | 976,490.07 | 1.49% | 64,748,618.04 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 65,725,108.11 | 100.00% | 976,490.07 | 1.49% | 64,748,618.04 |

(续)

| 类 别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|------|----|------|----|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金 额 | 比例 | 坏账准备 | 比例 | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|------------------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 关联方组合 | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 60,740,421.44 | 100.00% | 3,074,178.04 | 5.06% | 57,666,243.40 |
| 小计 | 60,740,421.44 | 100.00% | 3,074,178.04 | 5.06% | 57,666,243.40 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 60,740,421.44 | 100.00% | 3,074,178.04 | 5.06% | 57,666,243.40 |

组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------------|---------------|------|------|------|------|------|
| | 金额 | 坏账准备 | 计提比例 | 金额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 不计提坏账准备的关联方应收账款 | 46,377,021.94 | - | - | - | - | - |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|------------|--------|---------------|--------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 19,184,880.92 | 959,244.05 | 5.00% | 60,607,875.23 | 3,030,393.77 | 5.00% |
| 1至2年 | 158,577.75 | 15,857.77 | 10.00% | 44,761.49 | 4,476.15 | 10.00% |
| 2至3年 | 4,627.50 | 1,388.25 | 30.00% | 51,641.12 | 15,492.34 | 30.00% |
| 3至4年 | | | | 16,997.00 | 8,498.50 | 50.00% |
| 4至5年 | | | | 19,146.60 | 15,317.28 | 80.00% |
| 合计 | 19,348,086.17 | 976,490.07 | 5.05% | 60,740,421.44 | 3,074,178.04 | 5.06% |

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|---------------|-------------|
| 计提和转回坏账准备金额 | -2,069,708.77 | -307,737.72 |
| 收回前期确认的坏账准备 | - | - |

(3) 实际核销的应收账款情况

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|-----------|------|
| 实际核销的应收账款情况 | 27,979.20 | - |

其中重要的应收账款核销情况

| 往来单位名称 | 款项性质 | 金额 | 核销原因 |
|---------------|------|-----------|----------|
| 深圳市宝耀光电科技有限公司 | 货款 | 27,979.20 | 预计货款无法收回 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 48,718,268.33 元，占应收账款期末余额合计数的比例 74.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 174,036.18 元。

2、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 59,225,712.86 | 28,328,358.14 |
| 合 计 | 59,225,712.86 | 28,328,358.14 |

(1) 其他应收款

1) 分类情况

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|-------------------------|---------------|---------|-----------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比 例 | 坏账准备 | 比 例 | |
| 单项金额重大并单项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 | | | | | |
| 关联方组合 | 59,022,377.64 | 99.55% | | | 59,022,377.64 |
| 账龄分析法组合 | 268,005.83 | 0.45% | 64,670.61 | 24.13% | 203,335.22 |
| 小 计 | 59,290,383.47 | 100.00% | 64,670.61 | 0.11% | 59,225,712.86 |
| 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 | 59,290,383.47 | 100.00% | 64,670.61 | 0.11% | 59,225,712.86 |

(续)

| 类 别 | 期初余额 | | | | |
|-------------------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比 例 | 坏账准备 | 比 例 | |
| 单项金额重大并单项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 | | | | | |
| 关联方组合 | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 29,941,584.88 | 100.00% | 1,613,226.74 | 5.39% | 28,328,358.14 |
| 小 计 | 29,941,584.88 | 100.00% | 1,613,226.74 | 5.39% | 28,328,358.14 |
| 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 | 29,941,584.88 | 100.00% | 1,613,226.74 | 5.39% | 28,328,358.14 |

组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------------|---------------|------|------|------|------|------|
| | 金额 | 坏账准备 | 计提比例 | 金额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 不计提坏账准备的关联方其他应收款 | 59,022,377.64 | - | - | - | - | - |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|------------|-----------|---------|---------------|--------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 67,599.54 | 3,379.98 | 5.00% | 29,485,694.88 | 1,474,284.74 | 5.00% |
| 1至2年 | 37,806.29 | 3,780.63 | 10.00% | 323,100.00 | 32,310.00 | 10.00% |
| 2至3年 | 143,100.00 | 42,930.00 | 30.00% | 26,100.00 | 7,830.00 | 30.00% |
| 3至4年 | 8,000.00 | 4,000.00 | 50.00% | 12,100.00 | 6,050.00 | 50.00% |
| 4至5年 | 4,600.00 | 3,680.00 | 80.00% | 9,190.00 | 7,352.00 | 80.00% |
| 5年以上 | 6,900.00 | 6,900.00 | 100.00% | 85,400.00 | 85,400.00 | 100.00% |
| 合计 | 268,005.83 | 64,670.61 | 24.13% | 29,941,584.88 | 1,613,226.74 | 5.39% |

2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|---------------|--------------|
| 计提和转回坏账准备金额 | -1,548,556.13 | 1,510,547.39 |
| 收回前期确认的坏账准备 | - | - |

3) 实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|------|------|
| 实际核销的其他应收款情况 | - | - |

4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项的性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 往来款 | 59,077,024.58 | 29,323,322.78 |
| 保证金 | 198,000.00 | 491,290.00 |
| 职工借款 | 12,795.10 | 112,888.14 |
| 其他 | 2,563.79 | 14,083.96 |
| 合计 | 59,290,383.47 | 29,941,584.88 |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 项目 | 款项的性质 | 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 |
|-----|-------|---------------|------|------------------|-----------|
| 第一名 | 子公司往来 | 41,799,830.24 | 1年以内 | 70.50% | |
| 第二名 | 子公司往来 | 10,000,000.00 | 1年以内 | 16.87% | |
| 第三名 | 子公司往来 | 6,000,000.00 | 1年以内 | 10.12% | |
| 第四名 | 保证金 | 100,000.00 | 2至3年 | 0.17% | 30,000.00 |
| 第五名 | 往来款 | 39,986.94 | 1年以内 | 0.07% | 1,999.35 |
| 合计 | | 57,939,817.18 | | 97.73% | 31,999.35 |

3、长期股权投资

(1) 分类情况

| 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 |

| 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 | 373,671,938.55 | | 373,671,938.55 | 293,274,221.03 | | 293,274,221.03 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合 计 | 373,671,938.55 | - | 373,671,938.55 | 293,274,221.03 | - | 293,274,221.03 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位名称 | 占被投资单位注册资本比例 | 初始投资金额 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------|--------------|----------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 广东晶华科技有限公司 | 100.00% | 14,138,182.69 | 22,828,229.03 | | | 22,828,229.03 |
| 香港晶华投资有限公司 | 100.00% | 18,737,555.00 | 18,737,555.00 | | | 18,737,555.00 |
| 青岛晶华电子材料有限公司 | 51.00% | 1,530,000.00 | 1,530,000.00 | | | 1,530,000.00 |
| 浙江晶鑫特种纸业有限公司 | 75.00% | 54,488,437.00 | 54,488,437.00 | | | 54,488,437.00 |
| 昆山晶华兴业电子材料有限公司 | 51.00% | 4,590,000.00 | 4,590,000.00 | | | 4,590,000.00 |
| 江苏晶华新材料科技有限公司[注1] | 100.00% | 120,000,000.00 | 185,000,000.00 | 76,093,717.52 | | 261,093,717.52 |
| 苏州百利恒源胶粘制品有限公司 | 51.00% | 5,100,000.00 | 5,100,000.00 | | | 5,100,000.00 |
| 成都晶华胶粘新材料有限公司 | 100.00% | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 4,304,000.00 | | 5,304,000.00 |
| 合 计 | | 219,584,174.69 | 293,274,221.03 | 80,397,717.52 | - | 373,671,938.55 |

[注1] 2014年度,公司新设全资子公司江苏晶华新材料科技有限公司,注册资本为人民币27,000万元整,本期公司再次出资7,609.37万元,截止期末,已经累计出资26,109.37万元。

4、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 310,317,474.66 | 267,472,754.81 | 354,799,089.37 | 289,413,495.37 |
| 其他业务 | 38,302,619.62 | 36,948,912.78 | 6,518,789.05 | 6,024,083.62 |
| 合 计 | 348,620,094.28 | 304,421,667.59 | 361,317,878.42 | 295,437,578.99 |

(2) 其他业务情况

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 材料及废料销售 | 38,150,619.62 | 36,846,011.93 | 6,471,360.48 | 5,972,649.52 |
| 房屋租赁 | 152,000.00 | 102,900.85 | 47,428.57 | 51,434.10 |
| 合 计 | 38,302,619.62 | 36,948,912.78 | 6,518,789.05 | 6,024,083.62 |

(3) 母公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例列示如下

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 销售前五名客户收入总额(万元) | 16,502.74 | 15,572.90 |
| 占营业收入总额的比例 | 47.34% | 43.11% |

5、投资收益

(1) 分类情况

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 [注] | 49,994,350.00 | 2,000,000.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -1,091,708.80 |
| 理财产品收益 | 3,619,215.31 | 361,850.60 |
| 合 计 | 53,613,565.31 | 1,270,141.80 |

[注] 成本法核算的长期股权投资收益均为收到的子公司的分红。

(2) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | -130,239.15 | 4,940.22 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 5,385,321.56 | 1,967,580.96 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 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 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 496,376.51 | |
| 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 | | |
| 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 | | |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|---------------|--------------|
| 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 | -1,187,059.78 | -619,813.97 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响金额 | 689,359.49 | 157,061.80 |
| 归属于少数股东非经常性损益影响金额 | -55,372.74 | -30,246.01 |
| 合 计 | 3,930,412.39 | 1,225,891.42 |

[注] 公司购买的银行理财产品取得的收益计入投资收益，算为经常性损益。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率 | 基本每股收益(元) | |
|-------------------------|----------------|-----------|--------|
| | | 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 | 2.94% | 0.18 | 0.18 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.44% | 0.15 | 0.15 |



上海晶华胶粘新材料股份有限公司

2019年4月16日

编号 320100000201901040056



请于每年1月1日至6月30日上网申报上一年度工商年报，逾期未报将被标记为经营异常状态或列入经营异常名录并向社会公示，年报网址见营业执照左下方。

营 业 执 照

(副 本)

统一社会信用代码 913200000831585821 (1/1)

名 称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平

成 立 日 期 2013年11月04日

合 伙 期 限 2013年11月04日至2033年10月31日

经 营 范 围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）



00077712



证书序号：000445

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天衡会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余瑞玉



证书编号：40



发证时间：二〇一〇年十二月十一日
证书有效期至：二〇一〇年十二月十一日

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32000010

注册资本(实收额): 1002万元

批准设立文号: 苏财企[2013]39号

批准设立日期: 2013-09-28





姓名: 陆德忠
 Full name: 陆德忠
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1969-09-07
 Date of birth: 1969-09-07
 工作单位: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 321081196909070326
 Identity card No.: 321081196909070326



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



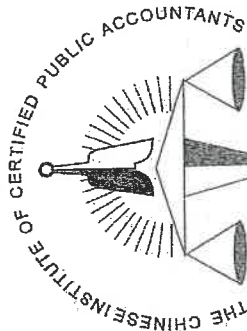
证书编号: 321000180003
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 12 月 25 日
 Date of Issuance

2017 01 18





中国注册会计师协会

钱俊峰
 Full name: 钱俊峰
 Sex: 男
 Date of birth: 1978-06-24
 Working unit: 江苏天衡会计师事务所有限公司
 Identity card No.: 320222197806244211



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



钱俊峰(320000100105)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

证书编号: 320000100105
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九 年 月 日
 Date of Issuance: 四 二十七