

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 2019 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等，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中其他披露事项“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.....	10
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	公司债券相关情况.....	27
第十节	财务报告.....	27
第十一节	备查文件目录.....	140

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
瑞明科技	指	珠海市瑞明科技有限公司
湖北中烟	指	湖北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	2019 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
瑞明科技	指	珠海市瑞明科技有限公司
瑞敏包装	指	珠海市瑞敏包装材料有限公司
欧科创盈	指	珠海市欧科创盈文化创意有限公司
FRESTAMP INC、美国菲涅尔	指	美国菲涅尔制版科技公司
香港菲涅尔	指	菲涅尔制版科技有限公司

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
公司住所	浙江省绍兴市城东经济技术开发区
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)

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-jhlg.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	浙江省绍兴市越城区中山路89号
公司办公地址的邮政编码	312000
公司网址	www.sx-jhlg.com
电子信箱	Web@sx-jhlg.com

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

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	洪涛、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

2019年6月18日起,原公司首次公开发行股票及持续督导保荐代表人项骏先生因工作变动,不再负责公司首次公开发行股票持续督导工作。为保证持续督导工作的有序进行,浙商证券委派保荐代表人洪涛先生接替项骏先生履行公司首次公开发行股票的持续督导职责。(详见公告2019-025)

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	296,677,893.28	260,223,167.90	14.01
归属于上市公司股东的净利润	43,531,449.37	42,201,148.48	3.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	38,959,865.56	41,564,839.14	-6.27
经营活动产生的现金流量净额	62,779,060.65	21,602,021.65	190.62
	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	771,542,389.73	766,255,890.00	0.69
总资产	949,197,616.85	901,087,831.88	5.34

(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)	0.34	0.33	3.03
稀释每股收益(元/股)	0.34	0.33	3.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.31	0.33	-6.06
加权平均净资产收益率(%)	5.52	5.85	减少0.33个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	4.94	5.76	减少0.82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

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 190.62%，主要系本期合并范围变更所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、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	-368,244.70	
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	3,495,934.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,504,713.04	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-401,715.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,128,821.92	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-787,924.99	
合计	4,571,583.81	

十、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、研究开发、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、试样、验证。

（3）产品实现：生产中心根据策划结果、工艺要求和质量控制标准制定生产计划，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设计方案和后续跟踪服务。

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、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通过其微纳米条纹，可以获得特定的光栅衍射效果，产品具有防伪、装饰、环保等功能，满足下游客户在防伪、美观等方面的要求，市场上统称为镭射包装材料或全息防伪材料。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。

我国包装材料社会需求量大，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，更注重包装材料表面功能的研究与开发，让包装材料赋予诸如防伪识别、美观装饰、可降解回收等特定的功能。我国包装工业整体生产水平还不高，未来包装工业的持续发展还需进一步调整产业结构。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个性化、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，采用激光全息防伪标签及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逐渐被替代，国内高端激光全息防伪包装市场前景广阔。

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、先进的技术工艺、完善的客户服务体系和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、湖北中烟公司烟

包装盒细分市场中占有率居同行业前列。

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，建立了产学研相结合的完善的研发体系，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》等一系列规章制度，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过程控制，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

据国家统计局发布的数据，2019 年 1-6 月，全国规模以上工业企业实现营业收入 50.90 万亿元，同比增长 4.7%，全国规模以上工业企业实现利润总额 29,840.0 亿元，同比下降 2.4%，全国烟草行业产销平稳增长，工业总产值与上年同期相比略有增长。在这样的经济大背景下，公司克服了市场需求不振、环保安全严控、中美贸易摩擦持续、股市低迷不振等带来的诸多不利因素，全体员工紧紧围绕年初制定的经营计划，上下齐心，团结协作，基本完成了半年度经营目标。公司实现营业收入 29,667.79 万元，同比增长 14.01%，总资产达 94,919.76 万元，同比增长 5.34%，净利润 4,353.14 万元，同比增长 3.15%。

1、强化管理，挖潜增效

2019 年 1-6 月，公司在生产日常管理方面做了大量工作，取得了一定的成绩。车间生产安排

更趋合理，设备运转效率有所提升，批次管理得到加强，质量监控有所改善。与上年同期相比，报告期内公司综合成品合格率有提高、退货索赔率有下降、生产效率的提高、采购成本控制有一定成效。

2、募投项目投入生产

2019 年 1-6 月，公司“年产 5 万吨精准定位激光全息防伪材料及研发中心建设项目”基本完成，新设备开始投入运行。募投项目的投产使用，使得公司的生产条件、生产环境得到了改善，生产能力有了较大的提升，为今后发展打下了良好的基础。但因老设备的搬迁整合以及新设备产能释放是个渐进的过程，因此，募投项目对上半年效益作用并不大。今后的工作重点，是努力扩大销售，增加订单发挥募投项目的作用。

3、上市后第一次收购兼并工作基本完成

公司自去年底签订收购珠海瑞明 100%的股权、收购向瑞明科技提供立体浮雕版的香港菲涅尔制版科技公司 100%的股权、收购了向香港菲涅尔公司提供光刻设备和技术服务美国菲涅尔制版科技公司 58%的股权协议以来，至今，上述收购股权转让相关的工商变更登记手续均已完成。通过这次收购，公司将在微结构光学铂金浮雕等方面从技术到设备再到产品生产整条产业链上处于国际领先水平，将十分有利于公司产品的升级换代和应用领域拓展，为公司进一步发展打下了坚实的基础。

4、安全生产，和谐共赢

报告期内，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，逐步塑造了“诚信、团结、实干、超越”的企业理念，增强员工的向心力和凝聚力，公司的发展战略和员工的愿景有机结合在一起，促进了公司的发展。针对外来员工，公司努力营造大家庭的氛围，抹平了员工的思乡之情。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。

(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	296,677,893.28	260,223,167.90	14.01
营业成本	200,085,532.04	181,558,095.96	10.20
销售费用	12,549,378.74	9,072,578.19	38.32
管理费用	13,832,172.00	5,529,701.19	150.14
财务费用	-1,502,345.11	-1,484,296.77	1.22
研发费用	28,426,184.83	20,494,889.31	38.70
经营活动产生的现金流量净额	62,779,060.65	21,602,021.65	190.62
投资活动产生的现金流量净额	-111,620,497.10	-35,119,975.12	217.83
筹资活动产生的现金流量净额	-41,505,478.70	-36,483,900.71	13.76

营业收入变动原因说明:主要系本期合并范围变更所致

营业成本变动原因说明:主要系本期合并范围变更所致

销售费用变动原因说明:主要系本期合并范围变更所致

管理费用变动原因说明:主要系本期合并范围变更所致

财务费用变动原因说明:本期财务费用与上年同期财务费用基本持平

研发费用变动原因说明:主要系本期合并范围变更所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期合并范围变更所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期合并范围变更所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系新增应付票据保证金较上年同期减少所致

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	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	70,114,190.25	7.39	156,040,317.43	17.32	-55.07	主要系本期股权支付所致
交易性金融资产	126,298,904.82	13.31	81,104,876.71	9.00	55.72	主要系本期合并范围变更所致
应收票据	39,990,034.29	4.21	23,029,596.86	2.56	73.65	主要系本期合并范围变更所致
其他应收款	3,732,824.40	0.39	1,703,817.12	0.19	119.09	主要系本期合并范围变更所致
其他流动资产	52,283,431.78	5.51	131,996,147.92	14.65	-60.39	主要系本期理财产品减少致
在建工程	35,344,869.86	3.72	15,085,870.09	1.67	134.29	主要系募投项目研发楼增加所致
其他非流动资产	7,298,906.72	0.77	23,081,589.00	2.56	-68.38	主要系并购预付30%并购款达到合并条件所致
预收款项	6,040,473.17	0.64	121,011.00	0.01	4,891.67	主要系本期合并范围变更所致
应付职工薪酬	10,635,047.16	1.12	8,096,545.21	0.90	31.35	主要系本期合并范

						围变更所致
应交税费	7,287,791.57	0.77	3,942,175.14	0.44	84.87	主要系计提限售股 股东 2018 年分红个 人所得税所致
其他应付款	27,891,193.40	2.94	4,914,455.12	0.55	467.53	主要系尚未到达支 付时点的应付未付 股权收购款所致

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

单位：元 币种：人民币

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,331,000.00	承兑汇票保证金
固定资产	30,336,524.11	承兑汇票保证金
无形资产	37,915,244.27	承兑汇票保证金
合 计	78,582,768.38	

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、2018 年 12 月 21 日，公司与欧亚联思签署了股权转让合同，协议约定公司以人民币 7,246.06 万元收购瑞敏包装 54.46%股权；

2、2018 年 12 月 21 日，公司与郭明亮、朱学志签署了股权转让合同，协议约定公司以人民币 7,146.0082 万元收购郭明亮、朱学志持有的欧科创盈 100.00%股权；同时约定公司以人民币 292 万元收购郭明亮持有的瑞明科技 2.00%股权；

3、2018 年 12 月 21 日，公司与江明聪、Vladimir Vacariuc、Vitali Prisacar 签署了股权转让合同，协议约定公司以人民币 1,500.00 万元收购香港菲涅尔 100.00%股权；

4、2018 年 12 月 21 日，公司与 Vladimir Vacariuc、Vitali Prisacar 签署了股权转让合同，协议约定公司以 200.00 万美元收购美国菲涅尔 58.00%股权。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司已按照协议约定支付欧亚联思收购瑞敏包装的股权款 90%，共计人民币 65,214,540.00 元；支付郭明亮与朱学志收购欧科创盈的股权款的 90.00%，支付郭明亮收购瑞明科技的股权款的 90.00%，共计人民币 66,942,074.20 元；支付江明聪、Vladimir Vacariuc、Vitali Prisacar 收购香港菲涅尔的股权款 30%，共计人民币 4,500,000.00 元；支付 Vladimir Vacariuc、Vitali Prisacar 收购美国菲涅尔的股权款 30%，共计人民币 600,000.00 美元。

(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

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	
1. 持续的公允价值计量				
(1)交易性金融资产	106,118,143.84	20,180,760.98		126,298,904.82
1)以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融资产	106,118,143.84	20,180,760.98		126,298,904.82
①债务工具投资		20,180,760.98		20,180,760.98
②权益工具投资				
③衍生金融资产	106,118,143.84			106,118,143.84

(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

截止 2019 年 6 月 30 日，公司拥有绍兴京华激光材料科技有限公司、珠海市瑞明科技有限公司、珠海市瑞敏包装材料有限公司、珠海市欧科创盈文化创意有限公司及 FRESTAMP INC 五家子公司，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。截至 2019 年 6 月 30 日，绍兴京华激光材料科技有限公司总资产为 153,795,164.79 元，净资产为 134,899,258.68 元，2019 年半年度实现营业收入 78,126,961.71 元，净利润 9,245,744.63 元。

2、珠海市瑞明科技有限公司

珠海市瑞明科技有限公司成立于 2003 年 4 月 30 日，注册资本 1,000 万元，经营范围为包装材料的研发、生产、加工、销售。截至 2019 年 6 月 30 日，珠海市瑞明科技有限公司总资产为 117,387,753.15 元，净资产为 70,823,591.75 元，2019 年半年度实现营业收入 61,521,377.66 元，净利润 7,412,896.16 元。

3、珠海市瑞敏包装材料有限公司

珠海市瑞敏包装材料有限公司成立于 2010 年 5 月 10 日，注册资本 60 万元，经营范围为研发、生产、加工、销售自产的包装材料。截至 2019 年 6 月 30 日，珠海市瑞敏包装材料有限公司总资

产为 10,335,557.14 元，净资产为-809,752.05 元，2019 年半年度实现营业收入 0.00 元，净利润-4,110.01 元。

4、珠海市欧科创盈文化创意有限公司

珠海市欧科创盈文化创意有限公司成立于 2017 年 3 月 13 日，注册资本 100 万元，经营范围为组织群众文化活动；包装印刷设计；广告设计、制作；市场调研；企业形象策划；企业管理咨询；商务咨询；企业营销策划；文化艺术交流策划；会务服务、庆典策划；礼仪服务；赛事活动策划；摄影制作；商业的批发、零售（不含许可经营项目）。截至 2019 年 6 月 30 日，珠海市欧科创盈文化创意有限公司总资产为 6,599,965.03 元，净资产为 6,211,040.73 元，2019 年半年度实现营业收入 0.00 元，净利润-4,028.24 元。

5、FRESTAMP INC

FRESTAMP INC 成立于 2012 年 6 月 12 日，注册资本 5 万美元。截至 2019 年 6 月 30 日，FRESTAMP INC 总资产为 4,235,439.51 元，净资产为 1,522,343.07 元，2019 年半年度实现营业收入 1,361,328.25 元，净利润 990,477.96 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

近年以来，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。但若受供求关系影响，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。充分考虑公司产品的技术优势、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，尽管上述主要客户销售的产品被替代可能性较低，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。

(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
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 1 月 10 日	www.sse.com.cn	2019 年 1 月 11 日
2019 年第二次临时股东大会	2019 年 3 月 25 日	www.sse.com.cn	2019 年 3 月 26 日
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 15 日	www.sse.com.cn	2019 年 5 月 16 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份的 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	董事、监事、高级管理人员袁坚峰、冯一平、谢	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	自公司股票上市之日起三十	是	是	不适用	不适用

售	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	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限自动延长 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。	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、杨煦常、任心连、骆明海、张桔圃、赵军林、马卫军、陶兴华、陈琦、金福、谢伟东、周锋	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	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限自动延长 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	控股股东兴晟投	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	长期	是	是	不适用	不适用

决 同 业 竞 争	资	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任何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。					
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任何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。	长期	是	是	不适用	不适用
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。	长期	是	是	不适用	不适用

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

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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

2.报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

2018 年度，产业扶贫项目投入金额 32 万元分为二个项目，一是公司帮扶龙游县项庄村，助力村级经济收入捐赠 20 万元建设中小企业孵化园（山海协作消薄“飞地”）项目，项目建成后租金收入作为结对村经营性收入；二是公司全资子公司绍兴京华科技与新昌县回山镇晨光村村民委员会签订《“百企结百村，消灭薄弱村”村企结对协议书》项目，出资 12 万元帮助晨光村村民委员会与其他经济薄弱村抱团组建大市聚帮扶联建项目，以共建物业管理有限公司形式使晨光村村级经济获取长期稳定的租赁收入，最终脱贫。

2019 年上半年度，两个扶贫项目工程均有序进行中，预计 2019 年年底将完成建设，且 2020 年能给上述两个结对村带来固定的租赁收入。

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

公司将利用自身的优势，继续帮助结对的二个村明确发展定位、找准发展路径，谋划实施高质量项目，推动结对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

(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

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。

(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

详见 2019 年半年度报告全文第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 44. 重要会计政策和会计估计的变更（1）重要会计政策变更。

(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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

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

二、 股东情况

(一)股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	14,332
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	0	40,326,132	31.63	40,326,132	无	0	境内非国有 法人
孙建成	0	15,970,696	12.52	15,970,696	无	0	境内自然人
戚奇凡	0	3,409,560	2.67	3,409,560	无	0	境内自然人
冯一平	0	2,972,508	2.33	2,972,508	无	0	境内自然人
袁坚峰	0	2,328,480	1.83	2,328,480	无	0	境内自然人
冯一红	0	2,202,816	1.73	2,202,816	无	0	境内自然人
王富青	0	2,069,760	1.62	2,069,760	无	0	境内自然人
陈金通	0	2,069,760	1.62	2,069,760	无	0	境内自然人
蒋建根	0	2,069,760	1.62	2,069,760	无	0	境内自然人
黄明德	-528,700	1,986,880	1.56	0	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				
黄明德	1,986,880	人民币普通股	1,986,880				
陈国海	1,847,240	人民币普通股	1,847,240				
孟爱明	1,755,600	人民币普通股	1,755,600				
任文峰	1,413,540	人民币普通股	1,413,540				
杨煦常	1,140,000	人民币普通股	1,140,000				
任心连	1,038,928	人民币普通股	1,038,928				
赵军林	831,600	人民币普通股	831,600				
张桔圃	740,024	人民币普通股	740,024				
骆明海	695,240	人民币普通股	695,240				
陶兴华	594,132	人民币普通股	594,132				
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	袁坚峰	2,328,480	2018 年 10 月 26 日	0	上市之日起锁定 3 个月
6	冯一红	2,202,816	2020 年 10 月 26 日	0	上市之日起锁定 36 个月
7	王富青	2,069,760	2020 年 10 月 26 日	0	上市之日起锁定 36 个月
8	陈金通	2,069,760	2020 年 10 月 26 日	0	上市之日起锁定 36 个月
9	蒋建根	2,069,760	2020 年 10 月 26 日	0	上市之日起锁定 36 个月
10	熊建华	1,857,240	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

(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
孙建成	董事长兼总经理	选举
冯一平	董事、总经理兼财务负责人	选举
袁坚峰	董事、副总经理	选举
谢高翔	董事、副总经理	选举
陈金通	董事	选举
熊建华	董事	选举
刘玉龙	独立董事	选举
李黎	独立董事	选举
黄文礼	独立董事	选举

王富青	监事会主席	选举
张建芬	监事	选举
周敏华	监事	选举
戚奇凡	副总经理	聘任
蒋建根	副总经理	聘任
邵波	副总经理兼董事会秘书	聘任
冯一红	副总经理	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

报告期内，公司第一届董事会和第一届监事会任期届满。根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司董事会和监事会进行了换届选举。经公司 2019 年 3 月 25 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议，以累积投票制选举产生公司第二届董事会非独立董事和独立董事以及第二届监事会监事，公司二届一次职工代表大会选举产生职工代表监事，任期与第二届董事会、监事会一致。并于 3 月 25 日召开第二届董事会第一次会议，选举董事长以及董事会四个专门委员会成员，聘任公司高级管理人员等相关人员；召开第二届监事会第一次会议，选举监事会主席。

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

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		70,114,190.25	156,040,317.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		126,298,904.82	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,104,876.71

衍生金融资产			
应收票据		39,990,034.29	23,029,596.86
应收账款		162,831,760.18	157,214,041.01
应收款项融资			
预付款项		527,933.31	654,577.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		3,732,824.40	1,703,817.12
其中：应收利息		356,677.43	48,050.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		93,378,158.10	83,044,798.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		52,283,431.78	211,996,147.92
流动资产合计		549,157,237.13	634,788,172.91
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		201,379,710.84	186,569,334.60
在建工程		35,344,869.86	15,085,870.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		47,688,094.76	40,917,036.19
开发支出			
商誉		107,052,604.61	
长期待摊费用		572,798.69	
递延所得税资产		703,394.24	645,829.09
其他非流动资产		7,298,906.72	23,081,589.00
非流动资产合计		400,040,379.72	266,299,658.97
资产总计		949,197,616.85	901,087,831.88
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动			

计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		22,370,000.00	19,749,903.00
应付账款		96,078,182.00	90,889,030.89
预收款项		6,040,473.17	121,011.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		10,635,047.16	8,096,545.21
应交税费		7,287,791.57	3,942,175.14
其他应付款		27,891,193.40	4,914,455.12
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		170,302,687.30	127,713,120.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,265,941.36	1,359,973.78
递延所得税负债		5,441,090.20	5,758,847.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,707,031.56	7,118,821.52
负债合计		177,009,718.86	134,831,941.88
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		127,512,000.00	127,512,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		424,038,901.55	424,038,901.55
减：库存股			
其他综合收益		8,650.36	
专项储备			
盈余公积		17,647,721.75	15,227,156.72
一般风险准备			

未分配利润		202,335,116.07	199,477,831.73
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		771,542,389.73	766,255,890.00
少数股东权益		645,508.26	
所有者权益 (或股东权益) 合计		772,187,897.99	766,255,890.00
负债和所有者权益 (或 股东权益) 总计		949,197,616.85	901,087,831.88

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

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		57,124,251.98	146,826,139.62
交易性金融资产		106,118,143.84	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			1,104,876.71
衍生金融资产			
应收票据		10,389,655.96	12,463,907.50
应收账款		93,087,669.79	93,398,023.98
应收款项融资			
预付款项		222,337.36	499,944.96
其他应收款		1,860,912.94	1,534,786.47
其中：应收利息		356,500.00	48,050.00
应收股利			
存货		74,011,386.04	69,834,470.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		52,014,231.19	211,703,948.00
流动资产合计		394,828,589.10	537,366,097.29
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		189,923,771.13	29,608,489.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		170,371,977.98	166,163,610.19
在建工程		34,804,083.52	15,085,870.09

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		37,915,244.27	38,331,469.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		7,278,206.72	23,081,589.00
非流动资产合计		440,293,283.62	272,271,027.48
资产总计		835,121,872.72	809,637,124.77
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		22,370,000.00	19,749,903.00
应付账款		116,533,872.64	103,315,442.92
预收款项		99,772.30	84,500.07
合同负债			
应付职工薪酬		3,835,548.30	5,774,471.54
应交税费		3,603,277.99	108,166.56
其他应付款		26,188,601.91	3,654,101.39
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		172,631,073.14	132,686,585.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,265,941.36	1,359,973.78
递延所得税负债		5,441,090.20	5,758,847.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,707,031.56	7,118,821.52
负债合计		179,338,104.70	139,805,407.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		127,512,000.00	127,512,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		430,211,216.77	430,211,216.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,647,721.75	15,227,156.72
未分配利润		80,412,829.50	96,881,344.28
所有者权益（或股东权益）合计		655,783,768.02	669,831,717.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		835,121,872.72	809,637,124.77

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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		296,677,893.28	260,223,167.90
其中：营业收入		296,677,893.28	260,223,167.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		255,374,256.42	217,410,923.78
其中：营业成本		200,085,532.04	181,558,095.96
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		1,983,333.92	2,239,955.90
销售费用		12,549,378.74	9,072,578.19
管理费用		13,832,172.00	5,529,701.19
研发费用		28,426,184.83	20,494,889.31
财务费用		-1,502,345.11	-1,484,296.77
其中：利息费用			
利息收入		1,537,001.79	1,515,975.43
加：其他收益		2,040,928.76	29,895.41
投资收益（损失以“-”号填列）		2,439,506.85	4,360,500.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		194,028.11	584,375.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		1,563,066.56	70,744.67
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-368,244.70	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		47,172,922.44	47,857,759.65
加: 营业外收入		1,455,025.49	218,773.60
减: 营业外支出		401,735.71	89,492.80
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		48,226,212.22	47,987,040.45
减: 所得税费用		4,278,762.11	5,785,891.97
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		43,947,450.11	42,201,148.48
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		43,947,450.11	42,201,148.48
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		43,531,449.37	42,201,148.48
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		416,000.74	
六、其他综合收益的税后净额		14,914.41	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,650.36	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		8,650.36	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		8,650.36	
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		6,264.05	
七、综合收益总额		43,962,364.52	42,201,148.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		43,540,099.73	42,201,148.48
归属于少数股东的综合收益总额		422,264.79	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.34	0.33
（二）稀释每股收益(元/股)		0.34	0.33

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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		205,790,345.74	211,585,067.87
减：营业成本		157,377,204.66	162,586,456.50
税金及附加		826,043.55	1,573,942.65
销售费用		5,840,600.12	5,322,759.31
管理费用		6,637,936.00	3,903,999.13
研发费用		14,736,421.54	12,687,894.07
财务费用		-1,415,441.94	-1,358,168.92
其中：利息费用			
利息收入		1,435,640.80	1,385,405.59
加：其他收益		1,445,835.56	29,895.41
投资收益（损失以“-”号填列）		2,439,506.85	4,360,500.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

列)			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		13,267.13	584,375.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		49,788.17	-110,418.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,735,979.52	31,732,537.46
加：营业外收入		1,443,085.64	215,773.60
减：营业外支出		401,381.71	455.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,777,683.45	31,947,856.06
减：所得税费用		2,572,033.20	3,958,335.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,205,650.25	27,989,520.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,205,650.25	27,989,520.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			

8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		24,205,650.25	27,989,520.42
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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		365,245,747.39	307,165,523.44
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,630,790.94	5,942,645.65
经营活动现金流入小计		369,876,538.33	313,108,169.09
购买商品、接受劳务支付的现金		237,464,935.67	230,909,575.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现			

金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		32,095,294.48	22,741,202.95
支付的各项税费		19,085,422.06	16,471,189.36
支付其他与经营活动有关的现金		18,451,825.47	21,384,180.11
经营活动现金流出小计		307,097,477.68	291,506,147.44
经营活动产生的现金流量净额		62,779,060.65	21,602,021.65
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		6,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		213,939,506.85	294,518,000.45
投资活动现金流入小计		213,945,506.85	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		35,936,255.21	39,637,975.57
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		117,129,748.74	
支付其他与投资活动有关的现金		172,500,000.00	290,000,000.00
投资活动现金流出小计		325,566,003.95	329,637,975.57
投资活动产生的现金流量净额		-111,620,497.10	-35,119,975.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,570,920.12	13,883,196.79
筹资活动现金流入小计		6,570,920.12	13,883,196.79
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,099,449.60	36,432,000.00
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		10,976,949.22	13,935,097.50

筹资活动现金流出小计		48,076,398.82	50,367,097.50
筹资活动产生的现金流量净额		-41,505,478.70	-36,483,900.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,758.87	
五、现金及现金等价物净增加额		-90,332,156.28	-50,001,854.18
加：期初现金及现金等价物余额		150,115,346.53	114,888,718.70
六、期末现金及现金等价物余额		59,783,190.25	64,886,864.52

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

母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		178,775,650.78	245,251,760.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,922,079.58	6,580,082.50
经营活动现金流入小计		182,697,730.36	251,831,842.60
购买商品、接受劳务支付的现金		106,089,048.24	186,277,673.21
支付给职工以及为职工支付的现金		16,164,899.94	14,420,901.48
支付的各项税费		6,659,437.03	11,161,886.47
支付其他与经营活动有关的现金		10,376,806.85	16,594,145.27
经营活动现金流出小计		139,290,192.06	228,454,606.43
经营活动产生的现金流量净额		43,407,538.30	23,377,236.17
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		212,439,506.85	294,518,000.45
投资活动现金流入小计		212,439,506.85	294,518,000.45
购建固定资产、无形资产和其		35,097,189.99	39,605,370.29

他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		118,352,293.20	
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		155,000,000.00	290,000,000.00
投资活动现金流出小计		308,449,483.19	329,605,370.29
投资活动产生的现金流量净额		-96,009,976.34	-35,087,369.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,570,920.12	13,883,196.79
筹资活动现金流入小计		6,570,920.12	13,883,196.79
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,099,449.60	36,432,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		10,976,949.22	13,935,097.50
筹资活动现金流出小计		48,076,398.82	50,367,097.50
筹资活动产生的现金流量净额		-41,505,478.70	-36,483,900.71
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		-94,107,916.74	-48,194,034.38
加：期初现金及现金等价物余额		140,901,168.72	103,990,858.95
六、期末现金及现金等价物余额		46,793,251.98	55,796,824.57

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	127,512,000.00				424,038,901.55			15,227,156.72			199,477,831.73		766,255,890.00		766,255,890.00
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	127,512,000.00				424,038,901.55			15,227,156.72			199,477,831.73		766,255,890.00		766,255,890.00
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						8,650.36		2,420,565.03			2,857,284.34		5,286,499.73	645,508.26	5,932,007.99
(一) 综合收益总额						8,650.36					43,531,449.37		43,540,099.73		43,540,099.73
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

(三) 利润分配							2,420,565.03		-40,674,165.03		-38,253,600.00		-38,253,600.00
1. 提取盈余公积							2,420,565.03		-2,420,565.03				
2. 提取一般风险准备									-38,253,600.00		-38,253,600.00		-38,253,600.00
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												645,508.26	645,508.26
四、本期期末余额	127,512,000.00			424,038,901.55	8,650.36		17,647,721.75		202,335,116.07		771,542,389.73	645,508.26	772,187,897.99

项目	2018 年半年度
----	-----------

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具			资本公积	减 : 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			其 他	小 计
		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		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		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		5,769,148.48
（一）综合收益总额											42,201,148.48		42,201,148.48		42,201,148.48
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-36,432,000.00		-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		-36,432,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	36,432,000.00													
1. 资本公积转增资本（或股本）	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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 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	712,686,225.29

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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度
----	-----------

	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	127,512,000.00				430,211,216.77				15,227,156.72	96,881,344.28	669,831,717.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	127,512,000.00				430,211,216.77				15,227,156.72	96,881,344.28	669,831,717.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,420,565.03	-16,468,514.78	-14,047,949.75
(一) 综合收益总额										24,205,650.25	24,205,650.25
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									2,420,565.03	-40,674,165.03	-38,253,600.00
1. 提取盈余公积									2,420,565.03	-2,420,565.03	
2. 对所有者(或股东)的分配										-38,253,600.00	-38,253,600.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本											

(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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				17,647,721.75	80,412,829.50	655,783,768.02

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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. 所有者投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-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(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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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

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)2,278.00 万股(每股面值 1 元),增加股本人民币 2,278.00 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 2018 年 4 月 20 日召开的 2017 年度股东大会审议通过的《2017 年度利润分配预案》,公司以 2017 年末公司总股本 91,080,000.00 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元(含税);同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股,共计转增人民币 36,432,000.00 元,转增完成后,公司总股本增加至人民币 127,512,000.00 元。本次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2018 年 7 月 3 日出具中汇会验[2018]3976 号验资报告。公司已于 2018 年 7 月 12 日办妥工商变更登记。

截止 2019 年 6 月 30 日,公司现有总股本为人民币 127,512,000.00 元,总股数 127,512,000.00 股,每股面值人民币 1 元。其中:有限售条件的流通股份 A 股 78,797,656.00 股;无限售条件的流通股份 A 股 48,714,344.00 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 2019 年 6 月 30 日,公司拥有绍兴京华激光材料科技有限公司、珠海市瑞明科技有限公司、珠海市瑞敏包装材料有限公司、珠海市欧科创盈文化创意有限公司及 FRESTAMP INC 五家子公司。

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 2019 年 8 月 26 日经公司第二届董事会第四次会议批准。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 5 家,详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围增加 4 家,详见附注六“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》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”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项、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(十二)、附注三(十六)、附注三(十八)和附注三(二十二)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。

本财务报表的实际编制期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 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。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

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受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受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，同时对比较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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处

置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，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(十五)“长期股权投资”或本附注三(九)“金融工具”。

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(一般是指从购买日起 3 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

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的

中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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当期损益，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。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十二)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，

计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十二)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)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。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。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具,包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具,是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同,若主合同属于金融资产的,本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产,且同时符合下列条件的,本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆,作为单独的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的,本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的,该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后,该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的,本公司将该混合合同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工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(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,虽然本公司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。

若本公司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,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,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。

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)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收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。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收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。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 终止确认原金融负债, 同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的, 本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

4. 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(十)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具, 本公司按照一般方法计量损失准备, 在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加, 公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失, 是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失, 是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月, 则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失, 是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具, 本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险, 则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产, 损失准备抵减该金融资产

在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 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. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

15. 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，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费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。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 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。

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制定。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其他权益工具投资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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，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，其初始投资成本以放弃债权的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其他权益工具投资的，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权益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) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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法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。

22. 投资性房地产

不适用

23. 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。

(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	年限平均法	5、10、20	10	4.5、9、18
机器设备	年限平均法	5、10	10	9、18
运输工具	年限平均法	3、4、5	10	18、22.5、30
电子设备及其他	年限平均法	3、4、5	10	18、22.5、30

说明：

(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。

24. 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。

25. 借款费用

适用 不适用

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，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	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
软件	预计受益期限	5
专利权	预计受益期限	10

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。

(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。

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。

30. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。
上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

31. 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。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

33. 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。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。

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。

(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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划。

34. 预计负债

适用 不适用

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

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。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期

计入当期损益；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。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41. 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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

43. 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. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和

违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2. 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。

3. 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。

4. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5. 递延所得税资产

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

6. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果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。

7. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违

约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

8. 设定受益计划负债

本公司已对公司原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

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(十)“公允价值”披露。

44. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部于 2017 年颁布了修订后《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会〔2017〕9 号)及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)、本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述会计准则。	不适用	将原“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”调整至“交易性金融资产”行项目列报。详见本小节(3).首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对企业财务报表格式进行调整。	不适用	详见其他说明

其他说明：

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，公司按照上述通知编制 2019 年半年度财务报表，并对相应财务报表项目进行调整如下：

(1) 合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据及应收账款	180,243,637.87		-180,243,637.87

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据		23,029,596.86	23,029,596.86
应收账款		157,214,041.01	157,214,041.01
应付票据及应付账款	110,638,933.89		-110,638,933.89
应付票据		19,749,903.00	19,749,903.00
应付账款		90,889,030.89	90,889,030.89

(2) 母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据及应收账款	105,861,931.48		-105,861,931.48
应收票据		12,463,907.50	12,463,907.50
应收账款		93,398,023.98	93,398,023.98
应付票据及应付账款	123,065,345.92		-123,065,345.92
应付票据		19,749,903.00	19,749,903.00
应付账款		103,315,442.92	103,315,442.92

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	156,040,317.43	156,040,317.43	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		81,104,876.71	81,104,876.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,104,876.71		-1,104,876.71
衍生金融资产			
应收票据	23,029,596.86	23,029,596.86	
应收账款	157,214,041.01	157,214,041.01	
应收款项融资			
预付款项	654,577.08	654,577.08	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,703,817.12	1,703,817.12	
其中: 应收利息	48,050.00	48,050.00	
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	83,044,798.78	83,044,798.78	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	211,996,147.92	131,996,147.92	-80,000,000.00
流动资产合计	634,788,172.91	634,788,172.91	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	186,569,334.60	186,569,334.60	
在建工程	15,085,870.09	15,085,870.09	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	40,917,036.19	40,917,036.19	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	645,829.09	645,829.09	
其他非流动资产	23,081,589.00	23,081,589.00	
非流动资产合计	266,299,658.97	266,299,658.97	
资产总计	901,087,831.88	901,087,831.88	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	19,749,903.00	19,749,903.00	
应付账款	90,889,030.89	90,889,030.89	
预收款项	121,011.00	121,011.00	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	8,096,545.21	8,096,545.21	
应交税费	3,942,175.14	3,942,175.14	
其他应付款	4,914,455.12	4,914,455.12	
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	127,713,120.36	127,713,120.36	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,359,973.78	1,359,973.78	
递延所得税负债	5,758,847.74	5,758,847.74	
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,118,821.52	7,118,821.52	
负债合计	134,831,941.88	134,831,941.88	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	127,512,000.00	127,512,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	424,038,901.55	424,038,901.55	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	15,227,156.72	15,227,156.72	
一般风险准备			
未分配利润	199,477,831.73	199,477,831.73	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	766,255,890.00	766,255,890.00	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计	766,255,890.00	766,255,890.00	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	901,087,831.88	901,087,831.88	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			

货币资金	146,826,139.62	146,826,139.62	
交易性金融资产		81,104,876.71	81,104,876.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,104,876.71		-1,104,876.71
衍生金融资产			
应收票据	12,463,907.50	12,463,907.50	
应收账款	93,398,023.98	93,398,023.98	
应收款项融资			
预付款项	499,944.96	499,944.96	
其他应收款	1,534,786.47	1,534,786.47	
其中：应收利息	48,050.00	48,050.00	
应收股利			
存货	69,834,470.05	69,834,470.05	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	211,703,948.00	131,703,948.00	-80,000,000.00
流动资产合计	537,366,097.29	537,366,097.29	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	29,608,489.13	29,608,489.13	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	166,163,610.19	166,163,610.19	
在建工程	15,085,870.09	15,085,870.09	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	38,331,469.07	38,331,469.07	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	23,081,589.00	23,081,589.00	
非流动资产合计	272,271,027.48	272,271,027.48	
资产总计	809,637,124.77	809,637,124.77	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	19,749,903.00	19,749,903.00	
应付账款	103,315,442.92	103,315,442.92	

预收款项	84,500.07	84,500.07	
合同负债			
应付职工薪酬	5,774,471.54	5,774,471.54	
应交税费	108,166.56	108,166.56	
其他应付款	3,654,101.39	3,654,101.39	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	132,686,585.48	132,686,585.48	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,359,973.78	1,359,973.78	
递延所得税负债	5,758,847.74	5,758,847.74	
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,118,821.52	7,118,821.52	
负债合计	139,805,407.00	139,805,407.00	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	127,512,000.00	127,512,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	430,211,216.77	430,211,216.77	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	15,227,156.72	15,227,156.72	
未分配利润	96,881,344.28	96,881,344.28	
所有者权益（或股东权益）合计	669,831,717.77	669,831,717.77	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	809,637,124.77	809,637,124.77	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 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	按 13%、16%的税率计缴[注 1]
消费税		
营业税		
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%、25%、27%[注 2]
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 1]根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》中的相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%、5%。

[注 2]本公司及子公司绍兴京华激光材料科技有限公司、珠海市瑞明科技有限公司为高新技术企业适用 15%的企业所得税税率；子公司珠海市欧科创盈文化创意有限公司、珠海市瑞敏包装有限公司适用 25%的企业所得税税率；子公司 FRESTAMP INC 适用 27%的企业所得税税率。

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

企业所得税优惠

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)及浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2019 年 2 月 20 日下发的《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2019〕70号)，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201833003692，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，故 2018 至 2020 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

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。

根据广东省高新技术企业认定管理机构(粤科函高字〔2017〕1852号)文件，本公司之子公司珠海市瑞明科技有限公司被认定为高新技术企业，取得编号为 GR201744000886 的证书，认定有效期

三年，自 2017 年 11 月 9 日至 2020 年 11 月 9 日。故 2017 年度至 2020 年公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

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	54,943.93	21,106.09
银行存款	63,348,246.32	150,094,240.44
其他货币资金	6,711,000.00	5,924,970.90
合计	70,114,190.25	156,040,317.43
其中：存放在境外的款项总额	2,480,572.98	

其他说明：

1. 期末银行存款中质押的定期存款 3,620,000.00 元，其可变现性收到限制；其他货币资金中银行承兑汇票保证金 6,711,000.00 元，其可变现性受到限制。

2. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十七)“外币货币性项目”之说明。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	126,298,904.82	81,104,876.71
其中：		
债务工具投资	106,118,143.84	
衍生金融资产	20,180,760.98	81,104,876.71
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	126,298,904.82	81,104,876.71

其他说明：

适用 不适用

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	39,990,034.29	23,029,596.86
商业承兑票据		
合计	39,990,034.29	23,029,596.86

(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	162,024,228.68	
商业承兑票据		
合计	162,024,228.68	

(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

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	169,946,904.58
1 至 2 年	1,535,778.70
2 至 3 年	
3 年以上	869,393.20
减：坏账准备	-9,520,316.30
合计	162,831,760.18

(2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单 项计 提坏 账准 备										
其中：										
按组 合计 提坏 账准 备	172,352,076.48	100.00	9,520,316.30	5.52	162,831,760.18	166,395,722.68	100.00	9,181,681.67	5.52	157,214,041.01
其中：										
合计	172,352,076.48	/	9,520,316.30	/	162,831,760.18	166,395,722.68	/	9,181,681.67	/	157,214,041.01

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	169,946,904.58	8,497,345.23	5.00
1-2 年	1,535,778.70	153,577.87	10.00
3 年以上	869,393.20	869,393.20	100.00
合计	172,352,076.48	9,520,316.30	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,181,681.67	338,634.63			9,520,316.30
合计	9,181,681.67	338,634.63			9,520,316.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 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：元 币种：人民币

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	48,854,875.63	1年以内	28.35	2,442,743.78
云南吉人包装科技有限公司	10,669,806.48	1年以内	6.19	533,490.32
重庆宏声印务有限责任公司	7,700,304.73	1年以内	4.47	385,015.24
珠海市嘉瑞包装材料有限公司	6,956,270.56	1年以内	4.04	347,813.53
温州立可达印业股份有限公司	5,756,113.95	1年以内	3.34	288,529.44
小计	79,937,371.35			3,997,592.31

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 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、应收款项融资

适用 不适用

7、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	500,933.31	94.89	654,577.08	100.00
1 至 2 年	27,000.00	5.11		
合计	527,933.31	100.00	654,577.08	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：
不适用

(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：元 币种：人民币

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
中国石油天然气股份有限公司浙江绍兴销售分公司	148,456.30	1 年以内	28.12	业务尚未完结
上海运韩光电科技有限公司	87,400.00	1 年以内	16.56	业务尚未完结
苏州佑顺发光电科技有限公司	55,500.00	1 年以内	10.51	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	6.78	业务尚未完结
绍兴丽景包装材料有限公司	28,400.00	1 年以内	5.38	业务尚未完结
小 计	355,556.30		67.35	

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	356,677.43	48,050.00
应收股利		
其他应收款	3,376,146.97	1,655,767.12
合计	3,732,824.40	1,703,817.12

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	356,677.43	48,050.00
委托贷款		
债券投资		
合计	356,677.43	48,050.00

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	3,275,374.45
1 至 2 年	266,712.50
2 至 3 年	35,000.00
3 年以上	167,909.04
减：坏账准备	-368,849.02
合计	3,376,146.97

(2). 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	1,588,916.67	1,545,373.63
备用金及其他	2,156,079.32	337,352.33
减：坏账准备	-368,849.02	-226,958.84
合计	3,376,146.97	1,655,767.12

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	226,958.84			226,958.84
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	141,890.18			141,890.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	368,849.02			368,849.02

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	226,958.84	141,890.18			368,849.02
合计	226,958.84	141,890.18			368,849.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 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
浙江省国际技术设备招标有限公司	押金保证金	920,000.00	1 年以内	24.57	46,000.00
罗敏	暂借款	500,000.00	1 年以内	13.35	25,000.00
郭明亮	备用金	377,123.62	[注]	10.07	20,924.81
无锡市人民医院（井清）	备用金	180,000.00	1 年以内	4.81	9,000.00
洛阳烟草服务中心	押金保证金	160,000.00	1 年以内	4.27	8,000.00
合计	/	2,137,123.62	/	57.07	108,924.81

[注]其中 1 年以内金额 335,751.12 元，1-2 年金额 41,372.50 元。

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 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

9、 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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	49,038,860.66	549,729.95	48,489,130.71	40,410,056.45	549,729.95	39,860,326.50
在产品	12,719,986.17		12,719,986.17	11,394,710.53		11,394,710.53
库存商品	9,812,905.87	126,778.68	9,686,127.19	5,566,308.44	126,778.68	5,439,529.76
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	20,641,941.93		20,641,941.93	26,285,504.50		26,285,504.50
委托加工物资	1,655,222.75		1,655,222.75			
低值易耗品	185,749.35		185,749.35	64,727.49		64,727.49

合计	94,054,666.73	676,508.63	93,378,158.10	83,721,307.41	676,508.63	83,044,798.78
----	---------------	------------	---------------	---------------	------------	---------------

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	549,729.95					549,729.95
在产品						
库存商品	126,778.68					126,778.68
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	676,508.63					676,508.63

(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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

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
合同取得成本		
应收退货成本		

待抵扣、待认证进项税	1,892,410.60	1,492,686.62
待摊费用	391,021.18	503,461.30
理财产品	50,000,000.00	130,000,000.00
合计	52,283,431.78	131,996,147.92

其他说明：
无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 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、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	201,379,710.84	186,569,334.60
固定资产清理		
合计	201,379,710.84	186,569,334.60

其他说明:

无

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	电子及其他设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	107,827,295.08	137,813,525.89	8,162,091.50	5,841,640.72	259,644,553.19
2.本期增加金额	9,820,814.52	16,278,648.68	1,092,184.71	1,809,127.52	29,000,775.43
(1) 购置		5,265,281.10	373,561.65	308,649.07	5,947,491.82
(2) 在建工程转入	3,237,883.51	2,978,221.33			6,216,104.84
(3) 企业合并增加	6,582,931.01	8,035,146.25	718,623.06	1,500,478.45	16,837,178.77
3.本期减少金额	429,217.41				429,217.41
(1) 处置或报废	429,217.41				429,217.41
4.期末余额	117,218,892.19	154,092,174.57	9,254,276.21	7,650,768.24	288,216,111.21
二、累计折旧					
1.期初余额	18,692,698.26	43,798,249.30	6,767,692.74	3,816,578.29	73,075,218.59
2.本期增加金额	3,872,441.60	8,029,766.18	769,808.27	1,144,828.71	13,816,844.76
(1) 计提	2,751,232.23	6,269,404.94	195,980.13	453,002.88	9,669,620.18
(2) 其他	1,121,209.37	1,760,361.24	573,828.14	691,825.83	4,147,224.58
3.本期减少金额	55,662.98				55,662.98
(1) 处置或报废	55,662.98				55,662.98

4.期末余额	22,509,476.88	51,828,015.48	7,537,501.01	4,961,407.00	86,836,400.37
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	94,709,415.31	102,264,159.09	1,716,775.20	2,689,361.24	201,379,710.84
2.期初账面价值	89,134,596.82	94,015,276.59	1,394,398.76	2,025,062.43	186,569,334.60

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 21,089,734.13 元。

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)期末无融资租赁租入的固定资产。

(4)期末无经营租赁租出的固定资产。

(5)未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
染料市场营业房	70,657.57	7,067.17	[注]	

[注]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 33.26m²)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。

(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

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、 在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	35,344,869.86	15,085,870.09
工程物资		
合计	35,344,869.86	15,085,870.09

其他说明：
无

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	27,466,230.07		27,466,230.07	12,336,870.49		12,336,870.49
年产5万吨精准定位激光全息防伪包装材料建设项目-涂布机、复合机	2,667,999.60		2,667,999.60	2,667,999.60		2,667,999.60
激光全息防伪包装材料研发中心建设项目	2,870,259.85		2,870,259.85			
旧厂房装修工程	1,165,048.55		1,165,048.55			
年产5万吨精准定位激光全息防伪包装材料建设项目-蓄热式热氧化炉	634,545.45		634,545.45			
新厂房-珠海瑞明热换气设备	540,786.34		540,786.34	81,000.00		81,000.00
合计	35,344,869.86		35,344,869.86	15,085,870.09		15,085,870.09

(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	12,336,870.49	21,264,464.42	6,135,104.84		27,466,230.07	170.82	90				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-涂布机、复合机	3,293,826.67	2,667,999.60				2,667,999.60	90	90				募股资金
激光全息防伪包装材料研发中心建设项目	4,143,182.56		2,870,259.85			2,870,259.85	69	69				募股资金
旧厂房装修工程	2,754,051.00		1,165,048.55			1,165,048.55	42	42				
年产 5 万吨精准定位激光全息防伪包装材料建设项目-蓄热式热氧化炉	3,945,982.91		634,545.45			634,545.45	16	16				
新厂房-珠海瑞明	14,520,995.92		540,786.34			540,786.34	4	4				
热换气设备	90,000.00	81,000.00		81,000.00			100	100.00				
合计	84,978,039.06	15,085,870.09	26,475,104.61	6,216,104.84		35,344,869.86	/	/			/	/

(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

工程物资

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、使用权资产

适用 不适用

26、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	软件	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	2,964,170.00	4,804,050.00	211,168.88	7,979,388.88
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加	2,964,170.00	4,804,050.00	211,168.88	7,979,388.88
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	47,876,170.00	4,804,050.00	211,168.88	52,891,388.88
二、累计摊销				
1.期初余额	3,994,963.81			3,994,963.81
2.本期增加金额	626,565.87	463,886.07	117,878.37	1,208,330.31
(1)计提	480,020.57	94,882.77	6,263.02	581,166.36
(2)其他	146,545.30	369,003.30	111,615.35	627,163.95
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	4,621,529.68	463,886.07	117,878.37	5,203,294.12

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	43,254,640.32	4,340,163.93	93,290.51	47,688,094.76
2.期初账面价值	40,917,036.19			40,917,036.19

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%

[注]本期摊销额 581,166.36 元;

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

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初 余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
珠海市欧科创盈文 文化创意有限公司		48,079,679.87				48,079,679.87
珠海市瑞敏包装有 限公司		44,140,245.88				44,140,245.88
美国菲涅尔制版科 技公司		13,180,892.77				13,180,892.77
珠海市瑞明科技有 限公司		1,651,786.09				1,651,786.09
合计		107,052,604.61				107,052,604.61

说明：本期形成的商誉均为控股合并形成的商誉，详见本财务报表附注六(一)“非同一控制下企业合并”中相关说明。

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修费		674,701.64	101,902.95		572,798.69
合计		674,701.64	101,902.95		572,798.69

其他说明：

非同一控制下企业合并增加 670,769.60 元。

30、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	703,394.24	4,657,485.57	645,829.09	4,305,527.29
递延所得税负债	5,441,090.20	36,273,934.59	5,758,847.74	38,392,318.19

(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

31、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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同取得成本					
合同履约成本					
应收退货成本					
合同资产					
预付股权投资款			4,500,000.00		22,314,025.00
预付设备款			2,798,906.72		767,564.00
合计			7,298,906.72		23,081,589.00

其他说明：

金额较大的其他非流动资产的内容说明：

2018 年 12 月 21 日，本公司与江明聪、Vladimir Vacariuc、Vitali Prisacar 签署了股权转让合同，协议约定公司以人民币 1,500.00 万元收购香港菲涅尔 100.00% 股权。截止 2019 年 6 月 30 日，本公司已按照协议约定支付江明聪、Vladimir Vacariuc、Vitali Prisacar 收购香港菲涅尔的股权款的 30.00%，共计人民币 450.00 万元。

32、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

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、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	22,370,000.00	19,749,903.00
合计	22,370,000.00	19,749,903.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、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	91,534,939.74	89,615,485.18
1-2 年	3,827,779.09	627,628.64
2-3 年	69,546.10	311,842.45
3 年以上	645,917.07	334,074.62
合计	96,078,182.00	90,889,030.89

(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

37、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	5,961,198.06	121,011.00
1-2 年	79,275.11	
合计	6,040,473.17	121,011.00

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

38、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	5,785,956.14	32,679,509.33	30,141,007.38	8,324,458.09
二、离职后福利-设定提存计划		1,809,620.67	1,809,620.67	
三、辞退福利				
四、其他职工福利	2,310,589.07			2,310,589.07
合计	8,096,545.21	34,489,130.00	31,950,628.05	10,635,047.16

(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	5,785,956.14	29,156,514.71	26,618,012.76	8,324,458.09
二、职工福利费		2,080,705.19	2,080,705.19	

三、社会保险费		768,749.07	768,749.07	
其中：医疗保险费		626,176.42	626,176.42	
工伤保险费		70,577.32	70,577.32	
生育保险费		71,995.33	71,995.33	
四、住房公积金		639,809.00	639,809.00	
五、工会经费和职工教育经费		33,731.36	33,731.36	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,785,956.14	32,679,509.33	30,141,007.38	8,324,458.09

(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		1,753,731.51	1,753,731.51	
2、失业保险费		55,889.16	55,889.16	
3、企业年金缴费				
合计		1,809,620.67	1,809,620.67	

其他说明：

适用 不适用

1.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

2.应付职工薪酬期末数中无拖欠性质的金额。

39、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	1,318,649.53	222,949.39
消费税		
营业税		
企业所得税	4,036,067.27	3,593,861.76
个人所得税		
城市维护建设税	131,823.56	15,606.46
房产税	75,702.55	68,568.14
印花税	7,510.50	
土地使用税	8,005.06	
教育费附加	56,495.82	6,688.48
地方教育附加	37,663.87	4,458.99
代扣代缴个人所得税	1,212,397.74	30,041.92
代扣代缴企业所得税	403,475.67	
合计	7,287,791.57	3,942,175.14

其他说明：

无

40、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	27,891,193.40	4,914,455.12
合计	27,891,193.40	4,914,455.12

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

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
待支付投资款	24,454,867.80	
押金保证金	1,272,457.54	1,372,457.54
待支付业务费	1,035,284.69	2,075,842.64
应付暂收款	702,994.44	563,153.90
中介服务费		880,000.00
暂借款	198,049.91	
其他	227,539.02	23,001.04
合计	27,891,193.40	4,914,455.12

(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

金额较大的其他应付款项性质或内容的说明：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	款项性质或内容
郭明亮	7,474,172.53	[注]
欧亚联思国际有限公司	7,246,060.00	待支付投资款

Vitali Prisacar	4,716,110.00	待支付投资款
Vladimir Vacariuc	4,716,110.00	待支付投资款
小 计	24,152,452.53	

[注]其中待支付投资款项 7,277,222.62 元，暂借款 196,949.91 元。

41、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

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

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、 租赁负债

适用 不适用

48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、 长期应付职工薪酬

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	1,359,973.78		94,032.42	1,265,941.36	
合计	1,359,973.78		94,032.42	1,265,941.36	/

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	本期计入 其他收益 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	239,163.28			29,895.42		209,267.86	与资产相关
2017 年经 济奖励	1,120,810.50			64,137.00		1,056,673.50	与资产相关
小 计	1,359,973.78			94,032.42		1,265,941.36	

其他说明：

适用 不适用

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	127,512,000.00						127,512,000.00

其他说明：

无

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)	423,174,901.55			423,174,901.55
其他资本公积	864,000.00			864,000.00
合计	424,038,901.55			424,038,901.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								

其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	14,914.41				8,650.36	6,264.05	8,650.36
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	14,914.41				8,650.36	6,264.05	8,650.36
其他综合收益合计	14,914.41				8,650.36	6,264.05	8,650.36

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

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	15,227,156.72	2,420,565.03		17,647,721.75
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	15,227,156.72	2,420,565.03		17,647,721.75

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	199,477,831.73	146,270,531.47
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	199,477,831.73	146,270,531.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,531,449.37	42,201,148.48
减：提取法定盈余公积	2,420,565.03	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	38,253,600.00	36,432,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	202,335,116.07	152,039,679.95

利润分配情况说明：

(1)根据《公司法》及公司章程相关规定，按母公司2019年1-6月实现的净利润的10%提取法定盈余公积2,420,565.03元。

(2)根据公司2019年5月15日2018年度股东大会通过的2018年度利润分配预案，以2018年12月31日的总股本127,512,000.00股为基数，每10股派发现金股利3.00元(含税)，合计派发现金股利38,253,600.00元。

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

(1). 营业收入和营业成本情况

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	293,898,404.79	199,169,883.54	258,368,731.22	181,536,270.44
其他业务	2,779,488.49	915,648.50	1,854,436.68	21,825.52
合计	296,677,893.28	200,085,532.04	260,223,167.90	181,558,095.96

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

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	837,645.57	945,349.56
教育费附加	358,990.96	405,149.81
资源税		
房产税	61,433.75	68,568.14
土地使用税		
车船使用税		
印花税		
地方教育附加	239,327.31	270,099.88
其他	485,936.33	550,788.51
合计	1,983,333.92	2,239,955.90

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	3,797,159.44	1,151,250.04
运输费用	3,151,582.72	4,736,146.06
业务招待费	3,452,051.16	2,230,198.77
差旅费	1,220,601.88	693,562.34
折旧及摊销费	136,387.18	119,539.74
广告与宣传费	300,727.90	
租赁费	168,952.01	
物耗费	144,985.07	82,113.83
办公费	135,651.06	37,703.44
其他	41,280.32	22,063.97
合计	12,549,378.74	9,072,578.19

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	7,791,338.29	3,318,398.77
折旧及摊销费	1,160,436.41	522,895.94
中介服务费	1,215,552.92	0.00
物耗费	814,254.16	688,365.12
办公费	718,949.81	5,370.00

业务招待费	652,499.23	372,810.90
差旅费	609,557.79	252,016.76
汽车费用	149,923.00	129,829.81
租赁费	123,041.98	0.00
快递运杂费	58,836.98	41,155.90
修理费	56,308.93	10,249.22
其他	481,472.50	188,608.77
合计	13,832,172.00	5,529,701.19

其他说明：
无

65、研发费用

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	5,138,526.47	2,956,330.13
直接材料	18,424,894.66	13,362,843.56
折旧与摊销	1,000,569.51	606,795.98
设备调试费	2,091,787.92	1,955,532.10
燃料动力费	1,058,495.14	1,121,439.74
其他	711,911.13	491,947.80
合计	28,426,184.83	20,494,889.31

其他说明：
无

66、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
减：利息收入	-1,537,001.79	-1,515,975.43
汇兑损益	-6,108.51	
手续费支出	40,765.19	31,678.66
合计	-1,502,345.11	-1,484,296.77

其他说明：
无

67、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	29,895.42	29,895.41
2017 年经济奖励	64,137.00	
保险费返还	1,467,896.34	
科技创新能力奖励	20,000.00	
研究与开发项目补助款	450,000.00	
退伍军人抵免增值税	9,000.00	
合计	2,040,928.76	29,895.41

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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,310,684.93	4,360,500.45
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他投资收益	1,128,821.92	
合计	2,439,506.85	4,360,500.45

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、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
交易性金融资产	194,028.11	584,375.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	194,028.11	584,375.00
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	194,028.11	584,375.00

其他说明：

无

71、信用减值损失

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
应收账款坏账损失	1,559,626.04	43,325.84
其他应收款坏账损失	3,440.52	27,418.83
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	1,563,066.56	70,744.67

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

73、资产处置收益

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
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-368,244.70	
合计	-368,244.70	

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

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	1,455,005.49	218,617.60	1,455,005.49
其他	20.00	156.00	20.00
合计	1,455,025.49	218,773.60	1,455,025.49

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
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
2017 年重点项目立功竞赛活动奖		8,000.00	与收益相关
2017 年度经济奖励扶持政策资金(第三批)	1,443,085.64		与收益相关
2018 年度企业稳定岗位补贴	11,919.85		与收益相关
小 计	1,455,005.49	218,773.60	

其他说明：

适用 不适用

75、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	624.00	1,290.00	624.00
其 他	401,111.71	88,202.80	401,111.71
合计	401,735.71	89,492.80	401,735.71

其他说明：

无

76、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	4,018,569.72	5,694,316.04
递延所得税费用	260,192.39	91,575.93
合计	4,278,762.11	5,785,891.97

(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	48,226,212.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,233,931.83
子公司适用不同税率的影响	118,043.53
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	98,750.41
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	-3,171,963.66
所得税费用	4,278,762.11

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

78、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	1,228,528.32	1,515,975.43
政府补助	3,401,901.83	218,773.60
收到经营性往来款		4,207,740.62
其他	360.79	156.00
合计	4,630,790.94	5,942,645.65

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	17,914,611.68	21,294,687.31
支付经营性往来款	135,478.08	
其他	401,735.71	89,492.80
合计	18,451,825.47	21,384,180.11

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
理财产品赎回	211,500,000.00	290,000,000.00
理财产品收益	2,439,506.85	4,518,000.45
合计	213,939,506.85	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	172,500,000.00	290,000,000.00
合计	172,500,000.00	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	6,570,920.12	13,883,196.79
合计	6,570,920.12	13,883,196.79

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	10,976,949.22	13,935,097.50
合计	10,976,949.22	13,935,097.50

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、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	43,947,450.11	42,201,148.48
加：资产减值准备	-1,563,066.56	-70,744.67

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,669,620.18	5,616,140.47
无形资产摊销	581,166.36	450,245.40
长期待摊费用摊销	101,902.95	
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）	368,244.70	
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）	-194,028.11	-584,375.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-6,108.51	
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,439,506.85	-4,360,500.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	264,301.02	91,575.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-317,757.54	
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,733,604.62	4,158,993.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,940,870.94	-10,226,657.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,307,632.66	-15,673,804.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	62,779,060.65	21,602,021.65
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	59,783,190.25	64,886,864.52
减：现金的期初余额	150,115,346.53	114,888,718.70
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	-90,332,156.28	-50,001,854.18

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币
金额

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	118,384,969.20
其中：珠海市瑞明科技有限公司	1,752,000.00
珠海市欧科创盈文化创意有限公司	42,876,049.20
美国菲涅尔制版科技公司	4,042,380.00
珠海市瑞敏包装有限公司	65,214,540.00
菲涅尔制版科技有限公司（香港）	4,500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,255,220.46
其中：珠海市瑞明科技有限公司	1,137,731.53
珠海市欧科创盈文化创意有限公司	22,139.25

珠海市瑞敏包装有限公司	60,742.47
美国菲涅尔制版科技公司	34,607.21
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	117,129,748.74

其他说明：

无

(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	59,783,190.25	150,115,346.53
其中：库存现金	54,943.93	21,106.09
可随时用于支付的银行存款	59,728,246.32	150,094,240.44
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	59,783,190.25	150,115,346.53
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

80、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

81、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	10,331,000.00	承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产	30,336,524.11	承兑汇票保证金
无形资产	37,915,244.27	承兑汇票保证金
合计	78,582,768.38	/

其他说明：

无

82、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	864,043.57		5,940,044.53
其中：美元	862,990.37	6.8747	5,932,799.90
欧元	901.20	7.8170	7,044.68
日元	130.00	0.0638	8.30
英镑	22.00	8.7113	191.65
应收账款	531,616.30		3,654,702.58
其中：美元	531,616.30	6.8747	3,654,702.58
长期借款			
其中：美元			
应付账款	150.30		1,033.27
其中：美元	150.30	6.8747	1,033.27
其他应付款	10,918.71		75,062.86
其中：美元	10,918.71	6.8747	75,062.86

其他说明：

无

(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

FRESTAMP INC，主要经营地为美国，记账本位币为美元。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

83、 套期

适用 不适用

84、 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
市财政第二产业扶持发展专项资金	543,100.00	递延收益	29,895.42
保险费返还	1,467,896.34	其他收益	1,467,896.34
2017 年度企业政策扶持奖励（第一批）	1,131,500.00	递延收益	64,137.00
科技创新能力奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
研究与开发项目补助	450,000.00	其他收益	450,000.00

款			
退伍军人抵免增值税	9,000.00	其他收益	9,000.00
2017 年度经济奖励扶持政策资金(第三批)	1,443,085.64	营业外收入	1,443,085.64
2018 年度企业稳定岗位补贴	11,919.85	营业外收入	11,919.85
合计	5,076,501.83		3,495,934.25

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

(1)根据绍兴高新技术开发区管理委员会下发的绍高新委[2011]18 号《关于加快战略性新兴产业发展若干政策意见》，公司 2013 年度收到市财政第二产业扶持发展专项资金补贴 543,100.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，本期摊销至其他收益金额 29,895.42 元。

(2)根据市人社局会同财政、发改、工信、商务、市场监管等六部门联合下发的津[2019]9 号《关于做好社会保险费阶段性返还有关问题的通知》，公司 2019 年度收到经济奖励补贴 595,093.20 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

根据绍兴市越城区人力资源和社会保障局下发的《越城区人社局关于困难企业社会保险费返还的公示》，公司 2019 年度收到经济奖励补贴 872,803.14 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

(3)根据绍兴市人民政府下发的绍市委发[2016]32 号《关于加快经济转型升级的若干政策意见》，公司 2018 年度收到经济奖励补贴 1,131,500.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，本期摊销至其他收益金额 64,137.00 元。

(4)根据绍兴市越城区科学技术局下发的越科技[2018]31 号《关于申报 2017 年实施创新驱动发展战略提升科技创新能力奖励的通知》，公司 2019 年度收到经济奖励补 20,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

(5)根据绍兴市科学技术局下发编号为 2017A21011 的《绍兴市科技计划项目合同书》，公司 2019 年度收到经济奖励补贴 450,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

(6)根据财政部下发的财税[2003]26 号《国家税务总局关于自主择业的军队转业干部有关税收政策问题的通知》，公司 2019 年度收到退伍军人抵免增值税 9,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

(7)根据绍兴市越城区财政局下发的越财企[2019]10 号《关于下达 2017 年度经济奖励扶持政策资金（第三批）的通知》，公司 2019 年度收到经济奖励补贴 1,443,085.64 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入本期营业外收入。

(8) 根据市人力资源社会保障局、市财政局下发的珠人社[2015]312 号《关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》与珠人社[2017]68 号《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》，公司 2019 年度收到稳岗补贴 11,919.85 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入本期营业外收入。

85、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

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
珠海市欧科创盈文化创意有限公司	2019-1-30	71,460,082.00	100.00%	现金购买	2019-1-31	[注 1]		-4,028.24
珠海市瑞敏包装有限公司	2019-1-18	72,460,600.00	54.46%	现金购买	2019-1-31	[注 2]		-4,110.01
珠海市瑞明科技有限公司	2019-1-29	2,920,000.00	2.00%	现金购买	2019-1-31	[注 3]	61,521,377.66	7,394,144.25
FRESTAMP INC	2019-4-10	\$2,000,000.00	58.00%	现金购买	2019-4-30	[注 4]	1,361,328.25	990,477.96

[注1] 根据本公司董事会决议，本公司与郭明亮、朱学志于2018年12月21日签订的《股权转让合同》，本公司以7,146.0082万元收购珠海市欧科创盈文化创意有限公司(以下简称欧科创盈公司)100.00%股权。本公司于2018年12月26日及2019年1月29日至30日支付上述股权转让款5,716.8066万元。欧科创盈公司已于2019年1月7日办妥工商变更登记手续，同时欧科创盈公司新的董事会于2019年1月7日成立，在新一届董事会中本公司派出董事已占多数，本公司在2019年1月末已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2019年1月31日确定为购买日，自2019年2月1日起将其纳入合并财务报表范围。

[注2] 根据本公司董事会决议，本公司与欧亚联思于2018年12月21日签订的《股权转让合同》，本公司以7,246.06万元收购珠海市瑞敏包装有限公司(以下简称瑞敏包装公司)54.46%股权。瑞敏包装公司于2019年1月18日办妥工商变更登记手续，同时瑞敏包装公司新的董事会于2019年1月18日成立，在新一届董事会中本公司派出董事已占多数，本公司在2019年1月末已拥有该公司的实质控制权。本公司已于2019年4月支付上述股权转让款6,521.4540万元。为便于核算，将2019年1月31日确定为购买日，自2019年2月1日起将其纳入合并财务报表范围。

[注3] 根据本公司董事会决议，本公司与郭明亮于2018年12月21日签订的《股权转让合同》，本公司以292.00万元收购珠海市瑞明科技有限公司(以下简称瑞明科技公司)2.00%股权。本公司于2018年12月26日及2019年1月29日支付上述股权转让款233.60万元。瑞明科技公司已于2019年1月7日办妥工商变更登记手续，同时瑞明科技公司新的董事会于2019年1月7日成立，在新一届董事会中本公司派出董事已占多数，本公司在2019年1月末已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2019年1月31日确定为购买日，自2019年2月1日起将其纳入合并财务报表范围。

[注4] 根据本公司董事会决议，本公司与Vladimir Vacariuc、Vitali Prisacar于2018年12月21日签

订的《股权转让合同》，本公司以200.00万美元收购FRESTAMP INC (以下简称美国菲涅尔公司)58.00%股权。本公司于2019年1月29日及2019年4月23日支付上述股权转让款60.00万美元。美国菲涅尔公司已于2019年4月10日办妥工商变更登记手续，同时美国菲涅尔公司新的董事会于2019年4月10日成立，在新一届董事会中本公司派出董事已占多数，本公司在2019年4月末已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2019年4月30日确定为购买日，自2019年5月1日起将其纳入合并财务报表范围。

其他说明：

无

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	欧科创盈公司	瑞敏包装公司	瑞明科技公司	美国菲涅尔公司
--现金	71,460,082.00	72,460,600.00	2,920,000.00	13,474,600.00
--非现金资产的公允价值				
--发行或承担的债务的公允价值				
--发行的权益性证券的公允价值				
--或有对价的公允价值				
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
--其他				
合并成本合计	71,460,082.00	72,460,600.00	2,920,000.00	13,474,600.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	23,380,402.13	28,320,354.12	1,268,213.91	293,707.23
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	48,079,679.87	44,140,245.88	1,651,786.09	13,180,892.77

[注]美国菲涅尔公司合并成本为 200.00 万美元，根据实际支付的 30%部分对应的人民币折算全部合并成本为人民币 13,474,600.00 元，与实际支付对价会存在差异。

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

不适用

大额商誉形成的主要原因：

不适用

其他说明：

无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	欧科创盈公司		瑞敏包装公司		瑞明科技公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	90,669,391.08	78,685,988.49	90,632,174.04	78,648,771.45	100,544,717.22	88,561,314.63
货币资金	1,220,613.25	1,220,613.25	1,198,474.00	1,198,474.00	1,137,731.53	1,137,731.53
应收款项	47,993,974.28	47,993,974.28	47,978,516.55	47,978,516.55	57,755,047.18	57,755,047.18
存货	16,052,365.77	16,052,365.77	16,052,365.77	16,052,365.77	16,052,365.77	16,052,365.77
固定资产	12,679,938.37	7,709,882.26	12,679,938.37	7,709,882.26	12,813,182.37	7,843,126.26
无形资产	7,352,224.93	308,715.93	7,352,224.93	308,715.93	7,352,224.93	308,715.93
其他流动资产	4,006,853.41	4,006,853.41	4,006,853.41	4,006,853.41	4,003,932.04	4,003,932.04
在建工程	370,785.30	370,785.30	370,785.30	370,785.30	370,785.30	370,785.30
长期待摊费用	670,769.60	700,932.12	670,769.60	700,932.12	670,769.60	700,932.12
递延所得税资产	321,866.17	321,866.17	322,246.11	322,246.11	388,678.50	388,678.50
负债：	37,700,420.92	37,728,091.26	37,361,840.92	37,389,511.26	37,134,021.63	37,161,691.97
借款						
应付款项	37,700,420.92	37,728,091.26	37,361,840.92	37,389,511.26	37,134,021.63	37,161,691.97
递延所得税负债						
净资产	52,968,970.16	40,957,897.23	53,270,333.12	41,259,260.19	63,410,695.59	51,399,622.66
减：少数股东权益	29,588,568.03	22,937,940.86	24,949,979.00	19,349,311.78	62,142,481.68	50,371,630.21
取得的净资产	23,380,402.13	18,019,956.37	28,320,354.12	21,909,948.41	1,268,213.91	1,027,992.45

[注]欧科创盈公司控制瑞敏包装公司，瑞敏包装公司控制瑞明科技公司，此次非同一控制下合并通过不同层级股权收购一次性实现对欧科创盈公司、瑞敏包装公司、瑞明科技公司的 100.00%控股，故这里的少数股东权益实际为下一级收购的净资产。

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

瑞明科技公司、瑞敏包装公司、欧科创盈公司可辨认资产、负债的公允价值依据天源资产评估有限公司于 2018 年 12 月 20 日出具了天源评报字[2018]第 0469 号评估报告书按资产基础法估值的结果确定。

单位：元 币种：人民币

	美国菲涅尔公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	34,607.21	34,607.21
应收票据及应收账款	958,825.50	958,825.50
存货	14,598.17	14,598.17
固定资产	10,015.82	10,015.82
减：应付职工薪酬	473,897.99	473,897.99
其他应付款	37,756.93	37,756.93
净资产	506,391.78	506,391.78
减：少数股东权益	212,684.55	212,684.55
取得的净资产	293,707.23	293,707.23

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用

其他说明：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

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
珠海市欧科创盈文化创意有限公司	珠海市	珠海市	活动策划等服务业	100.00		非同一控制下企业合并
珠海市瑞敏包装有限公司	珠海市	珠海市	制造业	54.46	45.54	非同一控制下企业合并
珠海市瑞明科技有限公司	珠海市	珠海市	制造业	2.00	98.00	非同一控制下企业合并
FRESTAMP INC	GEORGI A	GEORGI A	制造业	58.00		非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：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

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。

2. 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，本公司无借款。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
应付票据	2,237.00				2,237.00
应付账款	9,757.82				9,757.82
其他应付款	2,789.12				2,789.12

续上表:

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付票据	1,974.99				1,974.99
应付账款	9,088.90				9,088.90
其他应付款	491.45				491.45

(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 2019 年 6 月 30 日,本公司的资产负债率为 18.65%(2018 年 12 月 31 日: 14.96%)。

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			
	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
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	106,118,143.84	20,180,760.98		126,298,904.82
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	106,118,143.84	20,180,760.98		126,298,904.82
(1) 债务工具投资		20,180,760.98		20,180,760.98

(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	106,118,143.84			106,118,143.84
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) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 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				
(五) 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	106,118,143.84	20,180,760.98		126,298,904.82
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.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

1. 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，将该结构性存款整体划分为以交易性金融资产，其中投资成本为 5,000 万元，公允价值变动按照实际情况确定浮动利率为年化 2.35%，从购买日至报表日 170 天为计息天数，确认公允价值变动 547,260.28 元，资产负债表日交易性金融资产 50,547,260.28 元。

2. 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，将该结构性存款整体划分为以交易性金融资产，其中投

资成本为 3,000 万元，按照实际情况确定浮动利率为年化 2.33%，从购买日至报表日 65 天为计息天数，确认公允价值变动 124,479.45 元，资产负债表日交易性金融资产 30,124,479.45 元。

3. 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欧元/美元汇率挂钩，将该结构性存款整体划分为以交易性金融资产，其中投资成本为 2,500 万元，按照实际情况确定浮动利率为年化 3.95%，从购买日至报表日 165 天为计息天数，确认公允价值变动 446,404.11 元，资产负债表日交易性金融资产 25,446,404.11 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

本公司持有的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产债务工具投资，系非保本浮动收益理财产品，期末参考理财产品发布的预期收益率确认公允价值。

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、长期应付款等。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	有限责任	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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
绍兴咸亨国际贸易有限公司	进口设备代理费		79,741.00

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	192.39	163.48

(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

(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

1. 已签订的正在或准备履行的并购协议

2018年12月21日，公司与江明聪、Vladimir Vacariuc、Vitali Prisacar 签署了股权转让合同，协议约定公司以人民币 1,500.00 万元收购香港菲涅尔 100.00%股权；

截止 2019 年 6 月 30 日，公司已按照协议约定支付江明聪、Vladimir Vacariuc、Vitali Prisacar 收购香港菲涅尔的股权款的 30.00%，共计人民币 450.00 万元。

2. 其他重大财务承诺事项

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

担保单位	抵押权人	抵押物	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	土地使用权	30,488,000.00	28,719,404.27	300,000.00	2019-07-31	绍市人抵 55[注 1]
					400,000.00	2019-09-14	
					470,000.00	2019-10-02	
					500,000.00	2019-07-23	
					2,000,000.00	2019-07-11	
		11,124,000.00	9,195,840.00	600,000.00	2019-09-19	绍市人抵 187[注 2]	
		房屋	42,640,626.62	30,336,524.11			
小计					4,270,000.00		

[注 1]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 2019 年 6 月 30 日，该担保项下银行承兑汇票金额为 3,670,000.00 元。

[注 2]2018 年 9 月 19 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 2018 人抵 187 的《最高额保证合同》，本公司以绍房产权证 F0000330272、273、274 号厂房以及绍国用 12112 土地(面积计 19895 平方米)为本公司在 2018 年 9 月 20 日至 2020 年 9 月 20 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 2019 年 6 月 30 日，该担保项下的银行承兑汇票金额为 600,000.00 元。

(2)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	担保票据余额	票据到期日
本公司	中国银行绍兴市分行	票据保证金[注]	90,000.00	90,000.00	300,000.00	2019-07-31
			120,000.00	120,000.00	400,000.00	2019-09-14
			141,000.00	141,000.00	470,000.00	2019-10-02
			150,000.00	150,000.00	500,000.00	2019-07-23
			600,000.00	600,000.00	2,000,000.00	2019-07-11
			180,000.00	180,000.00	600,000.00	2019-09-19
		定期存款[注]	3,620,000.00	3,620,000.00	3,670,000.00	2019-10-02
	招商银行股份有限公司绍兴分行	票据保证金[注]	540,000.00	540,000.00	1,800,000.00	2019-10-03
			990,000.00	990,000.00	3,300,000.00	2019-10-12
			1,500,000.00	1,500,000.00	5,000,000.00	2019-10-28
			360,000.00	360,000.00	1,200,000.00	2019-11-27
			1,080,000.00	1,080,000.00	3,600,000.00	2019-11-30
960,000.00			960,000.00	3,200,000.00	2019-12-28	
小计			10,331,000.00	10,331,000.00	22,370,000.00	

[注] 2018年1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1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2019年6月30日，该担保项下的银行承兑汇票金额为4,270,000.00元。

[注2]2019年4月19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2019人质075的《最高额质押合同》，本公司质押362.00万元的定期存单为本公司与其自2019年4月19日至2019年10月19日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信协议及其修订与补充中约定属于本合同下的主合同提供担保。截止2019年6月30日，该担保项下的银行承兑汇票金额为3,670,000.00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

截止2019年6月30日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：元)

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	中国银行绍兴市分行	300,000.00	2019-07-31	[注]
			400,000.00	2019-09-14	
			470,000.00	2019-10-02	

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
			500,000.00	2019-07-23	
			2,000,000.00	2019-07-11	
小 计			3,670,000.00		

[注] 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 2019 年 6 月 30 日，该担保项下的银行承兑汇票金额为 3,670,000.00 元，无其他融资事项。

(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

公司于 2018 年 12 月 21 日签订的正在履行的并购协议，截止财务报告批准报出日，公司已按照协议约定支付收购香港菲涅尔 100.00% 股权的 30.00% 价款，共计人民币 450.00 万元。

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

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	97,987,020.83
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
减：坏账准备	-4,899,351.04
合计	93,087,669.79

(2). 按坏账计提方法分类披露

√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(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	97,987,020.83	100.00	4,899,351.04	5.00	93,087,669.79	98,351,574.71	100.00	4,953,550.73	5.04	93,398,023.98
其中：										
合计	97,987,020.83	/	4,899,351.04	/	93,087,669.79	98,351,574.71	/	4,953,550.73	/	93,398,023.98

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	97,987,020.83	4,899,351.04	5.00
合计	97,987,020.83	4,899,351.04	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 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

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 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

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	356,500.00	48,050.00
应收股利		
其他应收款	1,504,412.94	1,486,736.47
合计	1,860,912.94	1,534,786.47

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	356,500.00	48,050.00
委托贷款		
债券投资		
合计	356,500.00	48,050.00

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	1,463,066.25
1 至 2 年	100,000.00
2 至 3 年	35,000.00
3 年以上	60,320.70
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
减: 坏账准备	-153,974.01
合计	1,504,412.94

(2). 按款项性质分类

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	1,397,536.68	1,406,373.63

代收代付款	249,681.02	220,925.33
员工备用金	11,169.25	9,000.00
减：坏账准备	-153,974.01	-149,562.49
合计	1,504,412.94	1,486,736.47

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	149,562.49			149,562.49
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,411.52			4,411.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	153,974.01			153,974.01

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	149,562.49	4,411.52			153,974.01
合计	149,562.49	4,411.52			153,974.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 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
浙江省国际技术设备招标有限公司	押金保证金	920,000.00	1 年以内	55.48	46,000.00
洛阳烟草服务中心	押金保证金	160,000.00	1 年以内	9.65	8,000.00
孟宝敏	代收代付款	100,000.00	1-2 年	6.03	10,000.00
江苏省国际招标公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	6.03	5,000.00
绍兴市散装水泥办公室	押金保证金	42,703.50	5 年以上	2.58	42,703.50
合计	/	1,322,703.50	/	79.77	111,703.50

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 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	189,923,771.13		189,923,771.13	29,608,489.13		29,608,489.13
对联营、合营企业投资						
合计	189,923,771.13		189,923,771.13	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	29,608,489.13			29,608,489.13		

公司						
珠海市瑞明科技有限公司		2,920,000.00		2,920,000.00		
珠海市欧科创盈文化创意有限公司		71,460,082.00		71,460,082.00		
美国菲涅尔制版科技公司		13,474,600.00		13,474,600.00		
珠海市瑞敏包装有限公司		72,460,600.00		72,460,600.00		
合计	29,608,489.13	160,315,282.00		189,923,771.13		

(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

(1). 营业收入和营业成本情况

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	203,549,559.55	156,869,705.18	209,974,386.68	162,567,390.32
其他业务	2,240,786.19	507,499.48	1,610,681.19	19,066.18
合计	205,790,345.74	157,377,204.66	211,585,067.87	162,586,456.50

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

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
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		

处置持有至到期投资取得的投资收益		
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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,310,684.93	4,360,500.45
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他投资收益	1,128,821.92	
合计	2,439,506.85	4,360,500.45

其他说明：
无

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	-368,244.70	
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）	3,495,934.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、	1,504,713.04	

衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-401,715.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,128,821.92	
所得税影响额	-787,924.99	
少数股东权益影响额		
合计	4,571,583.81	

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	5.52	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.94	0.31	0.31

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：2019 年 8 月 26 日

修订信息

适用 不适用