

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 2021 年年度报告



## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.50元（含税）。截至2021年12月31日，公司总股本178,516,800股，以此为基数计算，本次合计分配现金股利44,629,200.00元（含税），剩余未分配利润结转至下年度。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。本年度利润分配预案尚须经2021年年度股东大会审议通过后实施。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、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、新冠疫情带来的风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析“可能面对的风险”相关内容。

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

|     |                  |    |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义 .....         | 3  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 4  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析.....    | 8  |
| 第四节 | 公司治理.....        | 27 |
| 第五节 | 环境与社会责任.....     | 39 |
| 第六节 | 重要事项.....        | 43 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况.....   | 53 |
| 第八节 | 优先股相关情况.....     | 57 |
| 第九节 | 债券相关情况.....      | 57 |
| 第十节 | 财务报告.....        | 57 |

|        |  |
|--------|--|
| 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。 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。                |
|        | 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。        |

## 第一节 释义

### 一、 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               | 指 | 绍兴京华激光材料科技有限公司  |
| 兴晟投资、控股股东          | 指 | 浙江兴晟投资管理有限公司  |
| 长江包装               | 指 | 绍兴市长江包装材料有限公司   |
| 浙江中烟               | 指 | 浙江中烟工业有限责任公司  |
| 湖北中烟               | 指 | 湖北中烟工业有限责任公司  |
| 杭州三润               | 指 | 浙江三润新科技发展有限公司（原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 | 2021 年度   |
| 保荐机构、浙商证券          | 指 | 浙商证券股份有限公司  |
| 审计机构、中汇会计师         | 指 | 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 锦天城律所              | 指 | 上海市锦天城律师事务所   |
| 微纳结构               | 指 | 特征尺寸在微纳米量级的三维形貌，1 微米=10 <sup>-6</sup> 米，1 纳米=10 <sup>-9</sup> 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   |
| 京华新材料              | 指 | 浙江京华新材料科技有限公司   |
| 上海设计               | 指 | 京华(上海)设计咨询有限公司  |

## 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                | 孔丹婧               |
| 联系地址 | 浙江省绍兴市越城区中山路 89 号 | 浙江省绍兴市越城区中山路 89 号 |
| 电话   | 0575-88122757     | 0575-88122757     |
| 传真   | 0575-88122755     | 0575-88122755     |
| 电子信箱 | Web@sx-jhjg.com   | Web@sx-jhjg.com   |

## 三、 基本情况简介

|             |   |
|-------------|---|
| 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        | <a href="https://www.sx-jhjg.com">https://www.sx-jhjg.com</a> |
| 电子信箱        | Web@sx-jhjg.com   |

## 四、 信息披露及备置地点

|                  |  |
|------------------|--|
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《上海证券报》  |
| 公司披露年度报告的证券交易所网址 | 上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http:// www.sse.com.cn</a> |
| 公司年度报告备置地点       | 公司董事会秘书办公室   |

## 五、 公司股票简况

| 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、 其他相关资料

|                   |              |                                   |
|-------------------|--------------|-----------------------------------|
| 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      | 金刚锋、刘科娜                           |
| 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   | 孙小丽、洪涛                            |
|                   | 持续督导的期间      | 2017 年 10 月 25 日-2020 年 12 月 31 日 |
| 报告期内履行持续督导职责的财务顾问 | 名称           | 不适用                               |
|                   | 办公地址         | 不适用                               |
|                   | 签字的财务顾问主办人姓名 | 不适用                               |
|                   | 持续督导的期间      | 不适用                               |

## 七、近三年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                 | 2021年            | 2020年            | 本期比上年<br>同期增减<br>(%)   | 2019年            |
|------------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------|
| 营业收入                   | 876,705,373.83   | 704,234,024.67   | 24.49                  | 670,537,099.64   |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 111,191,801.84   | 107,672,242.09   | 3.27                   | 105,056,877.11   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 99,109,872.55    | 94,318,490.09    | 5.08                   | 95,703,186.17    |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 126,788,767.32   | 104,408,110.13   | 21.44                  | 153,347,903.74   |
|                        | 2021年末           | 2020年末           | 本期末比上<br>年同期末增<br>减(%) | 2019年末           |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 968,421,688.43   | 902,046,677.01   | 7.36                   | 833,152,431.86   |
| 总资产                    | 1,220,777,136.74 | 1,099,422,349.20 | 11.04                  | 1,041,086,191.78 |

### (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                  | 2021年 | 2020年 | 本期比上年同<br>期增减(%) | 2019年 |
|-------------------------|-------|-------|------------------|-------|
| 基本每股收益(元/股)             | 0.62  | 0.60  | 3.33             | 0.59  |
| 稀释每股收益(元/股)             | 0.62  | 0.60  | 3.33             | 0.59  |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | 0.56  | 0.53  | 5.66             | 0.54  |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 11.89 | 12.41 | 减少0.52个百分<br>点   | 13.14 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 10.60 | 10.86 | 减少0.26个百分<br>点   | 11.97 |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (三) 境内外会计准则差异的说明:

适用  不适用

### 九、2021 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

|                         | 第一季度<br>(1-3 月份) | 第二季度<br>(4-6 月份) | 第三季度<br>(7-9 月份) | 第四季度<br>(10-12 月份) |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入                    | 186,651,157.64   | 235,254,393.07   | 172,689,654.35   | 282,110,168.77     |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 28,321,342.62    | 32,244,928.74    | 27,179,050.56    | 23,446,479.92      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 23,481,483.04    | 29,977,116.64    | 25,696,543.27    | 19,954,729.60      |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 43,241,985.76    | 32,458,548.12    | 23,813,056.59    | 27,275,176.85      |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用  不适用

### 十、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   | 2021 年金额     | 附注 (如适用) | 2020 年金额     | 2019 年金额     |
|--|--------------|----------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益  | -772,210.63  |          | -611,339.21  | -364,458.32  |
| 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 | 4,712,795.91 |          | 9,023,428.95 | 4,010,675.73 |
| 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 | 10,585,202.98 |  | 7,314,911.42  | 7,451,074.84 |
| 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  | -143,175.60   |  | 35,406.33     | -219,838.61  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |               |  |               |              |
| 减：所得税影响额  | 2,234,112.61  |  | 2,407,963.38  | 1,523,762.70 |
| 少数股东权益影响额(税后)   | 66,570.76     |  | 692.11        |              |
| 合计  | 12,081,929.29 |  | 13,353,752.00 | 9,353,690.94 |

将《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项目的情况说明

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称    | 期初余额           | 期末余额           | 当期变动          | 对当期利润的影响金额    |
|---------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 交易性金融资产 | 224,659,268.32 | 284,530,112.11 | 59,870,843.79 | 10,585,202.98 |
| 合计      | 224,659,268.32 | 284,530,112.11 | 59,870,843.79 | 10,585,202.98 |

#### 十二、 其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析



## 一、经营情况讨论与分析

2021 年，全球疫情延宕起伏，病毒变异频繁，经济全球化遭遇逆流，全球产业链、供应链收缩重构。在国内实体经济受到疫情冲击、外部不确定性因素明显增多的大背景下，公司全体员工上下一心、团结协作，积极响应国家及地方有关防疫政策，落实各项疫情应对措施，确保生产经营活动有序开展。通过加大设计与研发投入，进一步拓展产品的市场空间，在克服原纸、薄膜及化工材料大幅涨价、限电限产等不利因素影响的情况下，超额完成 2021 年的生产经营目标。

报告期内，公司实现营业收入 876,705,373.83 元，同比增长 24.49%；实现归属于上市公司股东的净利润 111,191,801.84 元，同比增长 3.27%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 99,109,872.55 元，同比增长 5.08%；截至 2021 年 12 月 31 日，公司总资产 1,220,777,136.74 元，同比增长 11.04%，归属于上市公司股东的所有者权益为 968,421,688.43 元，同比增长 7.36%。

报告期内，公司获得了“浙江省隐形冠军”的荣誉，“铂金浮雕产品”被评为“2021 年度浙江制造精品”，全资子公司京华科技被评为“浙江省专精特新中小企业”。

### 1、非烟包业务增长明显，客户结构更加合理

报告期内，公司在立足烟包业务的基础上，加大了对社会包装市场的拓展力度，重点拓展酒包、文创、化妆品、日用品、电子产品等领域，并取得了较好的效果。在烟包业务保持稳定增长的前提下，社会包装业务的销售收入 27,160 万元，占公司销售收入的 31%。公司业务形成了烟包和社会包装业务并驾齐驱、双管齐下的局面，产品结构更为合理、有效地降低了经营风险。

报告期内，公司配套服务的中烟公司和烟草品牌主要有：浙江中烟“利群”、湖北中烟“黄鹤楼”、上海中烟“中华”等。其中，上海中烟中华系列产品自公司 2020 年成为上海中烟合格供应商以来，产品销量呈稳步上升的趋势，2021 年中华系列产品销售收入同比增加 1900 多万元。报告期内，社会包装产品的销售增幅较大。其中，文创类产品增幅明显，以奥特曼为代表的文创类产品销售增幅同比超过 100%。

### 2、经过前期市场培育，铂金类产品已具规模

美国菲涅尔深耕光学技术开发领域多年，在全息光学、菲涅尔猫眼、水晶微结构、浅纹微结构、铂金浮雕等方面技术先进，其研发的铂金浮雕光刻机及其控制系统具有制版尺寸大、速度快、光刻纹路深度可调等显著特点。借助美国菲涅尔铂金浮雕光刻机的技术优势，公司将具有直观立体感强、金属质感逼真、360 度全视角、视觉效果强烈等特点的铂金浮雕技术与激光全息技术、精准定位相结合，将集三种优势技术为一体的铂金浮雕产品推向烟包、酒包、文创等市场，广受客户好评，并培育了一批优质客户。

经过前期的市场培育，铂金浮雕产品已具规模，报告期内，铂金浮雕产品销售收入 41,610 万元，占销售收入的 47.46%，同比增长 85%。

### 3、壮大设计队伍，提高设计能力

公司现有制版设计中心和深圳设计创意中心，基本以满足光学版设计为主。为增强公司在创意设计、前瞻性设计、功能性设计等方面的能力，将优秀的创意、美感的画面与激光全息技术和铂金浮雕技术相结合，赋予产品设计更丰富的思想内涵和灵魂，经设计后的产品承载更深的文化内涵、更高的视觉美感。报告期内，公司新设京华（上海）设计咨询有限公司，意在依托上海大

都市的人才优势，吸引高端设计创意人才加盟。公司目前已形成上海设计中心、深圳设计中心、制版设计中心三大设计中心。

通过原创设计，采用创意设计与防伪技术相结合的方式，可满足客户对不同设计的需求。2021年，公司为客户提供的创意设计解决方案超过 180 个，在烟包、酒包等新品设计、文创产品应用设计等方面取得了较好的效果。

#### 4、加大研发投入，保持技术优势

综合创新尤其是产品和技术创新一直是公司发展的重中之重。2021 年公司投入研发费用 8,764 万元，对功能性防伪材料、特种新材料进行了前瞻性研发。主要表现在：（1）在光学防伪材料防伪、装饰、环保功能的基础上，对溯源与智能化功能进行了实质性研发，基本攻克了光学模压产品溯源的关键技术，实现了光学防伪材料“一品一码”，同时对防伪材料智能化进行了基础性研究，并取得了一系列的进展。（2）成功开发了非纸浆法专色纸新产品。采用渗透和涂布技术生产的烟用黑卡，与纸浆法生产的专色纸相比，具有无污染、可小批量生产，成本低等优点，目前该产品处于推广应用阶段。

#### 5、导入信息化系统，加强精细化管理

公司进一步加强精细化管理，引入生产信息管理系统，整合和优化生产信息，细化以批次管理为核心的质量控制方式，通过分析生产信息，优化生产流程管理，减少仓库的滞留物料和生产过程的浪费，提高生产效率。同时开展 TPM 现场管理工作，工作环境和生产效率得到明显改善。2021 年，在原辅材料涨价的情况下，由于劳动生产效率同比提高了 9.5%，在一定程度上对冲了生产成本上涨对公司经营业绩的影响。

#### 6、狠抓生产安全，确保和谐共赢

报告期内，公司狠抓安全生产不松懈，对厂区的安全设施进行了重点排查，对可能存在的安全隐患进行了综合整治，保证安全设施硬件齐全完好。强化安全检查、安全教育等工作，对全员进行系统的安全生产培训，提高员工的安全和防范意识。安全生产总体情况较好，未发生重大安全事故。

## 二、报告期内公司所处行业情况

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

运用激光全息防伪技术生产的全息光学防伪产品通过其微纳米条纹，可获得特定的光栅衍射和浮雕效果，产品具有防伪、装饰、环保等功能，可满足下游客户在防伪、美观等方面的需求，市场上统称为镭射包装材料或全息（光学）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、金属容器包装产业链的上游，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。2021 年公司产品主要应用于烟包、酒包等纸张类印刷包装产品。公司采购最多的原料是纸张，服务的客户主要集中烟包行业，造纸行业的价格波动直接影响公司的生产成本，烟草行业的行情直接影响公司的订单。

#### 1、2021 年造纸行业情况：

中国经济持续发展，对纸张的需求量不断加大，造纸行业以此为契机，行业发展空间得到进一步拓展。2021 年我国造纸产业在政策利好下运行平稳，行业景气度持续提升，机制纸及纸板产量稳步增长，营业收入及利润总额不断增长，纸浆、纸及其制品出口数量及出口金额均出现增长。

2021 年，国家陆续出台了多项政策，推动造纸行业发展。如《关于调整加工贸易禁止类商品目录的公告》、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》、《关于加快推动制造业高质量发展的意见》、《关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》等政策为造纸行业的发展提供了良好的发展环境。2021 年机制纸及纸板产量持续增长，为近几年产量最高值，相关数据显示，2021 年我国机制纸及纸板（外购原纸加工除外）产量为 13,583.9 万吨，同比增长 6.8%。造纸及纸制品业营业收入情况：相关数据显示，近年来，我国造纸及纸制品业营业收入总体呈现下降后增长趋势，2017-2020 年营业收入出现下降，2021 年我国造纸及纸制品行业营业收入共计 15,006 亿元，同比增加 1,927 亿元，同比增长 14.7%。造纸及纸制品业利润情况：近年来，我国造纸企业利润呈稳定增长态势。相关数据显示，2021 年我国造纸及纸制品业利润总额 884.8 亿元，同比增长 6.9%。预计未来造纸及纸制品业利润总额将继续保持增长趋势。

发展趋势：消费升级带动造纸行业发展，2022 年我国居民消费持续升级，国民在电子产品、日用消费、食品饮料等方面消费需求的增长直接带动我国包装纸行业快速增长，预计造纸行业尤其是工业包装用纸行业将受消费升级拉动的影响呈稳步增长趋势。另外，发展循环经济，保护和改善环境，是我国经济发展的重要方向，包装纸作为一种轻量化、可回收、可降解的“绿色包装”，可满足“以纸代木”、“以纸代塑”的发展而被大量应用，市场空间巨大。

## 2、2021 年烟草行业情况：

2021 年，烟草行业坚决贯彻落实党中央、国务院决策部署，坚持“总量控制、稍紧平衡，增速合理、贵在持续”的方针，全力推动高质量发展、推进高效能治理、造就高素质队伍，全面从严治党取得新成果，高质量发展达到新水平，高效能治理迈出新步伐，高素质队伍得到新提升，实现了“十四五”的良好开局。2021 年我国卷烟产量 2.42 万亿支，同比增长 1.3%。实现工商税利总额 13,581 亿元，同比增长 6.08%，财政总额 12,442 亿元，增长 3.36%，实现税利总额和财政总额创历史新高，为国家和地方财政增收、经济发展作出积极贡献。

### 行业发展特点和趋势：

#### （1）行业内企业数量减少，总资产增加。

自 2016 年起，我国烟草制品企业数量逐年减少，2021 年我国烟草制品企业数量为 104 个，较 2020 年减少 1 个，同比减少 0.95%。我国烟草制品企业总资产增加，2021 年我国烟草制品业总资产 11,673.5 亿元，同比增加 613.4 亿元，同比增长 5.55%。2021 年我国烟草制品业负债同步增加，烟草制品业负债 2,465.1 亿元，同比增加 156.4 亿元，同比增长 6.77%。

#### （2）营业收入、利润持续稳定增长。

2021 年我国烟草制品业营业收入 12,131.5 亿元，同比增加 698.5 亿元，同比增长 6.11%。营业成本同步增加，2021 年我国烟草制品业营业成本 3,649.6 亿元，同比增加 62.3 亿元，同比增长 1.74%。随着我国烟草制品行业营业收入增加，其利润总额也同步增长，2021 年我国烟草制品业利润总额 1,182.4 亿元，同比增加 26.1 亿元，同比增长 2.26%。随着营业收入增长，应收款和存货及相关费用也随之增长，2021 年我国烟草制品行业应收账款、存货及产成品均保持增长趋势，

其中，应收账款 308.3 亿元，同比增加 10.9 亿元；存货 4,051.6 亿元，同比增加 3.4 亿元；产成品 237.3 亿元，同比增加 1.3 亿元。从费用来看，2021 年我国烟草制品行业销售费用和管理费用呈增长趋势，其中，销售费用 162.4 亿元，同比增加 14.7 亿元；管理费用 809.7 亿元，同比增加 198 亿元；财务费用为负数，且呈逐年下滑的趋势。

(3) 发展趋势：从 2022 年全国烟草工作电视电话会议内容中获悉，今年烟草工作，要坚持稳中求进的工作总基调，完整、准确、全面地贯彻新发展理念，服务和融入新发展格局，全面深化改革创新，坚持以供给侧结构性改革为主线，统筹疫情防控和生产经营，统筹发展和安全，继续落实“六稳”“六保”任务要求，坚持“总量控制、稍紧平衡，增速合理、贵在持续”方针，更加注重稳增长、调结构、推改革、育品牌、强素质、防风险，纵深推进全面从严治党，坚定不移地推动高质量发展、推进高效能治理、造就高素质队伍，保持经济运行在合理区间，以扎实行动助力保持平稳健康的经济环境、国泰民安的社会环境、风清气正的政治环境，以优异成绩迎接党的二十大胜利召开。

会议提出 2022 年的目标任务：坚持稳字当头、稳中求进，把保持经济平稳运行和市场良好状态摆在优先位置，综合考虑当前与长远、需要与可能、全局与局部，以系统观念优化目标管理，在质量效益明显提升的基础上保持经济运行在合理区间。一要加强政治建设，发挥全面从严治党政治引领和政治保障作用。二要完善运行调控，稳定行业经济大盘。三要深化改革创新，推进高水平自立自强。四要突出品牌引领，提高供给体系质量和效率。五要夯实产业基础，促进全产业链循环畅通无阻。六要依法合规监管，规范市场秩序行为，依法加强电子烟监管。七要提升队伍素质，激发干事创业活力。八要防范重大风险，营造良好发展环境。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

#### (一) 公司所从事的主要业务

报告期内，公司的主营业务为激光全息模压制品、铂金浮雕光学产品制造、销售及技术开发。经过多年发展，公司逐步形成了以激光全息、铂金浮雕光学防伪纸和防伪膜为核心的产品体系。公司产品主要应用于高技术和高附加值的烟标、酒标、中高端知名消费品牌的包装等，产品应用领域涵盖烟、酒、化妆品、药品、食品、文创等。

公司的业务模式是对原膜和纸张的深加工。即采购原膜后，将高分子材料功能涂层和光学制版技术组合应用于原膜，制成光学防伪膜，防伪膜再与纸张复合形成防伪纸。防伪膜或防伪纸表面具有光学防伪、环保、溯源等功能。根据生产工艺的不同，激光全息防伪纸可分为激光全息防伪转移纸、复膜卡两类；根据光信息与膜结合方式的不同，激光全息防伪膜可分为激光全息防伪转移膜、复合膜两类。公司产品涉及两项关键技术：1、与物理偏光学有关的光学制版技术；2、与高分子材料有关的功能涂层配制技术。

#### (二) 公司经营模式

##### 1、采购模式

公司采购的主要原材料为原纸、原膜及涂料，主要在国内市场采购，市场供应充足。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: 仓库工作人员根据经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“以销定产”式的订单式生产。具体生产流程如下:

(1) 产品要求: 由营销部负责对客户提出的产品要求进行识别, 并组织针对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

公司产品主要为激光全息、铂金浮雕光学防伪膜和防伪纸, 由营销部门负责产品销售、推广及客户服务工作。目前, 公司主要客户为部分中烟工业公司及其指定的印刷企业及酒包、日用品包装等社会包装印刷企业。

根据国家烟草专卖局的要求, 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。公司参与国内部分中烟工业公司的招投标并中标后, 与客户签订框架供货合同, 客户通过提交实际采购订单确定产品的规格、数量、价格等信息。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, 对于非公开招投标的客户, 主要通过商业洽谈的方式获取订单, 按照客户提交的订单组织生产和销售, 并做好产品质量跟踪、客户回访等服务工作。

## 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### (一) 客户资源优势

公司凭借先进的技术工艺、稳定的产品质量、勇于进取的营销团队、完善的客户服务体系、优异的过往业绩、良好的信誉, 在长期的生产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”、“中华”、“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采用公司产品, 公司产品在浙江、湖北中烟公司烟包盒皮细分市场的占有率居同行前列。

### (二) 优秀稳定的管理、技术团队

公司成立近 30 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。公司现有管理、技术团队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，能够根据行业发展趋势迅速调整公司发展方向，以满足下游客户的不同需求。优秀稳定的管理、技术团队有利于企业文化的形成，能最大程度地增强公司员工的凝聚力，间接提升公司的市场竞争力。

### （三）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、项目研发为主线、技术创新为核心、技术综合应用和产品优化升级为目标，建立完善的产学研相结合的研发体系。公司在全息光学防伪产品制造领域经过多年研发，积累了多项拥有自主知识产权的核心技术，已取得国家专利 72 项（含子公司），其中发明专利 31 项，实用新型专利 41 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、研发能力强的人才队伍，核心研发成员均具有多年研发经验，具备较强的研发能力。公司拥有中国防伪行业专家委员会委员 1 名，专家 2 名，高级工程师 5 名，获得浙江省科技进步奖 3 项，国家发明专利优秀奖 1 项，中国防伪行业科技进步一等奖 1 项，并牵头起草了浙江制造团体标准 T/ZZB0372-2018《全息防伪产品》。

### （四）品质管理优势

公司重视产品品质管理，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，明确了从原材料采购到成品入库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等一套完善的、全方位的生产质量管控机制，有效地保证了产品质量。此外，为满足不同客户的需求，公司不断改进并形成了具有自身特色的光学防伪膜、光学防伪纸生产工艺、生产管理和质量管控体系，提高原纸和原膜的匹配度和成品率的同时，也增强了产品与下游新型印刷机械、印刷材料的匹配度。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期，实现营业收入 87,670.54 万元，同比增长 24.49%；实现归属于母公司股东的净利润 11,119.18 万元，同比增加 3.27%；归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润 9,910.99 万元，同比增长 5.08%。

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量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          | 876,705,373.83 | 704,234,024.67 | 24.49   |
| 营业成本          | 605,847,868.81 | 475,068,050.33 | 27.53   |
| 销售费用          | 28,467,103.17  | 21,915,721.30  | 29.89   |
| 管理费用          | 36,359,064.49  | 29,806,025.22  | 21.99   |
| 财务费用          | -1,013,989.63  | -939,968.71    | 不适用     |
| 研发费用          | 87,642,906.16  | 71,076,391.49  | 23.31   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 126,788,767.32 | 104,408,110.13 | 21.44   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -69,227,742.20 | -68,079,041.05 | 不适用     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -61,287,887.25 | -40,187,965.00 | 不适用     |

本期公司业务类型、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. 收入和成本分析

适用  不适用

报告期内,公司实现营业收入 87,670.54 万元,同比增长 24.49%;营业成本 60,584.79 万元,同比增长 27.53%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

| 主营业务分行业情况 |                |                |         |               |               |               |
|-----------|----------------|----------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 分行业       | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%)  |
| 造纸及纸制品业   | 867,447,893.73 | 601,977,157.74 | 30.60   | 26.10         | 29.84         | 减少 2.00 个百分点  |
| 主营业务分产品情况 |                |                |         |               |               |               |
| 分产品       | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%)  |
| 激光全息防伪膜   | 134,912,623.78 | 81,338,217.72  | 39.71   | -1.17         | 8.34          | 减少 5.29 个百分点  |
| 激光全息防伪纸   | 714,423,701.24 | 512,673,934.53 | 28.24   | 34.06         | 35.20         | 减少 0.61 个百分点  |
| 其他产品      | 18,111,568.71  | 7,965,005.49   | 56.02   | -1.76         | -14.96        | 增加 6.83 个百分点  |
| 主营业务分地区情况 |                |                |         |               |               |               |
| 分地区       | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%)  |
| 华东地区      | 483,976,822.34 | 342,780,476.11 | 29.17   | 25.65         | 29.22         | 减少 1.96 个百分点  |
| 华中地区      | 164,834,596.50 | 107,616,404.34 | 34.71   | 26.96         | 24.92         | 增加 1.06 个百分点  |
| 华南地区      | 107,663,189.65 | 70,895,099.73  | 34.15   | -6.14         | -5.61         | 减少 0.38 个百分点  |
| 西南地区      | 91,565,490.91  | 70,669,669.26  | 22.82   | 80.17         | 110.31        | 减少 11.06 个百分点 |
| 华北地区      | 14,656,128.18  | 7,182,472.60   | 50.99   | 200.94        | 240.22        | 减少 5.66 个百分点  |
| 西北地区      | 936,226.33     | 509,349.60     | 45.60   | 3,417.53      | 4,639.87      | 减少 14.03 个百分点 |
| 国际地区      | 3,815,439.82   | 2,323,686.10   | 39.10   | 55.89         | 65.53         | 减少 3.54 个百分点  |

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明  
无

### (2). 产销量情况分析表

适用  不适用

| 主要产品 | 单位   | 生产量       | 销售量       | 库存量      | 生产量比上年增减 (%) | 销售量比上年增减 (%) | 库存量比上年增减 (%) |
|------|------|-----------|-----------|----------|--------------|--------------|--------------|
| 激光全息 | 万平方米 | 16,902.66 | 16,559.61 | 1,103.87 | 16.94        | 14.94        | 45.09        |

|         |   |           |           |          |       |       |       |
|---------|---|-----------|-----------|----------|-------|-------|-------|
| 防伪膜     |   |           |           |          |       |       |       |
| 激光全息防伪纸 | 吨 | 41,283.12 | 39,310.10 | 4,233.00 | 30.96 | 23.41 | 87.30 |

产销量情况说明

其中激光全息防伪膜销售量中含自用量成品部分 2101.24 万平方米。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用  不适用

(4). 成本分析表

单位：元

| 分行业情况   |        |                |              |                |                |                   |      |
|---------|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|-------------------|------|
| 分行业     | 成本构成项目 | 本期金额           | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额         | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 造纸及纸制品业 | 直接材料   | 507,983,351.20 | 84.39        | 385,981,182.56 | 83.25          | 31.61             |      |
| 造纸及纸制品业 | 直接人工   | 15,716,359.09  | 2.61         | 14,449,886.73  | 3.12           | 8.76              |      |
| 造纸及纸制品业 | 制造费用   | 78,277,447.45  | 13.00        | 63,213,874.51  | 13.63          | 23.83             |      |
| 造纸及纸制品业 | 合计     | 601,977,157.74 | 100.00       | 463,644,943.80 | 100            | 29.84             |      |
| 分产品情况   |        |                |              |                |                |                   |      |
| 分产品     | 成本构成项目 | 本期金额           | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额         | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 激光全息防伪膜 | 直接材料   | 65,604,352.69  | 10.90        | 58,118,280.80  | 12.54          | 12.88             |      |
| 激光全息防伪膜 | 直接人工   | 2,998,629.62   | 0.49         | 4,080,422.35   | 0.88           | -26.51            |      |
| 激光全息防伪膜 | 制造费用   | 12,735,235.41  | 2.12         | 12,876,946.62  | 2.78           | -1.10             |      |
| 激光全息防伪膜 | 合计     | 81,338,217.72  | 13.51        | 75,075,649.77  | 16.2           | 8.34              |      |
| 激光全息防伪纸 | 直接材料   | 436,552,952.79 | 72.52        | 321,138,496.47 | 69.26          | 35.94             |      |
| 激光全息防伪纸 | 直接人工   | 12,141,422.64  | 2.02         | 9,649,249.89   | 2.08           | 25.83             |      |
| 激光全息防伪纸 | 制造费用   | 63,979,559.10  | 10.63        | 48,704,280.24  | 10.5           | 31.36             |      |
| 激光全息防伪纸 | 合计     | 512,673,934.53 | 85.17        | 379,492,026.60 | 81.84          | 35.09             |      |
| 其他产品    | 直接材料   | 5,826,045.72   | 0.97         | 6,724,405.29   | 1.45           | -13.36            |      |
| 其他产品    | 直接人工   | 576,306.83     | 0.10         | 720,214.49     | 0.16           | -19.98            |      |
| 其他产品    | 制造费用   | 1,562,652.94   | 0.25         | 1,632,647.65   | 0.35           | -4.29             |      |
| 其他产品    | 合计     | 7,965,005.49   | 1.32         | 9,077,267.43   | 1.96           | -12.25            |      |

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用  不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用



### (7). 主要销售客户及主要供应商情况

#### A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 43,388.93 万元，占年度销售总额 49.50%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0.00 万元，占年度销售总额 0.00 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用  不适用

#### B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 30,561.36 万元，占年度采购总额 49.65%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0.00 万元，占年度采购总额 0.00%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用  不适用

其他说明

无

### 3. 费用

适用  不适用

单位：元

| 科目   | 本期数           | 上年同期数         | 变动比例 (%) |
|------|---------------|---------------|----------|
| 销售费用 | 28,467,103.17 | 21,915,721.30 | 29.89    |
| 管理费用 | 36,359,064.49 | 29,806,025.22 | 21.99    |
| 财务费用 | -1,013,989.63 | -939,968.71   | 不适用      |
| 研发费用 | 87,642,906.16 | 71,076,391.49 | 23.31    |

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用  不适用

单位：元

|                   |               |
|-------------------|---------------|
| 本期费用化研发投入         | 87,642,906.16 |
| 本期资本化研发投入         | 0.00          |
| 研发投入合计            | 87,642,906.16 |
| 研发投入总额占营业收入比例 (%) | 10.00         |
| 研发投入资本化的比重 (%)    | 0.00          |

#### (2). 研发人员情况表

适用  不适用

|                     |        |
|---------------------|--------|
| 公司研发人员的数量           | 120    |
| 研发人员数量占公司总人数的比例 (%) | 19.32  |
| 研发人员学历结构            |        |
| 学历结构类别              | 学历结构人数 |
| 博士研究生               | 0      |

|                         |        |
|-------------------------|--------|
| 硕士研究生                   | 1      |
| 本科                      | 16     |
| 专科                      | 50     |
| 高中及以下                   | 53     |
| 研发人员年龄结构                |        |
| 年龄结构类别                  | 年龄结构人数 |
| 30 岁以下（不含 30 岁）         | 26     |
| 30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁） | 54     |
| 40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁） | 29     |
| 50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁） | 11     |
| 60 岁及以上                 | 0      |

### (3). 情况说明

适用 不适用

### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

## 5. 现金流

适用 不适用

| 科目            | 本期数（元）         | 上年同期数（元）       | 变动比例（%） |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 126,788,767.32 | 104,408,110.13 | 21.44   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -69,227,742.20 | -68,079,041.05 | 不适用     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -61,287,887.25 | -40,187,965.00 | 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    | 101,002,177.68 | 8.27            | 89,905,011.12  | 8.18            | 12.34              | 主要系业务变动带来的正常波动       |
| 交易性金融资产 | 284,530,112.11 | 23.31           | 224,659,268.32 | 20.43           | 26.65              | 主要系闲置资金购买理财增加所致      |
| 应收票据    | 142,500.00     | 0.01            | 3,741,616.72   | 0.34            | -96.19             | 主要系本年收商业承兑汇票减少所致     |
| 应收账款    | 216,727,089.34 | 17.75           | 201,502,847.75 | 18.33           | 7.56               | 主要系业务增长带来的正常波动       |
| 应收款项融资  | 52,042,720.05  | 4.26            | 38,781,220.63  | 3.53            | 34.20              | 主要系本年收银行承兑汇票结算贷款增加所致 |
| 其他应收    | 3,095,431.15   | 0.25            | 4,572,150.57   | 0.42            | -32.30             | 主要系本年美国子公司少          |

|         |                |       |                |       |         |                                    |
|---------|----------------|-------|----------------|-------|---------|------------------------------------|
| 款       |                |       |                |       |         | 数股东归还非经营性资金往来所致                    |
| 存货      | 137,781,378.39 | 11.29 | 99,924,216.51  | 9.09  | 37.89   | 主要系本年业务增长期末原材料、发出商品增加所致            |
| 在建工程    | -              | -     | 643,364.28     | 0.06  | -100.00 | 主要系募投项目当期完工转出所致                    |
| 商誉      | 110,606,927.58 | 9.06  | 121,561,228.74 | 11.06 | -9.01   | 主要系本年子公司香港菲涅尔商誉减值所致                |
| 长期待摊费用  | 1,875,306.56   | 0.15  | 4,708,850.84   | 0.43  | -60.17  | 主要系本年无新增长期待摊费用所致                   |
| 递延所得税资产 | 2,919,102.28   | 0.24  | 786,983.72     | 0.07  | 270.92  | 主要系本年研发费用按照100%加计扣除后公司存在未弥补亏损增加所导致 |
| 其他非流动资产 | 4,178,088.13   | 0.34  | 1,690,605.00   | 0.15  | 147.14  | 主要系预付的设备款增加所致                      |
| 应付票据    | 86,467,119.31  | 7.08  | 34,270,000.00  | 3.12  | 152.31  | 主要系本年采用票据支付货款增加所致                  |
| 应付账款    | 114,300,757.21 | 9.36  | 114,700,743.44 | 10.43 | -0.35   | 主要系本年采用票据支付货款较多所致                  |

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用  不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 12,457,870.11（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.84%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用  不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

单位：元

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因    |
|------|---------------|---------|
| 货币资金 | 25,940,135.79 | 承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 49,540,778.33 | 承兑汇票保证金 |
| 无形资产 | 11,021,083.52 | 承兑汇票保证金 |
| 合计   | 86,501,997.64 | /       |

## 4. 其他说明

适用  不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用  不适用

详见本节之六“公司关于公司未来发展的讨论与分析”。

## (五) 投资状况分析

### 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 7,146.01 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。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司已按照协议约定支付收购瑞敏包装股权款的 99.56%，共计人民币 72,140,375.20 元；支付收购欧科创盈股权款的 100.00%，支付收购瑞明科技的股权款的 100.00%，共计人民币 74,380,082.00 元；支付收购香港菲涅尔股权款的 100%，共计人民币 15,000,000.00 元；支付收购美国菲涅尔股权款的 100%，共计 2,000,000.00 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

详见第十节七、合并财务报表项目注释 2 交易性金融资产。

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用  不适用

## (六) 重大资产和股权出售

适用  不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元

| 公司名称  | 注册资金        | 持股比例 | 2021 年末总资产     | 2021 年末净资产     | 2021 年营业收入     | 2021 年净利润     |
|-------|-------------|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 京华科技  | 2,000 万元人民币 | 100% | 285,195,593.00 | 123,365,427.03 | 195,910,442.94 | 18,965,986.05 |
| 瑞明科技  | 1,160 万元人民币 | 100% | 206,029,206.05 | 138,338,836.01 | 281,890,170.09 | 46,602,332.46 |
| 美国菲涅尔 | 5 万美元       | 58%  | 4,690,181.11   | 2,287,312.14   | 2,054,987.21   | -580,748.81   |
| 香港菲涅尔 | 1 万港币       | 100% | 7,767,689.00   | 7,767,689.00   | 3,061,035.95   | 2,043,318.40  |

|       |             |      |               |               |               |               |
|-------|-------------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 京华新材料 | 2,000 万元人民币 | 80%  | 33,093,371.65 | 16,934,829.21 | 17,773,885.26 | -1,999,254.76 |
| 上海设计  | 1,000 万元人民币 | 100% | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 瑞敏包装  | -           | -    | -             | -             | 0.00          | 25,906.25     |
| 欧科创盈  | -           | -    | -             | -             | 0.00          | -1,147.31     |

原子公司瑞敏包装、欧科创盈于报告期内被瑞明科技吸收合并，已分别于 2021 年 11 月 9 日、2021 年 11 月 11 日注销。

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用  不适用

##### 1、行业概况

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

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全息条纹，可以获得特定的光栅衍射效果和铂金浮雕效果，产品具有防伪、装饰、环保、溯源等功能，满足下游客户在防伪、美观、溯源等方面的要求，市场上统称为镭射包装材料或全息（光学）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、金属容器包装产业链的上游环节，本行业的技术发展水平直接决定了下游企业的产品性能，是产业链上的重要环节。

微纳结构全息光学防伪产品具备产品防伪识别与可追溯、附加值提升、增强视觉冲击力、突出品牌个性等多重功能，目前被广泛应用于卷烟、酒、化妆品、药品、食品等日用消费品包装和文创类产品。

随着包装行业社会需求量不断增大、业内科技水平日益提高，我国包装产业得到快速发展，在国民经济中占据举足轻重的地位，已成为对经济社会发展具有重要影响力的支撑性产业，初步形成长三角、珠三角以及环渤海三大包装产业带。由于市场经济的带动和技术进步的升级，包装产业的产品结构发生了较大变化，代表现代包装产业发展方向的纸制品包装、塑料包装在包装产业中所占比重有了不同程度的提升。近年来，随着我国市场经济的快速发展以及人民生活水平的不断提高，下游卷烟、酒、化妆品、药品、食品、电子产品、文创产品等消费品市场需求旺盛，对公司订单获取及业绩的影响较大。

##### (1) 烟包行业

报告期内，受新冠肺炎疫情的影响，全球经济形势动荡、国内经济发展也受到影响，但烟草行业整体经营态势良好，国内烟草消费市场整体保持平稳。根据国家统计局数据显示，2021 年我国卷烟产量为 2.42 万亿支，同比增长 1.3%。烟草行业实现工商税利总额 1.36 亿元，同比增长 6.08%；实现财政总额 1.24 亿元，同比增长 3.36%，实现工商税利总额和财政总额均创历史新高，为国家 and 地方财政增收、经济发展作出积极贡献。

从最近几年我国卷烟产量及增长率来看，行业发展较为平稳，周期性并不突出。尽管卷烟提税顺价以及公共场所控烟等因素对我国卷烟市场造成了一定的影响，但面向中高收入消费者的中高档卷烟以及中支、细支的烟包需求量有所增加，中高档卷烟在卷烟市场中所占比重逐年提升。同时，针对卷烟市场现状，烟草行业积极采取应对、调控措施，维护市场的稳定，为行业的平稳发展提供了强有力的保障。未来几年，随着外部经济环境的改善，卷烟产业将总体保持稳定，相应的卷烟包装材料市场需求也将保持稳定。总量控制、品牌集中度提高、中支细支烟增加是烟包市场未来发展的三大趋势。

#### （2）酒包行业

我国白酒种类繁多，因行业没有较为成熟的分级标准，一般消费者对白酒品质的识别能力相对较弱。部分白酒容易以假乱真，破坏品牌声誉，进而失去消费者信任。

白酒消费在一定程度上，有走向文化消费的趋势。随着文化消费圈的不断扩大，文化消费已经渗透到社会生活的各个层面。商品的属性不仅仅是单一的使用功能，同时消费者也越来越注重外包装的美感带来心情的愉悦。特别是白酒类商品，其商品属性不仅是饮用功能，更是文化、艺术、历史及品位的载体。这要求包装设计公司 and 设计师，在设计白酒包装时综合考虑文化消费元素，对白酒包装设计进行深入的研究与发掘，在继承文化传统的前提下充分融合时代需求，不断地进行设计创新，以满足人们对文化消费多层次的需求。

包装是产品最好的广告，尤其在当今白酒激烈的市场竞争中，包装更是起到了很好的宣传作用。随着中高端白酒在白酒市场中占比提升，白酒对精品纸包的需求将会进一步增大。同时，中高端的白酒必然会在包装的设计创意、原料质量、防伪等方面提出更高的要求，客观上促进了酒包行业的结构化升级。因此集防伪、装饰、环保、溯源、智能化于一体的激光全息、铂金浮雕、浅纹猫眼等光学防伪包装材料在酒包的应用将进一步加大。

#### （3）化妆品、药品、生物健康产品包装市场

近年来随着化妆品、生物健康行业的快速发展，相应包装市场的规模不断扩大。由此衍生出一系列以次充好、冒用品牌等损害消费者和品牌形象的事件。对消费者而言，化妆品、药品是跟人体直接接触的产品，若不慎买到假冒伪劣产品，极有可能对身体造成伤害，且有些伤害是不可逆的；对品牌商而言，假冒的化妆品、药品，不仅造成可见利益层面的受损，还会导致因产品口碑参差不齐、消费者信任缺失等带来品牌形象的受损。故化妆品、医药行业对产品防伪、美观等方面的要求日趋紧迫，为防伪材料在相应市场领域的深度应用提供了良好的契机。

#### （4）电子、文创类产品市场

随着我国全面建成小康社会，人民生活水平得到进一步提升，对电子、文创类产品的需求也在不断提升。激光全息和铂金浮雕以其独特的衍射色彩、立体视觉等光学效果，从动漫、游戏卡、伴手礼、装饰画、手机背板、手机盒等方面切入，通过加大对产品的横向应用研究与开发，力求在庞大的市场规模中占有一席之地。

### 2、行业市场化程度和竞争格局

全息光学防伪产品制造业行业虽小，由于不存在政策性限制，市场化程度较高，但行业内不同层面的竞争激烈程度差异较大。

在公共安全防伪、新能源及新材料等领域，因为技术含量高，仅少数具备较强研发能力的企业方可进入，产品的竞争程度相对较小，尤其在公共安全防伪领域，出于安全性考虑，客户一旦确定供应商，一般不会轻易更换，市场呈现相对稳定的竞争格局。

在包装材料领域，普通包装市场竞争较为激烈，中高端包装市场，由于产品包装尤其知名品牌包装要求具有较强的防伪功能和装饰功能，以彰显品牌个性，给顾客留下深刻印象且容易识别并可追溯，上述特征决定了行业内技术水平较高的企业，能够凭借其先进的技术水平、稳定的产品质量获取订单，并得到客户认可，从而与客户建立长期稳定的合作关系，同时，优异的过往业绩和良好的业内口碑将有助于企业扩大业务规模、拓宽客户渠道、提升品牌知名度，并进一步提高在行业的市场占有率。而缺乏自主研发能力的企业，无法满足客户对产品升级的要求，故难以与客户维持长期合作关系，无法与其他研发能力较强的企业形成有效竞争。因此，在该领域，企业呈现出“强者恒强，弱者恒弱”的竞争格局。

就激光全息光学防伪材料中低端产品而言，因为行业的进入门槛低，涉足企业多，产能过剩，现已进入白热化竞争阶段，形成了以价格竞争为主要手段的恶性竞争，因此中低端产品的利润越来越低。光学防伪材料生产企业的盈利点主要来自拥有自主知识产权，综合技术水平处于行业领先的产品。

综上所述，行业内的竞争具有明显的研发主导特点，企业必须依靠自主研发和技术创新提升自身竞争力，扩大市场份额，只有致力于技术升级、产品升级的企业才能在激烈的市场竞争中脱颖而出，并不断提高市场占有率。

### 3、行业未来发展趋势

我国包装行业社会需求量大，科技含量日益提高，已成为我国国民经济中的重要产业之一。未来几年，我国包装行业将满足全面建成小康社会的需求，建成科技含量高、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行业体系，包装产业未来的发展潜力巨大。

目前，我国包装行业还存在很多不合理之处。从产品结构上看，简单、原始产品较多，深加工和精加工产品少；普通包装占比较大，功能性包装产品发展较慢；重设备轻技术，重生产轻研发；产品更新换代慢，导致包装产品结构不合理，不能完全适应市场化需求。从企业结构上看，包装企业总体规模小，产业集中度较低。从地区结构看，西部地区包装工业较为落后，而东部的上海、江苏、浙江、山东、广东、福建包装行业较为发达，地区发展不均衡。

未来包装行业的发展不仅仅局限于对包装材料本身的研发及应用，还需在包装智能化上下功夫，我国包装行业整体生产水平较低，未来包装行业的持续发展还需从根本上调整产业结构。

包装功能不仅限于满足保护商品、便于运输等要求，亦能提升商品的附加值。因此在终端市场，包装企业越来越注重包装的人性化、功能性以及对环境的影响。

随着烟草行业“加强科技创新、品牌建设、市场监管，强化运行调控，推进降本增效，不断提高发展质量和效益”，“推进新一代信息技术与烟草产业深度融合和创新应用”深化和升级，卷烟品牌集中度将进一步提升，知名品牌中的中支烟、细支烟的比例将进一步上升，卷烟外包用纸对可追溯要求和物流可识读等方面将会有更多的需求，因此，具有环保、美观和防伪、可追溯、智能化功能，采用激光全息、铂金浮雕、数字技术等的光学防伪标签及包装材料的市场空间将进一步增大。

另外，国内酒类、化妆品、药品、食品、电子产品等日用消费品由于对产品包装在环保、美观和防伪、可追溯、智能化等方面的需求越来越大，采用光学防伪材料的防伪标签及包装材料在社会包装的应用也会越来越多。

## (二) 公司发展战略

适用  不适用

公司将继续贯彻“管理、创新、拓展”的发展战略：管理方面，不断优化管理体系，加强内部制度建设，整合现有资源，优化资源配置，提高生产管理水平和充分挖掘内部潜能，提高管理效率；创新方面，核心技术纵深发展，将激光全息防伪技术与铂金浮雕、浅纹猫眼技术组合应用，开发防伪新产品，在垂直领域，力争占领高端，做到“人无我有，人有我优”，同时，产品往横向渗透，即光学防伪技术应用渗透到其他产业，突出自身的产品特色，彰显差异化竞争优势；业务拓展方面，立足光信息防伪包装材料领域，以烟包市场为基础，在稳定现有客户、产品的基础上，适当向特种功能纸产业链方向延伸，大力拓展包装需求量巨大的社会包装市场，重点拓展酒包、化妆品、日用品、文创用品、电子产品等领域。公司将牢牢把握战略发展机遇，贯彻创新发展理念，落实高质量发展要求，力争打造一个集“防伪、装饰、环保、溯源、智能”于一体的企业品牌。

## (三) 经营计划

适用  不适用

2022 年，公司将进一步推进“管理、创新、拓展”发展战略的实施，强化服务意识，以市场需求为导向，以客户为中心，加强与客户的深入交流，积极拓展产品应用新领域；立足卷烟包装基础业务，继续扩大社会包装市场份额，积极开发产品新的应用场景；充分整合内部资源，强化制度建设，调动内部人员的积极性；充分发挥企业研究院和设计中心作用，通过技术创新，继续开发一些具有前瞻性、可拓展性等引领行业发展趋势的新产品。

### 1、持续专注烟标主业，做大做强行业市场

香烟是一种具有弱替代性的消费品，在国内具有稳定、规模庞大的消费市场。由于烟标与香烟具有配套性，故公司未来主业将持续专注于烟标行业，并抓住下游客户产品结构优化的有利时机，凭借公司在业内多年的技术、设计、产品优势，坚持以市场需求为导向，加强同各区域客户的深入交流，积极了解和响应客户的不同需求，充分利用公司创意设计和技术研发优势，为客户提供各种超预期的解决方案。从产业协同的角度，进一步打通产业上下游，并形成协同效应，对企业自身而言，可达到降本增效的目的；对客户而言，可实现提质增效的目的，通过产业上下游合作共赢的模式做大做强行业市场。

### 2、充分发挥综合优势，加速扩大市场份额

公司深耕激光全息防伪行业近 30 年，具有一定的技术、产品和客户优势。公司将在现有激光全息和光学防伪核心技术的基础上，持续追踪国内外市场动态信息和技术前沿，以市场需求为导向，加大对新技术、新工艺、新材料的研发力度，不断推出满足客户个性化需求的产品，为实现“人无我有、人有我优”的目标不断努力，全面提升企业的核心竞争力，增加市场拓展并获取客户订单的筹码。



充分利用美国菲涅尔公司光刻制版的综合技术和公司在“铂金浮雕”、“定制大版”、“精准定位”方面的技术优势，加大铂金浮雕产品的市场推广力度。将“铂金浮雕”、“定制大版”、“精准定位”三者进行有机组合，以设计创意为先导、营销推广为手段，在烟、酒包装新品推广的同时，加大对化妆品、食品、电子产品、文创产品等新兴领域的渗透力度，快速占领市场，扩大市场份额。

新材料向产业链上游延伸，在烟用特种纸开发方面有所突破。烟用专色卡纸以点带面，选择需求量最大的 1-2 家品牌作为应用突破口，逐步向其他烟包品牌拓展。同时要抓紧开发其他环保型特种功能纸新产品。

常规产品在做精做细方面继续努力，采用新工艺、新技术提高原有产品的设备效能、生产效率、产品质量，降低单位生产成本，提高竞争能力。

### 3、重视引才育才，加强人才梯队建设

人才是决定公司现在及未来发展的核心资源。近几年随着公司规模不断扩大，人才梯队建设更显迫切。公司将从引才、育才、用才、留才等环节入手，通过外部引进和内部培养，充实储备干部队伍，建立双通道晋升机制，打通人才晋的通道，优化人才成长环境，培养一批既符合公司发展要求又与自身职业生涯规划相匹配的互惠共赢人才。

公司计划从 2022 年起，加大对人力资源的投入，且每年预算不少于 1000 万元，力争在三年内解决人才梯队青黄不接的问题。建立储备干部制度，每位经理级及以上干部原则上配备一名后备干部，并逐步实行轮岗制；开展公司内部选“才”活动，选拔后备干部约 10 名；2022 年上半年通过外部引进与招聘约 20 名大学本科以上人员，从中选拔后备干部约 10 名；注重选材后的留才、育才，适当提高储备干部的薪酬，明确储备干部学习、提拔的要求，使之尽快成长为公司各个岗位的骨干。

### 4、积极推进智能防伪包装项目和其他技改项目建设

积极推进瑞明科技在珠海市金湾区投资的“智能防伪包装材料项目”建设。项目规模：征地约 40 亩，建筑约 40,000 m<sup>2</sup>，总投资 2.2 亿元；该项目采用 UV 铂金浮雕等专有技术，依托珠三角庞大的包装印刷市场，生产智能化防伪包装材料，增加公司在酒类、日化、电子及文创产品等社会包装领域的市场占有率，项目投产后预计可实现年产值 4 亿元。目前，项目已经完成建设用地的招拍挂工作和设计工作，计划 2022 年 6 月底前施工，2023 年底前竣工。

与此同时，结合公司现有设备、产能实际状况以及新产品开发的需要，围绕上市公司的未来发展，公司将适时推进其他技改项目的立项与实施工作。

### 5、发挥资本市场优势，努力做大企业规模

公司以风险控制为核心，充分利用登陆资本市场后的投融资优势，考虑对有助于丰富公司技术体系和产品结构、提高公司市场竞争力的有关标的进行产业投资，力求投资标的与公司主业融合或互补，并形成协同效用，进而扩大经营规模，做强企业的综合实力。

### 6、环保、消防、安全要严守红线

环保、消防与安全是企业生产经营不可触碰的红线。公司严守红线思维，整改与投入并举，做到合法、合规经营。全体员工要提高环保和消防安全意识，杜绝各类事故的发生。同时结合国家提出的碳中和、碳达峰的“双碳”政策，优化生产设备与工艺，逐年减少万元产品能耗，为减少碳排放做出企业应有的贡献。

#### 7、加强企业文化建设，关爱员工生活

营造团结和谐的企业文化氛围，开展员工喜闻乐见的文化体育活动，丰富员工的精神生活，培育员工的主人翁精神和团队意识。2022 年，公司计划举行一次体育运动会，组织一次旅游活动，观看一次电影，举办一次学习交流会，组织各文体协会定期开展活动，丰富员工的精神生活，推进企业文化建设。

关心员工生活，继续按一定幅度调整员工年度薪酬；改善职工生活设施，适当提高工作餐标准，丰富菜品，增加员工宿舍配套设施，增强员工的企业认同感。

#### (四)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影响。如果我国在未来几年推出更加严格的控烟政策和措施，卷烟行业受到的不利影响将进一步加大，卷烟产业链上的企业将受到冲击，公司作为卷烟激光全息防伪包装材料的供应商，生产经营将面临因行业政策变动而衍生的风险。

**应对措施：**在烟标业务方面，公司将通过进一步研发新技术、新材料、推出新产品等措施，积极应对烟标行业的政策风险；在社会包装方面，公司将继续拓展白酒、文创、消费电子、日化品等业务渠道，通过做大社会包装对冲烟标领域可能面临的风险。

##### 2、客户集中度较高的风险

近年来，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，品牌集中度逐渐提高，卷烟单一品牌销量显著增加。在此背景下，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相对较高。若主要客户产品需求下降或者公司未能持续中标或中标数量下降，将导致公司在主要客户处的业务量下滑，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

**应对措施：**公司将在立足烟标业务的基础上，深耕白酒、文创、消费电子、日化品等行业，按照 2022 年年初制定的业务拓展计划统一步调、压茬推进，通过做大社会包装，增加社会包装业务量的占比，降低大客户依赖带来的潜在风险。

##### 3、主要原材料价格波动的风险

公司生产所需的主要原材料为原纸、原膜及涂料，原材料价格的波动对产品毛利率和公司利润水平产生一定影响。若受供求关系影响，公司主要原材料价格发生大幅波动，将直接影响公司的盈利水平，对公司的生产经营造成一定的影响。

**应对措施：**加大对原材料所涉产业的研究力度，通过咨询行业专家并结合相关行业政策，提前预判原材料的价格走势，并通过集中采购降低采购成本，将原材料价格波动对公司毛利率和利润的影响降低到最低程度。

##### 4、市场竞争加剧风险

客户对新供应商的考察较为严格，对于企业过往的成功经验、产品质量及稳定性颇为重视，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，新进入者大量涌入，将导致公司面临市场竞争加剧的风险。

**应对措施：**公司通过技术与工艺的创新，提高产品质量和服务质量，在行业内树立起良好口碑，做好自己以应对市场竞争加剧的潜在风险。

#### 5、主要客户的招投标风险

目前，公司主要客户为浙江中烟及相关配套企业、黄鹤楼科技园（集团）有限公司及下属企业、上海中烟及相关配套企业均采用招投标方式确定其烟用包装防伪材料的合格供应商。招投标时，充分考虑参与投标公司产品的技术优势、适用性以及烟草行业经验。公司作为合格供应商与客户保持了长期稳定的合作关系，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。

**应对措施：**公司认真总结与主要客户长期配套积累的经验，充分利用设计创意和技术创新优势，以及公司在烟草行业的良好口碑，以期提高参与竞标的中标率；同时继续拓展白酒、文创、消费电子、日化品等行业，减少因未中标对公司生产经营的影响。

#### 6、新冠疫情带来的风险

新冠疫情在国内延宕起伏，虽然基本得到控制，但仍面临区域性、多点疫情暴发的风险，可能会影响公司正常生产、采购、销售等诸多环节，给企业正常经营带来不确定风险。

**应对措施：**公司积极响应国家和地方有关防疫政策的各项措施，并针对疫情可能影响公司部分经营活动的环节制定各项应对措施，加大对进出公司人流和物流的检测力度，严格防控，精心应对，努力将疫情影响控制到最小。

### (五)其他

适用 不适用

### 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作，建立、健全内部控制制度，加强信息披露工作，进一步提升公司治理水平，切实提高企业经营管理水平和风险防范能力。

公司董事会认为公司法人治理的实际状况与中国证监会《上市公司治理准则》的文件要求不存在差异。具体内容如下：

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定和程序，依法召集和召开股东大会。充分保障所有股东，尤其是中小股东的平等地位

及合法权益，保证其充分享有和行使自己的权利。报告期内，公司召开的股东大会均经律师现场见证并出具了股东大会的法律意见书。

2、关于控股股东与公司的关系：公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会依法行使股东权利，没有超越股东大会直接或间接不干涉公司日常生产经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务做到了五独立；公司董事会、监事会和内部机构均能够独立运作。公司未发生过大股东占用上市公司资金和资产的情况。公司通过在《股东大会议事规则》、《公司章程》、《关联交易决策制度》和《募集资金管理制度》等制度中设立相关条款，建立了防止控股股东及其关联企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的机制。

3、关于董事和董事会：公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等法律法规的规定行使职权，并保证董事会会议严格按照程序进行。董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度，认真出席董事会会议和股东大会；认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责，维护公司和股东权益。董事会下设审计、提名、薪酬与考核和战略委员会，专门委员会成员全部由董事组成，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任主任。

4、关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等法律法规的有关规定，本着对股东负责的态度，认真勤勉地履行自己的职责，对公司依法运营进行监督、对公司财务制度和财务状况进行检查、对公司关联交易、对外担保情况进行核查，并对公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督。

5、关于信息披露与透明度：公司严格按照公司《信息披露管理办法》、《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》、《重大事项内部报告制度》等相关规定，积极做好信息披露事务管理工作，认真接待股东的来访和咨询。力求做到公平、及时、准确、完整地披露公司信息，并做好信息披露前的保密工作，确保公司所有股东及时、公平地获得公司的相关信息。

6、关于投资者关系：公司继续加强投资者关系管理工作，认真做好投资者来电的接听、答复以及互动平台的问题回复。加强公司与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，保护投资者合法权益。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

**二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划**

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

### 三、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       | 会议决议  |
|--------------|-----------------|---|-----------------|---|
| 2020 年年度股东大会 | 2021 年 5 月 20 日 | <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> | 2021 年 5 月 21 日 | 审议通过《2020 年度董事会工作报告》、《2020 年度监事会工作报告》、《2020 年度独立董事述职报告》、《〈2020 年年度报告〉全文及摘要》、《2020 年度财务决算报告》、《2020 年度利润分配预案》、《2020 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于续聘公司 2021 年度审计机构的议案》、《关于向银行申请综合授信额度的议案》。 |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

#### 四、董事、监事和高级管理人员的情况

##### (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名  | 职务(注)         | 性别 | 年龄 | 任期起始日期     | 任期终止日期        | 年初持股数      | 年末持股数      | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元) | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|---------------|----|----|------------|---------------|------------|------------|------------|--------|----------------------|--------------|
| 孙建成 | 董事长兼总经理       | 男  | 64 | 2019年3月25日 | 第二届董事会任期届满之日止 | 22,358,974 | 22,358,974 | 0          | /      | 86.60                | 否            |
| 冯一平 | 董事、副总经理兼财务负责人 | 女  | 58 | 2019年3月25日 | 第二届董事会任期届满之日止 | 4,161,511  | 4,161,511  | 0          | /      | 67.60                | 否            |
| 袁坚峰 | 董事、副总经理       | 男  | 58 | 2019年3月25日 | 第二届董事会任期届满之日止 | 3,259,872  | 2,854,172  | -405,700   | 减持     | 65.70                | 否            |
| 谢高翔 | 董事、副总经理       | 男  | 53 | 2019年3月25日 | 第二届董事会任期届满之日止 | 1,737,151  | 1,737,151  | 0          | /      | 43.30                | 否            |
| 陈金通 | 董事            | 男  | 55 | 2019年3月25日 | 第二届董事会任期届满之日止 | 2,850,664  | 2,560,664  | -290,000   | 减持     | 45.10                | 否            |
| 熊建华 | 董事            | 男  | 47 | 2019年3月25日 | 第二届董事会任期届满之日止 | 2,275,726  | 2,274,726  | -1,000     | 减持     | 30.50                | 否            |
| 刘玉龙 | 独立董事          | 男  | 51 | 2019年3月25日 | 第二届董事会任期届满之日止 | 0          | 0          | 0          | /      | 5.00                 | 否            |
| 李黎  | 独立董事          | 女  | 49 | 2019年3月25日 | 第二届董事会任期届满之日止 | 0          | 0          | 0          | /      | 5.00                 | 否            |
| 黄文礼 | 独立董事          | 男  | 40 | 2019年3月25日 | 第二届董事会任期届满之日止 | 0          | 0          | 0          | /      | 5.00                 | 否            |
| 张建芬 | 监事            | 女  | 40 | 2019年3月25日 | 第二届董事会任期届满之日止 | 724,416    | 544,416    | -180,000   | 减持     | 30.10                | 否            |

|     |            |   |    |                  |               |            |            |            |    |        |   |
|-----|------------|---|----|------------------|---------------|------------|------------|------------|----|--------|---|
| 周敏华 | 监事         | 男 | 52 | 2019 年 3 月 25 日  | 第二届董事会任期届满之日止 | 0          | 0          | 0          | /  | 10.20  | 否 |
| 谢伟东 | 监事会主席      | 男 | 51 | 2020 年 5 月 18 日  | 第二届董事会任期届满之日止 | 231,084    | 231,084    | 0          | /  | 20.80  | 否 |
| 邵波  | 副总经理兼董事会秘书 | 男 | 59 | 2019 年 3 月 25 日  | 第二届董事会任期届满之日止 | 1,464,355  | 1,464,355  | 0          | /  | 51.70  | 否 |
| 戚奇凡 | 副总经理       | 男 | 61 | 2019 年 3 月 25 日  | 第二届董事会任期届满之日止 | 4,773,384  | 4,773,384  | 0          | /  | 35.40  | 否 |
| 蒋建根 | 副总经理       | 男 | 58 | 2019 年 3 月 25 日  | 第二届董事会任期届满之日止 | 2,897,664  | 2,661,064  | -236,600   | 减持 | 37.20  | 否 |
| 冯一红 | 副总经理       | 女 | 52 | 2019 年 3 月 25 日  | 第二届董事会任期届满之日止 | 3,083,942  | 3,083,942  | 0          | /  | 41.70  | 否 |
| 裴建强 | 副总经理       | 男 | 50 | 2020 年 11 月 12 日 | 第二届董事会任期届满之日止 | 0          | 0          | 0          | /  | 68.70  | 否 |
| 合计  | /          | / | /  | /                | /             | 49,818,743 | 48,705,443 | -1,113,300 | /  | 649.60 | / |

| 姓名  | 主要工作经历   |
|-----|--|
| 孙建成 | 历任绍兴市第一塑料厂厂长，绍兴市第二塑料厂厂长，京华制品董事长兼总经理。2016 年 3 月至今任京华激光董事长、总经理。  |
| 冯一平 | 历任绍兴市第二塑料厂会计，京华制品财务经理，京昇科技财务负责人，京华制品副总经理、财务负责人。2007 年 4 月至今任京华科技财务负责人。2016 年 3 月至今，任公司董事、副总经理、财务负责人。                                       |
| 袁坚峰 | 历任华越微电子有限公司工程师，京华制品技术部经理，京昇科技副总经理，京华制品副总经理。2016 年 3 月至今，任公司董事、副总经理。  |
| 谢高翔 | 历任京华制品制版部经理，京昇科技制版部经理，京华科技副总经理兼制版部经理。2015 年 12 月至 2016 年 3 月任京华制品董事。2016 年 3 月至今任公司董事、副总经理。  |
| 陈金通 | 历任浙江省第四地质大队机械厂技术负责人，京华制品工程师、生产部经理助理，京昇科技设备部经理；2010 年 11 月至今，任京华科技设备部经理。2016 年 3 月至今，任公司董事。   |
| 熊建华 | 历任京华制品技术部员工，京昇科技技术部经理。2007 年 7 月至今，任京华科技技术中心经理。2016 年 3 月至今，任公司董事。   |
| 刘玉龙 | 历任中山大学教师、宁波揽众资产管理有限公司经理；2005 年 9 月至今任浙江工商大学副教授；2016 年 7 月至今任浙江京华激光科技股份有限公司独立董事；2017 年 7 月至今任浙江今飞凯达轮毂股份有限公司独立董事；2019 年 9 月至今任厦门嘉戎技术股份有限公司独立 |

|     |   |
|-----|---|
|     | 董事；2019 年 10 月至今任浙江帕瓦新能源股份有限公司独立董事；2021 年 7 月至今任杭州民生健康药业股份有限公司独立董事。   |
| 李黎  | 历任香港理工大学访问学者、新加坡国立大学访问学者、2004 年 6 月至今任杭州电子科技大学教授；2016 年 7 月至今任浙江京华激光科技股份有限公司独立董事；2018 年 10 月至今任杭州电子科技大学上虞科学与工程研究院院长。  |
| 黄文礼 | 2016 年 5 月至今任浙江财经大学副院长；2016 年 7 月至今任浙江京华激光科技股份有限公司独立董事；2016 年 12 月至 2019 年 5 月任慕容控股有限公司独立董事；2017 年 12 月至今任临安农商银行独立董事；2018 年 5 月至 2021 年 4 月任浙江泰林生物技术股份有限公司独立董事；2018 年 6 月至 2020 年 6 月任新翔创维股份有限公司独立董事。 |
| 张建芬 | 历任京华制品出纳，任京昇科技会计，京华制品会计。2009 年至今，任京华科技会计。2016 年 3 月至今，任公司股东代表监事。  |
| 周敏华 | 历任绍兴虎彩激光材料科技有限公司记账员，任绍兴宝龙机械助理会计。2007 年 8 月至今，任京华制品仓管。2016 年 3 月至今，任公司职工代表监事。  |
| 谢伟东 | 历任绍兴京华激光制品有限公司营销员、营销部主任；2016 年 3 月至今历任浙江京华激光科技股份有限公司营销部主任、副经理。  |
| 戚奇凡 | 历任京华制品工程师、制版部经理、生产部经理，京昇科技生产部经理，京华科技人力资源总监、副总经理、董事。2016 年 1 月至今，任京华科技监事。2016 年 3 月至今，任公司副总经理。   |
| 蒋建根 | 历任京华制品工程师、设备部经理，京昇科技营销部经理。2007 年 7 月至今，任京华科技营销总监；2016 年 3 月至今，任公司副总经理。  |
| 邵波  | 历任京华制品综合部经理，京昇科技人力资源部总监，京华制品副总经理。2016 年 3 月至今，任公司副总经理。2018 年 5 月至今，任京华激光董事会秘书。  |
| 冯一红 | 历任京昇科技业务员、营销部主任，京华制品营销经理。2016 年 3 月至今，任公司副总经理。  |
| 裴建强 | 历任浙江爱迪尔包装股份有限公司机长、领班，杭州伟成印刷有限公司机长、领班、主任、经理、副总经理，云南省玉溪印刷有限责任公司总经理、董事；2020 年 11 月至今，任公司副总经理。  |

其它情况说明

适用 不适用



## (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### 1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名       | 股东单位名称       | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期      | 任期终止日期 |
|--------------|--------------|------------|-------------|--------|
| 孙建成          | 浙江兴晟投资管理有限公司 | 执行董事       | 2015年12月23日 | /      |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无            |            |             |        |

### 2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称          | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期   | 任期终止日期   |
|--------|-----------------|------------|----------|----------|
| 孙建成    | 绍兴京华激光材料科技有限公司  | 执行董事、总经理   | 2016年1月  | /        |
| 孙建成    | 珠海市瑞明科技有限公司     | 执行董事、经理    | 2019年1月  | /        |
| 孙建成    | 珠海市瑞敏包装材料有限公司   | 执行董事、经理    | 2019年1月  | 2021年11月 |
| 孙建成    | 珠海市欧科创盈文化创意有限公司 | 执行董事、经理    | 2019年1月  | 2021年11月 |
| 孙建成    | 菲涅尔制版科技有限公司     | 董事         | 2019年6月  | /        |
| 孙建成    | 美国菲涅尔制版科技公司     | 董事         | 2019年5月  | /        |
| 孙建成    | 绍兴市长江包装材料有限公司   | 董事长        | 2007年11月 | 2021年2月  |
| 孙建成    | 浙江京华新材料科技有限公司   | 执行董事       | 2020年7月  | /        |
| 孙建成    | 京华(上海)设计咨询有限公司  | 执行董事       | 2021年9月  | /        |
| 冯一平    | 绍兴京华激光材料科技有限公司  | 副总经理、财务负责人 | 2007年7月  | /        |
| 冯一平    | 绍兴市长江包装材料有限公司   | 董事         | 2007年11月 | 2021年2月  |
| 袁坚峰    | 绍兴市长江包装材料有限公司   | 董事         | 2007年11月 | 2021年2月  |
| 谢高翔    | 绍兴京华激光材料科技有限公司  | 副总经理       | 2010年2月  | /        |
| 谢高翔    | 美国菲涅尔制版科技公司     | 董事         | 2019年5月  | /        |
| 谢高翔    | 京华(上海)设计咨询有限公司  | 监事         | 2021年9月  | /        |
| 刘玉龙    | 浙江工商大学          | 副教授        | 2005年9月  | /        |
| 刘玉龙    | 浙江今飞凯达轮毂股份有限公司  | 独立董事       | 2017年7月  | /        |
| 刘玉龙    | 厦门嘉戎技术股份有限公司    | 独立董事       | 2019年9月  | /        |

|              |   |      |             |             |
|--------------|---|------|-------------|-------------|
| 刘玉龙          | 浙江帕瓦新能源股份有限公司   | 独立董事 | 2019 年 10 月 | /           |
| 刘玉龙          | 杭州民生健康药业股份有限公司  | 独立董事 | 2021 年 7 月  | /           |
| 李黎           | 杭州电子科技大学  | 教授   | 2004 年 6 月  | /           |
| 李黎           | 杭州电子科技大学上虞科学与工程研究院  | 院长   | 2018 年 10 月 | /           |
| 黄文礼          | 浙江财经大学  | 副院长  | 2016 年 5 月  | /           |
| 黄文礼          | 临安农商银行  | 独立董事 | 2017 年 12 月 | /           |
| 黄文礼          | 浙江泰林生物技术股份有限公司  | 独立董事 | 2018 年 5 月  | 2021 年 4 月  |
| 邵波           | 珠海市瑞明科技有限公司   | 监事   | 2019 年 1 月  | /           |
| 邵波           | 珠海市瑞敏包装材料有限公司   | 监事   | 2019 年 1 月  | 2021 年 11 月 |
| 邵波           | 珠海市欧科创盈文化创意有限公司   | 监事   | 2019 年 1 月  | 2021 年 11 月 |
| 邵波           | 浙江京华新材料科技有限公司   | 经理   | 2020 年 7 月  |             |
| 蒋建根          | 绍兴京华激光材料科技有限公司  | 营销总监 | 2007 年 7 月  | /           |
| 戚奇凡          | 绍兴市长江包装材料有限公司   | 董事   | 2007 年 11 月 | 2021 年 2 月  |
| 戚奇凡          | 绍兴京华激光材料科技有限公司  | 监事   | 2016 年 1 月  | /           |
| 张建芬          | 绍兴京华激光材料科技有限公司  | 会计   | 2009 年 1 月  | /           |
| 张建芬          | 珠海市瑞明科技有限公司   | 公司秘书 | 2019 年 1 月  | /           |
| 张建芬          | 珠海市瑞敏包装材料有限公司   | 公司秘书 | 2019 年 1 月  | 2021 年 11 月 |
| 张建芬          | 珠海市欧科创盈文化创意有限公司   | 公司秘书 | 2019 年 1 月  | 2021 年 11 月 |
| 在其他单位任职情况的说明 | 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、菲涅尔制版科技有限公司、美国菲涅尔制版科技公司、浙江京华新材料科技有限公司及京华(上海)设计咨询有限公司为公司子公司；绍兴市长江包装材料有限公司为公司实际控制人控制的企业。 |      |             |             |

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序   | 根据《公司章程》、《薪酬与考核委员会工作细则》执行。  |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据    | 董事、监事、高级管理人员报酬标准根据公司经营规模和盈利情况，参照本地上市公司及国内同行业公司高管薪酬水平，并结合公司绩效管理考核结果综合确定。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 公司董事、监事及高级管理人员在公司领取薪酬严格按照公司责任考核制度兑现，公司所披露的报酬与实际发放情况相符。                  |

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 649.60 万元。 |
|-----------------------------|--|

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

| 会议届次  | 召开日期       | 会议决议   |
|-------|------------|--|
| 二届十二次 | 2021.4.28  | 审议通过《2020 年度总经理工作报告》、《2020 年度董事会工作报告》、《2020 年度独立董事述职报告》、《2020 年度董事会审计委员会履职情况报告》、《〈2020 年年度报告〉全文及摘要》、《2021 年第一季度报告》、《公司 2020 年度内部控制评价报告》、《2020 年度财务决算报告》、《关于公司 2020 年度利润分配预案的议案》、《2020 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于续聘公司 2021 年度审计机构的议案》、《关于向银行申请综合授信额度的议案》、《关于修订〈公司内幕信息知情人管理制度〉的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于全资子公司之间吸收合并的议案》、《关于召开公司 2020 年年度股东大会的议案》。 |
| 二届十三次 | 2021.8.27  | 审议通过《2021 年半年度报告及其摘要》、《2021 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。   |
| 二届十四次 | 2021.10.19 | 审议通过《2021 年第三季度报告》。  |
| 二届十五次 | 2021.11.03 | 审议通过《关于公司全资子公司投资建设智能防伪包装材料项目的议案》。  |

**六、董事履行职责情况**

**(一) 董事参加董事会和股东大会的情况**

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况    |        |           |        |      |               | 参加股东大会情况  |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------|
|      |        | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | 出席股东大会的次数 |
| 孙建成  | 否      | 4          | 4      | 0         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 袁坚峰  | 否      | 4          | 4      | 0         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 冯一平  | 否      | 4          | 4      | 0         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 谢高翔  | 否      | 4          | 3      | 1         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 陈金通  | 否      | 4          | 4      | 0         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 熊建华  | 否      | 4          | 4      | 0         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 刘玉龙  | 是      | 4          | 0      | 4         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 李黎   | 是      | 4          | 0      | 4         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 黄文礼  | 是      | 4          | 0      | 4         | 0      | 0    | 否             | 1         |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

|                |   |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数    | 4 |
| 其中：现场会议次数      | 0 |
| 通讯方式召开会议次数     | 0 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 4 |

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (1). 董事会下设专门委员会成员情况

| 专门委员会类别  | 成员姓名        |
|----------|-------------|
| 审计委员会    | 孙建成、刘玉龙、黄文礼 |
| 提名委员会    | 孙建成、黄文礼、李黎  |
| 薪酬与考核委员会 | 孙建成、刘玉龙、黄文礼 |
| 战略委员会    | 孙建成、袁坚峰、李黎  |

### (2). 报告期内审计委员会召开 3 次会议

| 召开日期         | 会议内容   | 重要意见和建议 | 其他履行职责情况 |
|--------------|--|---------|----------|
| 2021. 4. 28  | 二届八次审计委员会审议了《2020 年度财务决算报告》、《关于续聘 2021 年度审计机构的议案》、《〈2020 年年度报告〉全文及摘要》、《2021 年第一季度报告》、《关于公司 2021 年度内部审计工作计划的议案》、《2020 年度董事会审计委员会履职情况报告》、《公司 2020 年度内部控制评价报告》。 | 无       | 无        |
| 2021. 8. 27  | 二届九次审计委员会审议了《2021 年半年度报告及其摘要》。   | 无       | 无        |
| 2021. 10. 19 | 二届十次审计委员会审议了《2021 年半年度报告及其摘要》。   | 无       | 无        |

### (3). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

## 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

|              |     |
|--------------|-----|
| 母公司在职员工的数量   | 286 |
| 主要子公司在职员工的数量 | 321 |

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 在职员工的数量合计              | 607    |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 21     |
| 专业构成                   |        |
| 专业构成类别                 | 专业构成人数 |
| 生产人员                   | 389    |
| 销售人员                   | 30     |
| 技术人员                   | 63     |
| 财务人员                   | 22     |
| 行政人员                   | 56     |
| 管理人员及其他                | 47     |
| 合计                     | 607    |
| 教育程度                   |        |
| 教育程度类别                 | 数量（人）  |
| 本科及以上学历                | 59     |
| 大专                     | 123    |
| 高中及以下                  | 425    |
| 合计                     | 607    |

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司薪酬制度依据员工岗位的重要性、个人的工作能力与工作表现,参照绍兴本地相应企业、相关同行企业的工资水平来制定。员工工资体系一般分为年薪制、计件制、计时制和提成制。公司按照国家和地方相关法律规定为员工缴纳“五险一金”(养老、失业、医疗、工伤、生育保险及住房公积金)。

高管人员薪酬实行年薪制,由基本薪酬和绩效薪酬两部分组成,基本薪酬按各岗位人员的基本薪酬标准每月发放,绩效薪酬由公司董事会薪酬与考核委员会根据公司全年经营业绩情况和各岗位人员的工作绩效情况研究决定,绩效薪酬每年度发放。

## (三) 培训计划

适用 不适用

公司建立了岗位分类的培训体系,采取内部培训的方式,针对不同岗位技能、安全生产和劳动保护的具体要求、有针对性的培训。为各类人员制定出个人成长及企业需要相结合培训计划,以保障员工的健康成长及企业的健康发展。

## (四) 劳务外包情况

适用 不适用

### 十、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司分别于2020年4月27日和2020年5月18日召开的第二届董事会第七次会议和2019年年度股东大会审议通过《浙江京华激光科技股份有限公司关于公司未来三年(2020年—2022年)股东回报规划的议案》,该议案重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司当年的实际经营情

况和可持续发展，明确了分红标准和比例，充分考虑和保护了中小投资者的合法权益，符合公司章程的规定，并经公司独立董事和监事会发表意见，审议程序合法合规。

## 2. 现金政策的执行情况：

公司于 2022 年 4 月 27 日召开的公司第二届董事会第十七次会议审议通过《关于 2021 年度利润分配的议案》，拟以 2021 年 12 月 31 日的股本总数 178,516,800 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.5 元（含税），合计分配现金股利 44,629,200.00 元（含税）。本年度利润分配预案尚须经 2021 年年度股东大会审议通过后实施。

公司在制定现金股利分配政策时，兼顾股东的合理回报及公司的可持续发展，留存收益将用于公司生产经营，促进公司实现良好效益，更好地保护股东权益。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用  不适用

|                                    |  |
|------------------------------------|--|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 相关的决策程序和机制是否完备                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

## (三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用  不适用

### 十一、 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

其他激励措施

适用  不适用

#### (三) 董事、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

#### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用  不适用

### 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用  不适用

公司已严格按照中国证监会、上海证券交易所等相关监管法规要求建立了较为完善的公司内控管理体系，并能根据公司实际运行情况不断优化公司治理结构和内控体系，对相关管理制度进

行修订和完善，每年持续开展内部控制评价，公司内控运行机制健全有效。详见同日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《京华激光 2021 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司董事会坚持以风险防范为导向，以提升管理实效为目的，增强内控制度执行力和内控管理有效性，形成事前风险防控、事中监控预警、事后评价优化的管理闭环。结合公司的行业特点和业务拓展实际经营情况，进一步加强对子公司的管理，建立了有效的控制机制，对公司的组织、资源、资产、投资和公司的运作进行风险控制，提高了公司整体运作效率和抗风险能力。

### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司于同日披露了《内部控制审计报告》，详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》和上海证监局《关于上市公司治理专项自查清单填报具体问题的通知》要求，公司深入开展了上市公司治理问题自查行动。公司将严格按照有关文件要求，继续认真做好公司治理专项行动工作，使公司能够在规范运作的前提下健康持续高质量地发展。

### 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、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主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

公司全资子公司京华科技是 2021 年绍兴市市级环境重点监控企业。公司从事新材料技术研发；纸制品制造；纸制品销售；塑料制品制造；塑料制品销售；包装材料及制品销售；货物进出口。生产过程主要有涂布、模压、镀铝、复卷等工序，生产的污染主要包括废气、固体废弃物和噪声。

##### ①废气污染物

涂布工序产生的废气主要是乙酸乙酯，通过集气装置，将收集到的气体通过废气治理设施 RTO 处理后经排气筒排放，在排气筒设置污染源排放口标识，并注明主要排放物。根据浙江省绍兴市

生态环境检测中心出具的【绍市环监[2021]监字第216号】环境检测报告显示，废气治理设施RTO 处理后的主要排放物符合标准，监测结果如下表：

| 主要污染物名称 | 排放方式        | 排放口数量和分布情况      | 排放浓度                   | 排放总量     | 执行的污染物排放标准             | 超标排放情况 |
|---------|-------------|-----------------|------------------------|----------|------------------------|--------|
| 颗粒物     | 经 RTO 处理后排放 | 厂内东北角<br>1 个排放口 | <20 mg/m <sup>3</sup>  | <4892 Kg | ≤30 mg/m <sup>3</sup>  | 否      |
| 二氧化硫    |             |                 | <3 mg/m <sup>3</sup>   | <732 Kg  | ≤550 mg/m <sup>3</sup> | 否      |
| 氮氧化物    |             |                 | 9 mg/m <sup>3</sup>    | 2204 Kg  | ≤240 mg/m <sup>3</sup> | 否      |
| 非甲烷总烃   |             |                 | 0.87 mg/m <sup>3</sup> | 202 Kg   | ≤80 mg/m <sup>3</sup>  | 否      |

废气排放执行浙江省地方标准《工业涂装工序大气污染物排放标准》（DB33/ 2146—2018）和《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）标准，产生的废气污染物排放浓度均符合标准要求，无超标排放现象。

### ②固体废弃物

绍兴京华生产过程产生的固体废物主要为边角料、废包装材料、生活垃圾和废树脂、废真空油、活性炭等，边角料、废包装材料出售给个人重新利用，生活垃圾交由环卫部门进行无害化处理。废树脂(HW13)、废真空油(HW08)、活性炭(HW49)等属于危险废物，委托浙江德创环保科技股份有限公司(具有浙江省危险废物经营许可证等有效文件)进行收储。

一般工业固体废物的贮存按照《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》(GB185992001)的要求执行；危险废物的贮存按照《危险废物贮存污染控制标准》(GB18597-2001)的要求执行。公司产生的固体废物贮存均符合标准要求，无超标贮存现象。

### ③噪声污染

京华科技产生的噪声主要来源于涂布机、模压机、空压机等设备，公司通过采取设置减震底座、关闭门窗作业、加强厂区绿化等措施，有效地降低了噪声值。

根据杭州普洛赛斯检测科技有限公司出具的检验检测报告【普洛赛斯检字第 2021Z040131 号】，公司工作场所空气中噪声控制在 76.7~77.5dB 之间，工作场所噪声执行《工作场所物理因素测量第 8 部分：噪声》(GBZ/T189.8-2007)标准。公司产生的噪声符合标准要求，无超标现象。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

### ①废气防治设施的建设和运行

京华科技 RTO 运行实行人机联动，其运行情况随时报告给管理人员，每日做好运行台帐，定期检修维护设备设施，并做好设备维修运行记录，确保稳定运行。

### ②固体废弃物防治设施的建设和运行

针对一般工业固体废物（废纸废膜），公司暂存后统一交由回收公司进行回收处置，生活垃圾交由环卫部门进行无害化处理。针对危险废物，先暂存于符合标准的危险废物库房中，并建立危险废物出入库台帐，达到一定数量后，委托浙江德创环保科技股份有限公司进行收储。库房内设有视频监控系统。



### ③噪声防治设施的建设和运行

京华科技通过采取设置减震基座、关闭门窗作业、加强厂区绿化等措施，有效地降低了噪声值。工作场所空气中噪声控制在 76.4~77.1dB 之间，工作场所噪声执行《工作场所物理因素测量 第 8 部分：噪声》(GBZ/T189.8-2007)标准。公司产生的噪声符合标准要求，无超标现象。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

京华科技年产激光全息薄膜 1000 吨项目和年产激光全息防伪膜 2000 吨项目已按照规定进行环境影响评价，编制环境影响报告表，建设过程严格按照相关要求执行。其中年产激光全息薄膜 1000 吨项目环评批复文件为《关于绍兴京华激光材料科技有限公司建设项目环境影响报告表的批复》(绍市环核[2007]58号)、环境保护验收批复为《关于绍兴京华激光材料科技有限公司年产激光全息薄膜 1000 吨项目竣工环境保护验收意见》(绍市环建检[2012]96号)。

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

京华科技按照《中华人民共和国突发事件应对法》(中华人民共和国主席令第 69 号)、《突发环境事件应急管理办法》(环境保护部令第 34 号)及其他相关法律法规的要求，制定了《绍兴京华激光材料科技有限公司突发环境事件应急预案》(备案编号：3306022022021L)，建立了环境事件应急救援体系，规范环境应急管理工作，提高突发环境事件的应急救援反应速度和协调水平，增强综合处置突发环境事件的能力，预防和控制次生灾害的发生，保障企业员工和公众的生命安全，最大限度地降低财产损失、减少环境破坏和社会影响。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

京华科技定期开展环境自行监测工作，编制了自行监测方案。同时每年委托杭州普洛赛斯检测科技有限公司对京华科技生产过程中产生的废气、噪声污染进行检测；绍兴市环境检测中心每年对排放口废气进行监督检测，检测结果显示公司产生的各项污染物排放浓度均符合国家相关标准要求，噪声污染测试指标也符合规定要求，无超标现象。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

## (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

公司严格遵守有关环境保护的相关法律、法规、规章及地方环保标准，并严格规范生产过程中对废气、固体废弃物的管理。报告期内，公司及下属子公司严格执行环境管理制度规范，未发生环境污染事件。

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

通过加强对员工有关防治环境污染、保护生态等国家法律法规的宣传和教育培训，达到提升员工环保意识的目的。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

为响应国家节能减排的号召，公司技术人员通过改进生产工艺，如采用无排放的水性涂料、UV 涂料部分替代溶剂性涂料来达到减排的目的。

二、社会责任工作情况

适用 不适用

公司热心公益事业，报告期内公司在疫情防控方面积极捐款，彰显公司敢于担当、乐于奉献、服务社会的核心价值观。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、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 |
|--------------|------|----------|--|------------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 控股股东兴晟投资 | 本公司自股份公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本公司直接或间接持有的股份公司股份，也不由股份公司收购该部分股份。本公司直接或间接持有的股票在锁定期满后 2 年内减持的，每年减持股份公司股票总量不超过减持年度上年末所持股份公司股票的 25%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等事项的，减持价格、数量将进行相应调整），其减持价格不低于发行价；股份公司上市后 6 个月内如股份公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司直接或间接持有的股票的锁定期自动延长 6 个月；如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。   | 自公司股票上市之日起三十六个月内 | 是       | 是        | 不适用                  | 不适用             |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 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 股时可以不受到上述比例限制；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             |
| 与首           | 股    | 董事、监事、   | 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   | 自公司股             | 是       | 是        | 不适用                  | 不适用             |

|            |        |  |   |                  |   |   |     |     |
|------------|--------|--|---|------------------|---|---|-----|-----|
| 次公开发行的承诺   | 限售     | 高级管理人员袁坚峰、冯一平、谢高翔、陈金通、熊建华、邵波、冯一红、戚奇凡、王富青、张建芬、蒋建根、钱明均 | 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 股时可以不受到上述比例限制；离任后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。 | 票上市之日起三十六个月内     |   |   |     |     |
| 与首次公开发行的承诺 | 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 |
| 与首次公开发行的承诺 | 股份限售   | 持股 5% 股东孙建成、冯一平、袁坚峰                                  | 本人直接或间接持有的股票在锁定期满后 2 年内减持的，每年减持股份公司股票总量不超过减持年度上年末所持股份公司股票的 25%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等事项的，减持价格、数量将进行相应调整），其减持价格不低于发行价；股份公司上市后 6 个月内如股份公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有的股票的锁定期自动延长 6 个月；如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。本人不因职务变更、离职而免除上述履行义务。  | 限售期满 2 年内        | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与首次公开发行的承诺 | 解决同业竞争 | 控股股东兴晟投资   | 本公司及本公司控制的其他企业目前未直接或间接从事与股份公司存在同业竞争的业务及活动；本公司愿意促使本公司控制的其他企业将来不直接或通过其他方式间接从事构成与股份公司业务有同业竞争的经营活动；本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或委派人员在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员；未来如有在股份公司经营范围内相关业务的商业机会，本公司将介绍给股份公司；对股份公  | 长期               | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|              |        |          |   |    |   |   |     |     |
|--------------|--------|----------|---|----|---|---|-----|-----|
|              |        |          | 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。   |    |   |   |     |     |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 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 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 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 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 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  | 长期 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|              |    |                       |  |                  |   |   |     |     |  |
|--------------|----|-----------------------|--|------------------|---|---|-----|-----|--|
|              |    |                       | 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。   |                  |   |   |     |     |  |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 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 |  |

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目**

**是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 股东或关联方名称 | 关联关系 | 占用时间 | 发生原因 | 期初余额 | 报告期新增占用金额 | 报告期偿还总金额 | 期末余额 | 截至年报披露日余额 | 预计偿还方式 | 预计偿还金额 | 预计偿还时间 |
|----------|------|------|------|------|-----------|----------|------|-----------|--------|--------|--------|
|          |      |      |      |      |           |          |      |           |        |        |        |

|  |       |      |     |              |     |              |   |   |     |     |     |
|--|-------|------|-----|--------------|-----|--------------|---|---|-----|-----|-----|
| Vladimir Vacariuc                                | 其他关联方 | 5 个月 | 代垫款 | 1,319,416.34 | 0   | 1,319,416.34 | 0 | 0 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| Vitali Prisacar                                  | 其他关联方 | 5 个月 | 代垫款 | 1,319,416.34 | 0   | 1,319,416.34 | 0 | 0 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 合计   | /     | /    | /   | 2,638,832.68 | 0   | 2,638,832.68 | 0 | 0 | /   |     | /   |
| 期末合计值占最近一期经审计净资产的比例                              |       |      |     |              | 0   |              |   |   |     |     |     |
| 控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序                          |       |      |     |              | 不适用 |              |   |   |     |     |     |
| 当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明 |       |      |     |              | 不适用 |              |   |   |     |     |     |
| 未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明           |       |      |     |              | 不适用 |              |   |   |     |     |     |
| 注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）                            |       |      |     |              | 不适用 |              |   |   |     |     |     |
| 年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况与专项审核意见不一致的原因说明（如有）   |       |      |     |              | 不适用 |              |   |   |     |     |     |

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用 不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**

**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用 不适用

详见第十节财务报告之五、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相关内容。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

适用 不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

适用 不适用

**(四) 其他说明**

适用 不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

|              | 现聘任              |
|--------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称   | 中汇会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬   | 51               |
| 境内会计师事务所审计年限 | 7 年              |
| 境外会计师事务所名称   | 不适用              |
| 境外会计师事务所报酬   | 不适用              |
| 境外会计师事务所审计年限 | 不适用              |

|              | 名称               | 报酬 |
|--------------|------------------|----|
| 内部控制审计会计师事务所 | 中汇会计师事务所（特殊普通合伙） | 15 |
| 保荐人          | 浙商证券股份有限公司       | 0  |

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

适用 不适用

公司 2020 年度股东大会审议通过了《关于续聘 2021 年审计机构的议案》，续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计机构。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

适用 不适用

**七、面临退市风险的情况**

**(一) 导致退市风险警示的原因**

适用 不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

适用 不适用



### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用  不适用

### 八、破产重整相关事项

适用  不适用

### 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项  本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用  不适用

### 十一、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。

### 十二、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)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

**(二) 担保情况**

适用 不适用

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 类型      | 资金来源 | 发生额       | 未到期余额    | 逾期未收回金额 |
|---------|------|-----------|----------|---------|
| 银行结构性存款 | 自有资金 | 7,000.00  | 0        | 0       |
| 银行理财产品  | 自有资金 | 27,500.00 | 7,000.00 | 0       |

**其他情况**

适用 不适用

## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 受托人      | 委托理财类型  | 委托理财金额   | 委托理财起始日期   | 委托理财终止日期   | 资金来源 | 资金投向  | 报酬确定方式 | 年化收益率     | 预期收益(如有) | 实际收益或损失 | 实际收回情况 | 是否经过法定程序 | 未来是否有委托理财计划 | 减值准备计提金额(如有) |
|----------|---------|----------|------------|------------|------|-------|--------|-----------|----------|---------|--------|----------|-------------|--------------|
| 中国银行绍兴分行 | 银行结构性存款 | 3,450.00 | 2021.02.24 | 2021.06.15 | 自有资金 | 结构性存款 | 按合同约定  | 1.49-3.5% | 36.72    | 36.72   | 已收回    | 是        | 是           | /            |
| 中国银行绍兴分行 | 银行结构性存款 | 3,550.00 | 2021.02.24 | 2021.06.16 | 自有资金 | 结构性存款 | 按合同约定  | 1.5-3.51% | 38.23    | 38.23   | 已收回    | 是        | 是           | /            |
| 招商银行绍兴分行 | 银行理财产品  | 2,000.00 | 2021.02.25 | 2021.05.25 | 自有资金 | 理财产品  | 按合同约定  | 3.55%     | 18.82    | 18.82   | 已收回    | 是        | 是           | /            |
| 招商银行绍兴分行 | 银行理财产品  | 2,000.00 | 2021.05.25 | 2021.08.25 | 自有资金 | 理财产品  | 按合同约定  | 3.55%     | 18.82    | 18.82   | 已收回    | 是        | 是           | /            |
| 招商银行绍兴分行 | 银行理财产品  | 2,000.00 | 2021.08.25 | 2021.11.25 | 自有资金 | 理财产品  | 按合同约定  | 3.40%     | 18.02    | 18.02   | 已收回    | 是        | 是           | /            |
| 招商银行绍兴分行 | 银行理财产品  | 2,000.00 | 2021.11.25 | 2022.02.25 | 自有资金 | 理财产品  | 按合同约定  | 3.4-3.7%  | 18.82    | 18.82   | 已收回    | 是        | 是           | /            |
| 招商银行绍兴分行 | 银行理财产品  | 500.00   | 2021.03.05 | 2021.09.06 | 自有资金 | 理财产品  | 按合同约定  | 4.31%     | 10.92    | 10.92   | 已收回    | 是        | 是           | /            |
| 招商银行绍兴分行 | 银行理财产品  | 7,000.00 | 2021.03.15 | 2021.09.15 | 自有资金 | 理财产品  | 按合同约定  | 3.70%     | 134.09   | 134.09  | 已收回    | 是        | 是           | /            |
| 招商银行绍兴分行 | 银行理财产品  | 1,500.00 | 2021.04.02 | 2021.04.07 | 自有资金 | 理财产品  | 按合同约定  | 2.81%     | 0.58     | 0.58    | 已收回    | 是        | 是           | /            |
| 招商银行绍兴分行 | 银行理财产品  | 1,500.00 | 2021.04.14 | 2022.01.11 | 自有资金 | 理财产品  | 按合同约定  | 3.80%     | 42.90    | 42.90   | 已收回    | 是        | 是           | /            |
| 招商银行绍兴分行 | 银行理财产品  | 500.00   | 2021.10.13 | 2022.01.11 | 自有   | 理财产   | 按合同    | 3.94%     | 4.86     | 4.86    | 已收     | 是        | 是           | /            |

|          |        |          |            |            |      |      |       |       |        |       |     |   |   |   |
|----------|--------|----------|------------|------------|------|------|-------|-------|--------|-------|-----|---|---|---|
| 兴分行      | 品      |          |            |            | 资金   | 品    | 约定    |       |        |       | 回   |   |   |   |
| 招商银行绍兴分行 | 银行理财产品 | 1,500.00 | 2021.07.19 | 2022.01.18 | 自有资金 | 理财产品 | 按合同约定 | 3.65% | 28.13  | 28.13 | 已收回 | 是 | 是 | / |
| 招商银行绍兴分行 | 银行理财产品 | 7,000.00 | 2021.09.22 | 2022.06.22 | 自有资金 | 理财产品 | 按合同约定 | 3.70% | 194.25 | /     | 未收回 | 是 | 是 | / |

**其他情况**

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 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、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

|                              |        |
|------------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)             | 12,399 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)      | 12,572 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)       | 0      |
| 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0      |

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

单位:股

| 前十名股东持股情况        |               |            |            |                         |            |           |             |
|------------------|---------------|------------|------------|-------------------------|------------|-----------|-------------|
| 股东名称<br>(全称)     | 报告期内增<br>减    | 期末持股数<br>量 | 比例<br>(%)  | 持有有<br>限售条<br>件股份<br>数量 | 质押、标记或冻结情况 |           | 股东性质        |
|                  |               |            |            |                         | 股份状态       | 数量        |             |
| 浙江兴晟投资管理有限<br>公司 | 0             | 56,456,585 | 31.63      | 0                       | 无          | 0         | 境内非国有<br>法人 |
| 孙建成              | 0             | 22,358,974 | 12.52      | 0                       | 无          | 0         | 境内自然人       |
| 戚奇凡              | 0             | 4,773,384  | 2.67       | 0                       | 无          | 0         | 境内自然人       |
| 冯一平              | 0             | 4,161,511  | 2.33       | 0                       | 无          | 0         | 境内自然人       |
| 冯一红              | 0             | 3,083,942  | 1.73       | 0                       | 无          | 0         | 境内自然人       |
| 袁坚峰              | -405,700      | 2,854,172  | 1.60       | 0                       | 质押         | 1,000,000 | 境内自然人       |
| 王富青              | -100,000      | 2,797,664  | 1.57       | 0                       | 无          | 0         | 境内自然人       |
| 蒋建根              | -236,600      | 2,661,064  | 1.49       | 0                       | 无          | 0         | 境内自然人       |
| 陈金通              | -290,000      | 2,560,664  | 1.43       | 0                       | 无          | 0         | 境内自然人       |
| 熊建华              | -1,000        | 2,274,726  | 1.27       | 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         |                         |            |           |             |
| 浙江兴晟投资管理有限<br>公司 | 56,456,585    | 人民币普通股     | 56,456,585 |                         |            |           |             |
| 孙建成              | 22,358,974    | 人民币普通股     | 22,358,974 |                         |            |           |             |
| 戚奇凡              | 4,773,384     | 人民币普通股     | 4,773,384  |                         |            |           |             |
| 冯一平              | 4,161,511     | 人民币普通股     | 4,161,511  |                         |            |           |             |
| 冯一红              | 3,083,942     | 人民币普通股     | 3,083,942  |                         |            |           |             |
| 袁坚峰              | 2,854,172     | 人民币普通股     | 2,854,172  |                         |            |           |             |
| 王富青              | 2,797,664     | 人民币普通股     | 2,797,664  |                         |            |           |             |
| 蒋建根              | 2,661,064     | 人民币普通股     | 2,661,064  |                         |            |           |             |
| 陈金通              | 2,560,664     | 人民币普通股     | 2,560,664  |                         |            |           |             |
| 熊建华              | 2,274,726     | 人民币普通股     | 2,274,726  |                         |            |           |             |

|                          |   |
|--------------------------|---|
| 前十名股东中回购专户情况说明           | 不适用   |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 不适用   |
| 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%的股权，股东袁坚峰持有兴晟投资 11.62%的股权，股东冯一平持有兴晟投资 10.30%的股权，股东谢高翔持有兴晟投资 5.70%的股权，股东邵波持有兴晟投资 4.57%的股权。 |
| 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

**(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

**四、控股股东及实际控制人情况**

**(一) 控股股东情况**

**1 法人**

适用 不适用

|                          |   |
|--------------------------|---|
| 名称                       | 浙江兴晟投资管理有限公司  |
| 单位负责人或法定代表人              | 孙建成   |
| 成立日期                     | 2015 年 12 月 23 日  |
| 主要经营业务                   | 资产管理（非金融类），股权投资，投资管理（非金融类），企业管理咨询，投资咨询（除金融、证券、期货、保险等前置许可项目） |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无   |
| 其他情况说明                   | 无   |

**2 自然人**

适用 不适用

**3 公司不存在控股股东情况的特别说明**

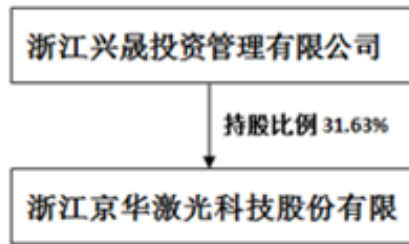
适用 不适用

**4 报告期内控股股东变更情况的说明**

适用 不适用

**5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图**

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

|                      |         |
|----------------------|---------|
| 姓名                   | 孙建成     |
| 国籍                   | 中国      |
| 是否取得其他国家或地区居留权       | 否       |
| 主要职业及职务              | 董事长兼总经理 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无       |

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

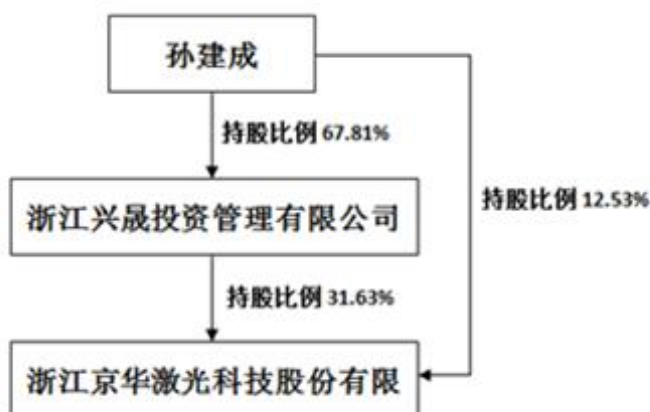
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用





## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

## 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

## 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

#### 一、审计意见

我们审计了浙江京华激光科技股份有限公司(以下简称京华激光)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了京华激光2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于京华激光,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### (一) 存货

##### 1. 关键审计事项

京华激光的存货主要为基础材料原膜原纸以及激光全息模压制品，截至2021年底京华激光合并存货账面余额137,781,378.39元，较2020年底99,924,216.51元增加37,857,161.88元，增加幅度37.89%，详见财务报表附注注释五(八)存货。

如财务报表附注三(十六)所述，存货采用成本与可变现净值孰低计量，管理层根据原材料的使用以及库存商品近效期情况，考虑有关基础材料的质量问题以及近效期存货销售可能性的预测，确定存货的跌价准备。

由于存货金额重大且确定存货跌价准备涉及重大管理层判断，我们将存货确定为关键审计事项。

##### 2. 审计中的应对

我们针对京华激光存货实施的主要审计程序包括：

(1) 了解与存货相关的内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；(2) 对存货盘点进行监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等，并关注残次冷背的存货是否被识别；(3) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；(4) 检查存货的跌价准备计算表，执行存货减值程序，检查分析可变现净值的合理性，评估存货跌价准备计提的准确性。(5) 了解公司的业务模式和成本核算流程，评价公司采取的成本核算方法的合理性；(6) 检查采购合同、与供应商的结算资料、将原材料价格与市场同类产品进行对比分析，并结合原材料价格的变动、销售结构的变化对营业成本的变动执行分析复核等程序；(7) 对报告期内生产成本的归集和分配、存货发出计价等进行了重新计算等测试。

#### (二) 应收账款的增加

##### 1. 关键审计事项

京华激光的客户主要系包装、印刷公司。截至2021年底京华激光合并应收账款账面价值216,727,089.34元，较2020年底201,502,847.75元增加15,224,241.59元，增加幅度7.56%；占2021年度合并营业收入的24.72%；占2021年末资产总额的17.75%，详见财务报表附注五(四)应收账款。

由于应收账款金额重大且管理层在确定应收账款信用减值率时需要运用重要会计估计和判断，故我们将应收账款的增加识别为关键审计事项。

##### 2. 审计中的应对

我们对京华激光应收账款的增加关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性；(2) 通过查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理；(3) 复核京华激光对应收账款坏账准备的计提过程，包括按账龄分析法进行计提

以及单项计提的坏账准备；(4)对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；(5)对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象；(6)比较前期坏账准备的计提数和实际发生数，对应收账款余额进行期后收款测试，评价本期应收账款信用减值计提的合理性。

### (三) 商誉减值

#### 1. 关键审计事项

截至2021年底京华激光商誉110,606,927.58元，系2019年收购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、菲涅尔制版科技有限公司及FREESTAMP INC形成的商誉。根据企业会计准则，管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因商誉减值测试的评估需依赖管理层的判断，减值评估涉及确定折现率、未来期间销售增长率、毛利率等评估参数，商誉减值测试的评估过程复杂，其所基于的假设，受到预期未来市场和经济环境的影响而有可能改变，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。

#### 2. 审计中的应对

我们针对商誉减值上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与商誉减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

(2) 根据相关约定，参考行业惯例，分析公司管理层对公司商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性；

(3) 与公司管理层讨论并利用评估专家工作，了解减值测试结果最为敏感的假设并进行分析，分析检查管理层采用的假设的恰当性及相关披露是否适当。

(4) 复核评价管理层预测时所使用的关键参数：将预测期收入增长率与历史的收入增长率及同行业收入增长率进行对比分析；将预测的毛利率与历史毛利率进行比较，且考虑了市场趋势；分析了管理层所采用的折现率；

(5) 测算未来现金流量净现值以及商誉减值金额的计算是否正确。

(6) 根据商誉减值测试结果，检查和评价商誉的列报和披露是否准确和恰当。

(7) 获取并复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表，比较商誉所述资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况。

### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估京华激光的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算京华激光、终止运营或别无其他现实的选择。

京华激光治理层（以下简称治理层）负责监督京华激光的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对京华激光持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致京华激光不能持续经营。

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

（六）就京华激光中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2021 年 12 月 31 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 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                  |                  |
| 货币资金          |    | 101,002,177.68   | 89,905,011.12    |
| 结算备付金         |    |                  |                  |
| 拆出资金          |    |                  |                  |
| 交易性金融资产       |    | 284,530,112.11   | 224,659,268.32   |
| 衍生金融资产        |    |                  |                  |
| 应收票据          |    | 142,500.00       | 3,741,616.72     |
| 应收账款          |    | 216,727,089.34   | 201,502,847.75   |
| 应收款项融资        |    | 52,042,720.05    | 38,781,220.63    |
| 预付款项          |    | 4,374,721.57     | 3,926,974.05     |
| 应收保费          |    |                  |                  |
| 应收分保账款        |    |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |    |                  |                  |
| 其他应收款         |    | 3,095,431.15     | 4,572,150.57     |
| 其中：应收利息       |    |                  |                  |
| 应收股利          |    |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |    |                  |                  |
| 存货            |    | 137,781,378.39   | 99,924,216.51    |
| 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        |    | 1,924,426.45     | 790,044.09       |
| 流动资产合计        |    | 801,620,556.74   | 667,803,349.76   |
| <b>非流动资产：</b> |    |                  |                  |
| 发放贷款和垫款       |    |                  |                  |
| 债权投资          |    |                  |                  |
| 其他债权投资        |    |                  |                  |
| 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          |    | 253,607,298.63   | 256,391,391.16   |
| 在建工程          |    |                  | 643,364.28       |
| 生产性生物资产       |    |                  |                  |
| 油气资产          |    |                  |                  |
| 使用权资产         |    | 1,818,456.22     |                  |
| 无形资产          |    | 44,151,400.60    | 45,836,575.70    |
| 开发支出          |    |                  |                  |
| 商誉            |    | 110,606,927.58   | 121,561,228.74   |
| 长期待摊费用        |    | 1,875,306.56     | 4,708,850.84     |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 递延所得税资产              |  | 2,919,102.28     | 786,983.72       |
| 其他非流动资产              |  | 4,178,088.13     | 1,690,605.00     |
| 非流动资产合计              |  | 419,156,580.00   | 431,618,999.44   |
| 资产总计                 |  | 1,220,777,136.74 | 1,099,422,349.20 |
| <b>流动负债：</b>         |  |                  |                  |
| 短期借款                 |  |                  |                  |
| 向中央银行借款              |  |                  |                  |
| 拆入资金                 |  |                  |                  |
| 交易性金融负债              |  |                  |                  |
| 衍生金融负债               |  |                  |                  |
| 应付票据                 |  | 86,467,119.31    | 34,270,000.00    |
| 应付账款                 |  | 114,300,757.21   | 114,700,743.44   |
| 预收款项                 |  | 294,438.29       |                  |
| 合同负债                 |  | 1,249,771.92     | 1,470,981.26     |
| 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               |  | 15,384,443.26    | 12,096,979.36    |
| 应交税费                 |  | 11,954,938.85    | 14,285,628.67    |
| 其他应付款                |  | 9,629,621.62     | 8,396,830.47     |
| 其中：应付利息              |  |                  |                  |
| 应付股利                 |  |                  |                  |
| 应付手续费及佣金             |  |                  |                  |
| 应付分保账款               |  |                  |                  |
| 持有待售负债               |  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债          |  | 892,848.92       |                  |
| 其他流动负债               |  | 63,264.09        | 769,878.31       |
| 流动负债合计               |  | 240,237,203.47   | 185,991,041.51   |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                  |                  |
| 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                 |  | 1,039,744.85     |                  |
| 长期应付款                |  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬             |  |                  |                  |
| 预计负债                 |  |                  |                  |
| 递延收益                 |  | 917,951.72       | 1,104,313.67     |
| 递延所得税负债              |  | 8,350,981.23     | 7,615,488.49     |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 10,308,677.80    | 8,719,802.16     |
| 负债合计                 |  | 250,545,881.27   | 194,710,843.67   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 178,516,800.00   | 178,516,800.00   |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 永续债                       |  |                  |                  |
| 资本公积                      |  | 373,034,101.55   | 373,034,101.55   |
| 减：库存股                     |  |                  |                  |
| 其他综合收益                    |  | -618,722.61      | -431,132.19      |
| 专项储备                      |  |                  |                  |
| 盈余公积                      |  | 39,204,028.49    | 33,992,890.29    |
| 一般风险准备                    |  |                  |                  |
| 未分配利润                     |  | 378,285,481.00   | 316,934,017.36   |
| 归属于母公司所有者权益<br>(或股东权益) 合计 |  | 968,421,688.43   | 902,046,677.01   |
| 少数股东权益                    |  | 1,809,567.04     | 2,664,828.52     |
| 所有者权益(或股东权益) 合计           |  | 970,231,255.47   | 904,711,505.53   |
| 负债和所有者权益(或<br>股东权益) 总计    |  | 1,220,777,136.74 | 1,099,422,349.20 |

公司负责人：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

2021 年 12 月 31 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 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                  |                  |
| 货币资金          |    | 36,311,049.11    | 39,892,122.84    |
| 交易性金融资产       |    | 126,977,904.11   | 145,450,328.77   |
| 衍生金融资产        |    |                  |                  |
| 应收票据          |    |                  |                  |
| 应收账款          |    | 198,856,489.21   | 126,705,589.27   |
| 应收款项融资        |    | 23,288,471.07    | 11,326,641.86    |
| 预付款项          |    | 1,919,180.83     | 1,277,089.74     |
| 其他应收款         |    | 1,404,496.80     | 80,897,543.35    |
| 其中：应收利息       |    |                  |                  |
| 应收股利          |    |                  | 80,000,000.00    |
| 存货            |    | 107,760,768.75   | 83,351,332.71    |
| 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        |    | 428,864.04       | 559,203.57       |
| 流动资产合计        |    | 496,947,223.92   | 489,459,852.11   |
| <b>非流动资产：</b> |    |                  |                  |
| 债权投资          |    |                  |                  |
| 其他债权投资        |    |                  |                  |
| 长期应收款         |    |                  |                  |
| 长期股权投资        |    | 213,970,634.81   | 221,351,371.13   |
| 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                 |  | 197,278,458.76 | 202,060,275.30 |
| 在建工程                 |  |                | 598,672.56     |
| 生产性生物资产              |  |                |                |
| 油气资产                 |  |                |                |
| 使用权资产                |  | 448,111.82     |                |
| 无形资产                 |  | 35,834,120.27  | 36,666,569.87  |
| 开发支出                 |  |                |                |
| 商誉                   |  |                |                |
| 长期待摊费用               |  | 1,856,449.87   | 4,006,645.56   |
| 递延所得税资产              |  |                |                |
| 其他非流动资产              |  | 5,575,540.50   | 2,050,005.00   |
| 非流动资产合计              |  | 454,963,316.03 | 466,733,539.42 |
| 资产总计                 |  | 951,910,539.95 | 956,193,391.53 |
| <b>流动负债：</b>         |  |                |                |
| 短期借款                 |  |                |                |
| 交易性金融负债              |  |                |                |
| 衍生金融负债               |  |                |                |
| 应付票据                 |  | 73,600,000.00  | 34,270,000.00  |
| 应付账款                 |  | 63,283,482.85  | 114,144,595.15 |
| 预收款项                 |  | 294,438.29     |                |
| 合同负债                 |  | 344,016.92     | 1,604.80       |
| 应付职工薪酬               |  | 7,868,920.05   | 5,998,817.44   |
| 应交税费                 |  | 6,494,523.76   | 8,336,916.93   |
| 其他应付款                |  | 4,310,229.84   | 4,272,463.26   |
| 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          |  | 168,571.68     |                |
| 其他流动负债               |  | 44,722.20      | 664,225.06     |
| 流动负债合计               |  | 156,408,905.59 | 167,688,622.64 |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                |                |
| 长期借款                 |  |                |                |
| 应付债券                 |  |                |                |
| 其中：优先股               |  |                |                |
| 永续债                  |  |                |                |
| 租赁负债                 |  | 314,930.98     |                |
| 长期应付款                |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬             |  |                |                |
| 预计负债                 |  |                |                |
| 递延收益                 |  | 917,951.72     | 1,104,313.67   |
| 递延所得税负债              |  | 5,804,716.18   | 6,418,601.78   |
| 其他非流动负债              |  |                |                |
| 非流动负债合计              |  | 7,037,598.88   | 7,522,915.45   |
| 负债合计                 |  | 163,446,504.47 | 175,211,538.09 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                |                |
| 实收资本（或股本）            |  | 178,516,800.00 | 178,516,800.00 |
| 其他权益工具               |  |                |                |
| 其中：优先股               |  |                |                |



|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 379,206,416.77 | 379,206,416.77 |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  |                |                |
| 盈余公积              |  | 39,204,028.49  | 33,992,890.29  |
| 未分配利润             |  | 191,536,790.22 | 189,265,746.38 |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 788,464,035.48 | 780,981,853.44 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |  | 951,910,539.95 | 956,193,391.53 |

公司负责人：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

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 附注 | 2021 年度        | 2020 年度        |
|--------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入            |    | 876,705,373.83 | 704,234,024.67 |
| 其中：营业收入            |    | 876,705,373.83 | 704,234,024.67 |
| 利息收入               |    |                |                |
| 已赚保费               |    |                |                |
| 手续费及佣金收入           |    |                |                |
| 二、营业总成本            |    | 763,379,555.60 | 601,320,176.07 |
| 其中：营业成本            |    | 605,847,868.81 | 475,068,050.33 |
| 利息支出               |    |                |                |
| 手续费及佣金支出           |    |                |                |
| 退保金                |    |                |                |
| 赔付支出净额             |    |                |                |
| 提取保险责任准备金净额        |    |                |                |
| 保单红利支出             |    |                |                |
| 分保费用               |    |                |                |
| 税金及附加              |    | 6,076,602.60   | 4,393,956.44   |
| 销售费用               |    | 28,467,103.17  | 21,915,721.30  |
| 管理费用               |    | 36,359,064.49  | 29,806,025.22  |
| 研发费用               |    | 87,642,906.16  | 71,076,391.49  |
| 财务费用               |    | -1,013,989.63  | -939,968.71    |
| 其中：利息费用            |    | 95,897.23      |                |
| 利息收入               |    | 1,297,601.29   | 1,375,646.33   |
| 加：其他收益             |    | 4,212,795.91   | 9,023,428.95   |
| 投资收益（损失以“－”号填列）    |    | 6,914,359.19   | 8,088,079.26   |
| 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 |    |                |                |
| 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)        |  | 3,670,843.79   | -773,167.84    |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)          |  | -660,557.31    | -1,057,414.82  |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)          |  | -10,954,301.16 | 549,729.95     |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)          |  | 7,140.00       | -157,246.43    |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)          |  | 116,516,098.65 | 118,587,257.67 |
| 加:营业外收入                    |  | 535,199.87     | 136,082.57     |
| 减:营业外支出                    |  | 957,726.10     | 554,769.02     |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)        |  | 116,093,572.42 | 118,168,571.22 |
| 减:所得税费用                    |  | 5,730,822.25   | 11,607,389.83  |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)          |  | 110,362,750.17 | 106,561,181.39 |
| (一)按经营持续性分类                |  |                |                |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)      |  | 110,362,750.17 | 106,561,181.39 |
| 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) |  | 111,191,801.84 | 107,672,242.09 |
| 2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)       |  | -829,051.67    | -1,111,060.70  |
| 六、其他综合收益的税后净额              |  | -213,800.23    | -577,987.92    |
| (一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |  |                |                |
|                            |  | -187,590.42    | -524,396.94    |
| 1.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          |  |                |                |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益           |  |                |                |
|                            |  | -187,590.42    | -524,396.94    |
| (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)金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |  |                |                |
| (4)其他债权投资信用减值准备            |  |                |                |
| (5)现金流量套期储备                |  |                |                |

|                         |  |                |                |
|-------------------------|--|----------------|----------------|
| (6) 外币财务报表折算差额          |  | -187,590.42    | -524,396.94    |
| (7) 其他                  |  |                |                |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  | -26,209.81     | -53,590.98     |
| 七、综合收益总额                |  | 110,148,949.94 | 105,983,193.47 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 111,004,211.42 | 107,147,845.15 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | -855,261.48    | -1,164,651.68  |
| 八、每股收益：                 |  |                |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |  | 0.62           | 0.60           |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |  | 0.62           | 0.60           |

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。

公司负责人：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

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 附注 | 2021 年度        | 2020 年度        |
|---------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入              |    | 505,008,595.80 | 453,517,555.70 |
| 减：营业成本              |    | 371,092,238.54 | 339,963,330.61 |
| 税金及附加               |    | 3,905,399.09   | 2,724,229.07   |
| 销售费用                |    | 12,764,231.41  | 9,363,149.78   |
| 管理费用                |    | 17,267,920.43  | 13,486,882.89  |
| 研发费用                |    | 45,285,628.44  | 38,459,951.87  |
| 财务费用                |    | -869,474.38    | -1,076,351.80  |
| 其中：利息费用             |    | 26,945.62      |                |
| 利息收入                |    | 963,564.30     | 1,105,100.00   |
| 加：其他收益              |    | 3,729,069.07   | 6,797,050.88   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     |    | 3,718,683.77   | 85,325,726.04  |
| 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  |    |                |                |
| 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） |    | 1,527,575.34   | -565,920.55    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）   |    | -3,851,308.43  | -1,132,808.69  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）   |    | -7,380,736.32  | 549,729.95     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）   |    | 13,634.25      | 57,553.43      |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）   |    | 53,319,569.95  | 141,627,694.34 |
| 加：营业外收入             |    | 504,736.67     | 80,332.05      |

|                        |  |               |                |
|------------------------|--|---------------|----------------|
| 减：营业外支出                |  | 180,194.51    | 282,424.95     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |  | 53,644,112.11 | 141,425,601.44 |
| 减：所得税费用                |  | 1,532,730.07  | 5,392,160.99   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |  | 52,111,382.04 | 136,033,440.45 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  | 52,111,382.04 | 136,033,440.45 |
| （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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |               |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备        |  |               |                |
| 5. 现金流量套期储备            |  |               |                |
| 6. 外币财务报表折算差额          |  |               |                |
| 7. 其他                  |  |               |                |
| 六、综合收益总额               |  | 52,111,382.04 | 136,033,440.45 |
| 七、每股收益：                |  |               |                |
| （一）基本每股收益（元/股）         |  |               |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）         |  |               |                |

公司负责人：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

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2021年度         | 2020年度         |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 493,824,027.97 | 395,748,062.05 |
| 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                   |  |                | 2,403.63       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 10,561,595.29  | 10,777,824.03  |
| 经营活动现金流入小计                |  | 504,385,623.26 | 406,528,289.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 214,160,000.78 | 170,253,085.68 |
| 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            |  |                |                |
| 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                 |  |                |                |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |  | 85,237,527.48  | 65,404,274.65  |
| 支付的各项税费                   |  | 45,244,187.75  | 36,531,888.16  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 32,955,139.92  | 29,930,931.09  |
| 经营活动现金流出小计                |  | 377,596,855.93 | 302,120,179.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 126,788,767.32 | 104,408,110.13 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 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 |  | 15,158.41      | 413,059.29     |
| 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            |  | 542,501,934.53 | 900,388,079.26 |
| 投资活动现金流入小计                |  | 542,517,092.94 | 900,801,138.55 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 19,957,259.80  | 43,940,125.62  |
| 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              |  |                | 17,640,053.98  |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 支付的现金净额                   |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 591,787,575.34 | 907,300,000.00 |
| 投资活动现金流出小计                |  | 611,744,835.14 | 968,880,179.60 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -69,227,742.20 | -68,079,041.05 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                | 829,700.00     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 29,617,727.50  | 19,759,286.00  |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 29,617,727.50  | 20,588,986.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 44,629,200.00  | 38,253,600.00  |
| 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            |  | 46,276,414.75  | 22,523,351.00  |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 90,905,614.75  | 60,776,951.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -61,287,887.25 | -40,187,965.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -308,433.13    | -899,704.20    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -4,035,295.26  | -4,758,600.12  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 79,097,337.15  | 83,855,937.27  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 75,062,041.89  | 79,097,337.15  |

公司负责人：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

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2021年度         | 2020年度         |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 266,662,841.39 | 252,637,376.25 |
| 收到的税费返还               |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 5,737,682.06   | 7,638,520.61   |
| 经营活动现金流入小计            |    | 272,400,523.45 | 260,275,896.86 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 163,285,757.85 | 115,667,446.26 |
| 支付给职工及为职工支付的现金        |    | 40,818,691.54  | 29,139,030.32  |
| 支付的各项税费               |    | 23,889,064.59  | 17,251,728.96  |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 14,636,902.85  | 13,517,135.57  |
| 经营活动现金流出小计                |  | 242,630,416.83 | 175,575,341.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 29,770,106.62  | 84,700,555.75  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 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 |  | 947,795.00     | 298,222.70     |
| 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            |  | 295,246,259.11 | 541,325,726.04 |
| 投资活动现金流入小计                |  | 296,194,054.11 | 541,623,948.74 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 12,508,176.50  | 33,721,850.44  |
| 投资支付的现金                   |  |                | 33,247,883.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 271,527,575.34 | 541,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计                |  | 284,035,751.84 | 607,969,733.44 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 12,158,302.27  | -66,345,784.70 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 29,617,727.50  | 19,759,286.00  |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 29,617,727.50  | 19,759,286.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 44,629,200.00  | 38,253,600.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 41,770,336.15  | 22,523,351.00  |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 86,399,536.15  | 60,776,951.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -56,781,808.65 | -41,017,665.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  |                |                |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 29,084,448.87  | 51,747,342.82  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 14,231,049.11  | 29,084,448.87  |

公司负责人：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**  
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 2021 年度        |        |    |  |                |           |             |      |               |        |                |    |                | 少数股东权益       | 所有者权益合计        |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-----------|-------------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|--------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |           |             |      |               |        |                | 小计 |                |              |                |
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：<br>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             |              |                |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |           |             |      |               |        |                |    |                |              |                |
| 一、上年年末余额              | 178,516,800.00 |        |    |  | 373,034,101.55 |           | -431,132.19 |      | 33,992,890.29 |        | 316,934,017.36 |    | 902,046,677.01 | 2,664,828.52 | 904,711,505.53 |
| 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              | 178,516,800.00 |        |    |  | 373,034,101.55 |           | -431,132.19 |      | 33,992,890.29 |        | 316,934,017.36 |    | 902,046,677.01 | 2,664,828.52 | 904,711,505.53 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |                |        |    |  |                |           | -187,590.42 |      | 5,211,138.20  |        | 61,351,463.64  |    | 66,375,011.42  | -855,261.48  | 65,519,749.94  |
| (一) 综合收益总额            |                |        |    |  |                |           | -187,590.42 |      |               |        | 111,191,801.84 |    | 111,004,211.42 | -855,261.48  | 110,148,949.94 |
| (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              |                |        |    |  |                |           |             |      | 5,211,138.20  |        | -49,840,338.20 |    | -44,629,200.00 |              | -44,629,200.00 |



|                    |                |  |  |  |                |  |             |               |  |                |                |                |                |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|-------------|---------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                |  |             | 5,211,138.20  |  | -5,211,138.20  |                |                |                |                |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |  |  |                |  |             |               |  |                |                |                |                |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |                |  |  |  |                |  |             |               |  | -44,629,200.00 | -44,629,200.00 |                | -44,629,200.00 |                |
| 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             |                |  |  |  |                |  |             |               |  |                |                |                |                |                |
| 四、本期期末余额           | 178,516,800.00 |  |  |  | 373,034,101.55 |  | -618,722.61 | 39,204,028.49 |  | 378,285,481.00 |                | 968,421,688.43 | 1,809,567.04   | 970,231,255.47 |

| 项目       | 2020 年度     |        |    |  |             |       |           |      |             |        |             |    |             | 少数股东权益     | 所有者权益合计     |
|----------|-------------|--------|----|--|-------------|-------|-----------|------|-------------|--------|-------------|----|-------------|------------|-------------|
|          | 归属于母公司所有者权益 |        |    |  |             |       |           |      |             |        |             | 小计 |             |            |             |
|          | 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          |            |             |
|          | 优先股         | 永续债    | 其他 |  |             |       |           |      |             |        |             |    |             |            |             |
| 一、上年年末余额 | 127,512,000 |        |    |  | 424,038,901 |       | 93,264.75 |      | 20,389,546. |        | 261,118,719 |    | 833,152,431 | 229,480.20 | 833,381,912 |

|                       |                |  |  |                |             |               |                |                |               |                |  |     |
|-----------------------|----------------|--|--|----------------|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--|-----|
|                       | 0.00           |  |  | .55            |             | 24            |                | .32            |               | .86            |  | .06 |
| 加：会计政策变更              |                |  |  |                |             |               |                |                |               |                |  |     |
| 前期差错更正                |                |  |  |                |             |               |                |                |               |                |  |     |
| 同一控制下企业合并             |                |  |  |                |             |               |                |                |               |                |  |     |
| 其他                    |                |  |  |                |             |               |                |                |               |                |  |     |
| 二、本年期初余额              | 127,512,000.00 |  |  | 424,038,901.55 | 93,264.75   | 20,389,546.24 | 261,118,719.32 | 833,152,431.86 | 229,480.20    | 833,381,912.06 |  |     |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 51,004,800.00  |  |  | -51,004,800.00 | -524,396.94 | 13,603,344.05 | 55,815,298.04  | 68,894,245.15  | 2,435,348.32  | 71,329,593.47  |  |     |
| (一)综合收益总额             |                |  |  |                | -524,396.94 |               | 107,672,242.09 | 107,147,845.15 | -1,164,651.68 | 105,983,193.47 |  |     |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |  |  |                |             |               |                |                | 3,600,000.00  | 3,600,000.00   |  |     |
| 1.所有者投入的普通股           |                |  |  |                |             |               |                |                | 3,600,000.00  | 3,600,000.00   |  |     |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |  |  |                |             |               |                |                |               |                |  |     |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |  |  |                |             |               |                |                |               |                |  |     |
| 4.其他                  |                |  |  |                |             |               |                |                |               |                |  |     |
| (三)利润分配               |                |  |  |                |             | 13,603,344.05 | -51,856,944.05 | -38,253,600.00 |               | -38,253,600.00 |  |     |
| 1.提取盈余公积              |                |  |  |                |             | 13,603,344.05 | -13,603,344.05 |                |               |                |  |     |
| 2.提取一般风险准备            |                |  |  |                |             |               |                |                |               |                |  |     |
| 3.对所有者(或股东)的分配        |                |  |  |                |             |               | -38,253,600.00 | -38,253,600.00 |               | -38,253,600.00 |  |     |
| 4.其他                  |                |  |  |                |             |               |                |                |               |                |  |     |
| (四)所有者权益内部结转          | 51,004,800.00  |  |  | -51,004,800.00 |             |               |                |                |               |                |  |     |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       | 51,004,800.00  |  |  | -51,004,800.00 |             |               |                |                |               |                |  |     |
| 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        | 178,516,800.00 |  |  | 373,034,101.55 |  | -431,132.19 |  | 33,992,890.29 |  | 316,934,017.36 |  | 902,046,677.01 | 2,664,828.52 | 904,711,505.53 |

公司负责人：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 2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2021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、上年年末余额              | 178,516,800.00 |        |     |    | 379,206,416.77 |       |        |      | 33,992,890.29 | 189,265,746.38 | 780,981,853.44 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 178,516,800.00 |        |     |    | 379,206,416.77 |       |        |      | 33,992,890.29 | 189,265,746.38 | 780,981,853.44 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |        |     |    |                |       |        |      | 5,211,138.20  | 2,271,043.84   | 7,482,182.04   |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |                |       |        |      |               | 52,111,382.04  | 52,111,382.04  |
| (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              |                |        |     |    |                |       |        |      | 5,211,138.20  | -49,840,338.20 | -44,629,200.00 |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        |      | 5,211,138.20  | -5,211,138.20  |                |



|                    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|----------------|
| 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       | 51,004,800.00  |  |  |  | -51,004,800.00 |  |  |  |               |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | 51,004,800.00  |  |  |  | -51,004,800.00 |  |  |  |               |                |                |
| 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           | 178,516,800.00 |  |  |  | 379,206,416.77 |  |  |  | 33,992,890.29 | 189,265,746.38 | 780,981,853.44 |

公司负责人：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。

根据公司 2020 年 5 月 18 日召开的 2019 年度股东大会审议通过的《2019 年度利润分配及资本公积转增股本预案》,公司以 2019 年末公司总股本 127,512,000.00 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 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 51,004,800.00 元,转增完成后,公司总股本增加至人民币 178,516,800.00 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 2020 年 7 月 31 日出具中汇会验[2020]5420 号验资报告。公司已于 2020 年 8 月 11 日办妥工商变更登记。

截至 2021 年 12 月 31 日,公司现有总股本为人民币 178,516,800.00 元,总股数 178,516,800.00 股,每股面值人民币 1 元,均为无限售条件的流通股份 A 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。截至 2021 年 12 月 31 日,公司拥有绍兴京华激光材料科技有限公司(以下简称绍兴京华科技公司)、珠海市瑞明科技有限公司(以下简称瑞明科技公司)、菲涅尔制版科技有限公司(以下简称香港菲涅尔公司)、FREESTAMP INC(以下简称美国菲涅尔公司)、浙江京华新材料科技有限公司(以下简称京华新材料公司)、京华(上海)设计咨询有限公司(以下简称上海设计公司)六家子公司。

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 2022 年 4 月 27 日经公司第二届董事会第十七次会议批准对外报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共六家，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 1 家，注销和转让 2 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(十三)、附注三(十八)、附注三(二十)和附注三(二十五)等相关说明。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

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

### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司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、港币为其记账本位币，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（十七）“长期股权投资”或本附注三（十）“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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十七）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处

理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 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，计入当期损益或其他综合收益。

### 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，采用交

易发生日的当期平均汇率折算；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。

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(二十五)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(十)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(十)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(二十五)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。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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

(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(十一)。

#### 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、合同资产、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(十)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或合同资产及租赁应收款,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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产,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(十)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(十)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

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收款项融资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款项融资的信用损失。当单项应收款项融资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款项融资划分为若干组合，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 |

#### 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(十)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[原材料/库存商品]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[在产品、半成品、产成品、委托加工物资]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

### (1). 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

### (1). 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

### (1). 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直接转入留存收益。

(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直接转入留存收益。

### 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

### (1). 如果采用成本计量模式的:

折旧或摊销方法  
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 | 10、20   | 10  | 4.5、9      |
| 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。

其他说明：

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

### (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

#### 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    |

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

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、固定资产、在建工程、使用权资产、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表日存在减值迹象的，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(十一)；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受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或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：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

## 32. 合同负债

### (1). 合同负债的确认方法

适用  不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## 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

离职后福利计划是指设定提存计划。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

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### (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. 租赁负债

适用  不适用

#### 35. 预计负债

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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入 (2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

##### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中

存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 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。

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

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1. 承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁



本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

## 2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 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. 租赁的分类

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

#### 2. 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、合同资产、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。

#### 3. 存货跌价准备

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

#### 4. 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。

#### 5. 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。

#### 6. 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。

#### 7. 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。

#### 8. 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(十一)“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) |
|--|--------------------------|---------------------|
| 财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。         | 本次变更经公司第二届董事会第十二次会议审议通过。 | [注 1]               |
| 财政部于 2021 年 1 月 26 日发布《企业会计准则解释第 14 号》(财会[2021]1 号，以下简称“解释 14 号”)，本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行。                       | 本次变更经公司第二届董事会十七次会议审议通过。  | [注 2]               |
| 财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”)，本公司自 2021 年 12 月 30 日起执行其中的“关于资金集中管理相关列报”规定。 | 本次变更经公司第二届董事会十七次会议审议通过。  | [注 3]               |

[注 1]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

##### (1) 本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

#### (2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司在首次执行日执行新租赁准则追溯调整当期期初留存收益及财务报表项目情况详见本附注三(三十)3 之说明。本公司在首次执行日确认租赁负债采用的承租人增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

[注 2] (1) 针对社会资本方对政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同，解释 14 号规定符合“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同按照该解释进行处理；在 PPP 项目资产建造和运营阶段的收入确认按照《企业会计准则第 14 号——收入》进行会计处理；在 PPP 项目资产建造过程中发生的借款费用，对于确认为无形资产的部分，在相关借款费用满足资本化条件时，应当予以资本化，并在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，结转至无形资产，其他借款费用，均应予以费用化；在 PPP 项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，应当在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产；在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金 (或其他金融资产) 条件的，应当在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额超过有权收取可确定金额的现金 (或其他金融资产) 的差额，确认为无形资产。

本公司按照规定自 2021 年 1 月 26 日起执行解释 14 号, 执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

(2) 针对基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的情形, 解释 14 号规定, 当仅因基准利率改革直接导致采用实际利率法确定利息收入或费用的金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更, 且变更前后的确定基础在经济上相当时, 无需评估该变更是否导致终止确认该金融资产或金融负债, 也不调整该金融资产或金融负债的账面余额, 直接按照变更后的未来现金流量重新计算实际利率, 并以此为基础进行后续计量。当基准利率改革直接导致未来租赁付款额的确定基础发生必要变更, 且变更前后的确定基础在经济上相当时, 承租人应当直接按照变更后租赁付款额的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值。

本公司按照规定自 2021 年 1 月 26 日起执行解释 14 号, 执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 3]解释 15 号中“关于资金集中管理相关列报”要求自 2021 年 12 月 30 日执行, 其他内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

针对资金集中管理相关列报, 解释 15 号规定对于成员单位归集至集团母公司账户的资金, 成员单位应当在资产负债表“其他应收款”项目中列示, 或者根据重要性原则并结合本企业的实际情况, 在“其他应收款”项目之上增设“应收资金集中管理款”项目单独列示; 对于成员单位从集团母公司账户拆借的资金, 成员单位应当在资产负债表“其他应付款”项目中列示。对于成员单位未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金, 成员单位应当在资产负债表“货币资金”项目中列示, 根据重要性原则并结合本企业的实际情况, 成员单位还可以在“货币资金”项目之下增设“其中: 存放财务公司款项”项目单独列示。对于成员单位未从集团母公司账户而直接从财务公司拆借的资金, 成员单位应当在资产负债表“短期借款”项目中列示。

本公司按规定自 2021 年 12 月 30 日起执行解释 15 号中的“关于资金集中管理相关列报”, 执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

其他说明

无

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

### 合并资产负债表

单位: 元 币种: 人民币

| 项目           | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|--------------|------------------|----------------|-----|
| <b>流动资产:</b> |                  |                |     |
| 货币资金         | 89,905,011.12    | 89,905,011.12  |     |
| 结算备付金        |                  |                |     |
| 拆出资金         |                  |                |     |
| 交易性金融资产      | 224,659,268.32   | 224,659,268.32 |     |
| 衍生金融资产       |                  |                |     |

|               |                  |                  |            |
|---------------|------------------|------------------|------------|
| 应收票据          | 3,741,616.72     | 3,741,616.72     |            |
| 应收账款          | 201,502,847.75   | 201,502,847.75   |            |
| 应收款项融资        | 38,781,220.63    | 38,781,220.63    |            |
| 预付款项          | 3,926,974.05     | 3,926,974.05     |            |
| 应收保费          |                  |                  |            |
| 应收分保账款        |                  |                  |            |
| 应收分保合同准备金     |                  |                  |            |
| 其他应收款         | 4,572,150.57     | 4,572,150.57     |            |
| 其中：应收利息       |                  |                  |            |
| 应收股利          |                  |                  |            |
| 买入返售金融资产      |                  |                  |            |
| 存货            | 99,924,216.51    | 99,924,216.51    |            |
| 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        | 790,044.09       | 790,044.09       |            |
| 流动资产合计        | 667,803,349.76   | 667,803,349.76   |            |
| <b>非流动资产：</b> |                  |                  |            |
| 发放贷款和垫款       |                  |                  |            |
| 债权投资          |                  |                  |            |
| 其他债权投资        |                  |                  |            |
| 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          | 256,391,391.16   | 256,391,391.16   |            |
| 在建工程          | 643,364.28       | 643,364.28       |            |
| 生产性生物资产       |                  |                  |            |
| 油气资产          |                  |                  |            |
| 使用权资产         |                  | 542,840.62       | 542,840.62 |
| 无形资产          | 45,836,575.70    | 45,836,575.70    |            |
| 开发支出          |                  |                  |            |
| 商誉            | 121,561,228.74   | 121,561,228.74   |            |
| 长期待摊费用        | 4,708,850.84     | 4,708,850.84     |            |
| 递延所得税资产       | 786,983.72       | 786,983.72       |            |
| 其他非流动资产       | 1,690,605.00     | 1,690,605.00     |            |
| 非流动资产合计       | 431,618,999.44   | 432,161,840.06   | 542,840.62 |
| 资产总计          | 1,099,422,349.20 | 1,099,965,189.82 | 542,840.62 |
| <b>流动负债：</b>  |                  |                  |            |
| 短期借款          |                  |                  |            |
| 向中央银行借款       |                  |                  |            |
| 拆入资金          |                  |                  |            |
| 交易性金融负债       |                  |                  |            |
| 衍生金融负债        |                  |                  |            |
| 应付票据          | 34,270,000.00    | 34,270,000.00    |            |
| 应付账款          | 114,700,743.44   | 114,700,743.44   |            |

|                          |                |                |            |
|--------------------------|----------------|----------------|------------|
| 预收款项                     |                |                |            |
| 合同负债                     | 1,470,981.26   | 1,470,981.26   |            |
| 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                   | 12,096,979.36  | 12,096,979.36  |            |
| 应交税费                     | 14,285,628.67  | 14,285,628.67  |            |
| 其他应付款                    | 8,396,830.47   | 8,396,830.47   |            |
| 其中：应付利息                  |                |                |            |
| 应付股利                     |                |                |            |
| 应付手续费及佣金                 |                |                |            |
| 应付分保账款                   |                |                |            |
| 持有待售负债                   |                |                |            |
| 一年内到期的非流动负债              |                | 196,255.08     | 196,255.08 |
| 其他流动负债                   | 769,878.31     | 769,878.31     |            |
| 流动负债合计                   | 185,991,041.51 | 186,187,296.59 | 196,255.08 |
| <b>非流动负债：</b>            |                |                |            |
| 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                     |                | 346,585.54     | 346,585.54 |
| 长期应付款                    |                |                |            |
| 长期应付职工薪酬                 |                |                |            |
| 预计负债                     |                |                |            |
| 递延收益                     | 1,104,313.67   | 1,104,313.67   |            |
| 递延所得税负债                  | 7,615,488.49   | 7,615,488.49   |            |
| 其他非流动负债                  |                |                |            |
| 非流动负债合计                  | 8,719,802.16   | 9,066,387.70   | 346,585.54 |
| 负债合计                     | 194,710,843.67 | 195,253,684.29 | 542,840.62 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |                |                |            |
| 实收资本（或股本）                | 178,516,800.00 | 178,516,800.00 |            |
| 其他权益工具                   |                |                |            |
| 其中：优先股                   |                |                |            |
| 永续债                      |                |                |            |
| 资本公积                     | 373,034,101.55 | 373,034,101.55 |            |
| 减：库存股                    |                |                |            |
| 其他综合收益                   | -431,132.19    | -431,132.19    |            |
| 专项储备                     |                |                |            |
| 盈余公积                     | 33,992,890.29  | 33,992,890.29  |            |
| 一般风险准备                   |                |                |            |
| 未分配利润                    | 316,934,017.36 | 316,934,017.36 |            |
| 归属于母公司所有者权益（或<br>股东权益）合计 | 902,046,677.01 | 902,046,677.01 |            |

|                   |                  |                  |            |
|-------------------|------------------|------------------|------------|
| 少数股东权益            | 2,664,828.52     | 2,664,828.52     |            |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 904,711,505.53   | 904,711,505.53   |            |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,099,422,349.20 | 1,099,965,189.82 | 542,840.62 |

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            | 2020年12月31日    | 2021年1月1日      | 调整数 |
|---------------|----------------|----------------|-----|
| <b>流动资产：</b>  |                |                |     |
| 货币资金          | 39,892,122.84  | 39,892,122.84  |     |
| 交易性金融资产       | 145,450,328.77 | 145,450,328.77 |     |
| 衍生金融资产        |                |                |     |
| 应收票据          |                |                |     |
| 应收账款          | 126,705,589.27 | 126,705,589.27 |     |
| 应收款项融资        | 11,326,641.86  | 11,326,641.86  |     |
| 预付款项          | 1,277,089.74   | 1,277,089.74   |     |
| 其他应收款         | 80,897,543.35  | 80,897,543.35  |     |
| 其中：应收利息       |                |                |     |
| 应收股利          | 80,000,000.00  | 80,000,000.00  |     |
| 存货            | 83,351,332.71  | 83,351,332.71  |     |
| 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        | 559,203.57     | 559,203.57     |     |
| 流动资产合计        | 489,459,852.11 | 489,459,852.11 |     |
| <b>非流动资产：</b> |                |                |     |
| 债权投资          |                |                |     |
| 其他债权投资        |                |                |     |
| 长期应收款         |                |                |     |
| 长期股权投资        | 221,351,371.13 | 221,351,371.13 |     |
| 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          | 202,060,275.30 | 202,060,275.30 |     |
| 在建工程          | 598,672.56     | 598,672.56     |     |
| 生产性生物资产       |                |                |     |
| 油气资产          |                |                |     |
| 使用权资产         |                |                |     |
| 无形资产          | 36,666,569.87  | 36,666,569.87  |     |
| 开发支出          |                |                |     |
| 商誉            |                |                |     |
| 长期待摊费用        | 4,006,645.56   | 4,006,645.56   |     |
| 递延所得税资产       |                |                |     |



|                      |                |                |  |
|----------------------|----------------|----------------|--|
| 其他非流动资产              | 2,050,005.00   | 2,050,005.00   |  |
| 非流动资产合计              | 466,733,539.42 | 466,733,539.42 |  |
| 资产总计                 | 956,193,391.53 | 956,193,391.53 |  |
| <b>流动负债：</b>         |                |                |  |
| 短期借款                 |                |                |  |
| 交易性金融负债              |                |                |  |
| 衍生金融负债               |                |                |  |
| 应付票据                 | 34,270,000.00  | 34,270,000.00  |  |
| 应付账款                 | 114,144,595.15 | 114,144,595.15 |  |
| 预收款项                 |                |                |  |
| 合同负债                 | 1,604.80       | 1,604.80       |  |
| 应付职工薪酬               | 5,998,817.44   | 5,998,817.44   |  |
| 应交税费                 | 8,336,916.93   | 8,336,916.93   |  |
| 其他应付款                | 4,272,463.26   | 4,272,463.26   |  |
| 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               | 664,225.06     | 664,225.06     |  |
| 流动负债合计               | 167,688,622.64 | 167,688,622.64 |  |
| <b>非流动负债：</b>        |                |                |  |
| 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                 | 1,104,313.67   | 1,104,313.67   |  |
| 递延所得税负债              | 6,418,601.78   | 6,418,601.78   |  |
| 其他非流动负债              |                |                |  |
| 非流动负债合计              | 7,522,915.45   | 7,522,915.45   |  |
| 负债合计                 | 175,211,538.09 | 175,211,538.09 |  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |                |                |  |
| 实收资本（或股本）            | 178,516,800.00 | 178,516,800.00 |  |
| 其他权益工具               |                |                |  |
| 其中：优先股               |                |                |  |
| 永续债                  |                |                |  |
| 资本公积                 | 379,206,416.77 | 379,206,416.77 |  |
| 减：库存股                |                |                |  |
| 其他综合收益               |                |                |  |
| 专项储备                 |                |                |  |
| 盈余公积                 | 33,992,890.29  | 33,992,890.29  |  |
| 未分配利润                | 189,265,746.38 | 189,265,746.38 |  |

|                   |                |                |  |
|-------------------|----------------|----------------|--|
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 780,981,853.44 | 780,981,853.44 |  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 956,193,391.53 | 956,193,391.53 |  |

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2021 年起首次执行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 5%、6%、13% 的税率计缴 |
| 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%       |
| 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；从租计征的，按租金的 12% 计缴 | 1.2%、12%          |
| 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%                |

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

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
|--------|----------|
| 本公司    | 15%      |
| 京华科技   | 15%      |
| 瑞明科技   | 15%      |
| 京华新材料  | 25%      |
| 美国菲涅尔  | 27%      |
| 上海设计   | 25%      |

#### 2. 税收优惠

适用 不适用

##### 1. 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2022年2月7日下发的《关于对浙江省2021年认定的高新技术企业进行第一批补充备案的公告》，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202133010055，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2021年1月1日至2023年12月31日，故2021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 2020 年 12 月 1 日发布的《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》(国科火字[2020]251 号), 本公司之子公司绍兴京华科技公司通过高新技术企业资格复审, 证书编号: GR202033002213, 认定有效期三年。企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 故 2021 年度享受 15% 的企业所得税优惠税率。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组于 2020 年 12 月 1 日下发的《关于广东省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2021]21 号), 本公司之子公司瑞明科技公司被认定为高新技术企业, 取得编号为 GR202044002266 的证书, 认定有效期三年。企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 故 2021 年度享受 15% 的企业所得税优惠税率。

## 2. 土地使用税优惠

根据中华人民共和国国务院下发的《国务院关于修改〈中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例〉的决定》(中华人民共和国国务院令 第 483 号第七条), 本公司及子公司绍兴京华科技符合城镇土地使用税减免法定条件、标准。故城镇土地使用税减征幅度为 100%, 减征期限为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

## 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               | 76,477.19      | 70,441.98     |
| 银行存款               | 74,985,564.70  | 79,026,895.17 |
| 其他货币资金             | 25,940,135.79  | 10,081,000.00 |
| 未到期应收利息            |                | 726,673.97    |
| 合计                 | 101,002,177.68 | 89,905,011.12 |
| 其中: 存放在境外的<br>款项总额 | 10,585,987.90  | 4,745,285.68  |

其他说明

1. 期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 25,940,135.79 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(五十三)“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 | 284,530,112.11 | 224,659,268.32 |
| 其中:                    |                |                |
| 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       | 284,530,112.11 | 224,659,268.32 |

其他说明：

适用  不适用

交易性金融资产系公司购入的银行理财产品，因产品利率与市场业绩、美元兑日元即期汇率、投资收益等挂钩，为浮动收益型存款，故公司将其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，在本科目列报。

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 150,000.00 |              |
| 商业承兑票据 |            | 3,938,543.92 |
| 减：坏账准备 | -7,500.00  | -196,927.20  |
| 合计     | 142,500.00 | 3,741,616.72 |

#### (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

#### (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

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 | 150,000.00 | 100.00 | 7,500.00 | 5.00     | 142,500.00 | 3,938,543.92 | 100.00 | 196,927.20 | 5.00     | 3,741,616.72 |
| 其中：       |            |        |          |          |            |              |        |            |          |              |
| 合计        | 150,000.00 | /      | 7,500.00 | /        | 142,500.00 | 3,938,543.92 | /      | 196,927.20 | /        | 3,741,616.72 |

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: 银行承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

| 名称     | 期末余额       |          |          |
|--------|------------|----------|----------|
|        | 应收票据       | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 150,000.00 | 7,500.00 | 5.00     |
| 合计     | 150,000.00 | 7,500.00 | 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

#### (6). 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 |          |
| 按组合计提坏账准备 | 196,927.20 | -189,427.20 |       |       | 7,500.00 |
| 合计        | 196,927.20 | -189,427.20 |       |       | 7,500.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (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

期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

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  |
|--------|----------|------------|
| 银行承兑汇票 |          | 100,000.00 |

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         | 期末账面余额         |
|------------|----------------|
| 1 年以内      |                |
| 其中：1 年以内分项 |                |
| 1 年以内      | 228,109,400.84 |
| 1 年以内小计    | 228,109,400.84 |
| 1 至 2 年    |                |
| 2 至 3 年    | 33,083.65      |
| 3 年以上      | 869,393.20     |
| 3 至 4 年    |                |
| 4 至 5 年    |                |
| 5 年以上      |                |
| 合计         | 229,011,877.69 |

(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 | 229,011,877.69 | 100.00 | 12,284,788.35 | 5.36     | 216,727,089.34 | 212,980,334.80 | 100.00 | 11,477,487.05 | 5.39     | 201,502,847.75 |
| 其中：       |                |        |               |          |                |                |        |               |          |                |
| 合计        | 229,011,877.69 | /      | 12,284,788.35 | /        | 216,727,089.34 | 212,980,334.80 | /      | 11,477,487.05 | /        | 201,502,847.75 |

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 (%) |
| 账龄组合 | 229,011,877.69 | 12,284,788.35 | 5.36     |
| 合计   | 229,011,877.69 | 12,284,788.35 | 5.36     |

其中：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 账龄    | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
|-------|----------------|---------------|----------|
| 1 年以内 | 228,109,400.84 | 11,405,470.05 | 5.00     |
| 2-3 年 | 33,083.65      | 9,925.10      | 30.00    |
| 3 年以上 | 869,393.20     | 869,393.20    | 100.00   |
| 小计    | 229,011,877.69 | 12,284,788.35 | 5.36     |

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      | 其他变动 |               |
| 按组合计提坏账准备 | 11,477,487.05 | 843,507.11 |       | -36,205.81 |      | 12,284,788.35 |
| 合计        | 11,477,487.05 | 843,507.11 |       | -36,205.81 |      | 12,284,788.35 |

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

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 36,205.81 |

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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          | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|---------------|---------------|---------------------|--------------|
| 浙江三润新科技发展有限公司 | 53,871,136.47 | 23.52               | 2,693,556.82 |
| 湖北京华彩印有限公司    | 8,557,573.62  | 3.74                | 427,878.68   |
| 珠海市嘉瑞包装材料有限公司 | 8,349,811.31  | 3.65                | 417,490.57   |
| 上海烟草包装印刷有限公司  | 6,341,690.99  | 2.77                | 317,084.55   |
| 湖北盟科纸业有限公司    | 6,030,143.97  | 2.63                | 301,507.20   |
| 合计            | 83,150,356.36 | 36.31               | 4,157,517.82 |

其他说明

无

(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

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 52,042,720.05 | 38,781,220.63 |
| 合计     | 52,042,720.05 | 38,781,220.63 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初数           | 本期成本变动        | 本期公允价值变动 | 期末数           |
|--------|---------------|---------------|----------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 38,781,220.63 | 13,261,499.42 |          | 52,042,720.05 |

续上表：

| 项目     | 期初成本          | 期末成本          | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|--------|---------------|---------------|----------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 38,781,220.63 | 52,042,720.05 |          |                   |

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

其他说明：



√适用 □不适用

1. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

单位：元 币种：人民币

| 组合     | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|--------|---------------|------|---------|
| 银行承兑汇票 | 52,042,720.05 |      |         |

2. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 157,919,256.91 |           |

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 | 4,321,624.21 | 98.79  | 3,926,974.05 | 100.00 |
| 1至2年 | 53,097.36    | 1.21   |              |        |
| 2至3年 |              |        |              |        |
| 3年以上 |              |        |              |        |
| 合计   | 4,374,721.57 | 100.00 | 3,926,974.05 | 100.00 |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

| 单位名称          | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---------------|--------------|--------------------|
| 绍兴翔宇绿色包装有限公司  | 3,625,537.08 | 82.87              |
| 浙江中发薄膜有限公司    | 258,309.21   | 5.90               |
| 瑞安市智林电晕设备有限公司 | 104,000.00   | 2.38               |
| 绍兴骏成鸿家具有限公司   | 53,097.36    | 1.21               |
| 浙江天川环保科技有限公司  | 29,000.00    | 0.66               |
| 合计            | 4,069,943.65 | 93.02              |

其他说明

无

其他说明

√适用 □不适用

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 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  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 3,095,431.15 | 4,572,150.57 |
| 合计    | 3,095,431.15 | 4,572,150.57 |

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

#### (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         | 期末账面余额       |
|------------|--------------|
| 1 年以内      |              |
| 其中：1 年以内分项 |              |
| 1 年以内      | 2,723,190.68 |
| 1 年以内小计    | 2,723,190.68 |
| 1 至 2 年    | 540,000.00   |

|         |              |
|---------|--------------|
| 2 至 3 年 | 32,000.00    |
| 3 年以上   | 371,507.45   |
| 3 至 4 年 |              |
| 4 至 5 年 |              |
| 5 年以上   |              |
| 减：坏账准备  | -571,266.98  |
| 合计      | 3,095,431.15 |

### (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  | 1,495,020.09 | 1,052,828.72 |
| 应收暂付款  | 217,482.41   | 2,905,100.71 |
| 往来款    | 784,907.45   | 1,198,245.70 |
| 备用金及其他 | 1,169,288.18 | 198,113.36   |
| 减：坏账准备 | -571,266.98  | -782,137.92  |
| 合计     | 3,095,431.15 | 4,572,150.57 |

### (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) |            |
| 2021年1月1日余额    | 329,267.51   | 317,213.20           | 135,657.21           | 782,137.92 |
| 2021年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |            |
| --转入第二阶段       | -3,200.00    | 3,200.00             |                      |            |
| --转入第三阶段       |              | -92,840.24           | 92,840.24            |            |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |            |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |            |
| 本期计提           | -91,592.64   | -67,972.96           | 166,043.00           | 6,477.40   |
| 本期转回           |              |                      |                      |            |
| 本期转销           |              |                      |                      |            |
| 本期核销           |              |                      | 217,348.34           | 217,348.34 |
| 其他变动           |              |                      |                      |            |
| 2021年12月31日余额  | 234,474.87   | 159,600.00           | 177,192.11           | 571,266.98 |

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       | 其他变动 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 782,137.92 | 6,477.41 |       | -217,348.34 |      | 571,266.98 |
| 合计        | 782,137.92 | 6,477.41 |       | -217,348.34 |      | 571,266.98 |

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

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 217,348.34 |

其中重要的其他应收款核销情况：

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

(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    | 83,800,727.73  |  | 83,800,727.73  | 59,278,648.03 |  | 59,278,648.03 |
| 在产品    | 14,494,983.40  |  | 14,494,983.40  | 19,617,695.36 |  | 19,617,695.36 |
| 库存商品   | 6,019,955.23   |  | 6,019,955.23   | 5,845,197.11  |  | 5,845,197.11  |
| 发出商品   | 31,110,271.86  |  | 31,110,271.86  | 13,886,234.41 |  | 13,886,234.41 |
| 委托加工物资 | 2,204,629.13   |  | 2,204,629.13   | 1,160,970.99  |  | 1,160,970.99  |
| 低值易耗品  | 150,811.04     |  | 150,811.04     | 135,470.61    |  | 135,470.61    |
| 合计     | 137,781,378.39 |  | 137,781,378.39 | 99,924,216.51 |  | 99,924,216.51 |

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 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

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

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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

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、认证进项税 | 808,991.05   | 88,039.69  |
| 待摊费用      | 554,627.17   | 624,693.47 |
| 预缴税费      | 560,808.23   | 77,310.93  |
| 合计        | 1,924,426.45 | 790,044.09 |

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

本期减值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

其他说明

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

本期减值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

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

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

##### (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

其他说明：

适用 不适用

### 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### 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   | 253,607,298.63 | 256,391,391.16 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 253,607,298.63 | 256,391,391.16 |

其他说明：

适用 不适用

#### 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   | 185,156,098.57 | 167,438,600.29 | 6,213,341.06 | 9,980,025.78 | 368,788,065.70 |
| 2. 本期增加金额 | 699,193.41     | 17,242,536.61  | 3,700,048.54 | 1,047,594.57 | 22,689,373.13  |
| (1) 购置    | 333,333.33     | 15,280,428.34  | 3,700,048.54 | 1,047,594.57 | 20,361,404.78  |

|               |                |                |              |               |                |
|---------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| (2)<br>在建工程转入 | 365,860.08     | 1,962,108.27   |              |               | 2,327,968.35   |
| (3)<br>企业合并增加 |                |                |              |               |                |
| 3. 本期减少金额     |                | 957,336.66     | 437,395.9    | 17,165.72     | 1,411,898.28   |
| (1)<br>处置或报废  |                | 957,336.66     | 213,077.00   | 17,165.72     | 1,187,579.38   |
| (2)<br>其他     |                |                | 224,318.90   |               | 224,318.90     |
| 4. 期末余额       | 185,855,291.98 | 183,723,800.24 | 9,475,993.70 | 11,010,454.63 | 390,065,540.55 |
| 二、累计折旧        |                |                |              |               |                |
| 1. 期初余额       | 32,511,995.14  | 68,458,100.45  | 5,033,605.57 | 6,392,973.38  | 112,396,674.54 |
| 2. 本期增加金额     | 9,720,059.30   | 13,590,743.48  | 375,599.60   | 1,009,142.29  | 24,695,544.67  |
| (1)<br>计提     | 9,720,059.30   | 13,590,743.48  | 375,599.60   | 1,009,142.29  | 24,695,544.67  |
| 3. 本期减少金额     |                | 189,228.46     | 421,873.79   | 22,875.04     | 633,977.29     |
| (1)<br>处置或报废  |                | 189,228.46     | 191,769.30   | 22,875.04     | 403,872.80     |
| (2)<br>其他     |                |                | 230,104.49   |               | 230,104.49     |
| 4. 期末余额       | 42,232,054.44  | 81,859,615.47  | 4,987,331.38 | 7,379,240.63  | 136,458,241.92 |
| 三、减值准备        |                |                |              |               |                |
| 1. 期初余额       |                |                |              |               |                |
| 2. 本期增加金额     |                |                |              |               |                |
| (1)<br>计提     |                |                |              |               |                |
| 3. 本期减少金额     |                |                |              |               |                |
| (1)<br>处置或报废  |                |                |              |               |                |
| 4. 期末余额       |                |                |              |               |                |
| 四、账面价值        |                |                |              |               |                |
| 1. 期末账面价值     | 143,623,237.54 | 101,864,184.77 | 4,488,662.32 | 3,631,214.00  | 253,607,298.63 |
| 2. 期初账面价值     | 152,644,103.43 | 98,980,499.84  | 1,179,735.49 | 3,587,052.40  | 256,391,391.16 |



(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 账面原值         | 累计折旧       | 减值准备 | 账面价值         | 备注      |
|------|--------------|------------|------|--------------|---------|
| 机器设备 | 2,824,916.32 | 743,366.28 |      | 2,081,550.04 | 生产暂时不需要 |

(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

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末账面价值       |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 6,963,291.80 |

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明:

□适用 √不适用

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 |      | 643,364.28 |
| 工程物资 |      |            |
| 合计   |      | 643,364.28 |

其他说明:

□适用 √不适用

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/分切机 |      |      |      | 338,495.58 |      | 338,495.58 |
| 废水处理设备                      |      |      |      | 260,176.98 |      | 260,176.98 |
| 珠海瑞明厂房工程                    |      |      |      | 44,691.72  |      | 44,691.72  |
| 合计                          |      |      |      | 643,364.28 |      | 643,364.28 |

### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称                        | 预算数           | 期初余额       | 本期增加金额       | 本期转入固定资产金额   | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度   | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-----------------------------|---------------|------------|--------------|--------------|----------|------|----------------|--------|-----------|--------------|-------------|------|
| 废水处理设备                      | 420,000.00    | 260,176.98 | 111,504.42   | 371,681.40   |          |      | 100.00         | 100.00 |           |              |             | 自筹   |
| 年产5万吨精准定位激光全息防伪包装材料建设项目/分切机 | 425,000.00    | 338,495.58 |              | 338,495.58   |          |      | 90.00          | 100.00 |           |              |             | 募股资金 |
| 珠海瑞明厂房工程                    | 17,786,753.23 | 44,691.72  | 321,168.36   | 365,860.08   |          |      | 104.50         | 100.00 |           |              |             | 自筹   |
| 自制UV模压机                     | 812,993.23    |            | 812,993.23   | 812,993.23   |          |      | 100.00         | 100.00 |           |              |             | 自筹   |
| 电脑控制复合机                     | 248,000.00    |            | 219,469.03   | 219,469.03   |          |      | 100.00         | 100.00 |           |              |             | 自筹   |
| 计算机控制复合机                    | 248,000.00    |            | 219,469.03   | 219,469.03   |          |      | 100.00         | 100.00 |           |              |             | 自筹   |
| 合计                          | 19,940,746.46 | 643,364.28 | 1,684,604.07 | 2,327,968.35 |          |      | /              | /      |           |              | /           | /    |

### (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

(1). 工程物资情况

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

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 房屋建筑物        | 土地使用权      | 合计           |
|-----------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |            |              |
| 1. 期初余额   | 48,617.54    | 494,223.08 | 542,840.62   |
| 2. 本期增加金额 | 2,060,469.07 |            | 2,060,469.07 |
| (1) 租赁    | 2,060,469.07 |            | 2,060,469.07 |
| 3. 本期减少金额 |              |            |              |
| 4. 期末余额   | 2,109,086.61 | 494,223.08 | 2,603,309.69 |
| 二、累计折旧    |              |            |              |
| 1. 期初余额   |              |            |              |
| 2. 本期增加金额 | 620,112.44   | 164,741.03 | 784,853.47   |
| (1) 计提    | 620,112.44   | 164,741.03 | 784,853.47   |
| 3. 本期减少金额 |              |            |              |
| (1) 处置    |              |            |              |
| 4. 期末余额   | 620,112.44   | 164,741.03 | 784,853.47   |
| 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 | 1,488,974.17 | 329,482.05 | 1,818,456.22 |
| 2. 期初账面价值 | 48,617.54    | 494,223.08 | 542,840.62   |

其他说明：

无

## 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    | 47,876,170.00 | 5,604,050.00 | 211,168.88 | 53,691,388.88 |
| 2. 本期增加金额  |               |              |            |               |
| (1) 购置     |               |              |            |               |
| (2) 内部研发   |               |              |            |               |
| (3) 企业合并增加 |               |              |            |               |
| 3. 本期减少金额  |               |              |            |               |
| (1) 处置     |               |              |            |               |
| 4. 期末余额    | 47,876,170.00 | 5,604,050.00 | 211,168.88 | 53,691,388.88 |
| 二、累计摊销     |               |              |            |               |
| 1. 期初余额    | 6,094,103.17  | 1,556,194.06 | 204,515.95 | 7,854,813.18  |
| 2. 本期增加金额  | 978,711.17    | 699,811.00   | 6,652.93   | 1,685,175.10  |
| (1) 计提     | 978,711.17    | 699,811.00   | 6,652.93   | 1,685,175.10  |
| 3. 本期减少金额  |               |              |            |               |
| (1) 处置     |               |              |            |               |
| 4. 期末余额    | 7,072,814.34  | 2,256,005.06 | 211,168.88 | 9,539,988.28  |
| 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  | 40,803,355.66 | 3,348,044.94 |            | 44,151,400.60 |
| 2. 期初账面价值  | 41,782,066.83 | 4,047,855.94 | 6,652.93   | 45,836,575.70 |

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%

### (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   |  |                |
| 瑞明科技公司[注]       | 96,998,434.81  |         |  |      |  | 96,998,434.81  |
| 美国菲涅尔公司         | 13,608,492.77  |         |  |      |  | 13,608,492.77  |
| 香港菲涅尔公司         | 10,954,301.16  |         |  |      |  | 10,954,301.16  |
| 合计              | 121,561,228.74 |         |  |      |  | 121,561,228.74 |

[注]瑞明科技公司商誉期初余额包括珠海市瑞敏包装材料有限公司(以下简称瑞敏包装公司)、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)、瑞明科技公司,欧科创盈公司无实际经营,主要资产为对瑞敏包装公司的长期股权投资(持股比例45.54%),瑞敏包装公司无实际经营,主要资产为对瑞明科技公司的长期股权投资(持股比例98.00%),因瑞敏包装公司及欧科创盈公司商誉的形式实际均来自于瑞明科技公司,故形成商誉的公司实际为瑞明科技公司;根据公司2021年4月28日召开的第二届董事会第十二次会议,为了优化资源配置,减少管理层级,提高整体运营效率,决定由瑞明科技公司吸收合并欧科创盈公司及瑞敏包装公司。吸收合并后,瑞敏包装公司及欧科创盈公司的法人资格被注销,瑞明科技公司依法继承其所有资产、债权债务、人员及其他一切权利与义务,因此本期形成商誉的公司仍然为瑞明科技公司。

### (2). 商誉减值准备

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          |
|-----------------|------|---------------|--|------|--|---------------|
|                 |      | 计提            |  | 处置   |  |               |
| 香港菲涅尔公司         |      | 10,954,301.16 |  |      |  | 10,954,301.16 |
| 合计              |      | 10,954,301.16 |  |      |  | 10,954,301.16 |

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

#### (1) 瑞明科技公司

|                |   |
|----------------|---|
| 项目             | 瑞明科技公司                                      |
| 资产组或资产组组合的构成   | 瑞明科技公司长期资产、营运资金及递延所得税负债                     |
| 资产组或资产组组合的账面价值 | 83,549,292.69 元                             |
| 资产组或资产组组合的确定方法 | 瑞明科技公司生产的产品存在活跃市场,可以带来独立的现金流,可将其认定为一个单独的资产组 |

|  |                                       |
|--|---------------------------------------|
| 资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 | 否                                     |
| 上一会计期间资产组或资产组组合构成                          | 瑞敏包装公司、欧科创盈公司、瑞明科技公司长期资产、营运资金及递延所得税负债 |
| 前后会计期间资产组或资产组组合构成变化的主要事实与依据                | 资产组相关信息详见本附注五(十四)1所述。                 |

(2) 美国菲涅尔公司

|  |  |
|--|--|
| 项 目  | 美国菲涅尔公司                                      |
| 资产组或资产组组合的构成                               | 美国菲涅尔公司长期资产与营运资金                             |
| 资产组或资产组组合的账面价值                             | -1,652,388.76 元                              |
| 资产组或资产组组合的确定方法                             | 美国菲涅尔公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组 |
| 资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 | 是  |

(3) 香港菲涅尔公司

|  |  |
|--|--|
| 项 目  | 香港菲涅尔公司                                      |
| 资产组或资产组组合的构成                               | 香港菲涅尔公司长期资产与营运资金                             |
| 资产组或资产组组合的账面价值                             | 1,250,504.72 元                               |
| 资产组或资产组组合的确定方法                             | 香港菲涅尔公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组 |
| 资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 | 是  |

(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

(1) 商誉减值测试情况：

单位：元 币种：人民币

| 项目                       | 瑞明科技公司        | 美国菲涅尔公司       | 香港菲涅尔公司       |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 商誉账面余额①                  | 96,998,434.81 | 13,608,492.77 | 10,954,301.16 |
| 商誉减值准备余额②                | -             | -             | -             |
| 商誉的账面价值③=①-②             | 96,998,434.81 | 13,608,492.77 | 10,954,301.16 |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值④       | -             | 9,854,425.80  | -             |
| 包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③ | 96,998,434.81 | 23,462,918.57 | 10,954,301.16 |

|                                 |                |               |                  |
|---------------------------------|----------------|---------------|------------------|
| 拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥ | 96,998,434.81  | 23,462,918.57 | 10,954,301.16    |
| 资产组的账面价值⑦                       | 83,549,292.69  | -1,652,388.76 | 1,250,504.72     |
| 包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦            | 180,547,727.50 | 21,810,529.81 | 12,204,805.88    |
| 资产组或资产组组合可收回金额⑨                 | 334,600,000.00 | 23,717,600.00 | 1,171,600.00     |
| 商誉减值损失(⑩大于0时)⑩=⑧-⑨              | -              | -             | 10,954,301.16[注] |
| 归属于本公司的商誉减值损失                   | -              | -             | 10,954,301.16    |

[注]资产组可回收金额小于资产组账面价值，故按照商誉账面余额计提商誉减值损失。

## (2) 可收回金额的确定方法及依据

瑞明科技公司资产组的可收回金额参考利用天源资产评估有限公司于2022年4月8日出具的天源评报字〔2022〕第0215号《浙江京华激光科技股份有限公司对合并珠海市瑞明科技有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组(包含商誉)预计未来现金流量的现值资产评估报告》评估报告，按其预计未来现金流量的现值确定。

美国菲涅尔公司资产组的可收回金额参考利用天源资产评估有限公司于2022年4月8日出具的天源评报字〔2022〕第0213号《浙江京华激光科技股份有限公司对合并FRESTAMP INC形成的商誉进行减值测试涉及的资产组(包含商誉)预计未来现金流量的现值资产评估报告》评估报告，按其预计未来现金流量的现值确定。

香港菲涅尔公司资产组的可收回金额参考利用天源资产评估有限公司于2022年4月8日出具的天源评报字〔2022〕第0214号《浙江京华激光科技股份有限公司对合并菲涅尔制版科技有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组(包含商誉)预计未来现金流量的现值资产评估报告》评估报告，按其预计未来现金流量的现值确定。

### 1) 重要假设及依据

a. 持续经营假设：假设瑞明科技公司、美国菲涅尔公司资产组作为经营主体业务合法，在未来可以保持其持续经营状态，且其资产价值可以通过后续正常经营予以收回。

b. 宏观经济环境相对稳定假设：任何一项资产的价值与其所处的宏观经济环境直接相关，在本次评估时假定社会的产业政策、税收政策和宏观环境保持相对稳定，从而保证评估结果有一个合理的使用期。

c. 利率、汇率保持为目前的水平，无重大变化。

d. 假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对资产组经营主体造成重大不利影响。

e. 假设瑞明科技公司、美国菲涅尔公司资产组经营主体可以保持持续经营状态，其各项与生产经营有关的资质在到期后均可以顺利获取延期。

f. 除非另有说明，假设资产组经营主体完全遵守所有有关的法律法规。

g. 假设资产组经营主体未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。

h. 假设资产组经营主体可以获取正常经营所需的资金。

i. 假设瑞明科技公司、美国菲涅尔公司资产组的经营者是负责的，并且管理层有能力担当其职务，未来年度技术队伍及高级管理人员保持相对稳定，不会发生重大的核心专业人员流失情况。

j. 假设瑞明科技公司、美国菲涅尔公司资产组经营主体的资本结构不发生重大变化。

k. 假设瑞明科技公司、美国菲涅尔公司资产组经营主体管理层在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。

l. 假设有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

m. 假设资产组经营主体所有与营运相关的现金流都将在相关的收入、成本、费用发生的同一年度内均匀产生。

n. 瑞明科技公司目前被认定为高新技术企业。本次评估假设资产组经营主体在现有的高新技术企业资质到期后，未来能够持续通过高新技术企业认证。同时，未来高新技术企业的所得税政策与基准日保持一致即按照15%的税率计缴企业所得税。

o. 假设香港菲涅尔公司资产组经营主体未来经营方式与管理层预计基本一致，即资产组经营主体将于2023年底注销，经营期限至2023年12月31日。

## 2) 关键参数

| 项目名称    | 关键参数                    |        |        |                  |              |
|---------|-------------------------|--------|--------|------------------|--------------|
|         | 预测期                     | 预测期增长率 | 稳定期增长率 | 利润率              | 折现率          |
| 瑞明科技公司  | 2022年-2026年<br>(后续为稳定期) | [注 1]  | 0.00%  | 根据预测的收入、成本、费用等计算 | 13.08% [注 1] |
| 美国菲涅尔公司 | 2022年-2026年<br>(后续为稳定期) | [注 2]  | 0.00%  | 根据预测的收入、成本、费用等计算 | 11.55% [注 2] |
| 香港菲涅尔公司 | 2022年-2023年<br>(有限年经营)  | [注 3]  | —      | 根据预测的收入、成本、费用等计算 | 15.70% [注 3] |

[注1]根据瑞明科技公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。瑞明科技公司主要产品为防伪膜、防伪纸等包装材料，其产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，瑞明科技公司2022年至2026年预计销售收入增长率分别为3.00%、2.00%、2.00%、1.00%、1.00%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

[注2]根据美国菲涅尔公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。美国菲涅尔公司主要产品为销售铂金浮雕光刻机(PRI)、3D图像机及提供对应的维护技术服务，主要业务为：(1)美国菲涅尔按照客户要求，研发制造出符合参数的机器；(2)向本公司每年提供产品的研发技术服务；(3)经本公司同意后，可以在中国大陆以及中国香港、澳门、台湾地区以外的地区开展其他业务。美国菲涅尔公司2022年至2026年预计销售收入增长率分别为269.41%、-30.80%、0.00%、0.00%、0.00%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

[注3]根据香港菲涅尔公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来两年的主营业务收入及其相关的成本、费用、



利润忽略经营的波动性进行预测。香港菲涅尔公司向瑞明科技提供铂金浮雕光刻机 (PRI) 制版服务, 其业务主要为向美国菲涅尔公司采购铂金浮雕光刻机 (PRI), 再按照瑞明科技公司的产品要求, 由香港菲涅尔公司向瑞明科技公司提供制版服务, 获取制版费及服务费。由于香港菲涅尔公司现有设备日益陈旧, 其性能和产能已经逐渐难以满足瑞明科技公司的制版要求。瑞明科技公司分别于 2020 年 11 月和 2021 年 12 月购置了两台更为先进的光刻机, 替代原有香港菲涅尔公司铂金浮雕光刻机。经与管理层访谈了解确认, 香港菲涅尔公司将于 2023 年注销。2022 年起瑞明科技公司与香港菲涅尔公司制版费将根据实际使用情况调整, 故香港菲涅尔公司 2022 年至 2023 年预计销售收入增长率分别为 -83.55%、-40.01%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

#### (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         |
|---------------|--------------|------------|--------------|--------|--------------|
| 装修费           | 2,034,371.51 | 178,217.83 | 1,244,998.48 |        | 967,590.86   |
| 修理费           | 2,194,347.84 | 39,467.80  | 1,342,920.57 |        | 890,895.07   |
| 技术咨询费         | 454,135.90   |            | 454,135.90   |        |              |
| 厂区通道及<br>外围监控 | 25,995.59    |            | 9,174.96     |        | 16,820.63    |
| 合计            | 4,708,850.84 | 217,685.63 | 3,051,229.91 |        | 1,875,306.56 |

其他说明：

无

#### 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

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性<br>差异  | 递延所得税<br>资产  | 可抵扣暂时性<br>差异  | 递延所得税<br>资产  |
| 资产减值准备    |               |              |               |              |
| 政府补助      | 917,951.72    | 137,692.76   | 1,104,313.67  | 165,647.05   |
| 内部交易未实现利润 | 779,375.79    | 116,906.37   | 137,161.30    | 21,152.75    |
| 未抵扣亏损     | 12,690,440.63 | 2,580,627.61 | 846,659.72    | 211,664.93   |
| 使用权资产折旧   | 37,680.07     | 5,762.04     |               |              |
| 坏账准备      | 12,863,555.33 | 1,951,289.64 | 12,065,478.47 | 1,821,530.25 |
| 合计        | 27,289,003.54 | 4,792,278.42 | 14,153,613.16 | 2,219,994.98 |

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期末余额          |               | 期初余额          |              |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|                   | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值   | 7,901,782.94  | 1,185,267.44  | 9,249,582.86  | 1,387,437.43 |
| 其他债权投资公允价值变动      |               |               |               |              |
| 其他权益工具投资公允价值变动    |               |               |               |              |
| 计入当期损益的公允价值变动(增加) | 4,530,112.10  | 698,336.80    | 859,268.32    | 129,078.93   |
| 固定资产折旧            | 55,603,687.59 | 8,340,553.13  | 50,213,222.58 | 7,531,983.39 |
| 合计                | 68,035,582.63 | 10,224,157.37 | 60,322,073.76 | 9,048,499.75 |

## (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 | 1,873,176.14     | 2,919,102.28      | 1,433,011.26     | 786,983.72        |
| 递延所得税负债 | 1,873,176.14     | 8,350,981.23      | 1,433,011.26     | 7,615,488.49      |

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额 | 期初余额       |
|----------|------|------------|
| 可抵扣暂时性差异 |      | 391,073.70 |
| 可抵扣亏损    |      | 7,611.24   |
| 合计       |      | 398,684.94 |

## (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

单位：元 币种：人民币

| 年份   | 期末金额 | 期初金额     | 备注 |
|------|------|----------|----|
| 2025 |      | 7,611.24 |    |
| 合计   |      | 7,611.24 | /  |

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 |              |      |              |              |      |              |
| 合同履行成本 |              |      |              |              |      |              |
| 应收退货成本 |              |      |              |              |      |              |
| 合同资产   |              |      |              |              |      |              |
| 预付设备款  | 4,178,088.13 |      | 4,178,088.13 | 1,690,605.00 |      | 1,690,605.00 |
| 合计     | 4,178,088.13 |      | 4,178,088.13 | 1,690,605.00 |      | 1,690,605.00 |

其他说明：

无

### 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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

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

#### (1). 应付票据列示

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 | 86,467,119.31 | 34,270,000.00 |
| 合计     | 86,467,119.31 | 34,270,000.00 |

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 | 112,949,683.45 | 112,686,152.98 |
| 1-2 年 | 1,226,267.14   | 1,286,989.86   |

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 2-3 年 | 20,098.00      | 648,176.98     |
| 3 年以上 | 104,708.62     | 79,423.62      |
| 合计    | 114,300,757.21 | 114,700,743.44 |

(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 |
|------|------------|------|
| 一年以内 | 294,438.29 |      |
| 合计   | 294,438.29 |      |

(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、合同负债

(1). 合同负债情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 期末余额         | 期初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 预收款 | 1,249,771.92 | 1,470,981.26 |
| 合计  | 1,249,771.92 | 1,470,981.26 |

(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

39、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         | 9,786,390.29 | 83,719,220.06 | 80,431,756.16 | 13,073,854.19 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 4,770,424.89  | 4,770,424.89  |               |
| 三、辞退福利         |              | 89,009.54     | 89,009.54     |               |
| 四、一年内到期的其他福利   | 2,310,589.07 |               |               | 2,310,589.07  |

|    |               |               |               |               |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 12,096,979.36 | 88,578,654.49 | 85,291,190.59 | 15,384,443.26 |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|

### (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 | 9,786,390.29 | 76,083,100.67 | 72,795,636.77 | 13,073,854.19 |
| 二、职工福利费       |              | 3,760,781.44  | 3,760,781.44  |               |
| 三、社会保险费       |              | 2,119,379.41  | 2,119,379.41  |               |
| 其中：医疗保险费      |              | 1,976,001.60  | 1,976,001.60  |               |
| 工伤保险费         |              | 112,292.21    | 112,292.21    |               |
| 生育保险费         |              | 31,085.60     | 31,085.60     |               |
| 四、住房公积金       |              | 1,676,052.50  | 1,676,052.50  |               |
| 五、工会经费和职工教育经费 |              | 79,906.04     | 79,906.04     |               |
| 六、短期带薪缺勤      |              |               |               |               |
| 七、短期利润分享计划    |              |               |               |               |
| 合计            | 9,786,390.29 | 83,719,220.06 | 80,431,756.16 | 13,073,854.19 |

### (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 |      | 4,622,643.69 | 4,622,643.69 |      |
| 2、失业保险费  |      | 147,781.20   | 147,781.20   |      |
| 3、企业年金缴费 |      |              |              |      |
| 合计       |      | 4,770,424.89 | 4,770,424.89 |      |

其他说明：

√适用 □不适用

其他职工福利：

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 其他职工福利 | 2,310,589.07 |      |      | 2,310,589.07 |

### 40、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   | 5,528,431.82 | 3,891,338.29 |
| 消费税   |              |              |
| 营业税   |              |              |
| 企业所得税 | 3,984,843.38 | 8,487,809.46 |
| 个人所得税 | 172,005.03   | 117,581.94   |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 387,753.86    | 256,197.16    |
| 房产税     | 1,591,629.82  | 1,337,302.94  |
| 印花税     | 13,307.90     | 12,400.90     |
| 教育费附加   | 166,180.22    | 109,798.79    |
| 地方教育附加  | 110,786.82    | 73,199.19     |
| 合计      | 11,954,938.85 | 14,285,628.67 |

其他说明：

无

#### 41、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 | 9,629,621.62 | 8,396,830.47 |
| 合计    | 9,629,621.62 | 8,396,830.47 |

其他说明：

适用 不适用

明细情况：

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末数          | 期初数          |
|---------|--------------|--------------|
| 押金保证金   | 1,786,254.07 | 2,186,653.51 |
| 应付暂收款   | 740,610.55   | 536,917.53   |
| 待支付业务费  | 6,636,973.51 | 4,989,481.25 |
| 待付股份购买款 | 320,224.80   | 320,224.80   |
| 暂借款     |              | 196,949.91   |
| 其他      | 145,558.69   | 166,603.47   |
| 合计      | 9,629,621.62 | 8,396,830.47 |

##### 应付利息

###### (1). 分类列示

适用 不适用

##### 应付股利

###### (1). 分类列示

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

### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 42、持有待售负债

适用 不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额       | 期初余额       |
|--------------|------------|------------|
| 1 年内到期的长期借款  |            |            |
| 1 年内到期的应付债券  |            |            |
| 1 年内到期的长期应付款 |            |            |
| 1 年内到期的租赁负债  | 892,848.92 | 196,255.08 |
| 合计           | 892,848.92 | 196,255.08 |

其他说明:

无

## 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额      | 期初余额       |
|--------|-----------|------------|
| 短期应付债券 |           |            |
| 应付退货款  |           |            |
| 待转销项税  | 63,264.09 | 769,878.31 |
| 合计     | 63,264.09 | 769,878.31 |

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 45、长期借款

### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间:

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额         | 期初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 租赁付款额   | 1,068,368.08 | 354,645.25 |
| 未确认融资费用 | -28,623.23   | -8,059.71  |
| 合计      | 1,039,744.85 | 346,585.54 |

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### 长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

##### 专项应付款

##### (1). 按款项性质列示专项应付款

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 | 1,104,313.67 |      | 186,361.95 | 917,951.72 | /    |
| 合计   | 1,104,313.67 |      | 186,361.95 | 917,951.72 | /    |

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           | 119,581.62 |          |             | 59,790.83  |      | 59,790.79  | 与资产相关       |
| 2017 年经济奖励             | 864,732.05 |          |             | 126,571.12 |      | 738,160.93 | 与资产相关       |
| 2019 年度浙江(绍兴)外国专家工作站经费 | 120,000.00 |          |             |            |      | 120,000.00 | 与收益相关       |

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 | 178,516,800.00 |             |    |       |    |    | 178,516,800.00 |

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） | 372,170,101.55 |      |      | 372,170,101.55 |
| 其他资本公积     | 864,000.00     |      |      | 864,000.00     |
| 合计         | 373,034,101.55 |      |      | 373,034,101.55 |

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    |                    |                      |         |             | 税后归属于少数股东  | 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    |            |             |
| 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             | -431,132 | -213,800  |                    |                      |         | -187,590.42 | -26,209.81 | -618,722.61 |

|                    |             |             |  |  |  |             |            |             |
|--------------------|-------------|-------------|--|--|--|-------------|------------|-------------|
| 类进损益的其他综合收益        | .19         | .23         |  |  |  |             |            |             |
| 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       |             |             |  |  |  |             |            |             |
| 现金流量套期储备           |             |             |  |  |  |             |            |             |
| 外币财务报表折算差额         | -431,132.19 | -213,800.23 |  |  |  | -187,590.42 | -26,209.81 | -618,722.61 |
| 其他综合收益合计           | -431,132.19 | -213,800.23 |  |  |  | -187,590.42 | -26,209.81 | -618,722.61 |

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 | 33,992,890.29 | 5,211,138.20 |      | 39,204,028.49 |
| 任意盈余公积 |               |              |      |               |
| 储备基金   |               |              |      |               |
| 企业发展基金 |               |              |      |               |
| 其他     |               |              |      |               |
| 合计     | 33,992,890.29 | 5,211,138.20 |      | 39,204,028.49 |

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           | 316,934,017.36 | 261,118,719.32 |
| 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            | 316,934,017.36 | 261,118,719.32 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润     | 111,191,801.84 | 107,672,242.09 |
| 减:提取法定盈余公积            | 5,211,138.20   | 13,603,344.05  |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               | 44,629,200.00  | 38,253,600.00  |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 期末未分配利润               | 378,285,481.00 | 316,934,017.36 |

#### 利润分配情况说明

1、根据《公司法》及公司章程的规定，按公司2021年度实现净利润的10%提取法定盈余公积5,211,138.20元。

2、根据公司2021年5月20日召开的2020年年度股东大会审议通过的《2020年度利润分配预案》，以2020年12月31日的总股本178,516,800.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.50元(含税)，合计派发现金股利44,629,200.00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 | 867,447,893.73 | 601,977,157.74 | 687,878,815.84 | 463,644,943.79 |
| 其他业务 | 9,257,480.10   | 3,870,711.07   | 16,355,208.83  | 11,423,106.54  |
| 合计   | 876,705,373.83 | 605,847,868.81 | 704,234,024.67 | 475,068,050.33 |

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

合同产生的收入说明:

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：

##### 1. 主营业务收入/主营业务成本情况

###### (1) 按产品分类

单位：元 币种：人民币

| 产品名称    | 本期数            |                | 上年数            |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 激光全息防伪膜 | 134,912,623.78 | 81,338,217.72  | 136,511,094.45 | 75,075,649.76  |
| 激光全息防伪纸 | 714,423,701.24 | 512,673,934.53 | 532,931,966.33 | 379,202,769.46 |
| 其他产品    | 18,111,568.71  | 7,965,005.49   | 18,435,755.06  | 9,366,524.57   |
| 小 计     | 867,447,893.73 | 601,977,157.74 | 687,878,815.84 | 463,644,943.79 |

###### (2) 按地区分类

单位：元 币种：人民币

| 地区名称 | 本期数            |                | 上年数            |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 华东地区 | 483,976,822.34 | 342,780,476.11 | 385,170,902.25 | 265,266,530.35 |
| 华中地区 | 164,834,596.50 | 107,616,404.34 | 129,830,357.35 | 86,145,271.26  |
| 华南地区 | 107,663,189.65 | 70,895,099.73  | 114,710,582.61 | 75,105,233.57  |
| 西南地区 | 91,565,490.91  | 70,669,669.26  | 50,822,753.17  | 33,602,223.59  |
| 华北地区 | 14,656,128.18  | 7,182,472.60   | 4,870,061.38   | 2,111,112.51   |
| 西北地区 | 936,226.33     | 509,349.60     | 26,616.03      | 10,746.06      |
| 国际地区 | 3,815,439.82   | 2,323,686.10   | 2,447,543.05   | 1,403,826.45   |
| 合 计  | 867,447,893.73 | 601,977,157.74 | 687,878,815.84 | 463,644,943.79 |

##### 2. 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

| 客户名称          | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------|----------------|-----------------|
| 浙江三润新科技发展有限公司 | 210,480,249.00 | 25.31[注 1]      |
| 浙江中烟工业有限责任公司  | 11,372,572.25  |                 |
| 小 计           | 221,852,821.25 |                 |
| 浙江卡游科技有限公司    | 81,486,248.74  | 9.29            |

|               |                |           |
|---------------|----------------|-----------|
| 武汉淡雅香生物科技有限公司 | 37,196,538.75  | 8.49[注 2] |
| 武汉虹之彩包装印刷有限公司 | 32,310,696.11  |           |
| 武汉红金龙印务股份有限公司 | 4,892,426.14   |           |
| 小 计           | 74,399,661.00  |           |
| 珠海市嘉瑞包装材料有限公司 | 33,553,453.18  | 3.83      |
| 上海烟草包装印刷有限公司  | 22,597,112.53  | 2.58      |
| 合 计           | 433,889,296.70 | 49.50     |

[注 1]自 2015 年 6 月 10 日起,浙江三润新科技发展有限公司成为浙江中烟工业有限责任公司旗下全资子公司,故在本期内合并计算。

[注 2]武汉虹之彩包装印刷有限公司、武汉红金龙印务股份有限公司和湖北淡雅香生物科技股份有限公司为黄鹤楼科技园(集团)有限公司旗下子公司,故在本期内合并计算。

## 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 | 2,077,555.18 | 1,615,288.91 |
| 教育费附加   | 890,380.77   | 692,266.69   |
| 资源税     |              |              |
| 房产税     | 2,205,759.41 | 1,404,205.17 |
| 土地使用税   |              |              |
| 车船使用税   |              |              |
| 印花税     |              |              |
| 地方教育附加  | 593,587.19   | 461,511.13   |
| 其他      | 309,320.05   | 220,684.54   |
| 合计      | 6,076,602.60 | 4,393,956.44 |

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        |
|--------|---------------|--------------|
| 业务招待费  | 10,680,323.46 | 8,778,271.46 |
| 运输费用   |               | 2,394.50     |
| 职工薪酬   | 8,198,377.04  | 5,426,113.78 |
| 差旅费    | 2,027,097.52  | 3,340,515.31 |
| 广告与宣传费 | 2,825,785.78  | 1,595,715.09 |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 房租费    | 128,859.16    | 426,174.78    |
| 咨询费    | 768,867.90    |               |
| 办公费    | 528,406.50    | 401,967.19    |
| 物耗费    | 349,748.56    | 98,047.58     |
| 折旧及摊销费 | 1,714,416.45  | 716,574.20    |
| 其他     | 382,173.60    | 377,653.83    |
| 装修费    | 863,047.20    | 752,293.58    |
| 合计     | 28,467,103.17 | 21,915,721.30 |

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   | 19,891,587.80 | 16,192,454.98 |
| 折旧及摊销费 | 6,315,766.33  | 4,266,441.09  |
| 中介服务费  | 2,093,043.34  | 2,019,925.36  |
| 业务招待费  | 1,604,617.06  | 1,421,151.92  |
| 物耗费    | 1,312,902.26  | 1,469,429.65  |
| 差旅费    | 829,945.55    | 605,176.75    |
| 办公费    | 1,086,092.50  | 709,902.50    |
| 修理费    | 426,115.29    | 138,480.77    |
| 汽车费用   | 786,682.66    | 553,493.63    |
| 租赁费    | 210,207.06    | 512,067.51    |
| 快递运杂费  | 135,508.86    | 204,835.10    |
| 开办费    |               | 464,283.97    |
| 其他     | 1,666,595.78  | 1,248,381.99  |
| 合计     | 36,359,064.49 | 29,806,025.22 |

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  | 17,110,004.66 | 12,744,794.68 |
| 直接材料  | 50,727,580.64 | 40,034,971.22 |
| 折旧与摊销 | 4,595,480.47  | 1,466,646.54  |
| 设备调试费 | 9,352,455.87  | 12,176,292.40 |
| 燃料动力费 | 4,748,252.61  | 3,692,332.81  |
| 委外研发费 |               | 9,433.96      |
| 其他    | 1,109,131.91  | 951,919.88    |
| 合计    | 87,642,906.16 | 71,076,391.49 |

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         |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息费用        | 95,897.23     |               |
| 其中：租赁负债利息费用 | 95,897.23     |               |
| 减：利息收入      | -1,297,601.29 | -1,375,646.33 |
| 汇兑损益        | 94,632.90     | 367,895.25    |
| 手续费支出       | 93,081.53     | 67,782.37     |
| 合计          | -1,013,989.63 | -939,968.71   |

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        |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 收到 2019 年研发经费补贴         | 3,210,000.00 |              |
| 收到“品字标”奖励               | 50,000.00    |              |
| 抢先机开新局扶持政策奖励            | 300,000.00   |              |
| 收到科技局 2021 年度海外引智项目配套资助 | 35,000.00    |              |
| 2020 年度高新技术企业认定奖励       | 200,000.00   |              |
| 保持有效状态的自有发明专利奖励         | 12,000.00    |              |
| 2020 年高新技术企业认定后补助资金     | 100,000.00   |              |
| 稳岗补贴                    | 54,478.46    | 20,779.36    |
| 抗疫补贴                    | 12,819.84    | 16,500.00    |
| 其他零星补助                  | 52,135.66    | 25,639.75    |
| 市财政第二产业扶持发展专项资金         | 59,790.83    | 59,790.83    |
| 2017 年经济奖励              | 126,571.12   | 127,804.43   |
| 收到 2018 年创新驱动发展战略财政资金补贴 |              | 2,704,800.00 |
| 2019 年度经济奖励             |              | 1,982,700.00 |
| 养老保险退回                  |              | 324,055.58   |
| 2018 年度企业开展清洁生产         |              | 50,000.00    |
| 2019 年度外专站绩效资助          |              | 35,000.00    |
| 金湾财政局专利补贴               |              | 273,500.00   |
| 皋埠街道 2018 年经济奖励         |              | 3,377,900.00 |
| 市商务局发放展会补贴              |              | 24,959.00    |
| 合计                      | 4,212,795.91 | 9,023,428.95 |

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      |              |              |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |              | 2,727.28     |
| 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     | 6,914,359.19 | 8,085,351.98 |
| 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      |              |              |
| 债务重组收益               |              |              |
| 合计                   | 6,914,359.19 | 8,088,079.26 |

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              | 3,670,843.79 | -773,167.84 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 3,670,843.79 | -773,167.84 |
| 交易性金融负债              |              |             |
| 按公允价值计量的投资性房地产       |              |             |
| 合计                   | 3,670,843.79 | -773,167.84 |

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         |
|------------|-------------|---------------|
| 应收票据坏账损失   | 189,427.20  | 270,410.40    |
| 应收账款坏账损失   | -843,507.11 | -1,019,162.95 |
| 其他应收款坏账损失  | -6,477.40   | -308,662.27   |
| 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         | -660,557.31 | -1,057,414.82 |

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额          | 上期发生额      |
|---------------------|----------------|------------|
| 一、坏账损失              |                |            |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 |                | 549,729.95 |
| 三、长期股权投资减值损失        |                |            |
| 四、投资性房地产减值损失        |                |            |
| 五、固定资产减值损失          |                |            |
| 六、工程物资减值损失          |                |            |
| 七、在建工程减值损失          |                |            |
| 八、生产性生物资产减值损失       |                |            |
| 九、油气资产减值损失          |                |            |
| 十、无形资产减值损失          |                |            |
| 十一、商誉减值损失           | -10,954,301.16 |            |
| 十二、其他               |                |            |
| 合计                  | -10,954,301.16 | 549,729.95 |

其他说明：

无

## 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 | 7,140.00 | -157,246.43 |
| 合计                     | 7,140.00 | -157,246.43 |

其他说明：

无

## 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 |            |           |               |
| 其中：固定资产处置利得 |            |           |               |
| 无形资产处置利得    |            |           |               |
| 非货币性资产交换利得  |            |           |               |
| 接受捐赠        |            |           |               |
| 政府补助        | 500,000.00 |           | 500,000.00    |
| 材料质量索赔      | 858.20     | 87,276.86 | 858.20        |
| 非流动资产毁损报废利得 |            | 410.51    |               |

|    |            |            |            |
|----|------------|------------|------------|
| 其他 | 34,341.67  | 48,395.20  | 34,341.67  |
| 合计 | 535,199.87 | 136,082.57 | 535,199.87 |

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 |
|--------------|------------|--------|-------------|
| 省级“隐形冠军”企业奖励 | 500,000.00 |        | 与收益相关       |

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    |            |            |               |
| 非货币性资产交换损失  |            |            |               |
| 对外捐赠        | 50,000.00  | 100,000.00 | 50,000.00     |
| 资产报废、毁损损失   | 779,350.63 | 454,092.78 | 779,350.63    |
| 罚款支出        | 790.00     | 460.00     | 790.00        |
| 赔偿金、违约金     | 127,009.31 |            | 127,009.31    |
| 其他          | 576.16     | 216.24     | 576.16        |
| 合计          | 957,726.10 | 554,769.02 | 957,726.10    |

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 | 7,127,448.07  | 12,389,472.59 |
| 递延所得税费用 | -1,396,625.82 | -782,082.76   |
| 合计      | 5,730,822.25  | 11,607,389.83 |

## (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                           | 116,093,572.42 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 17,414,035.86  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -567,224.85    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -384,084.00    |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 3,027,946.98   |
| 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                        | -13,796,067.28 |
| 其他[注]                          | 36,215.54      |
| 所得税费用                          | 5,730,822.25   |

[注]其他系美国子公司内部未实现利润对应的国内外纳税差异。

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     | 2,024,275.26  | 1,113,972.36  |
| 政府补助     | 4,526,433.96  | 8,835,833.69  |
| 收到经营性往来款 | 4,005,538.61  | 692,033.08    |
| 其他       | 5,347.46      | 135,984.90    |
| 合计       | 10,561,595.29 | 10,777,824.03 |

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   | 31,737,223.73 | 29,263,583.72 |
| 支付经营性往来款 | 1,039,540.72  | 566,671.13    |
| 其他       | 178,375.47    | 100,676.24    |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 32,955,139.92 | 29,930,931.09 |
|----|---------------|---------------|

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 | 534,060,000.00 | 892,300,000.00 |
| 理财产品收益 | 8,441,934.53   | 8,088,079.26   |
| 合计     | 542,501,934.53 | 900,388,079.26 |

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 | 591,787,575.34 | 907,300,000.00 |
| 合计     | 591,787,575.34 | 907,300,000.00 |

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 | 29,617,727.50 | 19,759,286.00 |
| 合计        | 29,617,727.50 | 19,759,286.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 支付票据承兑保证金 | 45,476,863.29 | 22,523,351.00 |
| 租赁付款额     | 799,551.46    |               |
| 合计        | 46,276,414.75 | 22,523,351.00 |

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           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |                |
| 净利润                              | 110,362,750.17 | 106,561,181.39 |
| 加：资产减值准备                         | 10,954,301.16  | -549,729.95    |
| 信用减值损失                           | 660,557.31     | 1,057,414.82   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 24,695,544.67  | 21,116,809.20  |
| 使用权资产摊销                          | 784,853.47     |                |
| 无形资产摊销                           | 1,685,175.10   | 1,646,890.87   |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,051,229.91   | 2,094,576.03   |
| 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） | -7,140.00      | 157,246.43     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 779,350.63     | 453,682.27     |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -3,670,843.79  | 773,167.84     |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 190,530.11     | 369,127.26     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -6,914,359.19  | -8,088,079.26  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -2,132,118.56  | -72,050.35     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 735,492.74     | -710,032.41    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -38,670,155.11 | -1,433,417.37  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -31,573,066.13 | -30,841,340.23 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 55,862,450.42  | 11,872,663.59  |
| 其他                               | -5,785.59      |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 126,788,767.32 | 104,408,110.13 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                |                |
| 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                         |                |                |
| 租赁形成的使用权资产                       | 2,060,469.07   |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                |                |
| 现金的期末余额                          | 75,062,041.89  | 79,097,337.15  |
| 减：现金的期初余额                        | 79,097,337.15  | 83,855,937.27  |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -4,035,295.26  | -4,758,600.12  |

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 75,062,041.89 | 79,097,337.15 |
| 其中：库存现金                     | 76,477.19     | 70,441.98     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 74,985,564.70 | 79,026,895.17 |
| 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              | 75,062,041.89 | 79,097,337.15 |
| 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

2021 年度现金流量表中现金期末数为 75,062,041.89 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 101,002,177.68 元，差额 25,940,135.79 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 25,940,135.79 元。

2020 年度现金流量表中现金期末数为 79,097,337.15 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 89,905,011.12 元，差额 10,807,673.97 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 10,081,000.00 元，未到期应收利息 726,673.97 元。

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 | 25,940,135.79 | 承兑汇票保证金 |

|      |               |         |
|------|---------------|---------|
| 应收票据 |               |         |
| 存货   |               |         |
| 固定资产 | 49,540,778.33 | 承兑汇票保证金 |
| 无形资产 | 11,021,083.52 | 承兑汇票保证金 |
| 合计   | 86,501,997.64 | /       |

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  |              |          | 13,781,180.74 |
| 其中：美元 | 2,160,432.90 | 6.3757   | 13,774,272.04 |
| 欧元    | 901.20       | 7.2197   | 6,506.39      |
| 日元    | 130.00       | 0.055415 | 7.20          |
| 英镑    | 22.00        | 8.8903   | 195.59        |
| 港币    | 244.03       | 0.8176   | 199.52        |
| 应收账款  |              |          | 409,480.23    |
| 其中：美元 | 64,225.14    | 6.3757   | 409,480.23    |
| 应付账款  |              |          | 24,884.23     |
| 其中：美元 | 3,902.98     | 6.3757   | 24,884.23     |
| 其他应付款 |              |          | 21,372.88     |
| 其中：美元 | 3,352.24     | 6.3757   | 21,372.88     |

其他说明：

境外经营实体说明：

本公司有如下境外经营实体：

- (1) 美国菲涅尔公司，主要经营地为美国，记账本位币为美元；
- (2) 香港菲涅尔公司，主要经营地为香港，记账本位币港币。

### (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

## 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 | 543,100.00 | 递延收益 | 59,790.83 |



|                         |              |       |              |
|-------------------------|--------------|-------|--------------|
| 金                       |              |       |              |
| 2017 年度企业政策扶持奖励         | 1,131,500.00 | 递延收益  | 126,571.12   |
| 2019 年度浙江(绍兴)外国专家工作站经费  | 120,000.00   | 递延收益  |              |
| 收到 2019 年研发经费补贴         | 3,210,000.00 | 其他收益  | 3,210,000.00 |
| 收到“品字标”奖励               | 50,000.00    | 其他收益  | 50,000.00    |
| 抢先机开新局扶持政策奖励            | 300,000.00   | 其他收益  | 300,000.00   |
| 收到科技局 2021 年度海外引智项目配套资助 | 35,000.00    | 其他收益  | 35,000.00    |
| 收到稳岗补贴                  | 54,478.46    | 其他收益  | 54,478.46    |
| 2020 年度高新技术企业认定奖励       | 200,000.00   | 其他收益  | 200,000.00   |
| 保持有效状态的自有发明专利奖励         | 12,000.00    | 其他收益  | 12,000.00    |
| 2020 年高新技术企业认定后补助资金     | 100,000.00   | 其他收益  | 100,000.00   |
| 抗疫补贴                    | 12,819.84    | 其他收益  | 12,819.84    |
| 其他零星补助                  | 52,135.66    | 其他收益  | 52,135.66    |
| 省级“隐形冠军”企业奖励            | 500,000.00   | 营业外收入 | 500,000.00   |

## (2). 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明:

(1) 本期收到政府补助 4,526,433.96 元。其中:

1) 根据绍兴市越城区科学技术局下发的《关于申报 2018 年度创新驱动发展战略财政资金补助项目的通知》(越科技[2019]23 号), 公司 2021 年收到 2019 年研发经费补贴 3,210,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与日常经营活动相关, 已全额计入本期其他收益。

2) 根据绍兴市经济和信息化局下发的《关于加快推进工业经济高质量发展若干政策操作细则》(绍市经信[2020]64 号), 公司 2021 年收到“品字标”奖励 50,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与日常经营活动相关, 已全额计入本期其他收益。

3) 根据绍兴市越城区经济和信息化局下发的《关于要求拨付规上工业企业抢先机开新局扶持政策(第一批)兑现资金的函》, 公司 2021 年收到抢先机开新局扶持政策奖励 300,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与日常经营活动相关, 已全额计入本期其他收益。

4) 根据绍兴市越城区科学技术局下发的《关于公布 2020 年度浙江(绍兴)外国专家工作站资助项目名单的通知》(绍市科[2021]3 号), 公司 2021 年收到科技局 2021 年度海外引智项目配套资助 35,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与日常经营活动相关, 已全额计入本期其他收益。

5) 根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省教育厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局、浙江省人民政府征兵办公室下发的《浙江省人力资源和社会保障厅等 6 部门关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》(浙人社发[2021]39 号), 公司 2021 年收到稳岗补贴 54,478.46 元, 系与收益相关的政府补助, 且与日常经营活动相关, 已全额计入本期其他收益。

6) 根据绍兴市越城区科学技术局下发的《关于印发加快推进工业经济高质量发展等六个政策的通知》(绍政办发[2020]36 号), 公司 2021 年收到 2020 年度高新技术企业认定奖励 200,000.00

元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

7) 根据绍兴市越城区市场监督管理局下发的《绍兴市加快科技创新的若干政策》(绍政发[2020]36号),公司2021年收到保持有效状态的自有发明专利奖励12,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与日常经营活动相关,已全额计入本期其他收益。

8) 根据珠海市科技创新局下发的《关于印发珠海市高新技术企业培育专项资金管理实施细则的通知》(珠科创[2019]52号),公司2021年收到2020年高新技术企业认定后补助资金100,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与日常经营活动相关,已全额计入本期其他收益。

9) 根据珠海市金湾区人力资源和社会保障局下发的《关于印发疫情防控期间一次性吸纳就业补贴和职业介绍补贴办法的通知》(珠人社函[2020]6号),公司2021年收到抗疫补贴12,819.84元,系与收益相关的政府补助,且与日常经营活动相关,已全额计入本期其他收益。

10) 根据绍兴市越城区经济和信息化局下发的《关于组织2020年度工业(经信)、金融领域高质量发展扶持政策兑现申报工作的通知》(越经信[2021]4号),公司2021年收到省级“隐形冠军”企业奖励500,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与日常经营活动无关,已全额计入本期营业外收入。

(2) 以前年度收到,至本期初尚未处理完毕的政府补助项目情况如下:

1) 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126,571.12元。

2) 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59,790.83元。

3) 根据浙江省外国专家局下发的《关于同意建立2019年度浙江(绍兴)外国专家工作站的批复》浙科发外专[2019]8号,公司2019年度收到2019年度浙江(绍兴)外国专家工作站经费120,000.00元,系与公司未来收益相关的政府补助,已全额计入本期递延收益。

## 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

### 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

## 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

### 1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2021年9月，本公司出资设立上海设计公司，该公司于2021年9月18日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元。本公司占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2021年12月31日，上海设计公司的净资产为0元，成立日至期末的净利润为0元。

### 2. 吸收合并

根据公司2021年4月28日召开的第二届董事会第十二次会议审议决定，为了优化资源配置，减少管理层级，提高整体运营效率，由瑞明科技公司吸收合并欧科创盈公司及瑞敏包装公司。吸收合并后，瑞敏包装公司及欧科创盈公司的法人资格被注销，瑞明科技公司依法继承其所有资产、债权债务、人员及其他一切权利与义务。瑞敏包装公司、欧科创盈公司分别于2021年11月9日、2021年11月11日完成工商注销。

## 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 |            |
| 绍兴京华科技公司 | 绍兴市     | 绍兴市     | 制造业  | 100.00  |    | 同一控制下企业合并  |
| 瑞明科技公司   | 珠海市     | 珠海市     | 制造业  | 100.00  |    | 非同一控制下企业合并 |
| 美国菲涅尔公司  | GEORGIA | GEORGIA | 制造业  | 58.00   |    | 非同一控制下企业合并 |
| 香港菲涅尔公司  | 香港      | 香港      | 制造业  | 100.00  |    | 非同一控制下企业合并 |
| 京华新材料公司  | 绍兴市     | 绍兴市     | 制造业  | 80.00   |    | 新设         |
| 上海设计公司   | 上海市     | 上海市     | 服务业  | 100.00  |    | 新设         |

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

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

### (一) 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、香港，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、港币结算，境外经营公司以美元、港币结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十三)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十三)“外币货币性项目”。

## 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。

## (二) 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，本公司按照客户管理信用风险集中度，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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。相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

**(三) 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        | 8,646.71  |       |       |      | 8,646.71  |
| 应付账款        | 11,430.08 |       |       |      | 11,430.08 |
| 其他应付款       | 962.96    |       |       |      | 962.96    |
| 一年内到期的非流动负债 | 95.90     |       |       |      | 95.90     |
| 租赁负债        |           | 88.77 | 18.07 |      | 106.84    |
| 金融负债和或有负债合计 | 21,135.65 | 88.77 | 18.07 |      | 21,242.49 |

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        | 3,427.00  |       |       |      | 3,427.00  |
| 应付账款        | 11,470.07 |       |       |      | 11,470.07 |
| 其他应付款       | 839.68    |       |       |      | 839.68    |
| 一年内到期的非流动负债 | 21.34     |       |       |      | 21.34     |
| 租赁负债        |           | 18.20 | 17.26 |      | 35.46     |
| 金融负债和或有负债合计 | 15,758.09 | 18.20 | 17.26 |      | 15,793.55 |

#### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标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 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 20.52%（2020 年 12 月 31 日：17.71%）。

#### 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             |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>       |            |                |            |                |
| （一）交易性金融资产               |            | 284,530,112.11 |            | 284,530,112.11 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 |            | 284,530,112.11 |            | 284,530,112.11 |

|                             |  |                |  |                |
|-----------------------------|--|----------------|--|----------------|
| (1) 债务工具投资                  |  |                |  |                |
| (2) 权益工具投资                  |  |                |  |                |
| (3) 衍生金融资产                  |  |                |  |                |
| 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                  |  |                |  |                |
| 应收款项融资                      |  | 52,042,720.05  |  | 52,042,720.05  |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       |  | 336,572,832.16 |  | 336,572,832.16 |
| (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 |  |                |  |                |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>       |  |                |  |                |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>         |  |                |  |                |
| (一) 持有待售资产                  |  |                |  |                |
| <b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>      |  |                |  |                |
| <b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>      |  |                |  |                |

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

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



对于公司持有的银行理财产品、应收款项融资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现同类型工具的市场报价或交易商报价。

**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

其他说明：

本公司的最终控制方为孙建成，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。

**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

其他说明

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 |
| Vitali Prisacar  | 子公司的股东            |
| Vladimir Vacariu | 子公司的股东            |

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 | 11,509.43 | 57,428.21 |

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 | 649.60 | 491.50 |

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、 关联方应收应付款项**

**(1). 应收项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称  | 关联方              | 期末余额 |      | 期初余额         |           |
|-------|------------------|------|------|--------------|-----------|
|       |                  | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备      |
| 其他应收款 | Vitali Prisacar  |      |      | 1,319,416.34 | 98,379.18 |
| 其他应收款 | Vladimir Vacariu |      |      | 1,319,416.34 | 98,379.18 |

**(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. 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1722号文核准，并经上海证券交易所同意，本公司由主承销商浙商证券股份有限公司采用网下向符合条件的投资者询价配售与网上向持有上海市场非限售A股股份市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公众公开发行人民币普通股(A股)股票2,278万股，发行价为每股人民币16.04元，截至2017年10月19日本公司共募集资金总额为人民币36,539.12万元，扣除发行费用3,386.79万元后，公司本次募集资金净额为33,152.33万元。募集资金投向使用情况如下(单位：万元)：

| 承诺投资项目                  | 承诺投资金额    | 实际投资金额    |
|-------------------------|-----------|-----------|
| 年产5万吨精准定位激光全息防伪包装材料建设项目 | 16,548.00 | 16,775.15 |
| 激光全息防伪包装材料研发中心建设项目      | 3,360.00  | 3,507.27  |
| 瑞明科技公司股权收购              | 14,045.10 | 13,930.65 |

年产5万吨精准定位激光全息防伪包装材料建设项目、激光全息防伪包装材料研发中心建设项目、瑞明科技公司100%股权收购项目的募集资金已全部使用完毕，截至2021年4月20日结余募集资金196.52万元。为最大程度发挥募集资金使用效率、提升公司业绩，公司已将募集资金节余金额永久补充流动资金，以满足公司日常经营活动对流动资金的需求。公司招商银行绍兴分行营业部、中国农业银行绍兴越城支行及中国银行绍兴市分行的募集资金专项账户分别于2021年5月8日、2021年5月12日、2021年5月13日注销。

###### 2. 其他重大财务承诺事项

(1)合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十二(二)3“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2)本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：元)

| 担保单位   | 抵押权人           | 抵押标的物 | 抵押物账面原值       | 抵押物账面价值       | 担保余额          | 到期日           | 备注   |
|--------|----------------|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|
| 本公司    | 中国银行绍兴市分行      | 房屋    | 42,640,626.62 | 25,364,458.40 | 47,200.00     | 2022/3-       | [注1] |
|        |                | 土地使用权 | 11,124,000.00 | 8,639,640.00  | 0.00          | 2022/6        |      |
| 瑞明科技公司 | 中国银行股份有限公司珠海分行 | 房屋    | 20,582,709.89 | 18,453,705.50 | 7,800,000.00  | 2022/2-2022/5 | [注2] |
| 小计     |                |       | 74,347,336.51 | 52,457,803.90 | 55,000,000.00 |               |      |

[注1]2020年9月27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2020

人抵 123 的《最高额抵押合同》，本公司以绍房产证 F0000330272、273、274 号厂房以及绍国用 12112 土地(面积计 19895.00m<sup>2</sup>)为本公司在 2020 年 9 月 28 日至 2022 年 9 月 28 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。截至 2021 年 12 月 31 日，该担保项下的银行承兑汇票金额为 47,200,000.00 元。

[注 2]2021 年 6 月 8 日，子公司瑞明科技公司与中国银行股份有限公司珠海分行签订了合同编号为 GDY476380120210202 的《最高额抵押合同》，已房产证编号为粤(2020)珠海不动产第 0113055、0113017、0112916、0112915 号(合计面积 11462.27 m<sup>2</sup>，合计账面价值 18,453,705.50 元)为瑞明科技公司在 2021 年 3 月 6 日起至 2031 年 12 月 31 日期间与中国银行股份有限公司珠海分行签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供不超过 30,657,533.00 元的抵押担保，截至 2021 年 12 月 31 日，该担保项下的银行承兑汇票金额为 7,800,000.00 元。

(3) 本公司为自身对外借款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       | 担保余额          | 担保到期日         |
|---------|-----------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 本公司     | 中国银行股份有限公司绍兴市分行 | 票据保证金[注 1] | 14,160,000.00 | 14,160,000.00 | 47,200,000.00 | 2022/3-2022/6 |
| 本公司     | 招商银行股份有限公司绍兴分行  | 票据保证金[注 2] | 7,920,000.00  | 7,920,000.00  | 26,400,000.00 | 2022/1-2022/3 |
| 京华新材料公司 | 宁波银行绍兴分行        | 票据保证金[注 3] | 1,520,135.79  | 1,520,135.79  | 5,067,119.31  | 2022/06/22    |
| 瑞明科技公司  | 中国银行股份有限公司珠海分行  | 票据保证金[注 4] | 2,340,000.00  | 2,340,000.00  | 7,800,000.00  | 2022/2-2022/5 |
| 小计      |                 |            | 25,940,135.79 | 25,940,135.79 | 86,467,119.31 |               |

[注 1]2021 年 9 月 28 日-2021 年 12 月 29 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 700662021000166 等的 6 份《商业汇票承兑协议(2020 年版)》，本公司按承兑金额的 30%作为履约保证金存入承兑人指定的保证金专户作为质押担保。截至 2021 年 12 月 31 日，该担保项下的银行承兑汇票金额为 47,200,000.00 元。

[注 2]2020 年 12 月 7 日，本公司与招商银行股份有限公司绍兴分行签订了合同编号为 571XY202003794301 的《银行承兑合作协议》，本公司按承兑金额的 30%作为履约保证金存入承兑人指定的保证金专户作为质押担保。截至 2021 年 12 月 31 日，该担保项下银行承兑汇票金额为 26,400,000.00 元。

[注 3]2021 年 12 月 21 日，京华新材料公司与宁波银行绍兴分行签订了合同编号为 8021CD8199 的《银行承兑协议》，京华新材料公司按承兑金额的 30%作为履约保证金存入承兑人指定的保证金专户作为质押担保。截至 2021 年 12 月 31 日，该担保项下的银行承兑汇票金额为 5,067,119.31 元。

[注 4]2021 年 6 月 17 日,瑞明科技公司与中国银行股份有限公司珠海分行签订了合同编号为 CD476380120210202-1 的《商业汇票承兑协议(2020 年版)》,瑞明科技公司按承兑金额的 30%作为履约保证金存入承兑人指定的保证金专户作为质押担保。截至 2021 年 12 月 31 日,该担保项下的银行承兑汇票金额为 7,800,000.00 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

#### 1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截至 2021 年 12 月 31 日,本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位:万元)

| 担保单位     | 被担保单位 | 贷款金融机构             | 担保借款余额 | 借款到期日 | 备注    |
|----------|-------|--------------------|--------|-------|-------|
| 绍兴京华科技公司 | 本公司   | 中国农业银行股份有限公司绍兴越城支行 |        |       | [注 1] |
| 绍兴京华科技公司 | 本公司   | 中国农业银行股份有限公司绍兴越城支行 |        |       | [注 2] |

[注 1] 2019 年 7 月 12 日,子公司绍兴京华科技公司与中国农业银行绍兴市越城支行签订编号为 33100620190034700 的《最高额抵押合同》,以房产证号为绍市字第 F0000325328、329、330、331 号厂房(合计面积 17525.44m<sup>2</sup>,合计账面价值 5,722,614.43 元)以及绍市国用(2016)第 6237 号土地(面积 13143.52m<sup>2</sup>,合计账面价值 2,381,443.52 元)为本公司在 2019 年 7 月 12 日至 2022 年 7 月 11 日期间与中国农业银行绍兴市越城支行签署的人民币/外币贷款、商业汇票贴现、承兑、银行保函等其他与债务人办理约定的各类业务所形成的的债券提供最高不超过 2,937.00 万元的抵押担保。截至 2021 年 12 月 31 日,该担保项下无其他融资业务。

[注 2]2019 年 12 月 30 日,子公司绍兴京华科技公司与中国农业银行股份有限公司绍兴越城支行签订编号为 33100520190051318 的《最高额保证合同》,合同约定本公司为本公司在 2019 年 12 月 30 日至 2021 年 12 月 29 日期间与中国农业银行股份有限公司绍兴越城支行发生的各类融资业务所发生的债务提供最高不超过 6,750.00 万元的信用担保。截至 2021 年 12 月 31 日,该担保项下无融资业务。

### (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

单位：元 币种：人民币

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利       | 44,629,200.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 44,629,200.00 |

2022 年 4 月 27 日公司第二届董事会第十七次会议审议通过 2021 年度利润分配预案，以报告期末总股本 178,516,800.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元(含税)，合计派发现金股利 44,629,200.00 元。以上股利分配预案尚须提交 2021 年度公司股东大会审议通过后方可实施。

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

√适用 □不适用

(一) 租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十二)“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

单位：元 币种：人民币

| 项 目           | 本期数       |
|---------------|-----------|
| 计入财务费用的租赁负债利息 | 95,897.23 |

(3) 租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，本期计入当期损益的租赁费用情况如下：

单位：元 币种：人民币

| 项 目       | 本期数        |
|-----------|------------|
| 短期租赁费用    | 269,772.00 |
| 低价值资产租赁费用 | 8,157.00   |
| 合 计       | 277,929.00 |

(4) 与租赁相关的总现金流出

单位：元 币种：人民币

| 项 目                         | 本期数        |
|-----------------------------|------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金           | 799,551.46 |
| 支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额 | 182,421.80 |
| 合 计                         | 981,973.26 |

(5) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注八(三)“流动风险”之说明。

2. 作为出租人

经营租赁

租赁收入

单位：元 币种：人民币

| 项 目  | 本期数        |
|------|------------|
| 租赁收入 | 334,715.28 |



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         | 期末账面余额         |
|------------|----------------|
| 1 年以内      |                |
| 其中：1 年以内分项 |                |
| 1 年以内      | 209,322,620.22 |
| 1 年以内小计    | 209,322,620.22 |
| 1 至 2 年    |                |
| 2 至 3 年    |                |
| 3 年以上      |                |
| 3 至 4 年    |                |
| 4 至 5 年    |                |
| 5 年以上      |                |
| 合计         | 209,322,620.22 |

(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 | 209,322,620.22 | 100.00 | 10,466,131.01 | 5.00     | 198,856,489.21 | 133,374,304.49 | 100.00 | 6,668,715.22 | 5.00     | 126,705,589.27 |
| 其中：       |                |        |               |          |                |                |        |              |          |                |
| 合计        | 209,322,620.22 | /      | 10,466,131.01 | /        | 198,856,489.21 | 133,374,304.49 | /      | 6,668,715.22 | /        | 126,705,589.27 |

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 (%) |
|------|----------------|---------------|----------|
| 账龄组合 | 209,322,620.22 | 10,466,131.01 | 5.00     |
| 合计   | 209,322,620.22 | 10,466,131.01 | 5.00     |

其中：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 账龄    | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
|-------|----------------|---------------|----------|
| 1 年以内 | 209,322,620.22 | 10,466,131.01 | 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

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 | 其他变动 |               |
| 按组合计提坏账准备 | 6,668,715.22 | 3,797,415.79 |       |       |      | 10,466,131.01 |
| 合计        | 6,668,715.22 | 3,797,415.79 |       |       |      | 10,466,131.01 |

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

其中重要的应收账款核销情况

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           | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|---------------|----------------|---------------------|--------------|
| 绍兴京华科技公司      | 62,984,985.44  | 30.09               | 3,149,249.27 |
| 浙江三润新科技发展有限公司 | 53,871,136.47  | 25.74               | 2,693,556.82 |
| 瑞明科技公司        | 18,454,058.84  | 8.82                | 922,702.94   |
| 湖北京华彩印有限公司    | 8,557,573.62   | 4.09                | 427,878.68   |
| 珠海市嘉瑞包装材料有限公司 | 8,349,811.31   | 3.99                | 417,490.57   |
| 合计            | 152,217,565.68 | 72.73               | 7,610,878.28 |

其他说明  
无

(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

应收关联方账款情况：

单位：元 币种：人民币

| 单位名称     | 与本公司关系 | 期末余额          | 占应收账款余额的比例(%) |
|----------|--------|---------------|---------------|
| 绍兴京华科技公司 | 子公司    | 62,984,985.44 | 30.09         |
| 瑞明科技公司   | 子公司    | 18,454,058.84 | 8.82          |
| 京华新材料公司  | 子公司    | 1,932,440.52  | 0.92          |
| 小 计      |        | 83,371,484.80 | 39.83         |

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  |              |               |
| 应收股利  |              | 80,000,000.00 |
| 其他应收款 | 1,404,496.80 | 897,543.35    |
| 合计    | 1,404,496.80 | 80,897,543.35 |

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

(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

单位：元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额          |
|------------|------|---------------|
| 应收普通股股利    |      | 80,000,000.00 |
| 合计         |      | 80,000,000.00 |

### (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         | 期末账面余额       |
|------------|--------------|
| 1 年以内      |              |
| 其中：1 年以内分项 |              |
| 1 年以内      | 1,004,733.47 |
| 1 年以内小计    | 1,004,733.47 |
| 1 至 2 年    | 500,000.00   |
| 2 至 3 年    |              |
| 3 年以上      | 53,500.00    |
| 3 至 4 年    |              |
| 4 至 5 年    |              |
| 5 年以上      |              |
| 减：坏账准备     | -153,736.67  |
| 合计         | 1,404,496.80 |

### (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  | 1,319,120.09 | 785,383.72 |
| 应收暂付款  | 231,959.68   | 203,003.66 |
| 员工备用金  | 6,000.00     | 9,000.00   |
| 其他     | 1,153.70     |            |
| 减：坏账准备 | -153,736.67  | -99,844.03 |
| 合计     | 1,404,496.80 | 897,543.35 |

### (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) |            |
| 2021年1月1日余额    | 49,876.83    | 7,350.00             | 42,617.20            | 99,844.03  |
| 2021年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |            |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |            |
| --转入第三阶段       |              | -7,350.00            | 7,350.00             |            |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |            |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |            |
| 本期计提           | 50,359.84    |                      | 3,532.80             | 53,892.64  |
| 本期转回           |              |                      |                      |            |
| 本期转销           |              |                      |                      |            |
| 本期核销           |              |                      |                      |            |
| 其他变动           |              |                      |                      |            |
| 2021年12月31日余额  | 100,236.67   |                      | 53,500.00            | 153,736.67 |

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 | 其他变动 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 99,844.03 | 53,892.64 |       |       |      | 153,736.67 |
| 合计        | 99,844.03 | 53,892.64 |       |       |      | 153,736.67 |

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

#### (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     | 221,351,371.13 | 7,380,736.32 | 213,970,634.81 | 221,351,371.13 |      | 221,351,371.13 |
| 对联营、合营企业投资 |                |              |                |                |      |                |
| 合计         | 221,351,371.13 | 7,380,736.32 | 213,970,634.81 | 221,351,371.13 |      | 221,351,371.13 |

(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     |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| 绍兴京华科技公司 | 29,608,489.13  |                |                | 29,608,489.13  |              |              |
| 瑞明科技公司   | 2,920,000.00   | 143,920,682.00 |                | 146,840,682.00 |              |              |
| 欧科创盈公司   | 71,460,082.00  |                | 71,460,082.00  |                |              |              |
| 美国菲涅尔公司  | 13,902,200.00  |                |                | 13,902,200.00  |              |              |
| 瑞敏包装公司   | 72,460,600.00  |                | 72,460,600.00  |                |              |              |
| 香港菲涅尔公司  | 15,000,000.00  |                |                | 15,000,000.00  | 7,380,736.32 | 7,380,736.32 |
| 京华新材料公司  | 16,000,000.00  |                |                | 16,000,000.00  |              |              |
| 合计       | 221,351,371.13 | 143,920,682.00 | 143,920,682.00 | 221,351,371.13 | 7,380,736.32 | 7,380,736.32 |

(2). 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明:

无

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 | 494,162,843.27 | 365,746,449.05 | 436,471,778.73 | 328,070,272.26 |
| 其他业务 | 10,845,752.53  | 5,345,789.49   | 17,045,776.97  | 11,893,058.35  |
| 合计   | 505,008,595.80 | 371,092,238.54 | 453,517,555.70 | 339,963,330.61 |

## 1. 主营业务收入/主营业务成本情况

## (1) 按产品类别分类

单位：元 币种：人民币

| 产品名称    | 本期数            |                | 上年数            |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 激光全息防伪膜 | 5,947,286.77   | 6,473,008.30   | 7,215,364.75   | 7,701,023.72   |
| 激光全息防伪纸 | 475,493,678.97 | 352,657,366.05 | 418,218,055.61 | 314,014,441.32 |
| 其他产品    | 12,721,877.53  | 6,616,074.70   | 11,038,358.37  | 6,354,807.22   |
| 小计      | 494,162,843.27 | 365,746,449.05 | 436,471,778.73 | 328,070,272.26 |

## (2) 按地区分类

单位：元 币种：人民币

| 地区名称 | 本期数            |                | 上年数            |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 华东地区 | 365,893,300.98 | 267,541,008.11 | 337,605,031.48 | 253,502,467.15 |
| 华南地区 | 70,498,038.98  | 57,071,215.58  | 66,246,177.23  | 50,263,365.45  |
| 华中地区 | 38,281,985.30  | 26,806,431.57  | 21,277,940.74  | 16,512,936.06  |
| 西南地区 | 15,964,538.38  | 13,010,735.63  | 8,950,688.09   | 6,973,697.26   |
| 华北地区 | 3,522,055.24   | 1,314,311.66   | 2,391,941.19   | 817,806.34     |
| 西北地区 | 2,924.39       | 2,746.50       |                |                |
| 小计   | 494,162,843.27 | 365,746,449.05 | 436,471,778.73 | 328,070,272.26 |

## 2. 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

| 客户名称          | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------|----------------|-----------------|
| 浙江三润新科技发展有限公司 | 210,480,249.00 | 43.93[注]        |
| 浙江中烟工业有限责任公司  | 11,372,572.25  |                 |
| 小计            | 221,852,821.25 |                 |
| 绍兴京华科技公司      | 70,167,985.07  | 13.89           |

|               |                |       |
|---------------|----------------|-------|
| 珠海市嘉瑞包装材料有限公司 | 33,553,453.18  | 6.64  |
| 上海烟草包装印刷有限公司  | 22,597,112.53  | 4.47  |
| 瑞明科技公司        | 21,655,883.53  | 4.29  |
| 小计            | 369,827,255.56 | 73.22 |

[注]自 2015 年 6 月 10 日起，浙江三润新科技发展有限公司成为浙江中烟工业有限责任公司旗下全资子公司，故在本期内合并计算。

(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

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------------------|--------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       |              | 80,000,000.00 |
| 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      |              |               |
| 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     | 3,718,683.77 | 5,325,726.04  |
| 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      |              |               |
| 债务重组收益               |              |               |
| 合计                   | 3,718,683.77 | 85,325,726.04 |

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   | -772,210.63   |    |
| 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）   | 4,712,795.91  |    |
| 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 | 10,585,202.98 |    |
| 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  | -143,175.60   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |               |    |
| 减：所得税影响额  | 2,234,112.61  |    |
| 少数股东权益影响额   | 66,570.76     |    |
| 合计  | 12,081,929.29 |    |

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          | 11.89          | 0.62   | 0.62   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.60          | 0.56   | 0.56   |

## 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

董事长：孙建成

董事会批准报送日期：2022 年 4 月 27 日

## 修订信息

适用 不适用