

证券代码：872392

证券简称：佳合科技

主办券商：渤海证券



佳合科技

NEEQ：872392

昆山佳合纸制品科技股份有限公司



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、佳合科技、股份公司	指	昆山佳合纸制品科技股份有限公司
宏佳共创	指	昆山宏佳共创企业管理中心（有限合伙）
佳运源	指	昆山佳运源企业管理中心（有限合伙）
常熟佳合	指	常熟市佳合纸制品科技有限公司
江南易购	指	江苏江南易购电子商务有限公司
佳合智翔	指	苏州佳合智翔文化传播有限公司
佳友物流	指	昆山佳友物流有限公司
股东大会	指	昆山佳合纸制品科技股份有限公司股东大会
董事会	指	昆山佳合纸制品科技股份有限公司董事会
监事会	指	昆山佳合纸制品科技股份有限公司监事会
三会		昆山佳合纸制品科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
瓦楞纸板	指	是一个多层的黏合体，它最少由一层波浪形芯纸夹层（俗称“坑张”、“瓦楞纸”、“瓦楞芯纸”、“瓦楞纸芯”、“瓦楞原纸”）及一层纸板（又称“箱板纸”、“箱纸板”）构成，有很高的机械强度，能抵抗搬运过程中的碰撞和摔跌。
《公司章程》	指	《昆山佳合纸制品科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、渤海证券	指	渤海证券股份有限公司
报告期	指	2019 上半年度
元、万元	指	人民币元、万元

声明与提示

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

公司负责人董洪江、主管会计工作负责人张毅及会计机构负责人（会计主管人员）**蒋同东**保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	昆山佳合纸制品科技股份有限公司
英文名称及缩写	Kunshan SuperMix Printing Technology Co.,Ltd
证券简称	佳合科技
证券代码	872392
法定代表人	董洪江
办公地址	昆山经济开发区环娄路 228 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张毅
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0512-36915559
传真	0512-57610222
电子邮箱	Zhangyi@supermix.com.cn
公司网址	www.supermix.com.cn
联系地址及邮政编码	昆山开发区环娄路 228 号 215333
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 3 月 17 日
挂牌时间	2017 年 11 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-造纸和纸制品业(22)-纸制品制造(223)-纸和纸板容器制造(C2231)
主要产品与服务项目	纸质包装与展示产品的研发、设计、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	4130 万
优先股总股本（股）	0
控股股东	董洪江
实际控制人及其一致行动人	董洪江、陈玉传、张毅、段晓勇

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913205837266705211	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	昆山开发区环娄路 228 号	否
注册资本（元）	4130 万元	是

五、 中介机构

主办券商	渤海证券
主办券商办公地址	天津市南开区水上公园东路宁汇大厦 A 座
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019 年 7 月 8 日、2019 年 7 月 26 日公司召开了第一届董事会第十二次会议、2019 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》以及《关于公司与渤海证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》。2019 年 8 月 7 日，公司收到股转系统出具的《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，同日公司的主办券商变更为渤海证券股份有限公司。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	140,571,701.65	120,843,777.57	16.33%
毛利率%	25.28%	24.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,135,609.18	12,652,935.43	3.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,137,769.94	12,197,542.18	
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.85%	16.39%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.86%	15.77%	-
基本每股收益	0.32	0.86	-62.79%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	209,339,974.31	211,583,124.96	-1.06%
负债总计	97,112,386.95	92,681,010.59	4.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,544,865.81	99,059,256.63	-7.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.22	4.80	-53.75%
资产负债率%（母公司）	51.26%	47.14%	-
资产负债率%（合并）	46.39%	43.80%	-
流动比率	1.46	1.57	-
利息保障倍数	13.00	11.59	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	16,516,349.35	-19,629,831.81	184.14%
应收账款周转率	1.54	1.84	-
存货周转率	5.28	3.72	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-1.06%	36.64%	-
营业收入增长率%	16.33%	92.89%	-
净利润增长率%	10.49%	117.95%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	41,300,000	20,650,000	100.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,722.97
非经常性损益合计	-4,722.97
所得税影响数	-1,180.74
少数股东权益影响额（税后）	-1,381.47
非经常性损益净额	-2,160.76

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-				
-				

1. 会计差错更正

受影响的比较期间报表 项门名称	2018年12月31日/2018年度		
	更正前	更正金额	更正后
资产负债表项目			

应收票据及应收账款	77,968,952.83	14,239,869.10	92,208,821.93
预付款项	1,615,129.83	-574,666.10	1,040,463.73
其他应收款	2,226,238.89	3,128,646.88	5,354,885.77
存货	35,474,415.95	-16,860,276.53	18,614,139.42
一年内到期的非流动资产	12,918.93	-12,918.93	-
其他流动资产	3,324,997.79	227,502.84	3,552,500.63
固定资产	68,137,074.41	310,212.25	68,447,286.66
在建工程	197,287.97	-145,631.06	51,656.91
无形资产	5,542,498.38	244,350.68	5,786,849.06
长期待摊费用	2,866,313.22	278,385.57	3,144,698.79
递延所得税资产	698,540.37	155,864.81	854,405.18
其他非流动资产	1,322,000.00	187,500.00	1,509,500.00
应付票据及应付账款	22,770,144.18	-1,021,582.35	21,748,561.83
预收款项	267,470.97	-14,210.13	253,260.84
应付职工薪酬	3,707,513.69	356,858.81	4,064,372.50
应交税费	2,556,493.84	-471,075.08	2,085,418.76
应付利息	-	65,940.97	65,940.97
其他应付款	9,920,434.66	-14,065.02	9,906,369.64
一年内到期的非流动负债	131,516.34	6,990,359.04	7,121,875.38
长期应付款	14,613,503.71	-5,678,293.04	8,935,210.67
资本公积	29,383,815.53	2,803,351.35	32,187,166.88
盈余公积	4,841,055.35	-280,290.52	4,560,764.83
未分配利润	42,951,477.08	-1,290,152.16	41,661,324.92
利润表项目			
营业收入	287,740,837.19	8,088,322.91	295,829,160.10
营业成本	218,602,300.99	7,408,289.04	226,010,590.03
税金及附加	1,331,087.88	53,243.55	1,384,331.43
销售费用	15,554,109.80	2,818,133.68	18,372,243.48
管理费用	7,564,230.30	350,908.84	7,915,139.14
研发费用	9,510,939.62	-562,690.14	8,948,249.48
财务费用	3,874,613.15	75,699.55	3,950,312.70
资产减值损失	1,253,688.53	392,920.65	1,646,609.18
其他收益	-	362,180.47	362,180.47
资产处置收益	-48,428.85	146,981.37	98,552.52
营业外收入	2,446,469.00	-633,323.22	1,813,145.78
营业外支出	205,048.95	75,020.58	280,069.53
所得税费用	4,693,876.28	-490,810.46	4,203,065.82
现金流量表			
经营活动产生的现金流量净额	-17,246,322.45	12,845,011.62	-4,401,310.83

投资活动产生的现金流量净额	-4,273,869.10	-5,501,340.01	-9,775,209.11
筹资活动产生的现金流量净额	28,126,400.72	-7,158,215.51	20,968,185.21
年末现金及现金等价物余额	9,877,916.88	-	9,877,916.88

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司的主营业务为纸质包装与展示产品的研发、设计、生产和销售，为客户提供全方位的包装与展示解决方案，沃尔玛、迪士尼、彪马、家得宝、劳氏、塔吉特、百思买、麦德龙多个国际知名品牌均为公司包装与展示产品的终端用户。公司采用以单定产的方式组织生产，产品主要出售给食品饮料、家用电器、消费电子、医药卫生、机电设备等行业的企业，以此获得收入和利润。

（一）采购模式

公司生产所需主要原材料为白板纸及瓦楞纸板，辅料为油墨、光油、胶水、胶粉等，公司与经过筛选的合格供应商签订框架性采购协议，以按需采购的方式进行采购。对于白板纸和瓦楞纸板等主要原材料，在接到客户订单之后根据生产需要通过 SAP 系统生成采购订单，对于油墨、光油、胶水、胶粉等辅料，公司会备有一定的库存。

（二）生产模式

公司主要采用以单定产的模式进行生产。在接到客户订单后，由生产部门制定合理的生产计划，进行生产调度、管理和控制，及时处理订单在执行过程中的相关问题，确保生产计划能够顺利完成。同时由生产部门根据生产任务组织、协调生产过程中的各种具体活动和资源，以达到对生产成本和产品质量的控制，同时不断提高生产工艺，提高生产效率。公司主营业务中的“设计”为纸质包装与展示产品生产过程中的前置环节，主要为产品结构的设计，公司在接到客户订单后，先进行结构设计，之后再生产，最后将产品交付客户，公司取得产品的销售收入，公司并对部分“设计，测试”单独进行收费。

（三）销售模式

在内销方面公司采用直销的模式进行销售。公司通过业务员主动走访、参加行业展会、网络推广、老客户推荐等方式与客户建立联系，公司与客户通过签订框架性协议的方式确定合作关系，对于已有客户，通过保证服务质量、提高产品品质及稳定性等方式，提高客户的忠诚度，以获取后续订单。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 上半年公司实现营业收入 140,571,701.65 元，完成净利润 13,975,472.99 元，归属于母公司的净利润 13,135,609.18 元，营业收入较去年同期增长 16.33%，净利润较去年同期增长 10.49%，营业收入增加，主要因为子公司常熟佳合订单增加及新客户的成功开发，进而使公司经营业绩呈现增长。净利润减少主要因为受贸易战影响客户降价及营业外收入减少所致。

报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额 16,516,349.35 元，比去年同期增长幅度较大，主要原因为①公司营业收入的增长，回收账款增加；②常熟佳合去年同期处于开办初期，采购原材料等支付的现金较多，今年已处于正常营业状态。

公司负债率为 46.39%，与期初并无显著变化，公司财务状况良好。报告期末总资产 209,339,974.31 元，净资产 112,227,587.36 元，总资产较期初减少 1.06%。净资产较期初减少 5.61%，主要因为 2018 年度权益分派所致。

三、 风险与价值

1、公司治理和内部控制的风险

公司现已建立相对完善的《公司章程》、“三会”议事规则和内部控制制度。但股份公司成立时间不

长，三会运行时间较短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。未来随着公司规模进一步扩大，若公司不能相应提升治理机制的高效性和有效性，或不能做到信息披露的客观性、及时性和准确性，公司在未来经营中将可能存在因内部治理机制不能完全适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

风险应对措施：

针对该项风险，公司认真学习了《公司章程》、三会议事规则及其他各项规章制度并严格按照这些规章制度开展各项工作，在日常生产管理中认真落实上述规范制度，提高公司内部治理意识，建立健全公司治理机制

2、实际控制人不当控制的风险

公司股东董洪江、陈玉传、张毅、段晓勇为一致行动人，合计持有公司36,470,000股，占公司总股本的93.38%，是公司实际控制人。董洪江、陈玉传、张毅、段晓勇能够利用其实际控制人地位和对公司的影响力，通过行使表决权对公司重大经营决策、投资方向、人事、财务等重大事项施加重大影响。由于实际控制人的部分利益与其他股东的利益不完全一致，因而实际控制人可能会促使公司作出有悖于公司其他股东最佳利益的决定，从而有可能引发公司实际控制人不当控制的风险。

风险应对措施：

针对上述风险，自2017年5月股份公司设立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。公司“三会”组成人员和管理层诚信情况良好，符合《公司法》的任职要求，基本能够按照三会议事规则履行其义务以保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

3、原材料价格波动的风险

纸质包装与展示行业的上游为造纸业，原材料成本为公司最主要的经营成本。目前，虽然公司生产所需的各类纸板、白板纸在国内外市场供应充足，但近两年原纸价格一直处于上涨趋势，而且仍存在上涨可能。若未来原纸价格出现大幅波动，将对公司成本的控制造成一定压力，进而可能对公司生产经营及现金流量造成一定不利影响。

风险应对措施：

通过对原材料价格走势的预测，结合公司销售订单需求，及时计划原材料需求，尽量减少原材料价格波动或临时性采购引起的损失，常熟市佳合纸制品科技有限公司正式投产，对昆山佳合价格稳定有积极作用，减少原材料价格波动带来影响。

4、应收账款回收风险

报告期末，公司应收账款账面价值为 85,631,207.87 元，占资产总额的比例为 40.91%，占比较高。虽然应收账款的账龄绝大部分都是 1 年以内，但大额的应收账款，仍存在不能按时收回的风险，对公司经营现金流量造成一定影响。如发生客户信用恶化、回收管理不力的情况，应收账款总体质量下降将对公司的资产质量、营运资金的周转产生不利影响。

风险应对措施：

针对上述风险，公司已建立依据客户的资产规模、经营现状、历史资信等情况，对客户信用额度进行审批的信用制度。并加强对逾期客户的催收回款，尽量减少公司应收货款损失情形。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

企业始终坚持诚信经营、履行依法纳税的社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。诚信对待供应商及客户，不断完善劳动用工与福利保障，通过多种渠道和途径改善员工工作环境，重视人才培养，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

报告期内，公司未发生扶贫行为。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	300,000.00	11,493.81
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000.00	36,134,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	3,350,000.00	560,347.17

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

上海公圣物流有限公司	为公司提供运输服务	1,948,595.25	已事后补充履行	2020年12月8日	2020-146
江苏公圣国际货物运输代理有限公司	为公司提供运输服务	2,165,178.24	已事后补充履行	2020年12月8日	2020-146
昆山鸣宇久环保材料有限公司	采购辅料	271,624.04	已事后补充履行	2020年12月8日	2020-146
江苏公圣国际货物运输代理有限公司	房屋转租	44,023.42	已事后补充履行	2020年12月8日	2020-146

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

江苏公圣国际货物运输代理有限公司和上海公圣物流有限公司为公司及子公司的主要运输服务合作方，对公司业务依存度较高，且上述两家公司的实际控制人史同雨与公司董事陈玉传为远房堂兄弟关系，按照实质重于形式原则，将其认定为公司的关联方。

上述交易均系公司生产经营正常所需，不存在损害公司及全体股东利益的情形。公司与上述关联方之间的关联交易按照市场同类产品、服务价格并根据交易具体情况确定，符合公开、公平、公正的原则，定价公允合理。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/10/11	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2017/10/11	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2017/10/11	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/10/11	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2017/10/11	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2017/10/11	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上主要股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内未发生违反该承诺的事件。
2. 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，公司股东出具了《关于防止公司资金占用等事项的承诺函》，报告期内未发生违反该承诺的事件。
3. 除此之外公司实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员及其他信息披露义务人正常履行承诺，且无新增披露承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产	抵押	5,350,048.32	2.56%	抵押借款
固定资产	抵押	16,575,214.76	7.92%	抵押借款
固定资产	抵押	21,737,555.11	10.38%	融资租赁抵押
固定资产	抵押	2,222,039.40	1.06%	用于采购抵押
合计	-	45,884,857.59	21.92%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019.5.23	10		10
合计	10		10

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司第一届董事会第十一次会议决议公告审议通过《关于 2018 年度权益分派预案的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 10 元（含税），以资本公积向全体股东以每 10 股转增 10 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 10 股，无需纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。

2019 年 5 月 15 日在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.cn>）披露《昆山佳合纸制品科技股份有限公司权益分派实施公告》，并于 2019 年 5 月 23 日完成此次权益分派事项。

报告期内，披露实施权益分派的事项已执行完成。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	816,666	3.95%	816,667	1,633,332	3.95%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	19,833,334	96.05%	19,833,333	39,666,668	96.05%
	其中：控股股东、实际控制人	7,644,000	37.02%	7,644,000	15,288,000	37.02%
	董事、监事、高管	10,556,000	51.12%	10,556,000	21,112,000	51.12%
	核心员工					
总股本		20,650,000	-	20,650,000	41,300,000	-
普通股股东人数						6

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	董洪江	7,644,000	7,644,000	15,288,000	37.02%	15,288,000	0
2	张毅	4,550,000	4,550,000	9,100,000	22.03%	9,100,000	0
3	陈玉传	4,550,000	4,550,000	9,100,000	22.03%	9,100,000	0
4	段晓勇	1,456,000	1,456,000	2,912,000	7.05%	2,912,000	0
5	昆山宏佳共创企业管理中心(有限合伙)	1,400,000	1,400,000	2,800,000	6.78%	1,866,668	933,332
合计		19,600,000	19,600,000	39,200,000	94.91%	38,266,668	933,332

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名股东中宏佳共创企业管理中心普通合伙人董洪江系公司控股股东、实际控制人外，公司股东之间无其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为董洪江，直接持有公司 15,288,000 股，占公司总股本的 37.02%；通过宏佳共创间接持有公司 70,000 股，占公司总股本的 0.17%；通过佳运源间接持有 882,000 股，占公司总股本的 2.13%。董洪江合计持有公司 1,624,000 股，占公司总股本的 39.32%，简历如下：董洪江先生，1970 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年 7 月至 1996 年 3 月任张家港珍珠饰品有限公司科员，1996 年 4 月至 1997 年 7 月任苏州罗马瓷砖有限公司总经理室助理，1997 年 8 月至 1999 年 1 月任金海纸制品（昆山）有限公司业务部主管，1999 年 2 月至 2001 年 2 月任光隆羽绒制品（苏州）有限公司总务科科长，2001 年 3 月至 2017 年 4 月任昆山市佳合纸制品有限公司执行董事，2013 年 7 月至今任苏州佳合智翔文化传播有限公司执行董事兼总经理，2014 年 8 月至今任江苏江南易购电子商务有限公司执行董事，2016 年 9 月至今任云上城市智能科技（江苏）有限公司监事，2017 年 5 月至今任公司董事长。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为董洪江、陈玉传、张毅、段晓勇，其中董洪江合计持有公司 16,240,000 股，占公司总股本的 39.32%；陈玉传合计持有公司 9,625,000 股，占公司总股本的 23.3%；张毅合计持有公司 9,625,000 股，占公司总股本的 23.3%；段晓勇合计持有公司 3,080,000 股，占公司总股本的 7.46%。上述四人已签署一致行动人协议，合计持有公司 38,570,000 股，占公司总股本的 93.38%，为公司的实际控制人，简历如下：

董洪江先生，1970 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年 7 月至 1996 年 3 月任张家港珍珠饰品有限公司科员，1996 年 4 月至 1997 年 7 月任苏州罗马瓷砖有限公司总经理室助理，1997 年 8 月至 1999 年 1 月任金海纸制品（昆山）有限公司业务部主管，1999 年 2 月至 2001 年 2 月任光隆羽绒制品（苏州）有限公司总务科科长，2001 年 3 月至 2017 年 4 月任昆山市佳合纸制品有限公司执行董事，2013 年 7 月至今任苏州佳合智翔文化传播有限公司执行董事兼总经理，2014 年 8 月至今任江苏江南易购电子商务有限公司执行董事，2016 年 9 月至今任云上城市智能科技（江苏）有限公司监事，2017 年 4 月至今任公司董事长。

陈玉传先生，1975 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1996 年 7 月至 1998 年 10 月任安徽省六安市翁墩乡财税所科员，1998 年 11 月至 2008 年 5 月任宁波亚洲纸器制品有限公司销售经理，2008 年 6 月至 2011 年 6 月任金海纸制品（昆山）有限公司事业部经理，2011 年 7 月至 2017 年 4 月任昆山市佳合纸制品有限公司副总经理，2017 年 4 月至今任公司董事、总经理，2017 年 6 月至今任佳运源执行事务合伙人。

张毅先生，1972 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1994 年 8 月至 1998 年 10 月任华德电气集团有限公司技术员，1998 年 11 月至 2003 年 9 月任金海纸制品（昆山）有限公司销售部主任，2003 年 10 月至 2017 年 4 月任昆山市佳合纸制品有限公司副总经理，2017 年 4 月至今任公司董事、副总经理、董事会秘书。

段晓勇先生，1975 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1998 年 2 月至 2001 年 2 月任金海纸制品（昆山）有限公司业务代表，2001 年 3 月至 2017 年 4 月任昆山市佳合纸制品有限公司副总经理，2017 年 4 月至今任公司董事、副总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
董洪江	董事长	男	1970年2月	本科	2017年4月20日至 2020年4月19日	是
陈玉传	董事、总经理	男	1975年10月	大专	2017年4月20日至 2020年4月19日	是
张毅	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1972年9月	大专	2017年4月20日至 2020年4月19日	是
段晓勇	董事、副总经理	男	1975年8月	大专	2017年4月20日至 2020年4月19日	是
阮凤娥	董事	女	1971年10月	本科	2017年4月20日至 2020年4月19日	是
禹启义	副总经理	男	1979年2月	本科	2017年4月20日至 2020年4月19日	是
仇玲	财务主管	女	1976年10月	大专	2017年4月20日至 2020年4月19日	是
张武	监事会主席	男	1977年10月	大专	2017年4月20日至 2020年4月19日	是
吴诗兵	监事	男	1977年4月	中专	2017年4月20日至 2020年4月19日	是
张艳	监事	女	1981年6月	大专	2017年4月20日至 2020年4月19日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

除董事董洪江，阮凤娥是夫妻关系外，其他董事、监事、高级管理人员之间均无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
董洪江	董事长	7,644,000	7,644,000	15,288,000	37.02%	--
陈玉传	董事、总经理	4,550,000	4,550,000	9,100,000	22.03%	--
张毅	董事、副总经	4,550,000	4,550,000	9,100,000	22.03%	--

	理、董事会秘书					
段晓勇	董事、副总经理	1,456,000	1,456,000	2,912,000	7.05%	--
阮凤娥	董事	--	--	--	--	--
禹启义	副总经理	--	--	--	--	--
仇玲	财务主管	--	--	--	--	--
张武	监事会主席	--	--	--	--	--
吴诗兵	监事	--	--	--	--	--
张艳	监事	--	--	--	--	--
合计	-	18,200,000	18,200,000	36,400,000	88.13%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	20
生产人员	236	261
销售人员	38	40
技术人员	36	35
财务人员	6	6
员工总计	333	362

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	15	15
专科	63	64
专科以下	254	282
员工总计	333	362

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

截止 2019 年 6 月 30 日，公司在职员工 362 人，其中退休返聘人员 2 人。

1. 薪资福利：

公司提供有市场竞争力的薪酬待遇，并依绩效考核结果每年提供一次加薪机会。

2. 福利及保险：

公司为员工提供医疗保险、养老保险、失业保险、住房公积金及其他相关福利。

3. 教育培训：

公司高度重视员工的培训工作，在加强对全体员工高素质培训的同时，有重点有选择地对优秀员工进行培养，并大力支持对管理和技术人员各类高级培训。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、(一)	7,186,190.14	11,017,916.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		95,506,881.65	92,208,821.93
其中：应收票据	六、(二)	9,875,673.78	5,616,196.23
应收账款	六、(三)	85,631,207.87	86,592,625.70
应收款项融资			
预付款项	六、(四)	3,807,211.43	1,040,463.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(五)	4,354,850.67	5,354,885.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	21,153,236.37	18,614,139.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	六、(七)	2,048,672.82	3,552,500.63
流动资产合计		134,057,043.08	131,788,728.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(八)	64,782,592.73	68,447,286.66
在建工程	六、(九)	54,934.50	51,656.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十)	5,684,780.09	5,786,849.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	2,980,711.96	3,144,698.79
递延所得税资产	六、(十二)	919,911.95	854,405.18
其他非流动资产	六、(十三)	860,000.00	1,509,500.00
非流动资产合计		75,282,931.23	79,794,396.60
资产总计		209,339,974.31	211,583,124.96
流动负债：			
短期借款	六、(十四)	50,509,680.00	38,565,940.97
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		22,707,901.17	21,748,561.83
其中：应付票据	六、(十五)	0.00	3,340,000.00
应付账款	六、(十六)	22,707,901.17	18,408,561.83
预收款项	六、(十七)	1,097,459.53	253,260.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十八)	3,194,057.20	4,064,372.50
应交税费	六、(十九)	1,790,287.96	2,085,418.76
其他应付款	六、(二十)	5,278,712.98	9,906,369.64
其中：应付利息			65,940.97
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十一)	7,312,179.85	7,121,875.38
其他流动负债			
流动负债合计		91,890,278.69	83,745,799.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(二十二)	5,222,108.26	8,935,210.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,222,108.26	8,935,210.67
负债合计		97,112,386.95	92,681,010.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十三)	41,300,000.00	20,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十四)	11,537,166.88	32,187,166.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十五)	5,734,330.27	4,560,764.83
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十六)	32,973,368.66	41,661,324.92
归属于母公司所有者权益合计		91,544,865.81	99,059,256.63
少数股东权益		20,682,721.55	19,842,857.74
所有者权益合计		112,227,587.36	118,902,114.37
负债和所有者权益总计		209,339,974.31	211,583,124.96

法定代表人：董洪江

主管会计工作负责人：张毅

会计机构负责人：蒋同东

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		6,056,545.76	8,064,970.69
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十二、(一)	5,312,402.82	3,600,001.48
应收账款	十二、(二)	71,410,020.45	75,738,594.30
应收款项融资			
预付款项		2,629,567.29	288,124.28
其他应收款	十二、(三)	2,790,211.07	3,706,285.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,189,295.21	4,988,345.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产			
流动资产合计		97,388,042.60	96,386,321.86
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(四)	30,500,000.00	30,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		46,718,260.99	49,586,498.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,440,080.69	5,528,422.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,439,633.95	2,675,949.32
递延所得税资产		683,690.33	669,642.73
其他非流动资产		860,000.00	1,211,500.00
非流动资产合计		86,641,665.96	90,172,012.54
资产总计		184,029,708.56	186,558,334.40
流动负债：			

短期借款		40,500,000.00	38,565,940.97
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			3,340,000.00
应付账款		42,139,403.31	33,717,195.70
预收款项		1,072,849.47	253,260.84
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,197,828.85	2,954,216.73
应交税费		1,375,014.41	1,646,216.38
其他应付款		1,517,726.06	145,180.91
其中：应付利息			65,940.97
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,628,320.47	3,591,399.82
其他流动负债			
流动负债合计		92,431,142.57	84,213,411.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,903,598.00	3,735,609.49
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,903,598.00	3,735,609.49
负债合计		94,334,740.57	87,949,020.84
所有者权益：			
股本		41,300,000.00	20,650,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		11,533,815.53	32,183,815.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,734,330.27	4,560,764.83

一般风险准备			
未分配利润		31,126,822.19	41,214,733.20
所有者权益合计		89,694,967.99	98,609,313.56
负债和所有者权益合计		184,029,708.56	186,558,334.40

法定代表人：董洪江

主管会计工作负责人：张毅

会计机构负责人：蒋同东

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		140,571,701.65	120,843,777.57
其中：营业收入	六、(二十七)	140,571,701.65	120,843,777.57
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		124,072,288.23	106,898,519.63
其中：营业成本	六、(二十七)	105,033,325.09	91,241,518.92
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、(二十八)	866,455.49	420,024.02
销售费用	六、(二十九)	8,736,684.76	5,778,390.43
管理费用	六、(三十)	3,019,149.12	3,768,280.71
研发费用	六、(三十一)	4,051,357.88	2,880,034.58
财务费用	六、(三十二)	2,004,895.66	1,841,905.36
其中：利息费用		1,373,807.58	1,890,636.59
利息收入		26,395.65	12,140.10
信用减值损失	六、(三十三)	360,420.23	
资产减值损失	六、(三十四)		968,365.61
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-

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）	六、(三十五)	-	-26,754.84
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		16,499,413.42	13,918,503.10
加：营业外收入	六、(三十六)	799.72	612,560.56
减：营业外支出	六、(三十七)	7,894.37	50,048.95
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,492,318.77	14,481,014.71
减：所得税费用	六、(三十八)	2,516,845.78	1,832,856.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,975,472.99	12,648,158.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)		13,975,472.99	12,648,158.47
2.终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		839,863.81	-4,776.96
2.归属于母公司所有者的净利润		13,135,609.18	12,652,935.43
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)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		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(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.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变		-	--

动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 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		13,975,472.99	12,648,158.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,135,609.18	12,652,935.43
归属于少数股东的综合收益总额		839,863.81	-4,776.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.86
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.86

法定代表人：董洪江

主管会计工作负责人：张毅

会计机构负责人：蒋同东

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(五)	108,624,383.91	101,429,772.91
减：营业成本	十二、(五)	81,135,989.07	74,655,226.54
税金及附加		798,374.44	387,456.22
销售费用		5,718,550.98	4,320,824.46
管理费用		1,983,485.40	3,051,315.34
研发费用		3,973,797.43	2,880,034.58
财务费用		1,425,152.08	1,721,769.24
其中：利息费用		1,186,502.58	1,890,636.59
利息收入		20,186.42	7,801.33
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-98,156.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-196,310.62

资产处置收益（损失以“-”号填列）			-26,754.84
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,490,877.71	14,190,081.07
加：营业外收入			612,560.56
减：营业外支出			50,048.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,490,877.71	14,752,592.68
减：所得税费用		1,759,053.49	2,091,332.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,731,824.22	12,661,260.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,731,824.22	12,661,260.40
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		11,731,824.22	12,661,260.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：董洪江

主管会计工作负责人：张毅

会计机构负责人：蒋同东

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,252,743.26	141,095,149.96

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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		319,566.71	381,004.71
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十九)	93,475.88	5,171,644.36
经营活动现金流入小计		133,665,785.85	146,647,799.03
购买商品、接受劳务支付的现金		82,679,321.24	133,868,409.70
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		18,529,678.75	13,132,020.70
支付的各项税费		8,134,352.67	5,711,776.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十九)	7,806,083.84	13,565,424.37
经营活动现金流出小计		117,149,436.50	166,277,630.84
经营活动产生的现金流量净额		16,516,349.35	-19,629,831.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,875.22	2,897.77
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	六、(三十九)	3,300,000.00	
投资活动现金流入小计		3,374,875.22	2,897.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		645,929.02	21,576,258.55
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金	六、(三十九)	3,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		3,645,929.02	21,576,258.55
投资活动产生的现金流量净额		-271,053.80	-21,573,360.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			17,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		53,500,000.00	33,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十九)	1,250,000.00	22,434,973.96
筹资活动现金流入小计		54,750,000.00	73,434,973.96
偿还债务支付的现金		47,493,834.56	28,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,078,258.86	1,647,974.16
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	六、(三十九)	4,116,482.94	932,606.43
筹资活动现金流出小计		73,688,576.36	31,080,580.59
筹资活动产生的现金流量净额		-18,938,576.36	42,354,393.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,554.07	75,278.83
五、现金及现金等价物净增加额		-2,691,726.74	1,226,479.61
加：期初现金及现金等价物余额		9,877,916.88	3,105,497.76
六、期末现金及现金等价物余额		7,186,190.14	4,331,977.37

法定代表人：董洪江

主管会计工作负责人：张毅

会计机构负责人：蒋同东

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		109,927,312.60	115,216,427.75
收到的税费返还		319,566.71	381,004.71
收到其他与经营活动有关的现金		87,266.64	620,361.89
经营活动现金流入小计		110,334,145.95	116,217,794.35
购买商品、接受劳务支付的现金		67,439,477.48	76,867,219.39
支付给职工以及为职工支付的现金		13,207,575.07	10,678,947.46
支付的各项税费		7,274,926.67	5,669,163.07
支付其他与经营活动有关的现金		4,998,006.13	9,828,533.73
经营活动现金流出小计		92,919,985.35	103,043,863.65
经营活动产生的现金流量净额		17,414,160.60	13,173,930.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,875.22	2,897.77
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		3,300,000.00	
投资活动现金流入小计		3,374,875.22	2,897.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		461,730.02	15,475,197.96
投资支付的现金			10,500,000.00
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		3,000,000.00	
投资活动现金流出小计		3,461,730.02	25,975,197.96
投资活动产生的现金流量净额		-86,854.80	-25,972,300.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		43,500,000.00	33,500,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		10,750,000.00	10,705,925.96
筹资活动现金流入小计		54,250,000.00	44,205,925.96
偿还债务支付的现金		41,500,000.00	28,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,900,633.86	1,647,974.16
支付其他与筹资活动有关的现金		9,046,650.94	118,287.54
筹资活动现金流出小计		72,447,284.80	30,266,261.70
筹资活动产生的现金流量净额		-18,197,284.80	13,939,664.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,554.07	75,278.83
五、现金及现金等价物净增加额		-868,424.93	1,216,573.60
加：期初现金及现金等价物余额		6,924,970.69	2,748,635.38
六、期末现金及现金等价物余额		6,056,545.76	3,965,208.98

法定代表人：董洪江

主管会计工作负责人：张毅

会计机构负责人：蒋同东

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(一)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。本公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

二、 报表项目注释

昆山佳合纸制品科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

昆山佳合纸制品科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2017年4月20日经苏州市昆山工商行政管理局登记注册,在昆山市佳合纸制品有限公司(以下简称有限公司)的基础上整体变更设立,统一社会信用代码为913205837266705211。公司住所:昆山开发区环娄路228号。法定代表人:董洪江。公司现有注册资本为人民币4,370.00万元,总股本为4,370.00万股(每股面值人民币1元)。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及审计委员会。公司下设研发部、客服部、彩印部、水印部、品质部、销售部、采购部、人事行政部、仓储部、财务部和证券事业部等主要职能部门。

本公司属包装印刷行业。主要产品为展示架、彩盒、手提袋、礼品盒和彩卡等。

本公司经营范围为:纸制品科技领域内的技术开发;纸制品加工;包装装潢印刷品印刷;印刷产品的设计研发;塑料制品、五金制品、木制品销售;货物及技术的进出口业务。(前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表及财务报表附注已于2020年12月7日经公司董事会批准对外报出。

(二) 历史沿革

昆山佳合纸制品科技股份有限公司有限公司系由董洪江、顾文花和陈玉传共同出资组建的有限责任公司,于2001年3月17日在苏州市昆山工商行政管理局登记注册,取得注册号为3205832102592的企业法人营业执照。有限公司住所:玉山镇盛庄村;法定代表人:董洪江。经营范围:纸制品加工(不含印刷业务),塑料制品销售。

有限公司成立时,注册资本为人民币50万元,其中:董洪江货币出资25万元、占注册资本的50%;顾文花货币出资15万元、占注册资本的30%;陈玉传货币出资10万元、占注

注册资本的 20%。上述出资已经江苏华星会计师事务所有限公司审验，并于 2001 年 3 月 13 日出具了华星会验四字[2001]第 032 号验资报告，并办理了工商设立登记手续，领取了注册号为 3205832102592 的企业法人营业执照，设立后公司的股权结构如下：

有限公司成立时的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金额 (万元)	持股比例(%)	实际出资金 额(万元)	实际持股 比例(%)	股东性质
董洪江	25.00	50.00	25.00	50.00	自然人
顾文花	15.00	30.00	15.00	30.00	自然人
陈玉传	10.00	20.00	10.00	20.00	自然人
合计	50.00	100.00	50.00	100.00	

2002年2月27日，有限公司召开股东会通过以下决议：有限公司注册资本由50万元人民币增加至150万元人民币，新增注册资本100万元人民币，其中：董洪江认缴新增注册资本50万元；顾文花认缴新增注册资本30万元；陈玉传认缴新增注册资本20万元，本次增资已经江苏华星会计师事务所有限公司审验，并于2002年2月26日出具了华星会验字[2002]第087号验资报告，2002年3月22日办理了工商变更登记手续。

本次增资后，有限公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金额(万 元)	持股比 例(%)	实际出资金 额(万元)	实际持股比 例(%)	股东性质
董洪江	75.00	50.00	75.00	50.00	自然人
顾文花	45.00	30.00	45.00	30.00	自然人
陈玉传	30.00	20.00	30.00	20.00	自然人
合计	150.00	100.00	150.00	100.00	

2002年3月5日，有限公司召开股东会通过以下决议：经营范围由“纸制品加工（不含印刷业务）；塑料制品销售”变更为“纸制品加工；包装装潢印刷；塑料制品销售”，新增包装装潢印刷业务，上述变更已办理了工商变更登记手续。

2008年1月7日，有限公司召开股东会通过以下决议：有限公司住所由“昆山市玉山镇兵希盛庄村”变更为“昆山开发区蓬朗陆氏泾路177号”，同时公司换领了注册号为320583000016930的企业法人营业执照，上述变更已办理了工商变更登记手续。

2009年9月4日，有限公司召开股东会通过以下决议：有限公司经营范围由“纸制品加工；包装装潢印刷；塑料制品销售”变更为“许可经营项目：包装装潢印刷品印刷。一般经营项目：纸制品加工；塑料制品销售；货物及技术的进出口业务”，上述变更已办理了工商变更

登记手续。

2010年9月29日，有限公司召开股东会通过以下决议：有限公司注册资本由150万元人民币增加至500万元人民币，同意吸收昆山百宸汽车配件制造有限公司为有限公司新股东，新增注册资本350万元全部由新股东昆山百宸汽车配件制造有限公司以经评估的土地使用权作价出资，上述土地使用权已经昆山华源土地评估咨询有限公司（苏）华源[2010]（估）字第080号土地估价报告评估作价672万元人民币，其中350万元作为新增注册资本、其余322万元作为资本公积，本次增资已经江苏金陵会计师事务所有限责任公司苏州分所审验，并于2010年9月29日出具了金会苏内验字[2010]第965号验资报告验证。2010年10月14日办理了工商变更登记手续。

本次增资后，有限公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本 金额（万 元）	持股比 例（%）	实际出 资金 额（万 元）	实际持 股比 例（%）	股东性质
昆山百宸汽车配件制造有限 公司	350.00	70.00	350.00	70.00	企业法人
董洪江	75.00	15.00	75.00	15.00	自然人
顾文花	45.00	9.00	45.00	9.00	自然人
陈玉传	30.00	6.00	30.00	6.00	自然人
合计	500.00	100.00	500.00	100.00	

2010年10月14日，有限公司召开股东会并通过决议，有限公司股东昆山百宸汽车配件制造有限公司将其持有公司70万元出资（占公司注册资本的14.00%）转让给陈玉传，将其持有公司175万元出资（占公司注册资本的35.00%）转让给董洪江，将其持有公司105万元出资（占公司注册资本的21.00%）转让给顾文花。2010年10月20日，有限公司换领了苏州市昆山工商行政管理局核发的注册号为320583000016930的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，有限公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本 金额（万 元）	持股比 例（%）	实际出 资金 额（万 元）	实际持 股比 例（%）	股东性质
董洪江	250.00	50.00	250.00	50.00	自然人
顾文花	150.00	30.00	150.00	30.00	自然人
陈玉传	100.00	20.00	100.00	20.00	自然人

股东名称	注册资本金额(万元)	持股比例(%)	实际出资金额(万元)	实际持股比例(%)	股东性质
合计	500.00	100.00	500.00	100.00	

2010年10月19日，有限公司召开股东会通过以下决议：新增股东张毅和段晓勇；原股东顾文花将其持有公司股权全部转让给新增股东张毅；公司注册资本由500万元人民币增加至800万元人民币，新增注册资本300万元人民币，其中：董洪江认缴新增注册资本86万元、张毅认缴新增注册资本50万元、陈玉传认缴新增注册资本100万元、段晓勇认缴新增注册资本64万元，本次增资已经江苏金陵会计师事务所有限责任公司审验，并于2010年10月20日出具了金会苏内验字【2010】第1026号验资报告，并办理了工商变更登记手续。

本次股权变更后，有限公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金额(万元)	持股比例(%)	实际出资金额(万元)	实际持股比例(%)	股东性质
董洪江	336.00	42.00	336.00	42.00	自然人
陈玉传	200.00	25.00	200.00	25.00	自然人
张毅	200.00	25.00	200.00	25.00	自然人
段晓勇	64.00	8.00	64.00	8.00	自然人
合计	800.00	100.00	800.00	100.00	

2011年7月18日，公司召开股东会通过以下决议：公司住所由“昆山开发区蓬朗陆氏泾路177号”变更为“昆山开发区环娄路228号”，上述变更已办理了工商变更登记手续。

2011年8月19日，有限公司召开股东会并通过决议，同意公司注册资本增至1,300.00万元，新增注册资本由董洪江以人民币210万元认缴出资；陈玉传以人民币125万元认缴出资；张毅以人民币125万元认缴出资；段晓勇以人民币40万元认缴出资。本次增资已经昆山民诚会计师事务所审验，并于2011年8月22日出具了昆诚资验[2011]A479号验资报告，并办理了工商变更登记手续。

本次增资后，有限公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金额(万元)	持股比例(%)	实际出资金额(万元)	实际持股比例(%)	股东性质
董洪江	546.00	42.00	546.00	42.00	自然人

股东名称	注册资本金额(万元)	持股比例(%)	实际出资金额(万元)	实际持股比例(%)	股东性质
陈玉传	325.00	25.00	325.00	25.00	自然人
张毅	325.00	25.00	325.00	25.00	自然人
段晓勇	104.00	8.00	104.00	8.00	自然人
合计	1,300.00	100.00	1,300.00	100.00	

2015年5月19日，公司召开股东会通过以下决议：公司经营范围由“许可经营项目：包装装潢印刷品印刷。一般经营项目：纸制品加工；塑料制品销售；货物及技术的进出口业务”变更为“许可经营项目：纸制品加工；包装装潢印刷品印刷；塑料制品、五金制品销售；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）”，上述变更已办理了工商变更登记手续。2016年6月12日，公司换领了统一社会信用代码为913205837266705211的企业法人营业执照。

2017年4月20日，根据董洪江、陈玉传、张毅和段晓勇签订的《昆山佳合纸制品科技股份有限公司（筹）发起人协议》及拟设立的股份公司章程规定，昆山市佳合纸制品有限公司召开创立大会，全体股东一致同意并作为发起人，将有限公司截至2016年12月31日止经审计后的净资产折合股份整体变更为股份有限公司，折股时以经审计的账面净资产43,033,815.53元，折合股本13,000,000.00元，差额部分人民币30,033,815.53元计入资本公积，整体变更为股份有限公司。各发起人在股份公司中的持股比例与整体变更前各股东的出资比例相同。本公司于2017年5月19日取得苏州市行政审批局名称变更通知，变更为昆山佳合纸制品科技股份有限公司，统一社会信用代码为913205837266705211；法定代表人：董洪江。本次股权变更经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年4月21日出具了中兴财光华审验字[2017]第304076号《验资报告》。

本次股改后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金额(万元)	持股比例(%)	实际出资金额(万元)	实际持股比例(%)	股东性质
董洪江	546.00	42.00	546.00	42.00	自然人
陈玉传	325.00	25.00	325.00	25.00	自然人
张毅	325.00	25.00	325.00	25.00	自然人
段晓勇	104.00	8.00	104.00	8.00	自然人

股东名称	注册资本金额(万元)	持股比例(%)	实际出资金额(万元)	实际持股比例(%)	股东性质
合计	1,300.00	100.00	1,300.00	100.00	

2017年6月22日，公司召开股东大会通过以下决议：同意吸收昆山佳运源企业管理中心（有限合伙）和昆山宏佳共创企业管理中心（有限合伙）为公司新股东，公司注册资本由1,300.00万元人民币增加至1,475.00万元人民币，新增注册资本175.00万元人民币全部由新股东认缴，其中：昆山佳运源企业管理中心（有限合伙）认缴新增注册资本75万元、昆山宏佳共创企业管理中心（有限合伙）认缴新增注册资本100万元，此次增资已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年6月28日出具了中兴财光华审验字[2017]第304090号《验资报告》，并于2017年7月7日办理了工商变更登记手续。

本次增资后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金额(万元)	持股比例(%)	实际出资金额(万元)	实际持股比例(%)	股东性质
董洪江	546.00	37.02	546.00	37.02	自然人
陈玉传	325.00	22.03	325.00	22.03	自然人
张毅	325.00	22.03	325.00	22.03	自然人
段晓勇	104.00	7.05	104.00	7.05	自然人
昆山宏佳共创企业管理中心（有限合伙）	100.00	6.78	100.00	6.78	有限合伙
昆山佳运源企业管理中心（有限合伙）	75.00	5.09	75.00	5.09	有限合伙
合计	1,475.00	100.00	1,475.00	100.00	

2018年8月30日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过以下决议：公司以资本公积590.00万转增股本，增资后公司股本由1,475.00万股增加至2,065.00万股，上述变更已办理了工商登记手续。

本次转增后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金 额(万元)	持股比 例(%)	实际出 资 金 额 (万 元)	实际持股 比例 (%)	股东性质
董洪江	764.40	37.02	764.40	37.02	自然人
陈玉传	455.00	22.03	455.00	22.03	自然人
张毅	455.00	22.03	455.00	22.03	自然人
段晓勇	145.60	7.05	145.60	7.05	自然人
昆山宏佳共创企业管理中心 (有限合伙)	140.00	6.78	140.00	6.78	有限合伙
昆山佳运源企业管理中心 (有限合伙)	105.00	5.09	105.00	5.09	有限合伙
合计	2,065.00	100.00	2,065.00	100.00	

2019年5月7日，公司召开股东大会通过以下决议：公司以资本公积向全体股东以每10股转增10股，增资后公司股本由2,065.00万股增加至4,130.00万股，上述变更已办理了工商登记手续。

本次转增后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资 本 金 额 (万 元)	持股比 例(%)	实际出 资 金 额 (万 元)	实际持股 比例 (%)	股东性质
董洪江	1,528.80	37.02	1,528.80	37.02	自然人
陈玉传	910.00	22.03	910.00	22.03	自然人
张毅	910.00	22.03	910.00	22.03	自然人
段晓勇	291.20	7.05	291.20	7.05	自然人
昆山宏佳共创企业管理中心(有限 合伙)	280.00	6.78	280.00	6.78	有限合伙
昆山佳运源企业管理中心(有限合 伙)	210.00	5.09	210.00	5.09	有限合伙
合计	4,130.00	100.00	4,130.00	100.00	

(三) 合并范围

本公司2019年1~6月纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的

权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二） 持续经营能力评价

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素，认为本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、 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 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况及 2019 年 1~6 月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事包装印刷经营。本公司及各子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，详见本附注四、18“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并

成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进

行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常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，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如

偿付利息或本金发生违约或逾期等)；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准

应收款项余额占应收款项合计 10%以上且金额 100 万以上。单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	合并范围内的关联方之间的账款及无回收风险的股东与公司之间的资金往来。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其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，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按分次摊销法摊销。

10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失

金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将

原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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之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，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-23.75

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果

有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公室装修工程、厂房电路安装工程、围墙维修及其他零星工程、车间地面油漆工程等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活

跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。

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，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、收入

（1）商品销售收入

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

本公司的销售分为内销和外销。其中：内销销售收入确认方法：按照销售合同的约定组织生产、发货，客户收到公司产品、确认无误后签字，财务根据客户签字的送货单，在相关的经济利益很可能流入、产品相关的成本能够可靠地计量时确认销售收入的实现；外销销售收入的确认需要满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得出口报关单，且产品销售收入金额已确定，已经取回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）让渡资产使用权收入

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

（4）本公司收入的具体确认原则

本公司的销售分为内销和外销。其中：内销销售收入确认方法：按照销售合同的约定组织生产、发货，客户收到公司产品、确认无误后签字，财务根据客户签字的送货单，在相关的经济利益很可能流入、产品相关的成本能够可靠地计量时确认销售收入的实现；外销销售收入的确认需要满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得出口报关单，

且产品销售收入金额已确定，已经取回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

19、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影

响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。

本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

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

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果与最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

注：根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，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%税率的，税率调整为16%。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）的规定，自2019年4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16%税率的，税率调整为13%。

本公司存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明详见下表：

纳税主体名称	所得税税率
常熟市佳合纸制品科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局四部门联合颁发的编号为GR201732003019的高新技术企业证书，本公司2017年度~2019年度减按15%税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2018年12月31日，“期末”指2019年6月30日；“本期”指2019年1-6月，“上期”指2018年1-6月。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,125.53	1,671.53
银行存款	7,185,064.61	9,876,245.35
其他货币资金	-	1,140,000.00
合 计	7,186,190.14	11,017,916.88

（二）应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,224,704.53	2,068,508.14
商业承兑汇票	2,650,969.25	3,547,688.09
合 计	9,875,673.78	5,616,196.23

（三）应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,179,293.82	99.21	4,548,085.95	5.04	85,631,207.87
其中：账龄组合	90,179,293.82	99.21	4,548,085.95	5.04	85,631,207.87
无风险组合					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	717,452.74	0.79	717,452.74	100.00	
合计	90,896,746.56	100.00	5,265,538.69	5.79	85,631,207.87

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,199,085.22	99.64	4,606,459.52	5.05	86,592,625.70
其中：账龄组合	91,199,085.22	99.64	4,606,459.52	5.05	86,592,625.70
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	332,156.38	0.36	332,156.38	100.00	100.00
合计	91,531,241.60	100.00	4,938,615.90	5.40	86,592,625.70

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	89,838,691.05	4,491,934.56	5.00
1至2年	298,049.97	29,805.00	10.00
2至3年	23,152.00	6,945.60	30.00
3年以上	19,400.80	19,400.80	100.00
合计	90,179,293.82	4,548,085.96	5.04

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
赛尔富电子有限公司	402.00	402.00	100.00	客诉，无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
昆山展韵电子塑胶有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	客户故意拖欠，无法收回
苏州群霖包装有限公司	16,948.00	16,948.00	100.00	有纠纷，无法收回
浙江百诺电气有限公司	1,715.54	1,715.54	100.00	客诉，无法收回
群耀实业（苏州）有限公司	8,265.00	8,265.00	100.00	客诉，无法收回
昆山艾昕包装制品有限公司	195,000.00	195,000.00	100.00	有纠纷，无法收回
上海金汇通创意设计发展股份有限公司	36,722.01	36,722.01	100.00	客户财务困难，预计无法收回
浙江凯富灯业有限公司	27,050.76	27,050.76	100.00	客户财务困难，预计无法收回
昆山中洋实业有限公司	15,459.67	15,459.67	100.00	客户财务困难，预计无法收回
海宁市越立袜业有限公司	5,593.40	5,593.40	100.00	客户财务困难，预计无法收回
捷奥比电动车有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	客户财务困难，预计无法收回
淮安睿基家具有限公司	385,296.36	385,296.36	100.00	客户财务困难，预计无法收回
小 计	717,452.74	717,452.74	100.00	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	332,156.38	385,296.36	-	-	717,452.74
按组合计提坏账准备	4,606,459.52	-58,373.57	-	-	4,548,085.95
小 计	4,938,615.90	326,922.79			5,265,538.69

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 35,185,249.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 38.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,759,262.47 元。

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
昆山永丰余捷比达环保包装设计有限公司	20,020,252.15	22.03	1,001,012.61
广德爱歌办公用品有限公司	4,425,438.15	4.87	221,271.91
奇兴家居（太仓）有限公司	4,368,573.63	4.81	218,428.68

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
南通荣威娱乐用品有限公司	3,612,028.24	3.97	180,601.41
苏州天烨钣金制品有限公司	2,758,957.24	3.04	137,947.86
合计	35,185,249.41	38.71	1,759,262.47

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,807,211.43	100.00	1,040,267.76	99.98
1至2年			195.97	0.02
合计	3,807,211.43	100.00	1,040,463.73	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,026,662.59 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 79.50%。

单位名称	金额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
玖龙环球（中国）投资集团有限公司	2,177,344.10	1年以内	57.19	未到结算期
玖龙纸业（太仓）有限公司	291,085.90	1年以内	7.65	未到结算期
常熟滨江热力有限公司	192,324.00	1年以内	5.05	未到结算期
国网江苏省电力公司苏州供电公司电费户	189,751.24	1年以内	4.98	未到结算期
徐州中兴纸业业有限公司	176,157.35	1年以内	4.63	未到结算期
合计	3,026,662.59		79.50	

(五) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	4,578,812.49	100.00	223,961.82	4.89	4,354,850.67
其中：账龄组合	2,738,812.49	59.81	223,961.82	8.18	2,514,850.67
无风险组合	1,840,000.00	40.19			1,840,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,578,812.49	100.00	223,961.82	4.89	4,354,850.67

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,540,844.02	100	185,958.25	3.36	5,354,885.77
其中：账龄组合	2,740,844.02	100	185,958.25	6.78	2,554,885.77
无风险组合	2,800,000.00			-	2,800,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合 计	5,540,844.02	100	185,958.25	3.36	5,354,885.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,002,798.49	50,139.92	5.00
1 至 2 年	1,735,769.00	173,576.90	10.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	245.00	245.00	100.00

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	2,738,812.49	223,961.82	8.18

2. 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 38,003.57 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,704,635.00	2,705,035.00
借款	1,840,000.00	2,800,000.00
备用金		5,000.00
其他	34,177.49	30,809.02
合 计	4,578,812.49	5,540,844.02

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
华侨城(常熟)实业发展有限公司	保证金	1,021,425.00	1~2 年	22.31	102,142.50
上海中成融资租赁有限公司	保证金	689,944.00	1~2 年	15.07	68,994.40
昆山华隆再生物资有限公司	保证金	139,166.00	1 年以内	3.04	6,958.30
董洪江	借款	1,400,000.00	1 年以内	30.58	
张毅	借款	440,000.00	1 年以内	9.61	
合 计		3,690,535.00		80.61	178,095.20

(六) 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,184,574.91		11,184,574.91
在产品	2,384,927.80		2,384,927.80
库存商品	7,583,733.66		7,583,733.66
合 计	21,153,236.37		21,153,236.37

(续)

项 目	期初余额
-----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,352,369.86		11,352,369.86
在产品	1,595,148.30		1,595,148.30
库存商品	5,666,621.26		5,666,621.26
合 计	18,614,139.42		18,614,139.42

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税额	1701886.04	3,325,757.79
预付房租	346786.78	226742.84
合 计	2,048,672.82	3,552,500.63

(八) 固定资产

1. 固定资产情况

项 目	期初余额	合并增加	投资性 房地产转 入	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	104,119,800.77	-	-	1,125,853.04	106,837.60	105,138,816.21
其中：房屋及建筑物	22,428,926.94	-	-	-	-	22,428,926.94
机器设备	65,846,012.09	-	-	919,129.83	106,837.60	66,658,304.32
电子设备	9,691,131.56	-	-	206,723.21	-	9,897,854.77
运输设备	6,153,730.18	-	-	-	-	6,153,730.18
二、累计折旧合计	35,672,514.11	-	-	4,725,999.37	42,290.00	40,356,223.48
其中：房屋及建筑物	5,349,061.08	-	-	504,650.82	-	5,853,711.90
机器设备	22,106,497.95	-	-	3,210,182.96	42,290.00	25,274,390.91
电子设备	4,480,319.60	-	-	525,177.02	-	5,005,496.62
运输设备	3,736,635.48	-	-	485,988.57	-	4,222,624.05
三、固定资产账面净值合计	68,447,286.66	-	-	-	-	64,782,592.73
其中：房屋及建筑物	17,079,865.86	-	-	-	-	16,575,215.04
机器设备	43,739,514.14	-	-	-	-	41,383,913.41
电子设备	5,210,811.96	-	-	-	-	4,892,358.15
运输设备	2,417,094.70	-	-	-	-	1,931,106.13
四、减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-

电子设备	-	-	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	68,447,286.66					64,782,592.73
其中：房屋及建筑物	17,079,865.86					16,575,215.04
机器设备	43,739,514.14					41,383,913.41
电子设备	5,210,811.96					4,892,358.15
运输设备	2,417,094.70					1,931,106.13

2. 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	24,622,441.23	4,062,702.82		20,559,738.41
合 计	24,622,441.23	4,062,702.82		20,559,738.41

(九) 在建工程

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
污水处理系统	54,934.50		54,934.50	51,656.91		51,656.91
合 计	54,934.50		54,934.50	51,656.91		51,656.91

(十) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加				本期减少		期末余额
		购置	内部研发	企业合并	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	6,720,000.00						6,720,000.00	
软件	565,353.43						565,353.43	
合 计	7,285,353.43						7,285,353.43	
(2) 累计摊销		计提						
土地使用权	1,294,797.68	77,687.86					1,372,485.54	
软件	203,706.69	24,381.11					228,087.80	
合 计	1,498,504.37	102,068.97					1,600,573.34	
(3) 账面价值								
土地使用权	5,425,202.32		-		-	-	5,347,514.46	
软件	361,646.74		-		-	-	337,265.63	
合 计	5,786,849.06		-		-	-	5,684,780.09	

(十一) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末数
车间地面油漆工程	12,097.88	-	12,097.88		-
厂房电路安装工程	821.04	-	821.04		-
办公室装修款	1,030,765.76	-	93,688.02		937,077.74
外围水泥路面	226,977.12	-	8,458.75		218,518.37
食堂铺地用瓷砖费用	12,122.39	-	3,162.42		8,959.97
厂区照明改造及设备配电工程	98,054.49	-	25,579.38		72,475.11
厂区零星维修工程	558,511.80	-	39,893.70		518,618.10
生产车间、食堂装修款	736,598.84	-	52,614.18		683,984.66
物流输送零星工程改造	203,282.83	-	34,848.48		168,434.35
A 愣辊一对	-	181,034.49	14,457.47		166,577.02
融资租赁费用	265,466.64	-	59,400.00		206,066.64
合 计	3,144,698.79	181,034.49	345,021.32	0.00	2,980,711.96

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

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
坏账准备的所得税影响	5,502,821.96	919,911.95	5,142,401.73	839,171.96
未实现利润的所得税影响			101,554.82	15,233.22
合 计	5,502,821.96	919,911.95	5,243,956.55	854,405.18

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	860,000.00	1,509,500.00

(十四) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款	6,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	34,500,000.00	32,500,000.00
保证借款	10,000,000.00	1,000,000.00
未到期应付利息	9,680.00	65,940.97

借款类别	期末数	期初数
合 计	50,509,680.00	38,565,940.97

(十五) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		3,340,000.00

(十六) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	22,707,901.17	18,408,561.83

2. 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

期末无账龄超过1年的大额应付账款。

(十七) 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,071,614.76	227,416.07
1-2年(含2年)		10,850.00
2-3年(含3年)	10,850.00	14,516.77
3-4年(含4年)	14,516.77	478.00
4-5年(含5年)	478.00	-
合 计	1,097,459.53	253,260.84

(十八) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 短期薪酬	3,912,748.62	15,139,208.00	16,022,793.42	3,029,163.20
(2) 离职后福利—设定提存计划	151,623.88	1,108,410.28	1,095,140.16	164,894.00
合 计	4,064,372.50	16,247,618.28	17,117,933.58	3,194,057.20

2. 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,790,852.86	14,240,987.31	15,103,398.78	2,928,441.39
(2) 职工福利费	40,080.74	361,107.98	354,733.72	46,455.00
(3) 社会保险费	81,815.02	311,773.71	339,321.92	54,266.81
其中：医疗保险费	60,845.14	245,181.82	260,960.40	45,066.56
工伤保险费	15,511.80	41,623.67	52,423.72	4,711.75
生育保险费	5,458.08	24,968.22	25,937.80	4,488.50
(4) 住房公积金		225,339.00	225,339.00	0

(5) 工会经费和职工教育经费				0
小计	3,912,748.62	15,139,208.00	16,022,793.42	3,029,163.20

3. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 基本养老保险	147,707.56	1,092,924.10	1,078,591.32	162,040.34
(2) 失业保险费	3,916.32	15,486.18	16,548.84	2,853.66
小计	151,623.88	1,108,410.28	1,095,140.16	164,894.00

4. 其他说明

应付职工薪酬期末数中无拖欠性质的金额。

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	443,714.72	1,071,899.51
城市维护建设税	31,060.03	75,032.97
企业所得税	1,175,648.14	762,024.01
房产税	61,212.75	61,212.75
印花税	7,876.10	7,978.10
土地使用税	6,300.00	13,125.00
教育费附加	13,311.44	32,156.99
地方教育附加	8,874.29	21,437.99
代扣代缴个人所得税	42,290.49	40,551.44
合计	1,790,287.96	2,085,418.76

(二十) 其他应付款

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,278,712.98	9,906,369.64

2 其他应付款

(1) 明细情况

单位名称	期末余额	期初余额
暂借款	5,259,924.69	9,819,067.05
其他	18,788.29	87,302.59
小计	5,278,712.98	9,906,369.64

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
张洋	3,756,165.44	暂借款

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末余额	款项性质或内容
张洋	3,756,165.44	暂借款
陈玉传	290,000.00	暂借款

中轩化学	674,424.60	暂借款
段晓勇	300,000.00	暂借款
高亮	157,522.00	暂借款
董洪江	81,812.65	暂借款
合计	5,259,924.69	

(二十一) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	7,312,179.85	7,121,875.38

2. 一年内到期的长期应付款

应付单位名称	付款期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
上海鼎益融资租赁有限公司	3年	10,400,000.00	7.69	-	3,683,859.38	抵押
上海中成融资租赁有限公司	3年	10,655,028.00	8.54	-	3,595,099.21	担保、抵押
小计		21,055,028.00		-	7,278,958.59	

(二十二) 长期应付款

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,222,108.26	8,935,210.67

2. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
鼎益六色加上光胶印机抵押贷款	1,903,598.00	3,735,609.49
瓦楞纸生产线设备抵押贷款	3,318,510.26	5,199,601.18
合计	5,222,108.26	8,935,210.67

(二十三) 股本

1. 明细情况

股东	期初余额	期初出资比例 (%)	本期增加	本期减少	期末余额	期末出资比例 (%)
董洪江	7,644,000.00	37.02	7,644,000.00	-	15,288,000.00	37.02
张毅	4,550,000.00	22.03	4,550,000.00	-	9,100,000.00	22.03
陈玉传	4,550,000.00	22.03	4,550,000.00	-	9,100,000.00	22.03
段晓勇	1,456,000.00	7.05	1,456,000.00	-	2,912,000.00	7.05
昆山宏佳共创企业管理中心(有限合	1,400,000.00	6.78	1,400,000.00	-	2,800,000.00	6.78

股东	期初余额	期初出资比例 (%)	本期增加	本期减少	期末余额	期末出资比例 (%)
伙)						
昆山佳运源企业管理中心(有限合伙)	1,050,000.00	5.09	1,050,000.00	-	2,100,000.00	5.09
合计	20,650,000.00	100.00	20,650,000.00	-	41,300,000.00	100.00

2. 本期股权变动情况说明

2019年5月7日，公司召开股东大会通过以下决议：公司以资本公积向全体股东以每10股转增10股，增资后公司股本由2,065.00万股增加至4,130.00万股。

(二十四) 资本公积

1. 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	32,187,166.88	-	20,650,000.00	11,537,166.88

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

2019年5月7日，公司召开股东大会通过以下决议：公司以资本公积向全体股东以每10股转增10股，增资后公司股本由2,065.00万股增加至4,130.00万股，资本公积减少2,065.00万元。

(二十五) 盈余公积

1. 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,560,764.83	1,173,565.44	-	5,734,330.27

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期增加的盈余公积为按母公司2020年1-6月净利润的10%计提的法定盈余公积。

(二十六) 未分配利润

1. 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末余额	42,951,477.08	18,768,253.52
加：年初未分配利润调整	-1,290,152.16	305,955.82
调整后本年年初余额	41,661,324.92	19,074,209.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,135,609.18	25,046,218.99
设定受益计划变动额结转留存收益		
减：提取法定盈余公积	1,173,565.44	2,459,103.41
应付普通股股利	20,650,000.00	
期末未分配利润	32,973,368.66	41,661,324.92

2. 调整期初未分配利润明细

3. 利润分配情况说明

根据公司2019年5月7日2018年度股东大会通过的2018年度利润分配方案，以权益分派实施时股权登记日的总股本20,650,000股为基数，每10股派发现金股利10元(含税)，合计派发现金股利20,650,000元。

(二十七) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	138,670,241.40	104,317,950.89	119,610,817.19	90,759,122.90
其他业务	1,901,460.25	715,374.20	1,232,960.38	482,396.02
合 计	140,571,701.65	105,033,325.09	120,843,777.57	91,241,518.92

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
彩印	72,587,171.86	51,588,133.50	66,497,987.67	48,294,787.29
水印	54,432,943.58	41,609,371.69	47,663,908.27	39,075,734.65
纸板	11,650,125.96	11,120,445.70	5,448,921.25	3,388,600.96
小 计	138,670,241.40	104,317,950.89	119,610,817.19	90,759,122.90

(二十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	338,430.45	125,071.81
土地使用税	12,600.00	26,250.00
房产税	122,425.50	122,425.50
教育费附加	145,041.62	53,602.21
地方教育附加	96,694.40	35,734.80
印花税	50,671.60	56,939.70
残保金	100,591.92	
合 计	866,455.49	420,024.02

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

(二十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,724,860.87	1,389,080.50
差旅费	203,330.36	32,233.13
快递费	162,886.30	129,877.41

办公费	38,390.52	99,381.26
折旧摊销费	2,853.72	
业务招待费	216,992.66	128,881.47
运费	5,020,973.80	2,677,005.53
维修保养费	14,645.69	23,667.33
报关费	143,913.28	
交通费	120,529.76	1,236,175.87
其他	87,307.80	62,087.93
合 计	8,736,684.76	5,778,390.43

(三十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,783,519.20	1,673,825.46
中介服务费	197,808.53	699,017.53
折旧摊销	209,120.84	258,677.33
办公费	231,596.47	343,672.82
车辆使用费	34,387.92	41,670.93
差旅费	21,578.90	17,383.29
交通费	12,130.00	15,373.47
业务招待费	76,547.63	119,458.40
租赁费	125,375.53	196,500.00
维修保养费	115,030.74	97,402.68
其他	212,053.36	305,298.80
合 计	3,019,149.12	3,768,280.71

(三十一) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,343,482.52	1,958,294.33
直接材料	1,401,100.25	793,183.66
折旧与摊销	46,001.91	48,578.43
其他	260,773.20	79,978.16
合 计	4,051,357.88	2,880,034.58

(三十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,373,807.58	1,890,636.59
减：利息收入	26,395.65	12,140.10
减：汇兑收益		
汇兑损失	2,312.31	-75,278.83
融资租赁费用	518,541.95	
手续费支出	136,629.47	38,687.70

合 计	2,004,895.66	1,841,905.36
-----	--------------	--------------

(三十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-326,922.79	
其他应收款坏账损失	-38,003.57	
应收票据坏账损失	4,506.13	
合 计	-360,420.23	

(三十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		968,365.61
合 计		968,365.61

(三十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得			-26,754.84	-26,754.84
无形资产处置利得				
合 计			-26,754.84	-26,754.84

(三十六) 营业外收入

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			612,560.56	612,560.56
其他	799.72	799.72		
合 计	799.72	799.72	612,560.56	612,560.56

(三十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失			
赔偿金、违约金	4,894.37		4,894.37
税收滞纳金			
其他	3,000.00	50,048.95	3,000.00
合 计	7,894.37	50,048.95	

(三十八) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	2,582,352.55	2,120,824.08
递延所得税费用	-65,506.77	-287,967.84
合 计	2,516,845.78	1,832,856.24

(三十九) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		612560.56
利息收入	26,395.65	12,140.10
个税手续费返还		
伤残补助金	30,000.00	
往来款	37,080.22	4,546,943.70
保证金		
其他	0.01	
合 计	93,475.88	5,171,644.36

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、研发费用、业外支出	7,801,427.67	7,286,792.97
银行手续费	4,656.17	38,687.70
往来款		6,239,943.70
其他		
合 计	7,806,083.84	13,565,424.37

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,300,000.00	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,000,000.00	

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到与其他单位之间资金拆借		22,434,973.96
往来款	1,250,000.00	
合计	1,250,000.00	22,434,973.96

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付与其他单位之间资金拆借		932,606.43
融资租赁支出	4,116,482.94	
筹资承销费		
合 计	4,116,482.94	932,606.43

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,975,472.99	12,648,158.47
加：资产减值准备		968,365.61
信用减值损失	360,420.23	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,764,885.81	4,143,944.30
无形资产摊销	91,581.10	89,434.52
长期待摊费用摊销	358,295.28	245,572.14
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）		26,754.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,894,661.84	1,841,905.36
投资损失(收益以“-”号填列)		
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-65,506.77	-287,967.84
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,539,096.95	-23,233,853.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,052,983.06	-25,308,062.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,728,618.88	9,235,917.55
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,516,349.35	-19,629,831.81
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,186,190.14	4,331,977.37
减：现金的期初余额	9,877,916.88	3,105,497.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,691,726.74	1,226,479.61

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	7,186,190.14	4,331,977.37
其中：库存现金	1,125.53	2,137.65
可随时用于支付的银行存款	7,185,064.61	4,329,839.72
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	7,186,190.14	4,331,977.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十一) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	16,575,214.76	抵押借款
固定资产	21,737,555.11	融资租赁抵押
无形资产	5,350,048.32	抵押借款
固定资产	2,222,039.40	用于采购抵押
合 计	45,884,857.59	

1. 截至2019年6月30日，公司部分固定资产、开发项目及土地使用权用于借款抵押情况(单位：万元)

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证人
本公司	江苏昆山农村商业银行股份有限公司城东支行	房屋建筑物、土地	21,922,729.22	34,500,000.00	2020-6-5	-

[注]上述抵押物中用于抵押的资产账面价值为21,922,729.22元，其中固定资产16,575,214.76元、无形资产5,350,048.32元。

(四十二) 外币货币性项目

1. 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	271,783.80	6.87	1,867,154.71
应收账款			
其中：美元	249,105.44	6.87	1,711,354.37
预收账款	-	-	-
其中：美元	12,409.39	6.87	85,252.51

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
常熟市佳合纸制品科 技有限公司	江苏省 常熟市	江苏省 常熟市	纸制品加工	61.00		设立

2. 重要的非全资子公司 (单位：元)

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 分派的股利	期末少数股东权 益余额
常熟市佳合纸制品科技有限公司	39.00	839,863.81		20,682,721.55

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息 (单位：元)

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常熟市佳合纸制 品科技有限公司	60,053,003.84	19,141,265.27	79,194,269.11	22,843,139.48	3,318,510.26	26,161,649.74

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常熟市佳合纸制 品科技有限公司	56,574,173.94	20,107,150.84	76,681,324.78	20,602,601.19	5,199,601.18	25,802,202.37

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
常熟市佳合纸制品	72,222,557.30	2,153,496.96	2,153,496.96	-897,811.25

科技有限公司				
(续)				
	上期发生额			
子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常熟市佳合纸制品科技有限公司	40,367,045.66	-13,101.93	-13,101.93	-32,803,762.51

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

详见附注七(一)“在子公司中的权益”。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
董洪江	持股 37.02% 的股东、董事长、法定代表人
陈玉传	持股 22.03% 的股东、董事、总经理
张毅	持股 22.03% 的股东、董事、副总经理兼董事会秘书
段晓勇	持股 7.05% 的股东、董事、副总经理
阮凤娥	董事、股东董洪江配偶
禹启义	副总经理
张武	监事会主席
彭红珍	股东陈玉传配偶
昆山宏佳共创企业管理中心(有限合伙)	持股 6.78% 的股东
昆山佳运源企业管理中心(有限合伙)	持股 5.09% 的股东
昆山佳友物流有限公司	受股东董洪江亲属控制
苏州佳合智翔文化传播有限公司	受股东董洪江控制
昆山鸣宇久环保材料有限公司	受高管赵大华控制
江苏江南易购电子商务有限公司	受股东董洪江控制

(三) 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昆山佳友物流有限公司	运费	492,335.17	509,632.21
上海公圣物流有限公司	运费	1,948,595.25	2,321,834.86
江苏公圣国际货物运输代理有限公司	运费	2,165,178.24	966,859.27
江苏江南易购电子商务有限公司	采购福利用品	68,012.00	3,706.90
昆山鸣宇久环保材料有限公司	采购辅料	271,624.04	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合计		4,945,744.70	3,802,033.24

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏江南易购电子商务有限公司	出售商品	11,493.81	19,776.00
合计		11,493.81	

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏公圣国际货物运输代理有限公司	房屋转租	44,023.42	13,213.60

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
彭红珍	本公司	6,221,500.00	2018.03.09	2019.03.08	否
董洪江	本公司	17,292,000.00	2019.01.24	2022.01.23	否
董洪江	本公司	17,292,000.00	2019.06.26	2022.06.26	否
董洪江、张毅、陈玉传、段晓勇	本公司	5,223,795.07	2018.04.04	2024.04.04	否
陈玉传、彭红珍	本公司	450,644.74	2018.10.11	2023.10.11	否

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
彭红珍	1,500,000.00	2018/9/11	2019/9/11	已归还
陈玉传	850,000.00	2019/5/29	2020/5/29	无息资金拆借
张毅	400,000.00	2019/5/29	2020/5/29	无息资金拆借
段晓勇	300,000.00	2019/5/29	2020/5/29	无息资金拆借
拆出				
董洪江	1,400,000.00	-	-	无息资金拆借
张毅	840,000.00	-	-	无息资金拆借
陈玉传	560,000.00	-	-	无息资金拆借

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
------	-------	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	江苏江南易购电子商务有限公司	4,300.00	215.00	6,379.83	318.99
	江苏公圣国际货物运输代理有限公司	-		43,890.01	2,194.50
(2) 其他应收款					
	董洪江	1,400,000.00	-	1,400,000.00	-
	张毅	440,000.00	-	840,000.00	-
	陈玉传		-	560,000.00	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
(1) 应付账款			
	江苏江南易购电子商务有限公司	-	8,160.00
	昆山佳友物流有限公司	207,982.00	337,979.73
	上海公圣物流有限公司	546,953.00	729,027.00
	江苏公圣国际货物运输代理有限公司	426,878.39	384,445.09
(2) 其他应付款			
	董洪江	81,812.65	67,237.05
	彭红珍		1,500,000.00
	段晓勇	300,000.00	-
	陈玉传	290,000.00	-

九、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1. 资本承诺

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司 2018 年度财务报表的更正情况如下：

受影响的比较期间报表项名称	2018年12月31日、2018年度		
	更正前	更正金额	更正后
资产负债表项目			
应收票据及应收账款	77,968,952.83	14,239,869.10	92,208,821.93
预付款项	1,615,129.83	-574,666.10	1,040,463.73
其他应收款	2,226,238.89	3,128,646.88	5,354,885.77
存货	35,474,415.95	-16,860,276.53	18,614,139.42
一年内到期的非流动资产	12,918.93	-12,918.93	-
其他流动资产	3,324,997.79	227,502.84	3,552,500.63
固定资产	68,137,074.41	310,212.25	68,447,286.66
在建工程	197,287.97	-145,631.06	51,656.91
无形资产	5,542,498.38	244,350.68	5,786,849.06
长期待摊费用	2,866,313.22	278,385.57	3,144,698.79
递延所得税资产	698,540.37	155,864.81	854,405.18
其他非流动资产	1,322,000.00	187,500.00	1,509,500.00
应付票据及应付账款	22,770,144.18	-1,021,582.35	21,748,561.83
预收款项	267,470.97	-14,210.13	253,260.84
应付职工薪酬	3,707,513.69	356,858.81	4,064,372.50
应交税费	2,556,493.84	-471,075.08	2,085,418.76
应付利息	-	65,940.97	65,940.97
其他应付款	9,920,434.66	-14,065.02	9,906,369.64
一年内到期的非流动负债	131,516.34	6,990,359.04	7,121,875.38
长期应付款	14,613,503.71	-5,678,293.04	8,935,210.67
资本公积	29,383,815.53	2,803,351.35	32,187,166.88
盈余公积	4,841,055.35	-280,290.52	4,560,764.83
未分配利润	42,951,477.08	-1,290,152.16	41,661,324.92
利润表项目			
营业收入	287,740,837.19	8,088,322.91	295,829,160.10
营业成本	218,602,300.99	7,408,289.04	226,010,590.03
税金及附加	1,331,087.88	53,243.55	1,384,331.43
销售费用	15,554,109.80	2,818,133.68	18,372,243.48
管理费用	7,564,230.30	350,908.84	7,915,139.14
研发费用	9,510,939.62	-562,690.14	8,948,249.48

受影响的比较期间报表项名称	2018年12月31日、2018年度		
	更正前	更正金额	更正后
财务费用	3,874,613.15	75,699.55	3,950,312.70
资产减值损失	1,253,688.53	392,920.65	1,646,609.18
其他收益	-	362,180.47	362,180.47
资产处置收益	-48,428.85	146,981.37	98,552.52
营业外收入	2,446,469.00	-633,323.22	1,813,145.78
营业外支出	205,048.95	75,020.58	280,069.53
所得税费用	4,693,876.28	-490,810.46	4,203,065.82
现金流量表			
经营活动产生的现金流量净额	-17,246,322.45	12,845,011.62	-4,401,310.83
投资活动产生的现金流量净额	-4,273,869.10	-5,501,340.01	-9,775,209.11
筹资活动产生的现金流量净额	28,126,400.72	-7,158,215.51	20,968,185.21
年末现金及现金等价物余额	9,877,916.88	-	9,877,916.88

1. 2018年12月31日/2018年度

(1) 收入确认不完整或跨期调整

调整收入确认不完整或跨期，合并层面调增营业收入7,820,542.01元，调增应收账款14,497,151.03元，调增营业成本7,779,409.65元，调减存货16,860,276.53元。

(2) 成本费用跨期及测算差异调整

调整成本费用跨期，调增应付职工薪酬362,050.81元，调减应收账款9,844.92元，调增应付账款349,986.61元，调整增加应交税费3,194.60元，调整增加营业税金及附加3,194.60元，调整增加销售费用2,377,197.13元，调整增加管理费用166,627.32元。

调整成本费用测算差异，对应归属于本期的成本费用进行调整，调整增加应收票据坏账准备17,827.58元，调整增加应收账款坏账准备793,525.70元，调整增加其他应收款坏账准备66,492.72元，调整增加无形资产累计摊销17,785.24元。调整减少长期待摊费用77,733.36元，调整增加递延所得税资产155,864.81元，调整减少应交税费474,269.68元，调整增加管理费用139,112.70元，调整增加财务费用79,031.64元，调整增加资产减值损失392,920.65元，调整减少所得税费用490,810.46元。

(3) 固定资产未及时入账或清理

年初调整导致本期原值增加1,788,249.12元，累计折旧增加1,370,280.05元，本期报废的固定资产，2017年已经审计调整报废的固定资产导致原值调增315,000.00元，调整累计折旧增加299,250.00元，补提累计折旧123,506.82元。

(4) 利息费用跨期

根据测算调整利息费用跨期，调减本期财务费用3,052.09元，调增期末应付利息65,940.97元。

(5) 科目调整列报

调整报表重分类，增加应收账款 578,126.40 元，调整增加其他非流动资产 187,500.00 元，调整减少预付款项 520,899.65 元，调整增加其他应收款 395,139.60 元，调整减少一年内到期的非流动资产 12,918.93 元，调整增加其他流动资产 227,502.84 元，调整减少在建工程 145,631.06 元，调整增加无形资产 262,135.92 元，调增长期待摊费用 356,118.93 元，调整减少应付职工薪酬 5,192.00 元，调整增加一年内到期的非流动负债 6,990,359.04 元，调整减少长期应付款 5,678,293.04 元，调整增加营业收入 267,780.90 元，调整减少营业成本 371,120.61 元，调整增加营业税金及附加 50,048.95 元，调整增加销售费用 440,936.55 元，调整增加管理费用 26,891.81 元，调减研发费用 562,690.14 元，调增其他收益 362,180.47 元，调增资产处置收益 146,981.37 元，调减营业外收入 629,961.37 元，调增营业外支出 75,020.58 元。

调整往来款双边挂账对冲，调减应收账款及预收账款 14,210.13 元，调减应付账款 1,488,073.82 元，调整减少预付款项 53,766.45 元。

(6) 股东借款暂估入账

梳理往来款，将未入账股东无息借款入账，调整增加其他应收款 2,800,000.00 元，调整增加资本公积 2,800,000.00 元。

(7) 其他事项调整

依据企业会计准则，暂估未入账无形资产，同时根据采购合同暂估增加应付账款 116,504.86 元。调整未收回的固定资产处置款冲减其他应付款 23,362.65 元，调整计入营业外收入的代收员工工伤赔偿，增加其他应付款 9,297.63 元，子公司 2018 年从全资子公司调整转为持股 61%，对 2017 年净利润 39% 部分调整增加资本公积 3,351.35 元。调整上述损益事项追溯调整对权益事项的影响，调整减少盈余公积 280,290.52 元，调整减少未分配利润 1,290,152.16 元，调整其他项调增管理费用 18,277.01 元，调整其他项调减财务费用 280.00 元，调整营业外收入其他项调减 3,361.85 元。

(8) 现金流调整

2018 年调整增加与经营活动有关的现金流 12,845,011.62 元，调整减少与投资活动产生的现金流量 5,501,340.01 元，调整减少与筹资活动有关的现金流 7,158,215.51 元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,661,433.57	3,510,808.91
商业承兑汇票	2,650,969.25	89,192.57
合 计	5,312,402.82	3,600,001.48

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,186,799.33	99.05	3,776,778.88	5.02	71,410,020.45
其中：账龄组合	74,753,152.51	98.48	3,776,778.88	5.05	70,976,373.63
无风险组合	433,646.82	0.57			433,646.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	717,452.74	0.95	717,452.74	100.00	-
合 计	75,904,252.07	100.00	4,494,231.62	5.92	71,410,020.45

续

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,753,705.36	99.59	4,015,111.06	5.03	75,738,594.30
其中：账龄组合	79,372,115.96	99.11	4,015,111.06	5.06	75,357,004.90
无风险组合	381,589.40	0.48			381,589.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	332,156.38	0.41	332,156.38	100.00	0
合 计	80,085,861.74	100.00	4,347,267.44	5.43	75,738,594.30

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	74,412,549.74	3,720,627.49	5
1至2年	298,049.97	29,805.00	10
2至3年	23,152.00	6,945.60	30
3年以上	19,400.80	19,400.80	100
合 计	74,753,152.51	3,776,778.88	5.05

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期无以前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 35,064,038.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例 46.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,753,201.93 元。

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额

昆山永丰余捷比达环保包装设计有限公司	20,020,252.15	26.63%	1,001,012.61
广德爱歌办公用品有限公司	4,425,438.15	5.89%	221,271.91
奇兴家居（太仓）有限公司	4,368,573.63	5.81%	218,428.68
南通荣威娱乐用品有限公司	3,612,028.24	4.80%	180,601.41
深圳市睿通纸品包装材料有限公司	2,637,746.39	3.51%	131,887.32
合 计	35,064,038.56	46.64%	1,753,201.93

（三）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,840,593.49	3.74	50,382.42	1.77	2,790,211.07
其中：账龄组合	1,000,593.49	1.32	50,382.42	5.04	950,211.07
无风险组合	1,840,000.00	2.42			1,840,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		0.00			
合 计	2,840,593.49	3.74	50,382.42	1.77	2,790,211.07

续

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,805,475.02	100.00	99,189.80	2.61	3,706,285.22
其中：账龄组合	1,005,475.02	26.42	99,189.80	9.86	906,285.22
无风险组合	2,800,000.00	73.58			2,800,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		0.00			-
合 计	3,805,475.02	100.00	99,189.80	2.61	3,706,285.22

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	997,948.49	49,897.42	5
1 至 2 年	2,400.00	240.00	10

2至3年			30
3年以上	245.00	245.00	100
合 计	1,000,593.49	50,382.42	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无补提或转回坏账准备金额。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款	1,867,327.49	24,682.49
保证金	973,266.00	980,792.53
合 计	2,840,593.49	1,005,475.02

(四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

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	30,500,000.00			30,500,000.00		
合 计	30,500,000.00			30,500,000.00		

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
常熟市佳合纸制品 科技有限公司	30,500,000.00			30,500,000.00		
合 计	30,500,000.00			30,500,000.00		

(五) 营业收入、营业成本

1. 明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,059,542.45	80,992,044.99	101,028,541.16	74,655,226.54
其他业务	564,841.46	143,944.08	401,231.75	
合 计	108,624,383.91	81,135,989.07	101,429,772.91	74,655,226.54

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
彩印产品	72,270,400.32	52,497,580.74	66,497,987.67	48,294,787.29

水印产品	35,789,142.13	28,494,464.25	34,530,553.49	26,360,439.25
合 计	108,059,542.45	80,992,044.99	101,028,541.16	74,655,226.54

十二、补充资料

(一) 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
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)	-	-
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	-	-
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,722.97	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	-4,722.97	-

减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-1,180.74	-
非经常性损益净额	-3,542.23	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	-2,160.76	-
归属于少数股东的非经常性损益	-1,381.47	-

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	12.85	0.32	0.32
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.86	0.32	0.32

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	13,135,609.18
非经常性损益	2	-2,160.76
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	13,137,769.94
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	99,059,256.63
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	20,650,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	1.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	6.00
加权平均净资产	12[注]	98,743,727.89
加权平均净资产收益率	13=1/12	12.85%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	12.86%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11+9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	13,135,609.18
非经常性损益	2	(2,160.76)
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	13,137,769.94
期初股份总数	4	20,650,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	20,650,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	

报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6.00
发行在外的普通股加权平均数	12	41,300,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.32
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.32

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

昆山佳合纸制品科技股份有限公司

2019年8月23日