

公司代码：603607

公司简称：京华激光

浙江京华激光科技股份有限公司 2018 年半年度报告



重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人孙建成、主管会计工作负责人冯一平及会计机构负责人（会计主管人员）王晓莹声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告内容中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的经营风险，包括国家行业政策变动风险、客户集中度较高的风险、主要原材料价格波动的风险、市场竞争加剧风险、主要客户的招投标风险、税收优惠的风险等，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析“可能面对的风险”相关内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	4
第三节	公司业务概要	8
第四节	经营情况的讨论与分析	11
第五节	重要事项	16
第六节	普通股股份变动及股东情况	25
第七节	优先股相关情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	30
第九节	公司债券相关情况	32
第十节	财务报告	32
第十一节	备查文件目录	137

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、京华激光	指	浙江京华激光科技股份有限公司
京华科技、子公司	指	绍兴京华激光材料科技有限公司
兴晟投资、控股股东	指	浙江兴晟投资管理有限公司
长江包装	指	绍兴市长江包装材料有限公司
浙江中烟	指	浙江中烟工业有限责任公司
湖北中烟	指	湖北中烟工业有限责任公司
江苏中烟	指	江苏中烟工业有限责任公司
杭州三润	指	杭州三润实业投资有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
《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》
报告期	指	2018 年半年度
保荐机构、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
审计机构、中汇会计师	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
锦天城律所	指	上海市锦天城律师事务所
微纳结构	指	特征尺寸在微纳米量级的三维形貌,1 微米=10 ⁻⁶ 米,1 纳米=10 ⁻⁹ 米
烟标、酒标	指	卷烟、酒制品的外包装、商标等具有标识性的包装物的总称
印刷适（应）性	指	印刷过程中承印物、油墨与印刷条件相匹配，适合于印刷作业的性能

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	浙江京华激光科技股份有限公司
公司的中文简称	京华激光
公司的外文名称	Zhejiang Jinghua Laser Technology Co.,Ltd
公司的法定代表人	孙建成

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邵波	无
联系地址	浙江省绍兴市城东经济技术开发区	无
电话	0575-88122757	无
传真	0575-88122755	无
电子信箱	Web@sx-jhjg.com	无

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省绍兴市城东经济技术开发区
公司注册地址的邮政编码	312000
公司办公地址	浙江省绍兴市城东经济技术开发区
公司办公地址的邮政编码	312000
公司网址	www.sx-jhjg.com
电子信箱	Web@sx-jhjg.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	上海证券交易所网站 http:// www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	京华激光	603607	不适用

六、 其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦 A幢601室
	签字会计师姓名	林鹏飞、金刚锋

公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	不适用
	办公地址	不适用
	签字会计师姓名	不适用
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	浙商证券股份有限公司
	办公地址	杭州市五星路 201 号
	签字的保荐代表人姓名	项骏、孙小丽
	持续督导的期间	2017年10月25日-2019年12月31日
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	不适用
	办公地址	不适用
	签字的财务顾问主办人姓名	不适用
	持续督导的期间	不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	260,223,167.90	259,775,067.78	0.17
归属于上市公司股东的净利润	42,201,148.48	42,724,581.67	-1.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	41,564,839.14	42,321,070.73	-1.79
经营活动产生的现金流量净额	21,602,021.65	81,199,825.12	-73.40
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	712,686,225.29	706,917,076.81	0.82
总资产	842,210,755.96	850,273,242.01	-0.95

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.33	0.41	-19.51
稀释每股收益（元/股）	0.33	0.41	-19.51
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.33	0.40	-17.5

加权平均净资产收益率 (%)	5.85	13.60	减少7.75个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	5.76	13.47	减少 7.71 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、公司股本变化情况：公司于 2017 年 10 月 25 日上市，首次公开发行 2,278 万股，总股本由 6,830 万股增加至 9,108 万股；于 2018 年 5 月 25 日完成每 10 股转增 4 股的 2017 年度利润分配方案，共计转增 3,643.2 股，总股本由 9,108 万股增加至 12,751.2 万股。

2、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 73.40%，主要系本期销售应收账款账期未到，收款减少，同时本期应付账款购买商品支付的现金增加导致。

境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

八、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	248,513.01	
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、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	584,375.00	

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	-89,336.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-107,241.87	
合计	636,309.34	

九、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）公司所从事的主要业务

公司是一家专业从事激光全息模压制品制造、销售及技术开发的国家高新技术企业，自设立以来一直专注于激光全息防伪包装材料的研发、生产和销售，拥有 19 项发明专利和 11 项实用新型专利，已形成了以激光全息防伪膜和防伪纸为核心的系列产品，产品主要应用于烟酒、化妆品、药品、食品等领域的防伪包装。

公司产品根据生产工艺的不同，按照行业惯例，可将激光全息防伪纸细分为激光全息防伪转移纸、复膜卡两类产品，根据产品与终端光信息载体结合方式的不同，可将激光全息防伪膜细分为激光全息防伪转移膜、复合膜两类产品。

（二）公司经营模式

公司拥有独立完整的原材料采购、产品生产和销售体系，结合市场需求与自身情况，独立开展生产经营活动。

1、采购模式

公司产品的原材料为原纸、原膜及涂料，主要在国内市场采购，市场供应充足。公司采购模式流程如下：

（1）采购申请：使用部门及其他相关部门根据客户订单或公司备库计划，查核仓库库存情况，不足时提出采购申请，经部门主管审核批准，并根据内部管理要求通知供应部。

（2）采购合同发出：采购合同经审核无误，并由相关责任人签发后，采购员将采购合同发送至供应商确认。

(3) 供应商发货: 供应商对采购合同进行确认, 采购人员将经供应商确认后的采购合同存档, 并通知供应商发货。

(4) 质量检验、物料入库: 仓库工作人员根据供应部核对签字的送货单收货, 由品管部对物料进行质量检验, 检验合格后办理相关入库手续, 收货完成后, 供应部按合同约定的付款方式及时与财务部联系并办理付款相关事宜。

2、生产模式

公司的主要产品均根据下游客户不同的防伪技术要求进行定制化生产, 故公司的生产模式为订单式生产, 严格按照以销定产。具体生产流程如下:

(1) 产品要求: 由营销部负责对顾客提出的产品要求进行识别, 并组织产品技术质量要求的评审。

(2) 策划: 依据对产品要求的识别结果, 由技术研发中心负责对产品实现过程进行策划。

(3) 产品实现: 生产中心根据策划结果制定生产计划, 并按照生产计划安排产品生产, 同时对生产过程实施全程控制。

(4) 质量检验、产品入库: 由品管部对产品进行质量检验, 检验合格后办理相关入库手续。

3、销售模式

公司产品主要包括激光全息防伪膜和防伪纸, 由营销部门负责产品的销售、推广及客户服务工作。目前, 公司主要客户为各中烟工业公司及其指定的印刷企业。

依照国家烟草专卖局的要求, 报告期内国内各中烟工业公司主要通过公开招投标的方式采购烟标等烟用物资, 针对此类规模大、实力雄厚的目标客户, 公司营销部门协调各部门编制招标文件参与目标客户发起的公开招投标, 中标后, 客户与公司签订框架供货合同, 具体产品的规格、数量、金额根据客户提交的采购订单确定。技术团队配合销售人员为客户提供后续跟踪服务。

此外, 针对其他不采用公开招投标方式采购激光全息防伪包装材料的客户, 由销售人员通过商业洽谈获取订单, 技术团队配合销售人员直接为客户提供定制和跟踪服务。

(三) 行业情况说明

包装行业包括纸制品包装、塑料包装、金属容器包装、玻璃容器包装、包装印刷、其他包装及包装机械制造等七大子行业。

运用激光全息防伪技术生产制造的全息光学防伪产品具有微纳结构, 可以获得特殊的光学效果, 满足下游客户在防伪、美观等方面的要求, 目前主要用于镭射包装材料。公司所处行业位于包装行业子行业包装印刷、纸制品包装、塑料包装、金属容器包装产业链的上游环节, 本行业的技术发展水平直接决定了下游企业的产品性能, 是产业链上的重要环节。

中国包装行业社会需求量大, 科技含量日益提高, 已成为我国国民经济中的重要产业之一。到 2020 年, 中国包装工业将满足全面建成小康社会的需求, 建成一个科技含量高、经济效益好、资源消耗低、环境污染少、人才资源优势得到充分发挥的新型中国包装工业。包装工业已成为“朝阳”产业, 发展潜力巨大。

未来包装工业的发展不仅仅局限于对包装材料本身的研发及应用, 还要在精深加工上下功夫, 我国包装工业整体生产水平较低, 未来包装工业的持续发展还需从根本上调整产业结构。包装的功能早已不仅仅限于保护商品、便于运输等, 它已经成为商品的价值增长点之一, 是提高商品附

加值的重要环节。因此在终端市场，包装企业越来越注重包装的人性化、功能性以及对环境的影响。

未来，随着消费升级以及卷烟、酒、化妆品、药品、食品等日用消费品对产品包装在环保、美观和防伪等方面的要求提高，采用激光全息防伪包装材料的日用消费品数量会明显增多，原有普通印刷包装将被替代，国内高端激光全息防伪包装市场发展前景广阔。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、客户资源优势

公司凭借良好的信誉、优异的过往业绩、稳定的产品质量、先进的技术水平、健全的客户服务体系 and 不断进取的营销团队，在长期的经营过程中积累了丰富的客户资源，与国内众多知名的印刷公司建立起长期、稳定的合作关系。近年来，“利群”、“黄鹤楼”、“黄金叶”、“泰山”、“黄山”等国家烟草专卖局评选的全国重点骨干品牌均使用公司产品，公司产品在浙江、湖北省市场同行业细分市场占有率先位居前列。

2、优秀稳定的管理、技术团队

公司成立 20 多年来，业务经营长期保持相对稳定，自主培养了一批行业经验丰富的管理、技术人员。以董事长为首的公司现有管理、技术团队人员均有多年行业从业经验，对行业发展趋势有较强的判断能力，能够根据市场趋势迅速对公司发展方向作出调整，以满足下游客户的需求。优秀稳定的管理、技术团队有利于企业文化的形成和保持，能够最大程度使公司员工形成持久的凝聚力，从而间接提升公司的行业竞争力。

3、技术研发优势

公司是中国防伪行业协会团体会员、副理事长单位，中国防伪行业十强企业，国家高新技术企业。公司始终坚持以市场需求为导向、研发项目为主线、技术创新为核心、技术综合应用和产品优化升级为目标、产学研相结合的研发体系，公司在全息光学防伪产品制造领域经过多年的研究与开发，积累了多项拥有自主知识产权的核心技术，已取得国家发明专利 19 项。通过不断积累和发展，公司已具备较强的技术创新和产品研发能力，并储备了一支经验丰富、研发能力强、开拓创新的人才队伍，核心研发成员均拥有多年的研发工作经验，具备较强的研发能力。

4、品质管理优势

公司十分重视产品品质管理，严格执行 CTPM 管理制度，制定了《原材料检验规程》、《过程检验规程》、《过程巡检制度》、《成品检验规程》等一系列规章措施，明确从原材料采购到成品入库之间每一道工序的检验项目、检验要求、检验方法、检验设备以及检验频次，并由检验人员对检测数据进行记录，建立从供应商品质管理、物料检验、生产制造到出厂检验的完善的、全方位生产质量控制机制，实现了产品质量的全面控制，有效地保证了产品的制造质量，通过了 ISO9001:2008 质量管理体系认证。此外，为适应不同客户的需求，公司改进并形成了具有自身特色的激光全息防伪膜、防伪纸生产工艺，提高了原纸和原膜的匹配度，增强了产品对下游新型印刷机械的适印性。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2018 年 1-6 月,烟草行业产销平稳增长,全行业完成卷烟产量 2350.7 万箱,同比增长 4.52%,商业销量 2513.06 万箱,同比增长 1.54%,烟草市场展现出由疲转旺的新态势,全国一二类烟、高端卷烟、细支烟、短支烟、爆珠烟销量均保持较高速度增长。公司全体员工紧紧围绕年初制定的经营计划,克服了因原油涨价导致的 PET 薄膜涨价、全息涂料涨价等一系列不利因素,上下齐心,团结协作,基本完成了半年度经营目标。

1、行业产销略有增长,公司产销平稳

2018 年 1-6 月,全国烟草行业与去年同比,产量与销售均略有增长。就烟包材料配套企业而言,虽然比经历了 2016 年度去库存、调结构、警语改版后需求剧增的上年同期略差,但基本保持正常的产销平衡,因此公司 2018 年上半年的销售额基本与上年同期持平。

2、细化管理,消化原辅材料涨价因素

2018 年 1-6 月,因原油涨价带动的薄膜、涂料等原辅材料的涨价,给公司正常盈利带来了影响,为此,公司在细化管理方面做了大量工作,提高生产效率、降低消耗、提高成品率、减少退货索赔,取得了一定的成绩,维持了合理的利润。

3、强化服务,拓展业务

公司坚持以客户为中心,不断强化团队服务客户的理念,保持与客户进行有效的沟通,及时了解客户的需求并满足客户。对于客户的投诉与建议,营销部及时做出应对措施,积极与客户保持沟通,用心为客户解决问题。在有效维护老客户、做好老业务的同时,积极拓展新客户,发展新业务。与潜在客户进行密切联系,主动送样进行现场调试,及时跟踪使用结果,根据客户反馈,不断改进工艺技术,满足客户要求。

4、安全生产,和谐共赢

2018 年上半年,公司坚持安全生产不松懈,对车间进行了综合整顿,强化安全检查、安全培训、安全教育等工作,安全生产总体情况良好,全年未发生重大工伤事故。

5、企业文化建设

公司一直重视企业文化建设,强化“诚信、团结、实干、超越”的企业精神,增强员工的向心力和凝聚力,公司的发展战略和员工的职业生涯规划有机结合在一起,促进了公司的发展。针对新员工,公司积极组织岗位技能的培训,提高了员工的素质,促进了生产力的提高。

6、募投项目建设进展顺利

总投资 3.3 亿元的“年产 5 万吨精准定位激光全息防伪包装材料建设项目及激光全息防伪包装材料研发中心建设项目”,至 2018 年 6 月底,55400 平米的厂房和场外工程均已经完工,并通过了竣工验收,订购的相关设备陆续到厂,进入安装调试阶段,与生产配套的水、电、气均已经正式开通,预计年底前可形成生产能力。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	260,223,167.90	259,775,067.78	0.17
营业成本	181,558,095.96	170,910,489.78	6.23
销售费用	9,072,578.19	9,032,882.53	0.44
管理费用	26,024,590.50	29,000,547.56	-10.26
财务费用	-1,484,296.77	-198,674.63	-647.10
经营活动产生的现金流量净额	21,602,021.65	81,199,825.12	-73.40
投资活动产生的现金流量净额	-35,119,975.12	-30,959,788.07	-13.44
筹资活动产生的现金流量净额	-36,483,900.71	-50,717,248.87	28.06
研发支出	20,494,889.31	22,809,075.43	-10.15

营业收入变动原因说明:本期营业收入与上年同期基本稳定持平

营业成本变动原因说明:主要系本期原膜采购价格较上年同期上涨所致

销售费用变动原因说明:本期销售费用与上年同期销售费用基本持平

管理费用变动原因说明:主要系本期研发支出减少所致

财务费用变动原因说明:主要系本期存款利息增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期销售应收账款账期未到,收款减少,同时本期购买商品支付的现金增加导致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期募投项目厂房设备投入较大及利用闲置募集资金购买理财产品所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系上期归还短期借款及本期分配 2017 年度股利所致。

研发支出变动原因说明:主要系本期研发支出减少所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位: 元

项目名称	本期期末数	本期期末数占	上期期末数	上期期末数占	本期期末金额	情况说明

		总资产 的比例 (%)		总资产 的比例 (%)	较上期 期末变 动比例 (%)	
货币资金	78,774,764.52	9.35	128,724,717.99	15.14	-38.80	主要系本期募投项目投入支付所致。
应收票据	24,681,210.23	2.93	26,902,494.47	3.16	-8.26	
预付款项	366,220.63	0.04	1,358,038.13	0.16	-73.03	主要系上期预付采购材料款到货所致。
其他应收款	687,650.85	0.08	659,824.41	0.08	4.22	
其他流动资产	298,013,854.37	35.38	283,805,957.75	33.38	5.01	
在建工程	48,055,914.88	5.71	44,433,453.28	5.23	8.15	
其他非流动资产	9,261,008.06	1.10	9,733,856.70	1.14	-4.86	
短期借款						
应付票据	46,293,000.00	5.50	42,373,330.95	4.98	9.25	
应付账款	68,232,470.05	8.10	81,013,101.97	9.53	-15.78	
应付职工薪酬	5,959,070.36	0.71	9,628,097.57	1.13	-38.11	主要系本期发放上期末计提的年终奖所致。
应交税费	6,314,081.18	0.75	5,638,973.64	0.66	11.97	
其他应付款	2,243,549.18	0.27	4,394,042.92	0.52	-48.94	主要系本期支付上期末待支付业务费所致。

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用□不适用

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	13,887,900.00	承兑汇票保证金
固定资产	32,331,460.49	承兑汇票保证金

无形资产	38,747,693.87	承兑汇票保证金
合 计	84,967,054.36	/

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

公司期末以公允价值计量的金融资产为 584,375.00 元。

单位：人民币元

项 目	期末公允价值			
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合 计
交易性金融资产	584,375.00			584,375.00
①债务工具投资				
②权益工具投资				
③衍生金融资产	584,375.00			584,375.00
持续以公允价值计量的资产总额	584,375.00			584,375.00

其他说明：

系公司购买的结构性存款（浮动收益）作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列报。

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

截至 2018 年 6 月 30 日，公司共有 1 家全资子公司，无其他控股参股公司，具体情况如下：

1、 绍兴京华激光材料科技有限公司

绍兴京华激光材料科技有限公司成立于 2007 年 4 月 20 日，注册资本 2,000 万元，经营范围为激光技术开发，生产、加工：激光全息薄膜，销售：自产产品；货物进出口。（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）。截至 2018 年 6 月 30 日，绍兴京华激光材料科技有限公司总资产为 144,934,878.96 元，净资产为 105,788,605.54 元。2018 年度上半年实现主营业务收入 103,250,671.27 元，主营业务利润 28,759,451.17 元，净利润 14,211,628.06 元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、国家行业政策变动风险

随着《烟草控制框架公约》的实施，《中国烟草总公司关于进一步加大卷烟包装警语标志力度的通知》、《中国烟草控制规划（2012-2015）》、《关于领导干部带头在公共场所禁烟有关事项的通知》等一系列控烟文件的下发，以及人们健康意识的增强，卷烟行业将受到一定的抑制，消费者将减少对卷烟的消费。如果我国在未来几年推出更加严格的控烟政策和措施，卷烟市场将受到不利影响，卷烟产业链上的所有企业将受到冲击，公司作为卷烟激光全息防伪包装材料的供应商，生产经营将面临一定的风险。

2、客户集中度较高的风险

自 2000 年以来，烟草行业积极实施大品牌发展战略，逐步压缩品牌数量，持续做大品牌规模，品牌结构得到了显著改善，致使行业快速步入品牌竞争阶段，集中度逐渐提高，卷烟单一品牌销量显著增加。在这种背景下，近年来公司集中精力服务于几家主要客户，导致公司报告期内客户集中度较高。若主要客户产品需求下降或者发行人未能持续中标或中标数量下降，有可能导致发行人得不到充足的业务机会，从而对发行人的业务和经营带来不利影响。

3、主要原材料价格波动的风险

公司产品生产所需的主要原材料为原纸、原膜及涂料，报告期内，主要原材料占主营业务成本的比例平均在 80%以上，原材料价格的波动对产品毛利率和公司利润水平产生一定影响。若受供求关系影响，公司主要原材料价格发生大幅波动，则会直接影响公司的盈利水平，对公司的生产经营形成一定风险。

4、市场竞争加剧风险

目前，下游烟草行业具有经验与适应性壁垒，客户对新的供应商考察较为严格，对于企业过往的成功经验颇为重视，且产品包装具有稳定性，下游客户倾向与合格供应商建立长期、稳定的合作关系。如果烟草行业降低市场进入门槛，放宽招投标的限制条件，降低对新进入者历史业绩的考评，大量新进入者的涌入，将导致公司面临市场竞争加剧的风险。

5、主要客户的招投标风险

目前，公司主要客户浙江中烟及下属企业、黄鹤楼科技园（集团）有限公司及下属企业均采用招投标方式确认其烟用包装防伪材料供应商。充分考虑发行人产品的技术优势、产品适用性以及烟草行业经验与适应性壁垒，公司向上述主要客户销售的产品被替代可能性较低，尽管公司作为上述主要客户合格供应商与上述客户保持了长期良好的合作关系，并能够持续中标，但若公司在新的招投标中未能中标，将对公司生产经营造成不利影响。

6、税收优惠的风险

公司及子公司京华科技分别自 2009 年 4 月 16 日和 2008 年 9 月 19 日起至今一直被认定为高新技术企业。如果此后公司及子公司高新技术企业资格未能通过重新认定，或者国家相关税收法律、法规发生变化，发行人将可能按照 25% 的税率缴纳企业所得税，面临无法继续享受所得税税收优惠的风险，可能对公司经营业绩和盈利产生不利影响。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年年度股东大会	2018 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn	2018 年 4 月 21 日
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 6 月 8 日	www.sse.com.cn	2018 年 6 月 9 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行的承诺	股份限售	控股股东兴晟投资	本公司自股份公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本公司直接或间接持有的股份公司股份，也不由股份公司收购该部分股份。本公司直接或间接持有的股票在锁定期满后 2 年内减持的，每年减持股份公司股票总量不超过减持年度上年末所持股份公司股票的 25%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等事项的，减持价格、数量将进行相应调整），其减持价格不低于发行价；股份公司上市后 6 个月内如股份公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司直接或间接持有的股票的锁定期自动延长 6 个月；如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。	自公司股票上市之日起三十六个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	实际控制人孙建成	本人自股份公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的股份公司股份，也不由股份公司收购该部分股份。本人直接或间接持有的股票在锁定期满后 2 年内减持的，其减持价格不低于发行价；股份公司上市后 6 个月内如股份公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有的股票的锁定期自动延长 6 个月；如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。本人不因职务变更、离职而免除上述履行义务。在锁定期满后的任职期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的股份公司股份总数的 25%，直接或间接持有股份公司股份余额不足 1,000 股时可以不受上述比例限制；离任后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。	自公司股票上市之日起三十六个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	董事、监事、高级	本人自股份公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的股份公司股份，也不由股份公司收购该等股	自公司股票上市之	是	是	不适用	不适用

	管理人员 袁坚峰、 冯一平、 谢高翔、 陈金通、 熊建华、 邵波、 冯一红、 戚奇凡、 王富青、 张建芬、 蒋建根、 钱明均	份。本人直接或间接持有的股票在锁定期满后 2 年内减持的，其减持价格不低于发行价；股份公司上市后 6 个月内如股份公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有的股票的锁定期自动延长 6 个月；如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。本人不因职务变更、离职而免除上述履行义务。在锁定期满后的任职期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的股份公司股份总数的 25%，直接或间接持有股份公司股份余额不足 1,000 股时以不受上述比例限制；离任后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。	日起三十六个月内				
股份限售	股东 钱坤、 陶宝吉、 吴金晓、 王晓莹	本人自股份公司股票上市之日起一年内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的股份公司股份，也不由股份公司收购该部分股份。	自公司股票上市之日起十二个月内	是	是	不适用	不适用
股份限售	股东 孙佳水	本人持有股份公司的股份，自股份公司成立之日起一年内不得转让；本人自股份公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的股份公司股份，也不由股份公司收购该部分股份。	自公司股票上市之日起三十六个月内	是	是	不适用	不适用
股份限售	股东 黄明德、 陈国海、 孟爱明、 任文峰、 杨照常、 任心连、 骆明海、 张桔圃、	本人自股份公司股票上市之日起一年内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的股份公司股份，也不由股份公司收购该部分股份。	自公司股票上市之日起十二个月内	是	是	不适用	不适用

	赵军林、马卫军、陶兴华、陈琦、金福、谢伟东、周锋							
股份限售	持股 5% 股东 孙建成、冯一平、袁坚峰	本人直接或间接持有的股票在锁定期满后 2 年内减持的，每年减持股份公司股票总量不超过减持年度上年末所持股份公司股票的 25%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等事项的，减持价格、数量将进行相应调整），其减持价格不低于发行价；股份公司上市后 6 个月内如股份公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有的股票的锁定期自动延长 6 个月；如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。本人不因职务变更、离职而免除上述履行义务。	限售期满 2 年内	是	是	不适用	不适用	
解决同业竞争	控股股东 兴晟投资	本公司及本公司控制的其他企业目前未直接或间接从事与股份公司存在同业竞争的业务及活动；本公司愿意促使本公司控制的其他企业将来不直接或通过其他方式间接从事构成与股份公司业务有同业竞争的经营活动；本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或委派人员在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员；未来如有在股份公司经营范围内相关业务的商业机会，本公司将介绍给股份公司；对股份公司已进行建设或拟投资兴建的项目，本公司将在投资方向与项目选择上避免与股份公司相同或相似；如未来本公司所控制的其他企业拟进行与股份公司相同或相似的经营业务，本公司将行使否决权，避免其与股份公司发生同业竞争，以维护股份公司的利益；本公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。	长期	是	是	不适用	不适用	
解决同业竞争	实际控制人 孙建成	本人及本人控制的其他企业目前未直接或间接从事与股份公司存在同业竞争的业务及活动；本人愿意促使本人控制的其他企业将来不直接或通过其他方式间接从事构成与股份公司业务有同业竞争的经营活动；本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何	长期	是	是	不适用	不适用	

		形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或委派人员在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员；未来如有在股份公司经营范围内相关业务商业机会，本人将介绍给股份公司；对股份公司已进行建设或拟投资兴建的项目，本人将在投资方向与项目选择上避免与股份公司相同或相似；如未来本人所控制的其他企业拟进行与股份公司相同或相似的经营业务，本人将行使否决权，避免其与股份公司发生同业竞争，以维护股份公司的利益；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。					
解决关联交易	控股股东兴晟投资	本公司承诺减少和规范与股份公司发生的关联交易。如本公司及本公司控制的其他企业今后与股份公司不可避免地出现关联交易时，将依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，并严格按照《公司法》、《公司章程》、《浙江京华激光科技股份有限公司关联交易决策制度》等制度规定的程序和方式履行关联交易审批程序，公平合理交易。涉及到本公司及本公司控制的其他企业的关联交易，本公司将在相关董事会和股东大会中回避表决，不利用本公司在股份公司中的控股地位，为本公司及本公司控制的其他企业在与股份公司关联交易中谋取不正当利益。	长期	是	是	不适用	不适用
解决关联交易	实际控制人孙建成	本人承诺减少和规范与股份公司发生的关联交易。如本人及本人控制的其他企业今后与股份公司不可避免地出现关联交易时，将依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，并严格按照《公司法》、《公司章程》、《浙江京华激光科技股份有限公司关联交易决策制度》等制度规定的程序和方式履行关联交易审批程序，公平合理交易。涉及到本人及本人控制的其他企业的关联交易，本人将在相关董事会和股东大会中回避表决，不利用本人在股份公司中的控制地位，为本人及本人控制的其他企业在与股份公司关联交易中谋取不正当利益。	长期	是	是	不适用	不适用
其他	公司、控股股东兴晟投资、董事、高级管理人员	如果公司首次公开发行人民币普通股（A股）并上市后三年内股价出现低于每股净资产（指公司上一年度经审计的每股净资产，如果公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则相关的计算对比方法按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理）的情况时，公司将启动以下稳定股价预案：（1）公司回购公司股票；（2）公司控股股东增持公司股票；（3）公司董事、高级管理人员买入或增持公司股票。	自公司股票上市之日起三十六个月内	是	是	不适用	不适用
其他	实际控制人孙建成	如果公司及其下属子公司所在地有关社保主管部门及住房公积金主管部门要求公司及其下属子公司对其首次公开发行股票之前任何期间内应缴的员工社会保险费用（基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险等五种	长期	是	是	不适用	不适用

			基本保险)或住房公积金进行补缴,或者公司及其下属子公司被要求支付滞纳金或因此受到处罚的,本人将按主管部门核定的金额无偿代公司及其下属子公司补缴,并承担相关罚款、滞纳金等费用,公司及其下属子公司无需支付上述任何费用。						
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

为认真贯彻落实中央和省委关于推动乡村振兴的重大战略部署，深入推进全市“五星达标、3A 争创”工作，深入实施《关于巩固经济薄弱村消除成果促进村级集体经济发展壮大三年行动计划（2018-2020 年）》，公司全资子公司京华科技 2018 年积极与地区内贫困村建立联系，利用企业自身优势和资源作用，推动贫困村进一步发展。

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

报告期内，京华科技与新昌县回山镇晨光村村民委员会签订了《“百企结百村，消灭薄弱村”村企结对协议书》，以地方政府为主导，以项目合作为主要方式，与晨光村积极开展结对共建，推动晨光村的集体经济发展。

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

京华科技将帮助晨光村明确发展定位、找准发展路径，谋划实施高质量项目，推动晨光村完成集体经济消薄工作。

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用

经核查，公司及公司控股子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司一直注重环境保护设施的建设和维护，认真做好环境保护工作，公司及公司控股子公司都能遵守国家环境保护相关法律、法规的规定，报告期内无环境污染事件发生，未受到环境保护部门处罚。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

□适用 √不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

十五、 其他重大事项的说明**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

□适用 √不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

单位：万股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	6,830.00	74.99			2,732.00		2,732.00	9,562.00	74.99
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	6,830.00	74.99			2,732.00		2,732.00	9,562.00	74.99
其中：境内非国有法人持股	2,880.44	31.63			1,152.18		1,152.18	4,032.62	31.63
境内自然人持股	3,949.56	43.36			1,579.82		1,579.82	5,529.38	43.36
4、外资持股									
其中：境外法人持股									

境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	2,278.00	25.01			911.20		911.20	3,189.20	25.01
1、人民币普通股	2,278.00	25.01			911.20		911.20	3,189.20	25.01
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	9,108.00	100.00			3,643.20		3,643.20	12,751.20	100.00

2、股份变动情况说明

适用 不适用

2018年4月20日，公司2017年年度股东大会审议通过了《2017年度利润分配预案》，同意以截至2017年12月31日公司总股9,108万股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增4股。公司已于2018年5月25日实施了上述资本公积转增股本方案，共计转增3,643.2万股，本次分配后总股本为12,751.2万股。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
浙江兴晟投资管理有限公司	28,804,380.00		11,521,752	40,326,132.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2020/10/26
孙建成	11,407,640.00		4,563,056	15,970,696.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2020/10/26
戚奇凡	2,435,400.00		974,160	3,409,560.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2020/10/26
冯一平	2,123,220.00		849,288	2,972,508.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2020/10/26
黄明德	1,795,200.00		718,080	2,513,280.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2018/10/26
袁坚峰	1,663,200.00		665,280	2,328,480.00	首发承诺及	2020/10/26

					追加股份限售承诺	
冯一红	1,573,440.00		629,376	2,202,816.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2020/10/26
蒋建根	1,478,400.00		591,360	2,069,760.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2020/10/26
陈金通	1,478,400.00		591,360	2,069,760.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2020/10/26
王富青	1,478,400.00		591,360	2,069,760.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2020/10/26
熊建华	1,326,600.00		530,640	1,857,240.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2020/10/26
陈国海	1,326,600.00		530,640	1,857,240.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2018/10/26
孟爱明	1,254,000.00		501,600	1,755,600.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2018/10/26
任文峰	1,108,800.00		443,520	1,552,320.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2018/10/26
杨煦常	1,016,400.00		406,560	1,422,960.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2018/10/26
谢高翔	933,240.00		373,296	1,306,536.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2020/10/26
任心连	856,020.00		342,408	1,198,428.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2018/10/26
邵波	747,120.00		298,848	1,045,968.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2020/10/26
骆明海	739,200.00		295,680	1,034,880.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2018/10/26
张桔圃	644,160.00		257,664	901,824.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2018/10/26
赵军林	594,000.00		237,600	831,600.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2018/10/26
马卫军	442,200.00		176,880	619,080.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2018/10/26

陶兴华	424,380.00		169,752	594,132.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2018/10/26
张建芬	369,600.00		147,840	517,440.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2020/10/26
金福	369,600.00		147,840	517,440.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2018/10/26
陈琦	369,600.00		147,840	517,440.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2018/10/26
钱明均	300,000.00		120,000	420,000.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2020/10/26
谢伟东	224,400.00		89,760	314,160.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2018/10/26
周锋	224,400.00		89,760	314,160.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2018/10/26
钱坤	165,000.00		66,000	231,000.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2018/10/26
陶宝吉	165,000.00		66,000	231,000.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2018/10/26
吴金晓	165,000.00		66,000	231,000.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2018/10/26
孙佳水	165,000.00		66,000	231,000.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2020/10/26
王晓莹	132,000.00		52,800	184,800.00	首发承诺及追加股份限售承诺	2018/10/26
合计	68,300,000.00		27,320,000	95,620,000.00	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	17,940
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻 结情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
浙江兴晟投资管理 有限公司	11,521,752	40,326,132	31.63	40,326,132	无	0	境内非国有 法人
孙建成	4,563,056	15,970,696	12.52	15,970,696	无	0	境内自然人
戚奇凡	974,160	3,409,560	2.67	3,409,560	无	0	境内自然人
冯一平	849,288	2,972,508	2.33	2,972,508	无	0	境内自然人
黄明德	718,880	2,514,080	1.97	2,513,280	无	0	境内自然人
袁坚峰	665,280	2,328,480	1.83	2,328,480	无	0	境内自然人
冯一红	629,376	2,202,816	1.73	2,202,816	无	0	境内自然人
王富青	591,360	2,069,760	1.62	2,069,760	无	0	境内自然人
陈金通	591,360	2,069,760	1.62	2,069,760	无	0	境内自然人
蒋建根	591,360	2,069,760	1.62	2,069,760	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
黄明星	294,724	人民币普通股	294,724				
池学县	113,500	人民币普通股	113,500				
蔡革潮	104,480	人民币普通股	104,480				
黄增凤	104,000	人民币普通股	104,000				
何轶	102,200	人民币普通股	102,200				
王林	94,820	人民币普通股	94,820				
杨燕芳	94,798	人民币普通股	94,798				
邓镐集	92,920	人民币普通股	92,920				
孙洁	87,600	人民币普通股	87,600				
蔡伟北	85,300	人民币普通股	85,300				
上述股东关联关系或一 致行动的说明	上述股东中，兴晟投资为公司控股股东，其中股东孙建成持有兴晟投资 67.81% 的股份，股东袁坚峰持有兴晟投资 11.62% 的股份，股东冯一平持有兴晟投资 10.30% 的股份，股东谢高翔持有兴晟投资 5.70% 的股份，股东邵波持有兴晟投资 4.57% 的股份。						
表决权恢复的优先股股 东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	浙江兴晟投资管理有限公司	40,326,132	2020年10月26日	0	上市之日起锁定36个月
2	孙建成	15,970,696	2020年10月26日	0	上市之日起锁定36个月
3	戚奇凡	3,409,560	2020年10月26日	0	上市之日起锁定36个月
4	冯一平	2,972,508	2020年10月26日	0	上市之日起锁定36个月
5	黄明德	2,513,280	2018年10月26日	0	上市之日起锁定12个月
6	袁坚峰	2,328,480	2020年10月26日	0	上市之日起锁定36个月
7	冯一红	2,202,816	2020年10月26日	0	上市之日起锁定36个月
8	王富青	2,069,760	2020年10月26日	0	上市之日起锁定36个月
9	陈金通	2,069,760	2020年10月26日	0	上市之日起锁定36个月
10	蒋建根	2,069,760	2020年10月26日	0	上市之日起锁定36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，兴晟投资为公司控股股东，其中股东孙建成持有兴晟投资67.81%的股份，股东袁坚峰持有兴晟投资11.62%的股份，股东冯一平持有兴晟投资10.30%的股份，股东谢高翔持有兴晟投资5.70%的股份，股东邵波持有兴晟投资4.57%的股份。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
孙建成	董事兼高管	11,407,640	15,970,696	4,563,056	2017年度资本公积转增股本
冯一平	董事兼高管	2,123,220	2,972,508	849,288	2017年度资本公积转增股本
袁坚峰	董事兼高管	1,663,200	2,328,480	665,280	2017年度资本公积转增股本
谢高翔	董事兼高管	933,240	1,306,536	373,296	2017年度资本公积转增股本
陈金通	董事	1,478,400	2,069,760	591,360	2017年度资本公积转增股本
熊建华	董事	1,326,600	1,857,240	530,640	2017年度资本公积转增股本
王富青	监事	1,478,400	2,069,760	591,360	2017年度资本公积转增股本
张建芬	监事	369,600	517,440	147,840	2017年度资本公积转增股本
戚奇凡	高管	2,435,400	3,409,560	974,160	2017年度资本公积转增股本
蒋建根	高管	1,478,400	2,069,760	591,360	2017年度资本公积转增股本
冯一红	高管	1,573,440	2,202,816	629,376	2017年度资本公积转增股本
邵波	高管	747,120	1,045,968	298,848	2017年度资本公积转增股本
钱明均	高管	300,000	420,000	120,000	2017年度资本公积转增股本
合计		27,314,660	38,240,524	10,925,864	

其它情况说明

√适用 □不适用

钱明钧先生因个人原因辞去公司董事会秘书职务。公司于2018年5月23日召开第一届董事会第十五次会议,审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》,决定聘请邵波先生为公司董事会秘书。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
钱明钧	董事会秘书	离任
邵波	董事会秘书	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

钱明钧先生因个人原因辞去公司董事会秘书职务。经公司第一届董事会提名与薪酬委员会提名，第一届董事会第十五次会议于 2018 年 5 月 23 日召开并审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》，决定聘请邵波先生为公司董事会秘书，任期与本届董事会一致，即自第一届董事会第十五次会议审议通过之日起至第一届董事会任期届满。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：浙江京华激光科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	78,774,764.52	128,724,717.99
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	五(二)	584,375.00	157,500.00
衍生金融资产			
应收票据	五(三)	24,681,210.23	26,902,494.47
应收账款	五(四)	122,602,094.97	123,327,314.62
预付款项	五(五)	366,220.63	1,358,038.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五(六)	687,650.85	659,824.41
买入返售金融资产			
存货	五(七)	93,616,369.19	97,775,362.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(八)	298,013,854.37	283,805,957.75

流动资产合计		619,326,539.76	662,711,209.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五(九)	123,470,471.26	90,756,079.04
在建工程	五(十)	48,055,914.88	44,433,453.28
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十一)	41,367,281.59	41,817,526.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十二)	729,540.41	821,116.33
其他非流动资产	五(十三)	9,261,008.06	9,733,856.70
非流动资产合计		222,884,216.20	187,562,032.34
资产总计		842,210,755.96	850,273,242.01
流动负债：			
短期借款	五(十四)		
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	五(十五)	46,293,000.00	42,373,330.95
应付账款	五(十六)	68,232,470.05	81,013,101.97
预收款项	五(十七)	213,301.20	9,664.04
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十八)	5,959,070.36	9,628,097.57
应交税费	五(十九)	6,314,081.18	5,638,973.64
应付利息	五(二十)		

应付股利			
其他应付款	五(二十一)	2,243,549.18	4,394,042.92
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		129,255,471.97	143,057,211.09
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五(二十二)	269,058.70	298,954.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		269,058.70	298,954.11
负债合计		129,524,530.67	143,356,165.20
所有者权益			
股本	五(二十三)	127,512,000.00	91,080,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五(二十四)	424,038,901.55	460,470,901.55
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十五)	9,095,643.79	9,095,643.79
一般风险准备			
未分配利润	五(二十六)	152,039,679.95	146,270,531.47
归属于母公司所有者权益合计		712,686,225.29	706,917,076.81
少数股东权益			
所有者权益合计		712,686,225.29	706,917,076.81
负债和所有者权益总计		842,210,755.96	850,273,242.01

法定代表人: 孙建成

主管会计工作负责人: 冯一平

会计机构负责人: 王晓莹

母公司资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位:浙江京华激光科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		69,684,724.57	117,826,858.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		584,375.00	157,500.00
衍生金融资产			
应收票据		13,782,860.23	14,482,981.91
应收账款	十四 (一)	64,296,040.86	61,617,469.46
预付款项		152,427.92	292,942.49
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四 (二)	603,556.00	582,419.86
存货		85,107,861.71	85,820,393.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		297,970,387.60	282,997,163.17
流动资产合计		532,182,233.89	563,777,728.95
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四 (三)	29,608,489.13	29,608,489.13
投资性房地产			
固定资产		101,994,939.72	67,801,374.88
在建工程		48,055,914.88	44,433,453.28
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		38,747,693.87	39,163,918.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		175,208.64	239,610.07
其他非流动资产		9,261,008.06	9,412,856.70
非流动资产合计		227,843,254.30	190,659,702.73
资产总计		760,025,488.19	754,437,431.68
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据		46,293,000.00	42,373,330.95
应付账款		68,610,304.18	53,718,429.14
预收款项		213,194.60	9,664.04
应付职工薪酬		3,338,959.18	5,857,347.96
应交税费		3,453,083.83	4,793,856.46
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,341,778.82	2,437,260.56
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		123,250,320.61	109,189,889.11
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		269,058.70	298,954.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		269,058.70	298,954.11
负债合计		123,519,379.31	109,488,843.22
所有者权益:			
股本		127,512,000.00	91,080,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		430,211,216.77	466,643,216.77
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,095,643.79	9,095,643.79
未分配利润		69,687,248.32	78,129,727.90
所有者权益合计		636,506,108.88	644,948,588.46
负债和所有者权益总计		760,025,488.19	754,437,431.68

法定代表人: 孙建成

主管会计工作负责人: 冯一平

会计机构负责人: 王晓莹

合并利润表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五(二十七)	260,223,167.90	259,775,067.78
其中:营业收入		260,223,167.90	259,775,067.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		217,340,179.11	210,717,965.01
其中:营业成本	五(二十七)	181,558,095.96	170,910,489.78
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(二十八)	2,239,955.90	2,296,627.73
销售费用	五(二十九)	9,072,578.19	9,032,882.53
管理费用	五(三十)	26,024,590.50	29,000,547.56
财务费用	五(三十一)	-1,484,296.77	-198,674.63
资产减值损失	五(三十二)	-70,744.67	-323,907.96
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(三十三)	584,375.00	
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十四)	4,360,500.45	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(三十五)		
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	五(三十六)	29,895.41	29,895.41
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		47,857,759.65	49,086,998.18
加:营业外收入		218,773.60	441,024.15
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		89,492.80	1,255.00
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		47,987,040.45	49,526,767.33
减:所得税费用		5,785,891.97	6,802,185.66

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,201,148.48	42,724,581.67
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,201,148.48	42,724,581.67
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. 归属于母公司所有者的净利润		42,201,148.48	42,724,581.67
2. 少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		42,201,148.48	42,724,581.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		42,201,148.48	42,724,581.67
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.33	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		0.33	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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：孙建成

主管会计工作负责人：冯一平

会计机构负责人：王晓莹

母公司利润表
2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四 (四)	211,585,067.87	212,459,971.63
减: 营业成本	十四 (四)	162,586,456.50	154,956,095.22
税金及附加		1,573,942.65	1,559,190.36
销售费用		5,322,759.31	4,959,887.08
管理费用		16,591,893.20	17,345,636.68
财务费用		-1,358,168.92	-139,680.83
资产减值损失		110,418.53	253,310.19
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		584,375.00	
投资收益(损失以“—”号填列)	十四 (五)	4,360,500.45	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“—”号填列)			
其他收益		29,895.41	29,895.41
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		31,732,537.46	33,555,428.34
加: 营业外收入		215,773.60	360,297.55
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		455.00	655.00
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		31,947,856.06	33,915,070.89
减: 所得税费用		3,958,335.64	5,054,902.71
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		27,989,520.42	28,860,168.18
1. 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		27,989,520.42	28,860,168.18
2. 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)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		27,989,520.42	28,860,168.18
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：孙建成

主管会计工作负责人：冯一平

会计机构负责人：王晓莹

合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		307,165,523.44	332,643,768.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十一)	5,942,645.65	726,595.00
经营活动现金流入小计		313,108,169.09	333,370,363.67
购买商品、接受劳务支付的现金		230,909,575.02	194,120,977.07
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		22,741,202.95	19,772,121.94
支付的各项税费		16,471,189.36	25,400,465.81
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十一)	21,384,180.11	12,876,973.73
经营活动现金流出小计		291,506,147.44	252,170,538.55
经营活动产生的现金流量净额		21,602,021.65	81,199,825.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		294,518,000.45	
投资活动现金流入小计		294,518,000.45	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,637,975.57	30,959,788.07
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十一)	290,000,000.00	
投资活动现金流出小计		329,637,975.57	30,959,788.07
投资活动产生的现金流量净额		-35,119,975.12	-30,959,788.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			14,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,883,196.79	2,340,000.00
筹资活动现金流入小计	五(四十一)	13,883,196.79	17,190,000.00
偿还债务支付的现金		-	48,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,432,000.00	104,097.93
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		13,935,097.50	19,303,150.94
筹资活动现金流出小计	五(四十一)	50,367,097.50	67,907,248.87
筹资活动产生的现金流量净额		-36,483,900.71	-50,717,248.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-50,001,854.18	-477,211.82
加：期初现金及现金等价物余额		114,888,718.70	81,038,592.27
六、期末现金及现金等价物余额		64,886,864.52	80,561,380.45

法定代表人：孙建成

主管会计工作负责人：冯一平

会计机构负责人：王晓莹

母公司现金流量表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		245,251,760.10	248,613,107.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,580,082.50	448,624.06
经营活动现金流入小计		251,831,842.60	249,061,731.07
购买商品、接受劳务支付的现金		186,277,673.21	147,348,779.86
支付给职工以及为职工支付的现金		14,420,901.48	12,479,575.65
支付的各项税费		11,161,886.47	14,163,190.15
支付其他与经营活动有关的现金		16,594,145.27	6,540,858.92
经营活动现金流出小计		228,454,606.43	180,532,404.58
经营活动产生的现金流量净额		23,377,236.17	68,529,326.49
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		294,518,000.45	
投资活动现金流入小计		294,518,000.45	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,605,370.29	32,981,737.49
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		290,000,000.00	
投资活动现金流出小计		329,605,370.29	32,981,737.49
投资活动产生的现金流量净额		-35,087,369.84	-32,981,737.49
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		-	14,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,883,196.79	2,340,000.00
筹资活动现金流入小计		13,883,196.79	17,190,000.00
偿还债务支付的现金		-	48,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,432,000.00	104,097.93
支付其他与筹资活动有关的现金		13,935,097.50	19,303,150.94
筹资活动现金流出小计		50,367,097.50	67,907,248.87
筹资活动产生的现金流量净额		-36,483,900.71	-50,717,248.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-48,194,034.38	-15,169,659.87
加: 期初现金及现金等价物余额		103,990,858.95	65,891,510.57
六、期末现金及现金等价物余额		55,796,824.57	50,721,850.70

法定代表人：孙建成

主管会计工作负责人：冯一平

会计机构负责人：王晓莹

合并所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本公积	减 : 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	91,080,000.00				460,470,901.55				9,095,643.79		146,270,531.47		706,917,076.81
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	91,080,000.00				460,470,901.55				9,095,643.79		146,270,531.47		706,917,076.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)	36,432,000.00				-36,432,000.00						5,769,148.48		5,769,148.48
(一) 综合收益总额											42,201,148.48		42,201,148.48
(二) 所有者投入和减 少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者 投入资本													
3. 股份支付计入所有者 权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-36,432,000.00		-36,432,000.00
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											-36,432,000.00	-36,432,000.00		
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	36,432,000.00										-36,432,000.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	36,432,000.00										-36,432,000.00			
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	127,512,000.00										424,038,901.55	9,095,643.79	152,039,679.95	712,686,225.29

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	68,300,000.00				151,727,626.08				3,526,276.32		69,206,487.98		292,760,390.38
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	68,300,000.00				151,727,626.08				3,526,276.32		69,206,487.98		292,760,390.38

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											42,724,581.67	42,724,581.67
(一) 综合收益总额											42,724,581.67	42,724,581.67
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	68,300,000.00			151,727,626.08				3,526,276.32			111,931,069.65	335,484,972.05

法定代表人：孙建成

主管会计工作负责人：冯一平

会计机构负责人：王晓莹

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	91,080,000.00				466,643,216.77				9,095,643.79	78,129,727.90	644,948,588.46
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	91,080,000.00				466,643,216.77				9,095,643.79	78,129,727.90	644,948,588.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	36,432,000.00				-36,432,000.00					-8,442,479.58	-8,442,479.58
(一) 综合收益总额										27,989,520.42	27,989,520.42
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-36,432,000.00	-36,432,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-36,432,000.00	-36,432,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	36,432,000.00				-36,432,000.00						
1. 资本公积转增资本	36,432,000.00				-36,432,000.00						

(或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	127,512,000.00				430,211,216.77			9,095,643.79	69,687,248.32	636,506,108.88

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	68,300,000.00				157,899,941.30				3,526,276.32	28,005,420.72	257,731,638.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	68,300,000.00				157,899,941.30				3,526,276.32	28,005,420.72	257,731,638.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										28,860,168.18	28,860,168.18
(一) 综合收益总额										28,860,168.18	28,860,168.18
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
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. 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	68,300,000.00			157,899,941.30			3,526,276.32	56,865,588.90	286,591,806.52	

法定代表人：孙建成

主管会计工作负责人：冯一平

会计机构负责人：王晓莹

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

浙江京华激光科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系绍兴京华激光制品有限公司整体变更方式设立的股份有限公司。本公司于 2016 年 3 月 28 日在绍兴市市场监督管理局登记注册,取得社会统一信用代码为 913306006096100281 的《营业执照》。公司注册地:浙江省绍兴市城东经济技术开发区。法定代表人:孙建成。根据公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过的《关于公开发行股票并在上海证券交易所主板上市的议案》,并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江京华激光科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可〔2017〕1722 号)核准,公司于 2017 年 10 月 25 日向社会公众公开发行股票(A 股)2,278 万股(每股面值 1 元),增加股本人民币 2,278 万元。公司股票于 2017 年 10 月 25 日在上海证券交易所挂牌上市。

根据公司 2017 年年度股东大会决议和经批准的修改后章程规定,按每 10 股转增 4 股的比例,以截止 2017 年 12 月 31 日的资本公积向全体股东转增,转增股份总额 36,432,000.00 股,每股面值 1 元,计增加股本 36,432,000.00 元。

截止 2018 年 6 月 30 日,公司现有总股本为人民币 12,751.20 万元,总股数 12,751.20 万股,每股面值人民币 1 元。其中:有限售条件的流通股份 A 股 9,562.00 万股;无限售条件的流通股份 A 股 3,189.20 万股。

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,建立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的规范的治理结构。董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬考核委员会和提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设生产部、设备部、品管部、供应部、财务中心(下设财务部和物控部)、人资行政中心(下设人资部、行政部)、技术研发中心(下设制版部、工艺技术部及技术服务部)和营销部等主要职能部门。审计委员会下设内审部。截止 2018 年 6 月 30 日,公司拥有绍兴京华激光材料科技有限公司一家子公司。

本公司属造纸及纸制品业。经营范围:激光全息模压制品制造、销售及技术开发;货物进出口。(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)。主要产品为:激光全息防伪膜,激光全息防伪纸。

本财务报表及财务报表附注已于 2018 年 8 月 17 日经公司第一届董事会第十六次会议批准。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2018 年度中报纳入合并范围的子公司共 1 家,详见附注七“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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》和各项具体会计准则、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”),以及中国证监会监督委员会《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)的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及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，对固定资产、无形资产、营业收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十四)、附注三(十七)和附注三(二十一)等相关说明。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司无境外子公司

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有

子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。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，详见本附注三（十三）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（八）“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2) 所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2) 终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区别：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预

计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项;其他应收款——余额列前五位的其他应收款或占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:
 适用 不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据,用账龄分析法计提坏账准备。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

 适用 不适用

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)	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

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的

 适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的

 适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:
 适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

12. 存货
 适用 不适用

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货,以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出原材料的成本计量采用移动加权平均法。企业发出除原材料外的其他存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

13. 持有待售资产

√适用□不适用

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(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，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或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。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的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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第 42 号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，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号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，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14. 长期股权投资

适用 不适用

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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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，其会计政策详见本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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指定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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股东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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。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，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. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，

按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

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。

(1) 权益法核算下的长投股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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核算而确认的其他综合收益，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

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

公司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，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大

影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	10、20	10	4.5、9
机器设备	平均年限法	5、10	10	9、18
运输工具	平均年限法	4、5	10	18、22.5
电子设备及其他	平均年限法	3、4、5	10	18、22.5、30

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少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。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

√适用□不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

18. 借款费用

√适用□不适用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资

产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所构建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当构建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。构建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50.00	土地使用权证登记使用年限

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

22. 长期资产减值

适用 不适用

23. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司未设定受益计划。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

25. 预计负债

适用 不适用

26. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定;(2)不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积,在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的,若其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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,相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的,授予后立即可行权的,在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。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。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(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)。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务收入,并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:若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;若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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 根据与客户签订的合同、订单等要求将产品送达至客户指定的供应商处,由客户指定的供应商在送货单上签收,运输公司将签收后的送货单交财务部门结算运费。每月末,财务部门与客户指定的供应商就其生产领用的产品数量与质量进行确认,双方对生产领用的产品数量与质量无异议后,将经双方确认无误的对账单交由客户确认,经客户确认无误后,根据三方确定的品名、数量、金额开具发票并确认收入。

(2) 根据与客户签订的合同、订单等要求将产品送达至客户,由客户在送货单上签收,运输公司将签收后的送货单交财务部门结算运费。各月末,财务部门与客户就其生产领用的产品数量与质量进行确认,双方对生产领用的产品数量与质量无异议后,根据双方确定的品名、数量、金额开具发票并确认收入。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与资产相关的政府补助,根据具体情形冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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

与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。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

2. 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。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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) 租赁的分类

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。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估,涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值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款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。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存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设,以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中,本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间,以及被投资对象的财务状况和短期业务展望,包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(5) 非金融非流动资产减值

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。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值,要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时,本公司需要估计未来来自资产组的现金流量,同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

(6) 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。

(7) 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。

(8) 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同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。

(9) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(九)“公允价值”披露。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

注：根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》国家财税[2018]32号文，本公司自2018年5月1日起将增值税税率从17%降至16%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明
适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）及浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2015年9月18日发布的浙高企认[2015]1号文件，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201533000732，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2015年1月1日至2017年12月31日，故2015至2017年度享受15%的企业所得税优惠税率。该证书已于2017年12月31日到期，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》国科发火[2016]195号，高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年度汇算清缴前未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴税款。本公司正在办理高新技术企业复审中，预计可通过高新技术企业复审，故2018年1-6月本公司企业所得税暂按15%预缴。

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局于2017年11月13日发布的《关于浙江省2017年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2017]201号），本公司之子公司绍兴京华激光材料科技有限公司通过高新技术企业资格复审，证书编号：GR201733001998，认定有效期3年，企业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日，故2017至2019年度享受15%的企业所得税优惠税率。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	42,160.24	26,303.41
银行存款	64,844,704.28	114,862,415.29
其他货币资金	13,887,900.00	13,835,999.29
合计	78,774,764.52	128,724,717.99
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末其他货币资金13,887,900.00为银行承兑汇票保证金，其可变现性受到限制。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	584,375.00	157,500.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	584,375.00	157,500.00
合计	584,375.00	157,500.00

其他说明：

系公司购买的结构性存款（浮动收益）作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列报。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	21,532,860.23	26,902,494.47
商业承兑票据	3,148,350.00	
合计	24,681,210.23	26,902,494.47

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	70,562,424.46	
商业承兑票据		
合计	70,562,424.46	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款
(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	129,278,468.11	100.00	6,676,373.14	5.16	122,602,094.97	130,047,013.60	100.00	6,719,698.98	5.17	123,327,314.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	129,278,468.11	/	6,676,373.14	/	122,602,094.97	130,047,013.60	/	6,719,698.98	/	123,327,314.62

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	128,409,074.91	6,415,555.18	5.00
1 年以内小计	128,409,074.91	6,415,555.18	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	869,393.20	260,817.96	30.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	129,278,468.11	6,676,373.14	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 43,325.84 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

杭州三润实业投资有限公司	29,176,062.62	1 年以内	22.57	1,458,803.13
武汉红金龙印务股份有限公司	14,179,254.17	1 年以内	10.97	708,962.71
湖北盟科纸业集团有限公司	8,785,576.08	1 年以内	6.80	439,278.80
湖北广彩印刷有限公司	7,491,126.19	1 年以内	5.79	374,556.31
温州立可达印业股份有限公司	6,621,236.19	1 年以内	5.12	331,061.81
小 计	66,253,255.25	/	51.25	3,312,662.76

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	366,220.63	100.00	1,358,038.13	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	366,220.63	100.00	1,358,038.13	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

适用 不适用

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未及时结算原因
宁波神化化学品经营有限责任公司	85,517.24	1 年以内	23.35	业务尚未完结
温州市三瑞电源厂	45,580.00	1 年以内	12.45	业务尚未完结
绍兴市散装水泥办公室	42,703.50	1 年以内	11.66	业务尚未完结

上海融太化工新材料有限公司	35,800.00	1 年以内	9.78	业务尚未完结
长沙万色千品包装材料有限公司	27,000.00	1 年以内	7.37	业务尚未完结
小 计	236,600.74		64.61	

其他说明

适用 不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、其他应收款
(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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	799,723.27	100.00	112,072.42	14.01	687,650.85	799,315.66	100.00	139,491.25	17.45	659,824.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	799,723.27	/	112,072.42	/	687,650.85	799,315.66	/	139,491.25	/	659,824.41

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	411,907.75	20,595.39	5.00
1 年以内小计	411,907.75	20,595.39	5.00
1 至 2 年	301,498.32	30,149.83	10.00
2 至 3 年	35,700.00	10,710.00	30.00
3 年以上	50,617.20	50,617.20	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	799,723.27	112,072.42	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏帐准备情况：

本期计提坏帐准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏帐准备金额 0.00 元。

其中本期坏帐准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	414,073.21	529,390.79
备用金及其他	385,650.06	269,924.87
合计	799,723.27	799,315.66

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
绍兴市非税收入结算分户	押金	222,498.32	1-2 年	27.82	22,249.83
中国石油天然气股份有限公司浙江绍兴销售分公司	押金	191,574.89	1 年以内	23.96	9,578.74
代付员工住房公积金	其他	121,311.00	1 年以内	15.17	6,065.55
绍兴文理学院附属医院	其他	55,930.03	1 年以内	6.99	2,796.50
国网浙江省电力公司绍兴供电公司	其他	44,000.00	1-2 年	5.50	4,400.00
合计	/	635,314.24	/	79.44	45,090.62

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,308,842.40		42,308,842.40	37,056,855.13		37,056,855.13
在产品	11,983,824.78		11,983,824.78	8,426,534.15		8,426,534.15
库存商品	7,587,029.40		7,587,029.40	6,394,457.61		6,394,457.61
发出商品	31,702,721.12		31,702,721.12	45,777,627.95		45,777,627.95
低值易耗品	33,951.49		33,951.49	119,887.46		119,887.46
周转材料						
消耗性生物资产						

建造合同形成的已完工未结算资产					
合计	93,616,369.19		93,616,369.19	97,775,362.30	97,775,362.30

(2). 存货跌价准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	290,000,000.00	280,000,000.00
待抵扣进项税	7,595,698.12	3,344,842.37
待摊费用	418,156.25	461,115.38
合计	298,013,854.37	283,805,957.75

其他说明

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	57,712,462.94	82,491,300.50	7,756,507.70	4,640,452.21	152,600,723.35
2. 本期增加金额		37,402,382.07		928,150.62	38,330,532.69
(1) 购置		30,910,109.16		928,150.62	31,838,259.78
(2) 在建工程转入		6,492,272.91			6,492,272.91
(3) 企业合					

并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	57,712,462.94	119,893,682.57	7,756,507.70	5,568,602.83	190,931,256.04	
二、累计折旧						
1. 期初余额	16,142,939.71	36,096,680.58	5,993,859.39	3,611,164.63	61,844,644.31	
2. 本期增加金额	1,255,979.40	3,812,088.04	396,781.38	151,291.65	5,616,140.47	
(1) 计提	1,255,979.40	3,812,088.04	396,781.38	151,291.65	5,616,140.47	
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	17,398,919.11	39,908,768.62	6,390,640.77	3,762,456.28	67,460,784.78	
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	40,313,543.83	79,984,913.95	1,365,866.93	1,806,146.55	123,470,471.26	
2. 期初账面价值	41,569,523.23	46,394,619.92	1,762,648.31	1,029,287.58	90,756,079.04	

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
染料市场营业房	70,657.57	2003年9月,经司法判决,绍兴市计算机技术发展有限公司以其拥有的位于城东纺织原料染布市场4-001号营业用房(面积计33.26m ²)抵偿其所欠本公司债务,因该房屋项下未取得土地使用权证,故暂时无法办理房屋所有权人名称变更手续。

其他说明:

适用 不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
年产5万吨精准定位激光全息防伪包装材料建设项目-中山路厂房工程	44,032,556.43		44,032,556.43	37,916,411.08		37,916,411.08
年产5万吨精准定位激光全息防伪包装材料建设项目-中山路厂房场外工程	2,756,198.39		2,756,198.39			
年产5万吨精准定位激光全息防伪包装材料建设项目-中山路高配房工程	1,267,160.06		1,267,160.06			
年产5万吨精准定位激光全息防伪包装材料建设项目-真空卷绕镀膜设备				6,517,042.20		6,517,042.20
合计	48,055,914.88		48,055,914.88	44,433,453.28		44,433,453.28

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末 余额	工程累计 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
年产 5 万吨精准定位激光全息防伪包装材料建设项目-中山路厂房工程	56,230,000.00	37,916,411.08	6,116,145.35			44,032,556.43	78.18	80.00				募 股 资 金
年产 5 万吨精准定位激光全息防伪包装材料建设项目-中山路厂房场外工程	6,440,000.00		2,756,198.39			2,756,198.39	42.80	60.00				募 股 资 金
年产 5 万吨精准定位激光全息防伪包装材料建设项目-中山路高配房工程	2,100,000.00		1,267,160.06			1,267,160.06	60.34	70.00				募 股 资 金
年产 5 万吨精准定位激光全息防伪包装材料建设项目-真空卷绕镀膜设备	6,517,042.20	6,517,042.20	-24,769.29	6,492,272.91			100.00	100.00				募 股 资 金

年产 5 万吨精准定位激光全息防伪包装材料建设项目-莱宝镀铝机	2,029,433.96						100.00	100.00				募 股 资 金
年产 5 万吨精准定位激光全息防伪包装材料建设项目-RT0 设备安装工程	2,820,512.87						100.00	100.00				募 股 资 金
双面除尘机安装工程	54,000.00						100.00	100.00				自 筹
合计	76,190,989.03	44,433,453.28	10,114,734.51	6,492,272.91		48,055,914.88	/	/			/	/

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	44,912,000.00				44,912,000.00
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	44,912,000.00				44,912,000.00
二、累计摊销					

1. 期初余额	3,094,473.01				3,094,473.01
2. 本期增加金额	450,245.40				450,245.40
(1) 计提	450,245.40				450,245.40
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,544,718.41				3,544,718.41
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	41,367,281.59				41,367,281.59
2. 期初账面价值	41,817,526.99				41,817,526.99

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、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

适用 不适用

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		729,540.41		821,116.33
递延所得税负债	358,147.68		305,292.78	

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	9,261,008.06	9,733,856.70
合计	9,261,008.06	9,733,856.70

其他说明：

不适用

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	46,293,000.00	42,373,330.95
合计	46,293,000.00	42,373,330.95

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	67,550,458.07	80,288,369.99
1-2 年	662,639.55	379,142.45
2-3 年	11,500.02	336,817.12
3 年以上	7,872.41	8,772.41
合计	68,232,470.05	81,013,101.97

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	211,507.20	7,870.04
1-2 年	1,794.00	1,794.00
合计	213,301.20	9,664.04

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,317,508.50	19,419,365.03	23,088,392.24	3,648,481.29
二、离职后福利-设定提存计划		1,855,920.00	1,855,920.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他职工福利	2,310,589.07			2,310,589.07
合计	9,628,097.57	21,275,285.03	24,944,312.24	5,959,070.36

(2). 短期薪酬列示:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,317,508.50	17,014,585.83	20,683,613.04	3,648,481.29
二、职工福利费		1,106,460.86	1,106,460.86	
三、社会保险费		705,876.16	705,876.16	
其中: 医疗保险费		544,245.15	544,245.15	
工伤保险费		98,318.48	98,318.48	
生育保险费		63,312.53	63,312.53	
四、住房公积金		584,467.00	584,467.00	
五、工会经费和职工教育经费		7,975.18	7,975.18	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	7,317,508.50	19,419,365.03	23,088,392.24	3,648,481.29

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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		1,801,496.54	1,801,496.54	
2、失业保险费		54,423.46	54,423.46	
3、企业年金缴费				
合计		1,855,920.00	1,855,920.00	

其他说明:

适用 不适用

其他职工福利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利及奖励基金	2,310,589.07			2,310,589.07

38、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,295,190.52	
消费税		
营业税		
企业所得税	4,814,504.51	5,280,962.97
个人所得税	48,963.28	57,740.59
城市维护建设税	90,663.34	
教育费附加	38,855.72	
地方教育附加	25,903.81	
土地使用税		300,270.08
合计	6,314,081.18	5,638,973.64

其他说明：

无

39、 应付利息

□适用 √不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应付股利

□适用 √不适用

41、 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押 金	4,280.00	4,280.00
质量保证金	235,565.65	1,000,000.00
应付暂收款	313,921.39	326,725.42
待支付业务费	1,513,123.01	2,898,869.44
其 他	176,659.13	164,168.06

合计	2,243,549.18	4,394,042.92
----	--------------	--------------

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动: (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明:

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明:

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

 适用 不适用

48、长期应付职工薪酬
 适用 不适用

49、专项应付款
 适用 不适用

50、预计负债
 适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

 适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	298,954.11		29,895.41	269,058.70	政府补助
合计	298,954.11		29,895.41	269,058.70	/

涉及政府补助的项目：

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
第二产业扶持发展专项资金	298,954.11		29,895.41		269,058.70	与资产相关
合计	298,954.11		29,895.41		269,058.70	/

其他说明：

 适用 不适用

根据绍兴高新技术开发区管理委员会《关于加快战略性新兴产业发展若干政策意见》(绍高新委[2011]18号)文件，2013年收到绍兴市财政局拨付的第二产业扶持发展专项资金543,100.00元，该政府补助用于购建机器设备，自2013年12月起，按照固定资产的剩余使用年限9年1个月平均分摊转入当期损益，本期摊销29,895.41元。

52、其他非流动负债
 适用 不适用

53、股本
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	91,080,000.00			36,432,000.00		36,432,000.00	127,512,000.00

其他说明：

根据公司 2018 年 4 月 20 日股东会决议和经批准的修改后章程规定，公司按每 10 股转增 4 股的比例，以截止 2017 年 12 月 31 日的资本公积向全体股东转增，转增股份总额 36,432,000.00 万股，每股面值 1 元，计增加股本 36,432,000.00 元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

 适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

 适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

55、资本公积

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	459,606,901.55		36,432,000.00	423,174,901.55
其他资本公积	864,000.00			864,000.00
合计	460,470,901.55		36,432,000.00	424,038,901.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司 2018 年 4 月 20 日股东会决议和经批准的修改后章程规定，公司按每 10 股转增 4 股的比例，以截止 2017 年 12 月 31 日的资本公积向全体股东转增，转增股份总额 36,432,000.00 万股，每股面值 1 元，计增加股本 36,432,000.00 元。

56、库存股

 适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,095,643.79			9,095,643.79
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	9,095,643.79			9,095,643.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	146,270,531.47	69,206,487.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	146,270,531.47	69,206,487.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,201,148.48	42,724,581.67
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	36,432,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	152,039,679.95	111,931,069.65

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	258,368,731.22	181,536,270.44	258,308,613.01	170,052,024.50
其他业务	1,854,436.68	21,825.52	1,466,454.77	858,465.28
合计	260,223,167.90	181,558,095.96	259,775,067.78	170,910,489.78

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	945,349.56	927,792.35
教育费附加	405,149.81	397,625.31
资源税		
房产税	68,568.14	307,634.78
土地使用税	120,108.03	300,270.08
车船使用税		
印花税		
地方教育附加	270,099.88	265,083.53
其他	430,680.48	98,221.68
合计	2,239,955.90	2,296,627.73

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,151,250.04	1,514,569.58
运输费用	4,736,146.06	4,351,459.55
业务招待费	2,230,198.77	2,527,005.57
折旧及摊销费	119,539.74	194,079.32
差旅费	693,562.34	306,075.78
办公费	37,703.44	14,378.64
物耗费	82,113.83	44,448.73
其他	22,063.97	80,865.36
合计	9,072,578.19	9,032,882.53

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,318,398.77	2,871,841.43
折旧及摊销费	522,895.94	980,317.01
研究与开发费用	20,494,889.31	22,809,075.43
业务招待费	372,810.90	633,320.14
办公费	5,370.00	352,634.85
中介服务费	0.00	262,729.97
差旅费	252,016.76	330,374.83
物耗费	688,365.12	91,743.83
快递运杂费	41,155.90	31,667.92
修理费	10,249.22	15,821.90
汽车费用	129,829.81	289,417.88
其他	188,608.77	331,602.37
合计	26,024,590.50	29,000,547.56

其他说明：

无

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		70,210.23
减：利息收入	-1,515,975.43	-312,036.42
手续费支出	31,678.66	43,151.56
合计	-1,484,296.77	-198,674.63

其他说明：

无

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-70,744.67	-323,907.96
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		

十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-70,744.67	-323,907.96

其他说明：

无

67、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	584,375.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	584,375.00	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	584,375.00	

其他说明：

无

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置衍生金融工具产生的投资收益	4,360,500.45	
合计	4,360,500.45	

其他说明：

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

69、资产处置收益

适用 不适用

70、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市财政第二产业扶持发展专项资金	29,895.41	29,895.41
合计	29,895.41	29,895.41

其他说明：

适用 不适用

71、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	218,617.60	252,840.90	218,617.60
材料质量索赔		145,104.44	
无法支付的应付款		19,320.60	
其他	156.00	23,758.21	156.00
合计	218,773.60	441,024.15	218,773.60

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2016 年度区长奖	50,000.00		与收益相关
2017 年重点项目立功	8,000.00		与收益相关

竞赛奖励金			
土地使用税退回	148,617.60		与收益相关
越城区科技局 2015 年 9 月到 2016 年 3 月国内发明专利授权助	12,000.00		与收益相关
2016 年度区长奖		20,000.00	与收益相关
土地使用税退回		232,840.90	与收益相关
合计	218,617.60	252,840.90	/

其他说明：

适用 不适用

72、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出	1,290.00		1,290.00
其他	88,202.80	1,255.00	88,202.80
合计	89,492.80	1,255.00	89,492.80

其他说明：

无

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,694,316.04	6,689,613.27
递延所得税费用	91,575.93	112,572.39
合计	5,785,891.97	6,802,185.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	47,987,040.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,198,056.07
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	65,868.22
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,084.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发费加计扣除	-1,537,116.70
所得税费用	5,785,891.97

其他说明:

适用 不适用**74、其他综合收益**适用 不适用**75、现金流量表项目****(1)、收到的其他与经营活动有关的现金:**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,515,975.43	312,036.42
政府补助	218,773.60	252,840.90
收到经营性往来款	4,207,740.62	151,717.68
其他	156.00	10,000.00
合计	5,942,645.65	726,595.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金:适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	21,294,687.31	12,875,718.73
支付经营性往来款		
其他	89,492.80	1,255.00
合计	21,384,180.11	12,876,973.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期赎回	294,518,000.45	
合计	294,518,000.45	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	290,000,000.00	
合计	290,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据承兑保证金	13,883,196.79	2,340,000.00
合计	13,883,196.79	2,340,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据承兑保证金	13,935,097.50	15,915,000.00
支付国内保函保证金		1,124,000.00
支付筹资性往来款利息		
上市费用		2,264,150.94
合计	13,935,097.50	19,303,150.94

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	42,201,148.48	42,724,581.67
加：资产减值准备	-70,744.67	-323,907.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,616,140.47	5,137,301.81
无形资产摊销	450,245.40	447,250.46
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）	-584,375.00	
财务费用（收益以“-”号填列）		70,210.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,360,500.45	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	91,575.93	112,572.39
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）	4,158,993.11	20,768,080.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,226,657.01	19,884,290.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,673,804.61	-7,620,554.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,602,021.65	81,199,825.12
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	64,886,864.52	80,561,380.45
减：现金的期初余额	114,888,718.70	81,038,592.27
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	-50,001,854.18	-477,211.82

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	64,886,864.52	114,888,718.70
其中：库存现金	42,160.24	26,303.41
可随时用于支付的银行存款	64,844,704.28	114,862,415.29
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	64,886,864.52	114,888,718.70
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		

其他说明：

√适用 □不适用

2018年1-6月合并现金流量表中现金期末数为64,886,864.52元，2018年6月30日合并资产负债表中货币资金期末数为78,774,764.52元，差额13,887,900.00元，系合并现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金余额13,887,900.00元。

2017年合并现金流量表中现金期末数为11,488,818.70元，2017年合并资产负债表中货币资金期末数为128,724,717.99元，差额13,835,999.29元，系合并现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金余额12,711,999.29元，国内保函保证金1,124,000.00元。

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

78、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	32,331,460.49	承兑汇票保证金
无形资产	38,747,693.87	承兑汇票保证金
其他货币资金	13,887,900.00	承兑汇票保证金
合计	84,967,054.36	/

其他说明：

无

79、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

80、套期

适用 不适用

81、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2016 年度区长奖	50,000.00	营业外收入	50,000.00
2017 年重点项目立功竞赛奖励金	8,000.00	营业外收入	8,000.00
土地使用税退回	148,617.60	营业外收入	148,617.60
越城区科技局 2015 年 9 月到 2016 年 3 月国内发明专利授权助	12,000.00	营业外收入	12,000.00
市财政第二产业扶持发展专项资金	543,100.00	递延收益	29,895.41
合计	761,717.60	/	248,513.01

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

82、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

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	
绍兴京华激光材料科技有限公司	绍兴市	绍兴市	制造业	100.00	/	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。报告期内，本公司已归还上期短期借款余额 4,900 万元，期末无短期借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分(四)流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应收票据	2,468.12				2,468.12
应收账款	12,260.21				12,260.21
其他应收款	68.77				68.77
应付票据	4,629.30				4,629.30

应付账款	6,823.25				6,823.25
------	----------	--	--	--	----------

项 目	期初数				合计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
应收票据	2,690.25				2,690.25
应收账款	12,332.73				12,332.73
其他应收款	65.98				65.98
应付票据	4,237.33				4,237.33
应付账款	8,101.31				8,101.31

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2018年6月30日，本公司的资产负债率为15.38% (2017年12月31日: 16.86%)。

十一、 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

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	584,375.00			584,375.00
1. 交易性金融资产	584,375.00			584,375.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	584,375.00			584,375.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	584,375.00			584,375.00
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

适用 不适用

本公司本期以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产为结构性存款，根据结构性存款协议约定其浮动利率与黄金价格挂钩，按照实际情况确定浮动利率年化 2.95%，本金 5,000 万元从购买日至报表日 75 天为计息天数，年确认本期以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 307,291.67 元，根据结构性存款协议约定其浮动利率与黄金价格挂钩，按照实际情况确定浮动利率年化 2.85%，本金 3,000 万元从购买日至报表日 38 天为计息天数，确认本期以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 90,250.00 元，根据结构性存款协议约定其浮动利率与黄金价格挂钩，按照实际情况确定浮动利率年化 3.25%，本金 4,000 万元从购买日至报表日 3 天为计息天数，

确认本期以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 10,833.33 元，根据结构性存款协议约定其浮动利率与黄金价格挂钩，按照实际情况确定浮动利率年化 2.40%，本金 4,000 万元从购买日至报表日 66 天为计息天数，确认本期以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 176,000.00 元，。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他
适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况
适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
浙江兴晟投资管理有限公司	湖州市	资产管理（非金融类），股权投资，投资管理（非金融类），企业咨询管理，投资咨询（除金融、证券、期货、保险等前置许可项目）等	2,000.00	31.63	31.63

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是孙建成，直接持有本公司 12.5249%的股份，并通过浙江兴晟投资管理有限公司持有本公司 21.4451%股份，合计持有公司 33.97%股份。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
绍兴咸亨国际贸易有限公司	本公司股东冯一平兄弟担任高管的企业

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	163.48	144.44

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	绍兴咸亨国际贸易有限公司[注]			406,940.70	

2017年12月31日预付绍兴咸亨国际贸易有限公司代理进口设备采购款已根据款项性质列报至其他非流动资产。

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

其他重大财务承诺事项

1. 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十一(二)“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

2. 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保票据金额	票据到期日	备注
本公司	中国银行绍兴市分行	房屋	42,640,626.62	32,331,460.49	8,400,000.00	2018-07-15	绍市 2016 人抵 124
		土地使用权	11,124,000.00	9,418,320.00			
	中国银行绍兴市分行	房屋	42,640,626.62	32,331,460.49	7,000,000.00	2018-09-13	
		土地使用权	11,124,000.00	9,418,320.00			
	中国银行绍兴市分行	房屋	42,640,626.62	32,331,460.49	6,000,000.00	2018-10-03	
		土地使用权	11,124,000.00	9,418,320.00			
	中国银	房屋	42,640,626.62	32,331,460.49	800,000.00	2018-07-29	

本公司	行绍兴	土地使用权	11,124,000.00	9,418,320.00			绍市 2017 人抵 055
	市分行	土地使用权	30,488,000.00	29,329,373.87			
	中国银 行绍兴 市分行	房屋	42,640,626.62	32,331,460.49	800,000.00	2018-08-09	
		土地使用权	11,124,000.00	9,418,320.00			
		土地使用权	30,488,000.00	29,329,373.87			
	中国银 行绍兴 市分行	房屋	42,640,626.62	32,331,460.49	600,000.00	2018-08-27	
		土地使用权	11,124,000.00	9,418,320.00			
		土地使用权	30,488,000.00	29,329,373.87			
	中国银 行绍兴 市分行	房屋	42,640,626.62	32,331,460.49	600,000.00	2018-09-13	
		土地使用权	11,124,000.00	9,418,320.00			
		土地使用权	30,488,000.00	29,329,373.87			
	中国银 行绍兴 市分行	房屋	42,640,626.62	32,331,460.49	500,000.00	2018-09-19	
		土地使用权	11,124,000.00	9,418,320.00			
		土地使用权	30,488,000.00	29,329,373.87			
	中国银 行绍兴 市分行	房屋	42,640,626.62	32,331,460.49	1,600,000.00	2018-09-27	
		土地使用权	11,124,000.00	9,418,320.00			
		土地使用权	30,488,000.00	29,329,373.87			
	中国银 行绍兴 市分行	房屋	42,640,626.62	32,331,460.49	800,000.00	2018-10-02	
		土地使用权	11,124,000.00	9,418,320.00			
		土地使用权	30,488,000.00	29,329,373.87			
中国银 行绍兴 市分行	房屋	42,640,626.62	32,331,460.49	353,000.00	2018-10-16		
	土地使用权	11,124,000.00	9,418,320.00				
	土地使用权	30,488,000.00	29,329,373.87				
中国银 行绍兴 市分行	房屋	42,640,626.62	32,331,460.49	1,500,000.00	2018-10-17		
	土地使用权	11,124,000.00	9,418,320.00				
	土地使用权	30,488,000.00	29,329,373.87				
中国银 行绍兴 市分行	房屋	42,640,626.62	32,331,460.49	2,000,000.00	2018-10-24		
	土地使用权	11,124,000.00	9,418,320.00				
	土地使用权	30,488,000.00	29,329,373.87				
中国银 行绍兴 市分行	房屋	42,640,626.62	32,331,460.49	240,000.00	2018-10-27		
	土地使用权	11,124,000.00	9,418,320.00				
	土地使用权	30,488,000.00	29,329,373.87				
中国银 行绍兴 市分行	房屋	42,640,626.62	32,331,460.49	4,800,000.00	2018-11-03		
	土地使用权	11,124,000.00	9,418,320.00				
	土地使用权	30,488,000.00	29,329,373.87				
中国银	房屋	42,640,626.62	32,331,460.49	1,000,000.00	2018-11-14		

行绍兴市分行	土地使用权	11,124,000.00	9,418,320.00			
	土地使用权	30,488,000.00	29,329,373.87			
中国银行绍兴市分行	房屋	42,640,626.62	32,331,460.49	200,000.00	2018-11-30	
	土地使用权	11,124,000.00	9,418,320.00			
	土地使用权	30,488,000.00	29,329,373.87			
中国银行绍兴市分行	房屋	42,640,626.62	32,331,460.49	5,000,000.00	2018-12-07	
	土地使用权	11,124,000.00	9,418,320.00			
	土地使用权	30,488,000.00	29,329,373.87			
中国银行绍兴市分行	房屋	42,640,626.62	32,331,460.49	1,000,000.00	2018-12-08	
	土地使用权	11,124,000.00	9,418,320.00			
	土地使用权	30,488,000.00	29,329,373.87			
中国银行绍兴市分行	房屋	42,640,626.62	32,331,460.49	1,000,000.00	2018-12-15	
	土地使用权	11,124,000.00	9,418,320.00			
	土地使用权	30,488,000.00	29,329,373.87			
中国银行绍兴市分行	房屋	42,640,626.62	32,331,460.49	2,100,000.00	2018-12-26	
	土地使用权	11,124,000.00	9,418,320.00			
	土地使用权	30,488,000.00	29,329,373.87			
合 计				46,293,000.00		

2017年6月20日,本公司与中国银行股份有限公司绍兴市分行签订抵押合同为2016年6月21日签订的编号为绍市2016人抵124的《最高额抵押合同》,本公司以房屋所有权证编号为绍房权证绍市字第F0000330272号、绍房权证绍市字第F0000330273号、绍房权证绍市字第F0000330274号的房屋及土地使用权绍市国用2016第12112号(面积计28,453.22平方米)为本公司在2016年6月21日至2018年6月21日期间与中国银行股份有限公司绍兴市分行发生的各类融资业务所发生的债务提供最高不超过67,490,000.00元的抵押担保。截止2018年6月30日,该担保项下银行承兑汇票金额为21,400,000.00元。

2017年5月25日,本公司与中国银行股份有限公司绍兴市分行签订编号为绍市2017人抵055的《最高额抵押合同》,本公司以土地使用权浙(2017)绍兴市不动产权第0005083号(面积计40,049.00平方米)为本公司在2017年5月25日至2019年5月25日期间与中国银行股份有限公司绍兴市分行签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务提供抵押担保。截止2018年6月30日,该担保项下银行承兑汇票金额为24,893,000.00元。

3. 合并范围内各公司为自身对外借款(应付票据)进行的财产质押担保情况(单位: 元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保票据金额	票据到期日
本公司	中国银行绍兴市分行	票据保证金[注]	2,520,000.00	2,520,000.00	8,400,000.00	2018-07-15
			240,000.00	240,000.00	800,000.00	2018-07-29
			240,000.00	240,000.00	800,000.00	2018-08-09
			180,000.00	180,000.00	600,000.00	2018-08-27
			2,280,000.00	2,280,000.00	7,600,000.00	2018-09-13
			150,000.00	150,000.00	500,000.00	2018-09-19
			480,000.00	480,000.00	1,600,000.00	2018-09-27
			240,000.00	240,000.00	800,000.00	2018-10-02
			1,800,000.00	1,800,000.00	6,000,000.00	2018-10-03
			105,900.00	105,900.00	353,000.00	2018-10-16
			450,000.00	450,000.00	1,500,000.00	2018-10-17
			600,000.00	600,000.00	2,000,000.00	2018-10-24
			72,000.00	72,000.00	240,000.00	2018-10-27
			1,440,000.00	1,440,000.00	4,800,000.00	2018-11-03
			300,000.00	300,000.00	1,000,000.00	2018-11-14
			60,000.00	60,000.00	200,000.00	2018-11-30
			150,000.00	150,000.00	5,000,000.00	2018-12-07
			300,000.00	300,000.00	1,000,000.00	2018-12-08
			300,000.00	300,000.00	1,000,000.00	2018-12-15
			630,000.00	630,000.00	2,100,000.00	2018-12-26
合计			9,357,900.00	9,357,900.00	46,293,000.00	

[注]2018年01月12日,本公司与中国银行股份有限公司绍兴市分行签订质押合同编号为绍市2018人质008的《保证金质押总协议》,本公司提供保证金质押为本公司与其自2018年01月12日起签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信协议中约定属于本合同下的主合同提供担保。截止2018年06月30日,该担保项下的银行承兑汇票金额为46,293,000.00元。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保票据余额	票据到期日	备注
绍兴京华激光材料科技有限公司	本公司	中国银行股份有限公司绍兴市分行	800,000.00	2018-07-29	应付票据
绍兴京华激光材料科技有限公司	本公司	中国银行股份有限公司绍兴市分行	800,000.00	2018-08-09	
绍兴京华激光材料科技有限公司	本公司	中国银行股份有限公司绍兴市分行	600,000.00	2018-08-27	
绍兴京华激光材料科技有限公司	本公司	中国银行股份有限公司绍兴市分行	600,000.00	2018-09-13	
绍兴京华激光材料科技有限公司	本公司	中国银行股份有限公司绍兴市分行	500,000.00	2018-09-19	
绍兴京华激光材料科技有限公司	本公司	中国银行股份有限公司绍兴市分行	1,600,000.00	2018-09-27	
绍兴京华激光材料科技有限公司	本公司	中国银行股份有限公司绍兴市分行	800,000.00	2018-10-02	
绍兴京华激光材料科技有限公司	本公司	中国银行股份有限公司绍兴市分行	353,000.00	2018-10-16	
绍兴京华激光材料科技有限公司	本公司	中国银行股份有限公司绍兴市分行	1,500,000.00	2018-10-17	
绍兴京华激光材料科技有限公司	本公司	中国银行股份有限公司绍兴市分行	2,000,000.00	2018-10-24	
绍兴京华激光材料科技有限公司	本公司	中国银行股份有限公司绍兴市分行	240,000.00	2018-10-27	
绍兴京华激光材料科技有限公司	本公司	中国银行股份有限公司绍兴市分行	4,800,000.00	2018-11-03	
绍兴京华激光材料科技有限公司	本公司	中国银行股份有限公司绍兴市分行	1,000,000.00	2018-11-14	
绍兴京华激光材料科技有限公司	本公司	中国银行股份有限公司绍兴市分行	200,000.00	2018-11-30	
绍兴京华激光材料科技有限公司	本公司	中国银行股份有限公司绍兴市分行	5,000,000.00	2018-12-07	
绍兴京华激光材料科技有限公司	本公司	中国银行股份有限公司绍兴市分行	1,000,000.00	2018-12-08	
绍兴京华激光材料科技有限公司	本公司	中国银行股份有限公司绍兴市分行	1,000,000.00	2018-12-15	
绍兴京华激光材料科技有限公司	本公司	中国银行股份有限公司绍兴市分行	2,100,000.00	2018-12-26	
小 计			24,893,000.00		

2017 年 5 月 16 日，本公司之子公司绍兴京华激光材料科技有限公司与中国银行股份有限公司绍兴市分行签订编号为绍市 2017 人保 077 的《最高额保证合同》，为本公司在 2017 年 5 月 16 日至 2019 年 5 月 16 日期间与中国银行股份有限公司绍兴市分行签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务提供抵押担保。截止 2018 年 6 月 30 日，该担保项下的银行承兑汇票金额为 24,893,000.00 元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明:

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

根据公司股东会决议和经批准的修改后章程规定，公司按每 10 股转增 4 股的比例，以截止 2017 年 12 月 31 日的资本公积向全体股东转增，转增股份总额 36,432,000.00 万股，每股面值 1 元，计增加股本 36,432,000.00 元，并提请授权公司经理班子办理工商变更登记相关事宜。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	67,674,886.63	100.00	3,378,845.77	5.00	64,296,040.86	64,860,494.17	100.00	3,243,024.71	5.00	61,617,469.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	67,674,886.63	/	3,378,845.77	/	64,296,040.86	64,860,494.17	/	3,243,024.71	/	61,617,469.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	67,674,886.63	3,378,845.77	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	67,674,886.63	3,378,845.77	5.00

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州三润实业投资有限公司	29,176,062.62	1 年以内	43.11	1,458,803.13
湖北广彩印刷有限公司	7,491,126.19	1 年以内	11.07	374,556.31

温州立可达印业股份有限公司	6,621,236.19	1 年以内	9.78	331,061.81
珠海市瑞明科技有限公司	5,206,218.24	1 年以内	7.69	260,310.91
河南华港印务有限公司	4,968,906.08	1 年以内	7.34	248,445.30
合 计	53,463,549.32		79.00	2,673,177.46

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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	668,860.27	100.00	65,304.27	9.76	603,556.00	673,126.66	100.00	90,706.80	13.48	582,419.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	668,860.27	/	65,304.27	/	603,556.00	673,126.66	/	90,706.80	/	582,419.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	349,544.75	17,477.24	5.00
1 至 2 年	301,498.32	30,149.83	10.00
2 至 3 年	200.00	60.00	30.00
3 年以上	17,617.20	17,617.20	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	668,860.27	65,304.27	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
绍兴市非税收入结算分户	押金	222,498.32	1-2 年	33.27	22,249.83

中国石油天然气股份有限公司浙江绍兴销售分公司	押金	191,574.89	1 年以内	28.64	9,578.74
代付员工住房公积金	其他	67,948.00	1 年以内	10.16	3,397.40
绍兴文理学院附属医院	其他	55,930.03	1 年以内	8.36	2,796.50
国网浙江省电力公司绍兴供电公司	其他	44,000.00	1-2 年	6.58	4,400.00
合计	/	581,951.24	/	87.01	42,422.47

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	29,608,489.13		29,608,489.13	29,608,489.13		29,608,489.13
对联营、合营企业投资						
合计	29,608,489.13		29,608,489.13	29,608,489.13		29,608,489.13

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
绍兴京华激光材料科技有限公司	29,608,489.13			29,608,489.13		
合计	29,608,489.13			29,608,489.13		

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	209,974,386.68	162,567,390.32	211,040,456.86	154,097,629.94
其他业务	1,610,681.19	19,066.18	1,419,514.77	858,465.28
合计	211,585,067.87	162,586,456.50	212,459,971.63	154,956,095.22

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置衍生金融工具产生的投资收益	4,360,500.45	
合计	4,360,500.45	

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	248,513.01	
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、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	584,375.00	
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	-89,336.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-107,241.87	
少数股东权益影响额		
合计	636,309.34	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	5.85	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.76	0.33	0.33

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---

董事长：孙建成

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 17 日

修订信息

适用 不适用