

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 2023 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、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、本半年度报告未经审计。

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

五、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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告内容涉及未来计划、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他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半年度报告内容的真实性、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了可能面临的风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	21
第七节	股份变动及股东情况.....	27
第八节	优先股相关情况.....	29
第九节	债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	29

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、京华激光	指	浙江京华激光科技股份有限公司
京华科技	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
上海中烟	指	上海中烟工业有限责任公司
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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
审计机构、中汇会计师	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
微结构	指	特征尺寸在微米量级的三维形貌，1 微米=10 ⁻⁶ 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
瑞明科技	指	珠海市瑞明科技有限公司
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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙晓东	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、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省绍兴市城东经济技术开发区
公司办公地址	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	https://www.sx-jhjg.com
电子信箱	Web@sx-jhjg.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	326,579,284.98	457,757,806.34	-28.66
归属于上市公司股东的净利润	36,774,573.63	70,487,652.87	-47.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	30,960,170.53	58,277,928.23	-46.87
经营活动产生的现金流量净额	30,813,833.83	46,764,048.48	-34.11
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	953,388,926.59	1,005,567,876.36	-5.19
总资产	1,291,163,042.30	1,405,785,518.60	-8.15

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.21	0.39	-46.15
稀释每股收益(元/股)	0.21	0.39	-46.15
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.17	0.33	-48.48
加权平均净资产收益率(%)	3.59	7.02	减少 3.43 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	3.02	5.81	减少 2.79 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内，归属于上市公司股东的净利润同比下降 47.83%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比下降 46.87%，主要系市场需求减少业务下降所致；基本每股收益、稀释每股收益同比下降 46.15%，扣除非经常性损益后的基本每股收益同比下降 48.48%，主要系业务变动带来的净利润下降所致；经营活动产生的现金流量净额同比下降 34.11%，主要系本年业务下降经营性现金流入减少所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

非经常性损益项目	单位:元 币种:人民币	
	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-221,628.59	
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	962,005.32	
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	6,153,095.74	
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	-9,422.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减:所得税影响额	1,053,478.85	

少数股东权益影响额（税后）	16,168.26	
合计	5,814,403.10	

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

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司主营业务情况

公司主营业务是对原膜、原纸的深加工，通过对原膜进行涂布、模压、镀铝等工艺流程将所需要的信息层过渡至原膜表面。并按照客户不同的需求，将载有信息层的原膜与卡纸复合形成激光全息复膜卡，或将载有信息层的原膜与原纸复合后再进行原膜剥离形成激光全息转移纸。复膜卡或转移纸经过印刷后，形成绚丽多彩的包装产品，同时具有防伪功能和装饰功能，有助于提高产品的辨识度，提升客户的品牌价值和经济效益。

公司的产品形态以激光全息防伪纸和激光全息防伪膜为主，主要用于中高端烟草、酒类、日用消费品的包装及文创产品。产品应用领域涵盖烟草、酒类、化妆品、药品、食品、文创等。

（二）所属行业情况

公司的业务模式是对原膜、原纸的深加工，从行业分类的角度处于合成材料制造和造纸行业的下游；产品经印刷后配套中高端烟草、酒、文创、电子产品、日用消费品等包装行业，从行业分类的角度又处于包装行业的上游。

公司处于合成材料制造和造纸行业的下游，原膜、原纸的市场供应虽然相对充足且不存在采购障碍，但原膜、原纸的价格波动对公司业绩的影响较大；同时，公司又处于包装行业的上游，包装行业的景气度，尤其是烟草、白酒、电子产品、中高端日用消费品等行业的景气度对包装行业的影响较大，进而影响公司的业绩。

包装行业贯穿于国民经济生活的众多领域，服务于众多细分产业领域。包装作为商品的重要组成部分，按生产材料不同，可分为纸包装、塑料包装、金属包装、玻璃包装等；按服务领域不同，可分为烟草包装、酒类包装、化妆品包装、药品包装、食品包装、电子消费品包装等。

包装作为产品的第一广告，承载着企业重要的产品销售使命，是企业实现从产品到商品品牌价值转换，传递产品卖点，引导消费者购买的重要工具。包装也是将企业产品转化为可销售商品

的唯一实物载体。消费者对于商品的需求主要来自两个方面：商品的功能价值和品牌情感价值，包装有助于商品建立品牌概念，赋予其品牌情感价值。

1、烟标行业

据国家统计局数据显示，2023 年 1-6 月我国卷烟产量 13,466 亿支，同比增长 1.74%。

2023 年上半年，在预期转弱、动能不足的宏观环境下，烟草行业稳住了“产销基本协调，结构稳健提升”的发展基本面，整体保持了“稳中求升”的总态势。但受经济环境、消费力萎缩等影响，烟草行业也面临着消费复苏不及预期，消费分化超预期、中高端香烟销量不及预期等问题。

烟草包装行业与烟草行业的景气度紧密相关，由于烟草是一种替代性较弱的消费品，消费者的消费惯性较大，故整个烟草行业呈现弱周期性的特点，与之配套的烟草包装行业也呈现弱周期性的特点。我国烟民群体数量庞大，其支撑的烟草消费市场体量庞大且稳定，这为未来烟草包装行业的稳定发展提供了强有力的保障。

公司所属烟草包装行业，作为烟草包装印刷的配套行业，具有技术含量高、工序复杂、产品质量要求高等特点，在生产设备、生产工艺、环保等方面比其他包装配套企业有着更高的要求，是典型的资金和技术密集型企业，行业的准入门槛较高。

公司在业内具有较强的设计创新、技术研发等能力，凭借在烟标行业多年积累的生产和服务经验，已与全国部分知名烟草工业公司建立并保持稳定的合作关系，并在参与市场竞争的过程中形成了自身的品牌优势。

2、酒标行业

根据国家统计局的数据，2023 年 1-6 月我国规模以上酿酒企业白酒产量 209.7 万千升，同比下降 14.8%。

2023 年上半年，在白酒行业弱需求未有显著改善的情况下，整个行业动销压力十分明显，酒企去库存压力加大。在白酒消费方面呈现出两极分化的现象，一方面是消费场景分化，日常白酒聚饮价格开始下行，以实惠为主；办事宴请虽消费高但频次降低，形成了更加清晰的消费场景分化现象。另一方面是消费档次分化，顶端白酒在高收入人群或商务宴请的带动下持续增长；中高端白酒消费受到抑制；大众消费型的白酒受消费疲软的影响，回归理性消费，带来低价位消费的增长，从而整体形成典型的两极分化现象。

公司通过收购瑞明科技，深耕白酒包装行业，主要为中高端类白酒生产企业提供包装配套服务，配套的产品具有防伪、环保、装饰等功能，可助力客户提升产品内涵和品牌价值。在此过程中，公司凭借多年在白酒包装行业积累的生产、销售和服务等方面的经验，已与全国多家知名白酒品牌建立并保持稳定的合作关系。

3、文创产品

近年来，我国积极出台促进文化创意产业发展的各项政策，社会力量投资文化创意产业的热情高涨，文化创意产品呈现出丰富化和多样化的特点，并且过程中不断融入科技创新元素，文化

创意与科技创新相辅相成，“互联网+”和“文化+”已成为共识，共同推动文化创意产业的快速发展。

“奥特曼”系列文创产品在国内有着广泛的群众基础，自 20 世纪 90 年代国内引进“奥特曼”特摄剧以来，“奥特曼”以其炫酷的视觉冲击、充满正能量的价值观以及观众对“英雄梦”的憧憬承载了一代人的青春。为延续市场效应，后期通过角色升级、推出新角色等方式，继续升级一代人的情怀消费，并以文创产品的形式将情怀消费接力至下一代人。近几年，与文创产品相关的“奥特曼”卡牌通过不断细分等级、设置不同稀有度的角色、开发对战游戏等方式迅速风靡小学生群体。

公司主要为国内“奥特曼”卡游龙头企业提供卡牌深加工服务，产品经印刷后具有画质细腻、色彩炫酷、视觉冲击效果强等特点，助力客户提高产品和品牌价值。公司与客户的合作过程中，建立了稳定的供货、服务体系及长期合作关系。但报告期内，受市场环境、消费力萎缩等影响，奥特曼系列文创产品的市场需求量不及预期，也是造成公司业绩下滑的主要原因之一。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）客户资源优势

公司始终坚持客户优先的理念，快速响应客户并根据客户需求设计、生产所需产品。经过多年的合作，公司积累了较多长期、稳定的客户及渠道资源。在烟标领域，公司与“中华”“利群”“黄鹤楼”“黄金叶”“黄山”等烟草驰名品牌建立长期、稳定的合作关系；在酒标领域，公司与“剑南春”“汾酒”“舍得”等知名白酒品牌合作多年；在文创领域，公司与“奥特曼”“叶罗丽”等知名品牌开展合作战略。

（二）管理、技术团队优势

公司成立 30 多年来，生产经营相对比较稳定，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，可根据市场发展趋势迅速调整公司的经营策略，以满足下游客户多样化的需求。优秀稳定的管理、技术团队有利于企业文化的形成和发展，利于维持公司员工持久的凝聚力，从而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，国家级专精特新“小巨人”企业。公司多年来一直高度重视产品研发与技术创新，统筹汇集技术研发领域的人才及资源，在集团层面建立技术研发中心。公司在全息光学防伪制造领域经过多年的研发，积累了多项拥有自主知识产权的核心技术。公司建立了完善的产学研相结合的研发体系，报告期内，公司与上海工程技术大学建立产学研合作关系，通过发挥合作方在设计方面的优势促进设计成果转化。

（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具有自身特色的激光全息防伪纸、激光全息防伪膜生产工艺、生产管理和质量管控体系，提高了原纸和原膜的匹配度和成品率，增强了产品对下游新型印刷设备、印刷材料的匹配度。

（五）客户服务优势

公司高度重视客户服务工作，积极协助客户解决不时之需，除常规服务外，公司坚持将设计服务前移，由原来的“被动”设计模式向“主动”设计模式转变，即上海设计中心、深圳设计中心会同产学研合作方—上海工程技术大学发挥在设计方面的优势，先行设计方案供客户选择或主动协助客户完成设计工作，将设计服务工作全方位前移，在行业内独树一帜。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司按照 2023 年制定的生产经营计划持续推进技术创新及精细化生产管理，通过实行精细化成本管控、精研技术创新、加强生产运营管理，保持行业竞争优势。但受经济环境、消费力萎缩等影响，公司所配套中高端烟草、白酒等品牌的销量受到一定的影响，进而对公司的业绩产生了一定的影响。

报告期内，公司实现营业收入 3.27 亿元，同比下降 28.66%；实现归属于上市公司股东的净利润 3677.46 万元，同比下降 47.83%；截至 2023 年 6 月 30 日，公司总资产 12.91 亿元，较上年度末下降 8.15%，归属于上市公司股东的所有者权益 9.53 亿元，较上年度末下降 5.19%。

（一）业务层面

1、烟标业务

报告期内，公司烟标业务营业收入同比下降 28.53%，主要因为公司配套的烟草品牌以中高端为主，受经济环境、消费力萎缩等影响，中高端烟草销售受到较大影响，进而影响公司烟标产品的销量。

2、社会包装及文创业务

报告期内，以“酒标”“化妆品”“日用品”为代表的社会包装业务及文创业务营业收入同比下降 29.79%，主要因为公司配套的白酒、化妆品、日用品等品牌及文创产品以中高端为主，受经济环境、消费力萎缩等影响，中高端白酒、化妆品、日用品、文创产品的销量受到较大影响，进而影响公司社会包装及文创产品的销量。

（二）产品层面

公司产品按形态可分为激光全息和铂金浮雕两大类。报告期内，激光全息系列产品营业收入同比下降 39.45%，铂金浮雕系列产品营业收入同比下降 18.48%，下滑的原因主要与市场环境、消费力萎缩等因素有关。

（三）企业管理层面

1、集团化管理模式初见成效

自 2021 年 1 月 1 日起，公司运行集团化管理模式。经过两年多的磨合与调整，已形成了以资产、产品、技术等为纽带，以完善公司法人治理结构为准绳，在保证各子公司正常运营的前提下，对各子公司内部的人力、财务资源合理统筹，实现集团化管理模式下各项资源的优化配置，提高公司内部的运行效率，并完成公司整体的经营战略目标，经过两年多的运营，取得了较好的效果。

2、安全生产

报告期内，公司坚持安全生产不松懈，对厂区的安全设施进行重点排查，对可能存在的安全隐患进行综合整治，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，提高员工的安全和防范意识。安全生产情况总体良好，未发生重大安全事故。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	326,579,284.98	457,757,806.34	-28.66
营业成本	225,086,733.84	312,319,459.88	-27.93
销售费用	12,336,383.96	14,546,822.12	-15.20
管理费用	17,853,352.01	19,041,624.05	-6.24
财务费用	-1,406,963.31	-819,275.44	不适用
研发费用	42,894,015.79	48,641,173.10	-11.82
经营活动产生的现金流量净额	30,813,833.83	46,764,048.48	-34.11
投资活动产生的现金流量净额	110,043,934.22	-25,404,466.44	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-110,231,242.70	-21,839,638.48	不适用

财务费用变动原因说明：主要系本年定期存款利息增加所致

营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期业务下降经营性现金流入减少所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期赎回理财产品较上年同期增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期分红金额较上年同期增加所致

2 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

(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 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	202,251,496.26	15.66	330,746,670.76	23.53	-38.85	主要系本期理财产品到期赎回较多所致
在建工程	79,107,848.11	6.13	35,336,803.58	2.51	123.87	主要系公司投资建设智能防伪包装材料项目所致
其他非流动资产	8,118,321.50	0.63	5,552,221.50	0.39	46.22	主要系预付设备款较上年末增加所致
应付职工薪酬	8,087,308.49	0.63	17,602,917.07	1.25	-54.06	主要系本期业务下降业绩考核奖金减少所致
应交税费	4,205,898.89	0.33	15,672,490.64	1.11	-73.16	主要系本期业务变动导致的期末结存未交增值税及企业所得税减少所致

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 12,465,420.40（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.97%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	124,403,425.77	为公司开具承兑汇票提供担保
固定资产	17,236,033.66	为公司开具承兑汇票提供担保
无形资产	187,913.17	为公司开具承兑汇票提供担保
合 计	141,827,372.60	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

详见第十节七、合并财务报表项目注释 2 交易性金融资产。

(3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

详见“第十节 财务报告”之“十一、公允价值的披露”。

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	注册资金	持股比例	2023年6月末总资产	2023年6月末净资产	2023年1-6月营业收入	2023年1-6月净利润
京华科技	2,000 万元人民币	100%	386,829,578.06	156,671,822.43	40,886,813.82	6,285,255.08
瑞明科技	1,160 万元人民币	100%	256,818,505.51	195,260,666.42	105,501,425.19	17,519,003.66
美国菲涅尔	5 万美元	58%	3,608,095.80	3,543,707.71	982,158.10	-298,707.42
香港菲涅尔	1 万港币	100%	8,857,324.60	8,857,324.60	0.00	-84,417.91
京华新材料	2,000 万元人民币	80%	37,664,466.58	16,803,137.26	11,336,628.34	1,071,862.71
上海设计	1,000 万元人民币	100%	0.00	0.00	0.00	0.00

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、中高端烟、酒消费动能不足的风险

公司主营烟标、酒标业务与烟草、白酒行业的景气度息息相关，受经济环境、消费力萎缩等因素影响，中高端烟、酒销售不及预期。如果未来受上述不确定性因素的持续影响，中高端烟、酒消费市场无法打开上行空间，势必会影响烟标和酒标的销量及价格，进而影响公司的盈利水平。

应对措施：

1) 烟标领域，随着烟草客户对烟标产品的防伪技术、装饰、设计与品牌传达力等要求日益提高，传统的技术路线、设计思路和服务模式已难以满足烟草客户高层次的要求，这要求烟标生产企业在技术、设计和服务方面及时创新。在技术研发方面，公司将持续关注行业技术前沿，加大新技术研发力度，确保技术的先进性，提高产品的市场竞争力；在设计和服务方面，公司将调整原有的服务模式，由“协助设计、事后服务”模式调整为“主动设计、事前控制”模式，设计和服务全方位前移。

2) 酒标领域, 未来在外部环境存在不确定性、消费力萎缩的情况下, 公司首要的目标是在技术创新、设计和服务前移方面做好工作, 在维护、服务好原有客户的基础上, 加大新客户的拓展力度, 实现业务的横向拓展。

3) 非烟酒市场领域, 充分利用激光全息、铂金浮雕的装饰功能, 加快装潢用纸、膜、板的市場开发。

2、原材料价格波动及烟标价格下降风险

公司生产所需的主要原材料为原纸、原膜及涂料, 原材料价格受化工周期性及市场供需关系的影响, 采购价格呈现出一定的波动性, 而原材料在生产成本的占比较高, 原材料价格波动将对公司产品毛利率产生一定的影响。如果原材料价格发生大幅度波动, 将从成本端影响公司的盈利水平。受烟草行业竞争新格局和烟标行业公开招标的影响, 烟标价格面临着较大的下行压力, 将在销售端对公司的盈利水平产生一定的影响。

应对措施:

一方面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, 并通过集中采购的方式, 将原材料价格波动对公司盈利水平的影响降到最低程度; 另一方面烟标价格面临着较大的下行压力将是未来的发展趋势, 公司将从技术创新、设计和服务前移等方面全方位地服务好客户; 内部通过优化生产流程、提升管理水平等举措达到降本增效的目的, 以减少烟标价格可能下行带来的不利影响。

3、招投标风险

目前, 公司烟草领域的主要客户—浙江中烟配套企业、上海中烟配套企业、湖北中烟配套企业均采用招投标的方式确定其烟用包装防伪材料的合格供应商。招投标时, 烟草客户充分考虑投标公司的技术优势、产品适用性以及配套烟草行业的经验。公司作为上述客户的合格供应商与客户在长期合作的过程中建立了稳定的合作关系, 但若公司在新的招投标中未能中标或中标量下降, 将对公司的盈利水平造成不利影响。

应对措施:

公司认真总结长期配套烟草客户的过程中所积累的宝贵经验, 充分利用设计创意和技术创新优势及在烟草行业积累的良好口碑, 进一步提升服务质量, 以此提高投标时的中标率; 同时持续深度拓展酒标、文创、消费电子、日化品等行业市场空间, 降低可能因烟标丢标或中标量下降对公司经营业绩的影响。

4、管理和人力资源风险

公司经过几年的快速发展, 经营规模逐渐扩大, 这对公司的管理能力和人力资源的深度提出了更高的要求, 公司需要通过内部培养或外部引进的方式, 吸引更多优秀的人才参与公司的管理和生产经营。通过快速学习专业知识、利用积累的管理和工作经验, 快速适应企业文化及相关岗位对自身的要求。如果公司管理水平和人力资源无法快速适应外部的环境变化, 公司的生产经营将面临较大的压力。

应对措施：

公司通过“人才年”计划已引进部分并将持续引进高水平的管理和专业人才，并结合内部选拔的方式，加强队伍建设，夯实企业发展基础。未来公司将继续加大在人力资源开发、人才引进、人才培养等方面的投入，持续引进高素质人才，为企业的可持续发展提供强有力的保障。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 17 日	http://www.sse.com.cn/	2023 年 5 月 18 日	审议通过《2022 年度董事会工作报告》《2022 年度监事会工作报告》《2022 年度独立董事述职报告》《〈2022 年年度报告〉全文及摘要》《2022 年度财务决算报告》《2022 年度利润分配预案》《关于续聘公司 2023 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 2023 年度董事、监事及高级管理人员薪酬的议案》《关于公司未来三年（2023 年—2025 年）股东回报规划的议案》。

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0

每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

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

公司全资子公司绍兴京华激光材料科技有限公司是绍兴市市级环境重点监控企业，公司从事激光技术开发，生产、加工：激光全息薄膜，销售：自产产品；货物进出口。生产过程主要有涂布、模压、镀铝、复卷等工序。在生产过程中产生的污染物包括废气、固体废弃物和噪声等。

①废气

涂布工序产生的废气主要是乙酸乙酯，工序采取了集气装置，收集的气体通过废气治理设施 RTO 处理后通过 16 米高排气筒集中排放，在排气筒上设置了污染源排放口标识、注明了主要排放物。根据浙江绍兴锦钰检测技术有限公司出具的【浙锦钰检（HJ）字第 20230503007 号】检测报告显示，经废气治理设施 RTO 处理后的主要排放物符合标准要求，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 1 个排放口	5.4mg/m ³	150.5Kg	≤30mg/m ³	否
二氧化硫			<9mg/m ³	<235.2Kg	≤200mg/m ³	否
氮氧化物			18mg/m ³	470.4Kg	≤200mg/m ³	否
非甲烷总烃			18.2mg/m ³	512.7Kg	≤70mg/m ³	否

废气排放执行《印刷工业大气污染物排放标准》（GB 41616-2022），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

京华科技生产产生的固体废物为边角料、废包装材料、生活垃圾和废树脂，边角料、废包装材料出售给个人重新利用，员工生活垃圾交由环卫部门进行无害化处理。废树脂属于危险废物，为含丙烯酸树脂废物(HW13)类别，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和填埋污染控制标准》(GB18599-2020)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。

根据浙江绍兴锦钰检测技术有限公司出具的检验检测报告【浙锦钰检(HJ)字第 20230421017 号】，公司四周厂界昼间噪声分别为 57.1dB(A)、55.1dB(A)、56.4dB(A)、54.5dB(A)，夜间噪声分别为 51.5dB(A)、49.2dB(A)、51.2dB(A)、50.4dB(A)，均低于《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表一中三类标准。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，确保稳定达标运行。

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統。

③噪声防治设施的建设和运行

京华科技通过设置减震基座、关闭门窗作业、加强厂区绿化等措施，有效地降低了噪声值。经检测，公司厂界噪声符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）表一中三类标准。故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

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》，积极贯彻落实国家环保法律法规要求、政府管理规定、行业技术规范，在项目投资、日常运营等各个环节做好环境保护工作。公司在投资项目可行性阶段严格开展环保预评价，分析环保危害性因素，制定环保措施；项目实施中落实环保投资计划，同步建设环保设施；在项目竣工时组织开展环保专项验收，并定期开展环保设施运行效果监测，确保达标排放。

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。同时每年委托浙江绍兴锦钰检测技术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；上级监管部门每年对排放口废气进行监督性检测，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

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 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。

(五) 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、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 股时可以不受上述比例限制；离任	自公司股票上市之日起三十六个月内	是	是	不适用	不适用

			后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。					
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	董事、监事、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	本人自股份公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的股份公司股份，也不由股份公司收购该等股份。本人直接或间接持有的股票在锁定期满后 2 年内减持的，其减持价格不低于发行价；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
与首次公开发行相关的承诺	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份总量不超过减持年度上年末所持股份公司股份的 25%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等事项的，减持价格、数量将进行相应调整），其减持价格不低于发行价；股份公司上市后 6 个月内如股份公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本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
与首次公开发行相关的承诺	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任何方式间接从事构成与股份公司业务有同业竞争的经营活动；本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或委派人员在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员；未来如有在股份公司经营范围内相关业务的商业机会，本公司将介绍给股份公司；对股份公司已进行建设或拟投资兴建的项目，本公司将在投资方向与项目选择上避免与股份公司相同或相似；如未来本公司所控制的其他企业拟进行与股份公司相	长期	是	是	不适用	不适用

			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间接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	长期	是	是	不适用	不适用

			避表决，不利用本人在股份公司中的控制地位，为本人及本人控制的其他企业在与股份公司关联交易中谋取不正当利益。					
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、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

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、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

九、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、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 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) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

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

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	10,926
截至报告期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、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、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 有限公司	0	56,456,585	31.63	0	无	0	境内非国有 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	0	2,854,172	1.60	0	质押	1,000,000	境内自然人
王富青	0	2,797,664	1.57	0	无	0	境内自然人
蒋建根	0	2,661,064	1.49	0	无	0	境内自然人
陈金通	-268,200	2,292,464	1.28	0	无	0	境内自然人
陈国海	-64,000	1,835,262	1.03	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	2,292,464	人民币普通股	2,292,464				
陈国海	1,835,262	人民币普通股	1,835,262				
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十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

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

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：浙江京华激光科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		215,828,981.61	181,018,637.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		202,251,496.26	330,746,670.76
衍生金融资产			
应收票据		950,000.00	152,000.00
应收账款		183,404,762.11	228,230,024.00
应收款项融资		48,842,643.12	47,678,135.43
预付款项		1,885,149.67	2,326,771.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		3,317,380.49	4,258,782.52
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		142,081,710.67	150,602,089.74
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		1,053,664.01	2,511,632.52
流动资产合计		799,615,787.94	947,524,744.07
非流动资产：			
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		243,344,448.67	255,487,533.03
在建工程		79,107,848.11	35,336,803.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		610,421.21	1,028,154.37
无形资产		51,605,961.26	52,443,627.75
开发支出			
商誉		103,983,861.22	103,983,861.22
长期待摊费用		3,058.19	7,645.67
递延所得税资产		4,773,334.20	4,420,927.41
其他非流动资产		8,118,321.50	5,552,221.50
非流动资产合计		491,547,254.36	458,260,774.53
资产总计		1,291,163,042.30	1,405,785,518.60
流动负债：			
短期借款		126,001,111.11	146,001,111.11
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		89,856,230.01	74,050,801.49
应付账款		91,442,551.93	123,742,860.60
预收款项		217,633.77	117,114.17
合同负债		304,516.49	433,487.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		8,087,308.49	17,602,917.07
应交税费		4,205,898.89	15,672,490.64
其他应付款		4,787,774.09	9,457,005.89
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		333,582.12	939,233.81
其他流动负债		1,086,035.98	60,762.13
流动负债合计		326,322,642.88	388,077,784.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			177,634.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		668,304.23	731,589.79
递延所得税负债		8,987,062.66	9,706,704.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,655,366.89	10,615,928.84
负债合计		335,978,009.77	398,693,713.04
所有者权益（或股东权益）：			
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		412,013.62	107,137.02
专项储备			
盈余公积		45,057,281.77	45,057,281.77
一般风险准备			
未分配利润		356,368,729.65	408,852,556.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		953,388,926.59	1,005,567,876.36
少数股东权益		1,796,105.94	1,523,929.20
所有者权益（或股东权益）合计		955,185,032.53	1,007,091,805.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,291,163,042.30	1,405,785,518.60

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

2023 年 6 月 30 日

编制单位：浙江京华激光科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		77,448,049.73	71,531,414.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		950,000.00	
应收账款		229,268,815.99	328,234,824.56
应收款项融资		22,283,782.17	22,801,673.28
预付款项		1,531,528.34	489,570.60
其他应收款		2,048,669.62	1,462,382.57
其中：应收利息			
应收股利			
存货		121,372,985.23	128,205,930.26
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		801,079.32	2,128,278.99
流动资产合计		455,704,910.40	554,854,074.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		209,218,637.72	209,218,637.72
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		192,945,339.81	201,650,523.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		224,055.91	344,000.91
无形资产		34,585,445.87	35,001,670.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		5,259,121.50	2,763,421.50
非流动资产合计		442,232,600.81	448,978,253.99
资产总计		897,937,511.21	1,003,832,328.81
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		133,934,432.47	147,858,288.99
应付账款		47,050,291.99	74,537,007.70
预收款项		217,633.77	117,114.17
合同负债		13,991,783.85	7,694.23

应付职工薪酬		4,546,894.07	9,513,829.18
应交税费		2,537,285.86	2,498,611.47
其他应付款		2,486,974.17	4,248,149.89
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		227,600.63	223,092.11
其他流动负债		2,868,148.30	9,707.79
流动负债合计		207,861,045.11	239,013,495.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			138,175.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		668,304.23	731,589.79
递延所得税负债		5,998,344.51	6,210,899.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,666,648.74	7,080,665.05
负债合计		214,527,693.85	246,094,160.58
所有者权益（或股东权益）：			
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		45,057,281.77	45,057,281.77
未分配利润		80,629,318.82	154,957,669.69
所有者权益（或股东权益）合计		683,409,817.36	757,738,168.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		897,937,511.21	1,003,832,328.81

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		326,579,284.98	457,757,806.34

其中：营业收入		326,579,284.98	457,757,806.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		299,105,734.42	396,916,276.45
其中：营业成本		225,086,733.84	312,319,459.88
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		2,342,212.13	3,186,472.74
销售费用		12,336,383.96	14,546,822.12
管理费用		17,853,352.01	19,041,624.05
研发费用		42,894,015.79	48,641,173.10
财务费用		-1,406,963.31	-819,275.44
其中：利息费用		124,297.07	37,806.02
利息收入		1,428,329.35	677,093.34
加：其他收益		962,005.32	7,335,070.55
投资收益（损失以“-”号填列）		3,720,709.15	4,099,400.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		2,432,386.59	3,081,845.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,287,741.53	288,093.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,876,393.15	75,645,940.62
加：营业外收入		36,856.77	10,000.24
减：营业外支出		267,907.62	117,557.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,645,342.30	75,538,383.21
减：所得税费用		-358,012.91	5,376,784.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,003,355.21	70,161,598.66
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以		37,003,355.21	70,161,598.66

“—”号填列)			
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)		36,774,573.63	70,487,652.87
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列)		228,781.58	-326,054.21
六、其他综合收益的税后净额		348,271.76	549,612.08
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		304,876.60	504,945.55
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		304,876.60	504,945.55
(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		304,876.60	504,945.55
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		43,395.16	44,666.53
七、综合收益总额		37,351,626.97	70,711,210.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		37,079,450.23	70,992,598.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		272,176.74	-281,387.68
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.21	0.39
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.21	0.39

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		201,553,234.99	271,450,837.66
减：营业成本		156,977,345.60	196,174,657.10
税金及附加		1,687,852.62	1,898,101.64
销售费用		5,975,980.92	7,332,059.19
管理费用		8,777,364.36	8,532,600.67
研发费用		19,592,359.06	24,707,266.43
财务费用		-110,996.83	-400,787.67
其中：利息费用		27,219.88	10,663.28
利息收入		169,468.79	428,135.97
加：其他收益		913,285.56	5,151,015.22
投资收益（损失以“-”号填列）			1,735,469.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			658,348.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,122,616.92	-1,231,585.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,689,231.74	39,520,187.58
加：营业外收入		32,676.19	10,000.00
减：营业外支出		4,414.04	112,770.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,717,493.89	39,417,417.58
减：所得税费用		-212,555.24	3,784,178.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,930,049.13	35,633,239.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,930,049.13	35,633,239.17
（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		14,930,049.13	35,633,239.17
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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		281,695,005.62	305,687,828.47
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		765,102.21	
收到其他与经营活动有关的现金		2,826,849.90	9,129,165.06
经营活动现金流入小计		285,286,957.73	314,816,993.53
购买商品、接受劳务支付的现		155,824,188.56	171,198,277.56

金			
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		56,478,660.73	50,929,504.29
支付的各项税费		23,708,205.37	24,048,588.91
支付其他与经营活动有关的现金		18,462,069.24	21,876,574.29
经营活动现金流出小计		254,473,123.90	268,052,945.05
经营活动产生的现金流量净额		30,813,833.83	46,764,048.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		246,427,561.09	
取得投资收益收到的现金		3,720,709.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		245,166.19	1,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			215,657,748.87
投资活动现金流入小计		250,393,436.44	215,658,948.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,849,502.22	23,055,067.22
投资支付的现金		115,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			218,008,348.09
投资活动现金流出小计		140,349,502.22	241,063,415.31
投资活动产生的现金流量净额		110,043,934.22	-25,404,466.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			80,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			80,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			25,940,135.79
筹资活动现金流入小计			26,020,135.79
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支		89,344,177.71	44,629,200.00

付的现金			
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		887,064.99	3,230,574.27
筹资活动现金流出小计		110,231,242.70	47,859,774.27
筹资活动产生的现金流量净额		-110,231,242.70	-21,839,638.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		503,296.65	765,526.31
五、现金及现金等价物净增加额		31,129,822.00	285,469.87
加：期初现金及现金等价物余额		60,295,733.84	75,062,041.89
六、期末现金及现金等价物余额		91,425,555.84	75,347,511.76

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		279,912,496.18	155,320,226.05
收到的税费返还		727,829.53	
收到其他与经营活动有关的现金		1,019,469.26	5,495,970.21
经营活动现金流入小计		281,659,794.97	160,816,196.26
购买商品、接受劳务支付的现金		136,856,907.58	131,478,188.60
支付给职工及为职工支付的现金		28,035,970.77	23,757,081.72
支付的各项税费		8,472,181.12	17,443,503.81
支付其他与经营活动有关的现金		10,230,858.41	12,927,576.27
经营活动现金流出小计		183,595,917.88	185,606,350.40
经营活动产生的现金流量净额		98,063,877.09	-24,790,154.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,106.19	1,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			97,393,817.75
投资活动现金流入小计		76,106.19	97,395,017.75

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,737,479.07	5,093,075.49
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			50,658,348.09
投资活动现金流出小计		3,737,479.07	55,751,423.58
投资活动产生的现金流量净额		-3,661,372.88	41,643,594.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			22,080,000.00
筹资活动现金流入小计			22,080,000.00
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		89,258,400.00	44,629,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金		149,205.77	51,202.87
筹资活动现金流出小计		89,407,605.77	44,680,402.87
筹资活动产生的现金流量净额		-89,407,605.77	-22,600,402.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		4,994,898.44	-5,746,962.84
六、期末现金及现金等价物余额		5,666,264.79	14,231,049.11
		10,661,163.23	8,484,086.27

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													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、上年期末余额	178,516,800.00				373,034,101.55		107,137.02		45,057,281.77		408,852,556.02		1,005,567,876.36	1,523,929.20	1,007,091,805.56
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		107,137.02		45,057,281.77		408,852,556.02		1,005,567,876.36	1,523,929.20	1,007,091,805.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							304,876.60				-52,483,826.37		-52,178,949.77	272,176.74	-51,906,773.03
(一) 综合收益总额							304,876.60				36,774,573.63		37,079,450.23	272,176.74	37,351,626.97
(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											-89,258,400.00		-89,258,400.00		-89,258,400.00

1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配									-89,258,400.00		-89,258,400.00		-89,258,400.00		
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		412,013.62		45,057,281.77		356,368,729.65		953,388,926.59	1,796,105.94	955,185,032.53

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	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
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	-618,722.61	39,204,028.49	378,285,481.00	968,421,688.43	1,809,567.04	970,231,255.47		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					504,945.55	3,563,323.92	22,295,128.95	26,363,398.42	-201,387.68	26,162,010.74		
(一)综合收益总额					504,945.55		70,487,652.87	70,992,598.42	-201,387.68	70,791,210.74		
(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						3,563,323.92	-48,192,523.92	-44,629,200.00		-44,629,200.00		
1.提取盈余公积						3,563,323.92	-3,563,323.92					
2.提取一般风险准备							-44,629,200.00	-44,629,200.00		-44,629,200.00		
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	178,516,800.00			373,034,101.55		-113,777.06		42,767,352.41		400,580,609.95		994,785,086.85	1,608,179.36	996,393,266.21

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	178,516,800.00				379,206,416.77				45,057,281.77	154,957,669.69	757,738,168.23
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				45,057,281.77	154,957,669.69	757,738,168.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-74,328,350.87	-74,328,350.87
（一）综合收益总额										14,930,049.13	14,930,049.13
（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										-89,258,400.00	-89,258,400.00

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-89,258,400.00	-89,258,400.00	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	178,516,800.00				379,206,416.77				45,057,281.77	80,629,318.82	683,409,817.36

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	178,516,800.00				379,206,416.77				39,204,028.49	191,536,790.22	788,464,035.48
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				39,204,028.49	191,536,790.22	788,464,035.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,563,323.92	-12,559,284.75	-8,995,960.83
（一）综合收益总额										35,633,239.17	35,633,239.17
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,563,323.92	-48,192,523.92	-44,629,200.00

1. 提取盈余公积									3,563,323.92	-3,563,323.92	
2. 对所有者（或股东）的分配										-44,629,200.00	-44,629,200.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	178,516,800.00					379,206,416.77			42,767,352.41	178,977,505.47	779,468,074.65

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的批复》(证监许可〔2017〕1722号)核准,公司于2017年10月25日向社会公众公开发行股票(A股)2,278.00万股(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2023年6月30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2023年6月30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)、

FRESTAMP 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 2023 年 8 月 25 日经公司第三届董事会第六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 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共六家，详见附注六“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未发生变更。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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

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，对应收账款减值、固定资产、无形资产、收入确认等交易和事项制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(二十一)和附注三(二十六)等相关说明。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、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或留存收益；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(二十六)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(二十六)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。

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。

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

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，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

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

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

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、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度终了进行减值测试。

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

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。

设定提存计划

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

1. 收入的总确认原则

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，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。(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

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). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

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。

(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

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

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%、20%、25%
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、京华科技、瑞明科技	15%
京华新材料	20%
上海设计	25%
美国菲涅尔	按美国适用税率
香港菲涅尔	按香港适用税率

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2023年1-6月享受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重新认定，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，2023年1-6月暂时根据15%的税率计算企业所得税。

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，2023年1-6月暂时根据15%的税率计算企业所得税。

根据财政部、税务总局 2021 年 4 月 2 日下发的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)、2022 年 3 月 14 日下发的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号): 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税, 本公司之子公司京华新材料公司符合小型微利企业的判定标准, 故 2023 年 1-6 月享受 20% 的企业所得税优惠税率。

2. 土地使用税

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公司符合城镇土地使用税减免法定条件、标准。故 2023 年 1-6 月根据减征幅度 100% 计算土地使用税。

3. 城市维护建设税、印花税、教育费附加、地方教育费附加

根据财政部、税务总局 2022 年 3 月 1 日下发的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号), 本公司之子公司京华新材料公司符合小型微利企业的判定标准, 可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。“六税两费”减征优惠期间为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 故 2023 年 1-6 月享受城市维护建设税、印花税、教育费附加、地方教育费附加减征优惠。

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	97,923.38	77,712.10
银行存款	141,327,632.46	110,218,021.74
其他货币资金	74,403,425.77	70,722,903.52
合计	215,828,981.61	181,018,637.36
其中: 存放在境外的款项总额	10,517,870.98	9,710,197.50

其他说明:

1、期末银行存款中质押的定期存单金额 50,000,000.00 元, 其他货币资金中银行承兑汇票保证金 74,403,425.77 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(五十四)“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	202,251,496.26	330,746,670.76
合计	202,251,496.26	330,746,670.76

其他说明：

√适用 □不适用

交易性金融资产系公司购入的理财产品，因产品利率与嵌入的衍生金融工具挂钩，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	1,000,000.00	160,000.00
坏账准备	-50,000.00	-8,000.00
合计	950,000.00	152,000.00

(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 (%)	

按组合计提坏账准备	1,000,000.00	100.00	50,000.00	5.00	950,000.00	160,000.00	100.00	8,000.00	5.00	152,000.00
合计	1,000,000.00	/	50,000.00	/	950,000.00	160,000.00	/	8,000.00	/	152,000.00

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	1,000,000.00	50,000.00	5.00
合计	1,000,000.00	50,000.00	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	8,000.00	42,000.00			50,000.00
合计	8,000.00	42,000.00			50,000.00

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

1. 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		1,000,000.00
商业承兑汇票		

小 计		1,000,000.00
-----	--	--------------

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	189,977,225.28
1 年以内小计	189,977,225.28
1 至 2 年	3,251,553.45
坏账准备	-9,824,016.62
合计	183,404,762.11

(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	193,228,778.73	100.00	9,824,016.62	5.08	183,404,762.11	241,224,329.46	100.00	12,994,305.46	5.39	228,230,024.00
其中：										
按组合计提坏账准备	193,228,778.73	100.00	9,824,016.62	5.08	183,404,762.11	241,224,329.46	100.00	12,994,305.46	5.39	228,230,024.00
合计	193,228,778.73	/	9,824,016.62	/	183,404,762.11	241,224,329.46	/	12,994,305.46	/	228,230,024.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	189,977,225.28	9,498,861.27	5.00
1-2 年	3,251,553.45	325,155.35	10.00
合计	193,228,778.73	9,824,016.62	5.08

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	12,994,305.46	-2,278,658.70		891,630.14		9,824,016.62
合计	12,994,305.46	-2,278,658.70		891,630.14		9,824,016.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海烟草包装印刷有限公司	26,154,989.57	1 年以内	13.54	1,307,749.48
宁波三润投资实业有限公司	17,220,416.03	1 年以内	8.91	861,020.80
武汉瑞仕腾防伪科技有限公司	13,824,862.48	1 年以内	7.15	691,243.12
湖北广彩印刷有限公司	11,769,450.34	1 年以内	6.09	588,472.52
珠海市嘉瑞包装材料有限公司	8,219,554.13	1 年以内	4.25	410,977.71
小计	77,189,272.55		39.94	3,859,463.63

(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	48,842,643.12	47,678,135.43
合计	48,842,643.12	47,678,135.43

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	47,678,135.43	1,164,507.69		48,842,643.12

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	47,678,135.43	48,842,643.12		

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	48,842,643.12		

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	93,867,660.46	

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	1,798,235.93	95.39	2,326,771.74	100.00
1 至 2 年	86,913.74	4.61		
合计	1,885,149.67	100.00	2,326,771.74	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

不适用

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
绍兴翔宇绿色包装有限公司	1,122,707.65	1 年以内	59.56	业务尚未完结
北京镭思顿科技开发公司	191,990.00	1 年以内	10.18	业务尚未完结
宁波三润投资实业有限公司	140,196.03	1 年以内	7.44	业务尚未完结
上海昊量光电设备有限公司	85,000.00	1 年以内	4.51	业务尚未完结
绍兴骏成鸿家具有限公司	56,000.00	1 年以内	2.97	业务尚未完结
小 计	1,595,893.68		84.66	

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,317,380.49	4,258,782.52
合计	3,317,380.49	4,258,782.52

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	2,415,361.21
1 年以内小计	2,415,361.21
1 至 2 年	663,056.49
2 至 3 年	608,623.57
3 年以上	95,251.89
坏账准备	-464,912.67
合计	3,317,380.49

(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	2,280,200.00	1,834,400.00
应收暂付款	528,865.76	470,669.80
往来款	7,514.46	999,615.70
备用金及其他	965,712.94	1,470,092.52
减：坏账准备	464,912.67	515,995.50
合计	3,317,380.49	4,258,782.52

(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)	
2023年1月1日余额	247,395.50	150,000.00	118,600.00	515,995.50
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-20,862.36	20,862.36		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-39,459.43	11,724.71	-23,348.11	-51,082.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	187,073.71	182,587.07	95,251.89	464,912.67

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	515,995.50	-51,082.83				464,912.67
合计	515,995.50	-51,082.83				464,912.67

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	76,962,018.12		76,962,018.12	84,945,182.09		84,945,182.09
在产品	22,250,287.23		22,250,287.23	16,735,508.52		16,735,508.52
库存商品	17,509,578.50		17,509,578.50	18,414,137.75		18,414,137.75
发出商品	23,559,079.99		23,559,079.99	27,403,933.91		27,403,933.91
委托加工物资	1,363,999.53		1,363,999.53	1,501,794.18		1,501,794.18
低值易耗品	436,747.30		436,747.30	1,601,533.29		1,601,533.29
合计	142,081,710.67		142,081,710.67	150,602,089.74		150,602,089.74

(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

其他说明：

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、认证进项税	136,873.62	17.09
待摊费用	655,554.31	1,609,146.57
预缴税费	261,236.08	902,468.86
合计	1,053,664.01	2,511,632.52

其他说明：

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、 长期股权投资

适用 不适用

18、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、 其他非流动金融资产

适用 不适用

20、 投资性房地产

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	243,344,448.67	255,487,533.03
合计	243,344,448.67	255,487,533.03

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	186,274,348.86	207,621,363.16	10,085,223.93	11,594,767.17	415,575,703.12
2. 本期增加金额		1,583,547.94	208,353.99	122,041.21	1,913,943.14
(1) 购置		1,583,547.94	208,353.99	122,041.21	1,913,943.14
3. 本期减少金额		996,507.92		21,718.26	1,018,226.18
(1) 处置或报废		996,507.92		21,718.26	1,018,226.18
4. 期末余额	186,274,348.86	208,208,403.18	10,293,577.92	11,695,090.12	416,471,420.08
二、累计折旧					
1. 期初余额	50,836,940.89	94,928,461.53	5,984,295.98	8,338,471.69	160,088,170.09
2. 本期增加金额	4,180,271.34	8,461,044.83	587,525.21	382,199.94	13,611,041.32
(1) 计提	4,180,271.34	8,461,044.83	587,525.21	382,199.94	13,611,041.32
3. 本期减少金额		552,280.59		19,959.41	572,240.00
(1) 处置或报废		552,280.59		19,959.41	572,240.00
4. 期末余额	55,017,212.23	102,837,225.77	6,571,821.19	8,700,712.22	173,126,971.41
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	131,257,136.63	105,371,177.41	3,721,756.73	2,994,377.90	243,344,448.67
2. 期初账面价值	135,437,407.97	112,692,901.63	4,100,927.95	3,256,295.48	255,487,533.03

[注 1] 本期增加中其他系美国菲涅尔存货转入固定资产。

[注 2] 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 51,811,248.43 元。

(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	2,239,316.32	1,041,281.94		1,198,034.38	

(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	238,829.58

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
染料市场 营业房	7,067.17	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 ²)抵偿其所欠本公司债务，因该房屋项下未取得土地使用权证，故暂时无法办理房屋所有权人名称变更手续。

其他说明：

□适用 √不适用

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	79,107,848.11	35,336,803.58
合计	79,107,848.11	35,336,803.58

其他说明：

无

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能防伪包装材料项目	75,572,739.31		75,572,739.31	34,518,922.18		34,518,922.18
自制 UV 模压机	1,915,639.78		1,915,639.78	623,191.13		623,191.13
复合机	1,619,469.02		1,619,469.02			
分切机				194,690.27		194,690.27
合计	79,107,848.11		79,107,848.11	35,336,803.58		35,336,803.58

(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
智能防伪包装材料项目	97,221,966.02	34,518,922.18	41,053,817.13			75,572,739.31	77.73	80.00				自筹
合计	97,221,966.02	34,518,922.18	41,053,817.13			75,572,739.31	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

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	2,146,374.24	494,223.08	2,640,597.32
2. 本期增加金额	43,007.37		43,007.37
(1) 租赁	43,007.37		43,007.37
3. 本期减少金额	42,986.59		42,986.59
(2) 处置	42,986.59		42,986.59
4. 期末余额	2,146,395.02	494,223.08	2,640,618.10
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,282,960.89	329,482.06	1,612,442.95
2. 本期增加金额	378,370.02	82,370.51	460,740.53
(1) 计提	378,370.02	82,370.51	460,740.53
3. 本期减少金额	42,986.59		42,986.59
(1) 处置	42,986.59		42,986.59
4. 期末余额	1,618,344.32	411,852.57	2,030,196.89
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	528,050.70	82,370.51	610,421.21
2. 期初账面价值	863,413.35	164,741.02	1,028,154.37

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	57,992,091.83	5,604,050.00	211,168.88	63,807,310.71
2. 本期增加金额	103,791.76			103,791.76
(1) 购置	103,791.76			103,791.76
4. 期末余额	58,095,883.59	5,604,050.00	211,168.88	63,911,102.47

二、累计摊销				
1. 期初余额	8,196,698.03	2,955,816.05	211,168.88	11,363,682.96
2. 本期增加金额	591,552.75	349,905.50		941,458.25
(1) 计提	591,552.75	349,905.50		941,458.25
4. 期末余额	8,788,250.78	3,305,721.55	211,168.88	12,305,141.21
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	49,307,632.81	2,298,328.45		51,605,961.26
2. 期初账面价值	49,795,393.80	2,648,233.95		52,443,627.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(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	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

(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		
美国菲涅尔公司	6,623,066.36					6,623,066.36
香港菲涅尔公司	10,954,301.16					10,954,301.16
合计	17,577,367.52					17,577,367.52

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区通道及外围监控	7,645.67		4,587.48		3,058.19
合计	7,645.67		4,587.48		3,058.19

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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	10,338,929.29	1,582,857.66	13,518,300.96	2,089,866.72
政府补助	668,304.23	100,245.63	731,589.79	109,738.47
内部交易未实现利润	3,656,305.52	548,445.83	3,784,884.44	567,732.65
未抵扣亏损	24,609,953.12	5,143,209.05	17,719,479.94	3,925,632.05
使用权资产折旧			12,650.37	1,897.56
合计	39,273,492.16	7,374,758.17	35,766,905.50	6,694,867.45

(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

计入当期损益的公允价值变动(增加)	7,747,556.83	1,162,133.52	5,315,170.24	797,275.54
非同一控制企业合并资产评估增值	5,888,026.14	883,203.92	6,558,566.90	983,785.04
固定资产折旧	63,573,089.41	9,535,963.41	67,997,228.91	10,199,584.34
使用权资产折旧	47,905.17	7,185.78		
合计	77,256,577.55	11,588,486.63	79,870,966.05	11,980,644.92

(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	2,601,423.97	4,773,334.20	2,273,940.04	4,420,927.41
递延所得税负债	2,601,423.97	8,987,062.66	2,273,940.04	9,706,704.88

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	8,118,321.50		8,118,321.50	5,552,221.50		5,552,221.50
合计	8,118,321.50		8,118,321.50	5,552,221.50		5,552,221.50

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	6,000,000.00	6,000,000.00
未到期应付利息	1,111.11	1,111.11

商业票据融资	120,000,000.00	140,000,000.00
合计	126,001,111.11	146,001,111.11

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	89,856,230.01	74,050,801.49
合计	89,856,230.01	74,050,801.49

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	89,553,070.49	122,705,619.54
1-2 年	1,789,211.44	931,533.16
2-3 年	30.99	27,613.80
3 年以上	100,239.01	78,094.10
合计	91,442,551.93	123,742,860.60

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	217,633.77	117,114.17
合计	217,633.77	117,114.17

(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	304,516.49	433,487.29
合计	304,516.49	433,487.29

(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	15,292,328.00	43,201,621.49	52,717,230.07	5,776,719.42
二、离职后福利-设定提存计划		2,344,670.56	2,344,670.56	
三、辞退福利		31,953.54	31,953.54	
四、一年内到期的其他福利	2,310,589.07			2,310,589.07
合计	17,602,917.07	45,578,245.59	55,093,854.17	8,087,308.49

(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	15,292,328.00	38,040,190.38	47,555,798.96	5,776,719.42
二、职工福利费		2,514,210.92	2,514,210.92	
三、社会保险费		1,468,338.65	1,468,338.65	
其中：医疗保险费		1,294,981.38	1,294,981.38	
工伤保险费		163,696.93	163,696.93	
生育保险费		9,660.34	9,660.34	
四、住房公积金		1,171,635.27	1,171,635.27	
五、工会经费和职工教育经费		7,246.27	7,246.27	
合计	15,292,328.00	43,201,621.49	52,717,230.07	5,776,719.42

(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		2,273,871.62	2,273,871.62	
2、失业保险费		70,798.94	70,798.94	
合计		2,344,670.56	2,344,670.56	

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
合计	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	2,073,973.50	7,461,957.60
企业所得税	818,573.37	5,454,577.11
城市维护建设税	144,959.96	480,800.61
房产税	881,905.42	1,579,975.14
印花税	23,929.13	151,409.14
教育费附加	62,125.70	199,424.10
地方教育附加	41,417.13	144,004.94
代扣代缴税费	134,363.73	200,342.00

土地使用税	24,650.95	
合计	4,205,898.89	15,672,490.64

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
其他应付款	4,787,774.09	9,457,005.89
合计	4,787,774.09	9,457,005.89

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,177,249.25	1,255,072.26
应付暂收款	405,666.98	508,953.68
待支付业务费	3,037,098.70	7,592,746.76
其他	167,759.16	100,233.19
合计	4,787,774.09	9,457,005.89

(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 年内到期的租赁负债	333,582.12	939,233.81
合计	333,582.12	939,233.81

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据还原	1,000,000.00	
待转销项税	86,035.98	60,762.13
合计	1,086,035.98	60,762.13

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		180,672.34
未确认融资费用		-3,038.17
合计		177,634.17

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	731,589.79		63,285.56	668,304.23	

合计	731,589.79		63,285.56	668,304.23	/
----	------------	--	-----------	------------	---

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
2017 年经济奖励	611,589.79			63,285.56		548,304.23	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

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十五)“政府补助”之说明。

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）	373,034,101.55			373,034,101.55
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					税后归属于母公司	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				
一、不能重分类进损益的其他综合收益									
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动									
企业自身信用风险公允价值变动									
二、将重分类进损益的其他综合收益	107,137.02	348,271.76				304,876.60	43,395.16	412,013.62	
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	107,137.02	348,271.76				304,876.60	43,395.16	412,013.62	

其他综合收益合计	107,137.02	348,271.76				304,876.60	43,395.16	412,013.62
----------	------------	------------	--	--	--	------------	-----------	------------

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	45,057,281.77			45,057,281.77
合计	45,057,281.77			45,057,281.77

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	上年度
调整前上期末未分配利润	408,852,556.02	378,285,481.00
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	408,852,556.02	378,285,481.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,774,573.63	125,678,728.30
减：提取法定盈余公积		5,853,253.28
应付普通股股利	89,258,400.00	89,258,400.00
期末未分配利润	356,368,729.65	408,852,556.02

利润分配情况说明：

根据公司 2023 年 5 月 17 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过的《2022 年度利润分配预案》，以 2022 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 5.00 元(含税)，合计派发现金股利 89,258,400.00 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	322,822,062.40	223,453,745.14	454,296,589.46	312,296,139.88
其他业务	3,757,222.58	1,632,988.70	3,461,216.88	23,320.00
合计	326,579,284.98	225,086,733.84	457,757,806.34	312,319,459.88

(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：

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	38,554,055.73	22,345,097.39	61,066,637.10	36,254,672.83
激光全息防伪纸	274,400,030.61	195,543,851.09	385,725,005.94	272,996,092.63
其他产品	9,867,976.06	5,564,796.66	7,504,946.42	3,045,374.42
小计	322,822,062.40	223,453,745.14	454,296,589.46	312,296,139.88

(3) 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	191,037,953.30	132,567,550.78	269,591,447.14	188,651,593.35
华中地区	56,450,788.17	41,608,826.71	90,971,094.70	60,355,237.69
华南地区	38,599,292.16	25,059,735.29	47,484,289.49	30,914,763.94
西南地区	24,345,560.03	17,500,092.35	35,233,280.92	25,893,356.65
华北地区	9,632,895.25	5,235,091.76	8,807,653.40	5,100,662.00
西北地区	1,371,672.32	740,431.83	1,060,382.81	595,495.96
国际地区	1,383,901.17	742,016.42	1,148,441.00	785,030.29
合计	322,822,062.40	223,453,745.14	454,296,589.46	312,296,139.88

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 (%)
宁波三润投资实业有限公司	57,459,379.91	22.89[注 1]
浙江三润新科技发展有限公司	10,686,591.13	
浙江中烟工业有限责任公司	6,614,732.69	
小 计	74,760,703.73	
上海烟草包装印刷有限公司	29,282,341.69	8.97
浙江卡游科技有限公司	24,478,157.61	7.95[注 2]
浙江卡游动漫有限公司	1,496,700.41	
小 计[注 2]	25,974,858.02	
珠海市嘉瑞包装材料有限公司	12,266,764.35	3.76
武汉瑞仕腾防伪科技有限公司	12,140,922.88	3.72
合 计	154,425,590.67	47.29

[注 1] 宁波三润投资实业有限公司、浙江三润新科技发展有限公司系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] 浙江卡游科技有限公司为浙江卡游动漫有限公司之全资子公司，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
城市维护建设税	670,538.31	1,338,156.36
教育费附加	287,373.55	573,495.57
房产税	971,099.66	746,470.99
土地使用税	24,707.71	56.76
印花税	195,459.55	144,624.50
地方教育附加	191,582.38	382,330.40
其他	1,450.97	1,338.16
合计	2,342,212.13	3,186,472.74

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	6,015,684.22	7,263,597.63
职工薪酬	3,689,572.45	3,051,488.97
差旅费	817,566.76	745,466.26
广告与宣传费	1,142,770.48	1,438,586.17
装修费		687,134.78
办公费	190,282.05	101,713.79
咨询费		429,320.77

物耗费	69,789.29	356,594.06
折旧及摊销费	101,411.16	114,548.08
其他	309,307.55	358,371.61
合计	12,336,383.96	14,546,822.12

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	10,907,097.53	11,211,342.43
折旧及摊销费	2,855,328.01	2,941,968.43
中介服务费	737,611.32	809,745.58
业务招待费	1,474,049.59	1,550,302.84
物耗费	70,754.63	866,743.43
差旅费	197,641.84	296,243.93
办公费	539,801.57	389,622.38
修理费	50,399.12	127,625.74
汽车费用	299,505.61	305,077.35
租赁费	47,437.30	44,079.64
快递运杂费	40,201.16	44,924.53
其他	633,524.33	453,947.77
合计	17,853,352.01	19,041,624.05

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	10,639,580.56	9,656,555.20
直接材料	24,769,558.34	28,805,064.59
折旧与摊销	2,226,753.60	2,526,572.23
设备调试费	2,777,955.29	4,118,266.83
燃料动力费	1,787,656.76	2,878,117.04
其他	692,511.24	656,597.21
合计	42,894,015.79	48,641,173.10

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	124,297.07	37,806.02

其中：租赁负债利息费用	17,919.36	37,806.02
利息收入	-1,428,329.35	-677,093.34
汇兑损益	-155,024.90	-215,914.23
手续费支出	52,093.87	35,926.11
合计	-1,406,963.31	-819,275.44

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
与资产相关的政府补助	898,719.76	93,180.98
与收益相关的政府补助	63,285.56	7,241,889.57
合计	962,005.32	7,335,070.55

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
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,350,608.06	
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,370,101.09	4,099,400.78
合计	3,720,709.15	4,099,400.78

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	2,432,386.59	3,081,845.98
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,432,386.59	3,081,845.98
合计	2,432,386.59	3,081,845.98

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	-42,000.00	7,500.00
应收账款坏账损失	2,278,658.70	261,217.75
其他应收款坏账损失	51,082.83	19,375.67
合计	2,287,741.53	288,093.42

其他说明：

无

72、资产减值损失适用 不适用**73、资产处置收益**适用 不适用**74、营业外收入**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
材料质量索赔	4,180.00	10,000.00	4,180.00
非流动资产毁损报废利得	32,675.72		32,675.72
其他	1.05	0.24	1.05
合计	36,856.77	10,000.24	36,856.77

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

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
对外捐赠		100,000.00	
资产报废、毁损损失	254,304.31	14,147.65	254,304.31
罚款支出	700.00	350.00	700.00
返还的政府补助支出		3,000.00	
税收滞纳金	4,030.11	60.00	4,030.11
其他	8,873.20		8,873.20
合计	267,907.62	117,557.65	267,907.62

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	1,018,748.55	5,701,709.44
递延所得税费用	-1,376,761.46	-324,924.89
合计	-358,012.91	5,376,784.55

(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	36,645,342.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,496,801.34
子公司适用不同税率的影响	-22,137.21
调整以前期间所得税的影响	-304,712.45
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,057,539.49
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	162,923.36
研发费加计扣除	-6,748,427.44
所得税费用	-358,012.91

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

其他综合收益情况详见本附注五(三十二)“其他综合收益”之说明。

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,428,329.35	677,093.33
政府补助	898,719.76	7,241,889.58
收到经营性往来款	495,619.74	1,200,181.91
其他	4,181.05	10,000.24
合计	2,826,849.90	9,129,165.06

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	18,267,356.22	20,604,438.10
支付经营性往来款	181,109.71	1,168,726.19
其他	13,603.31	103,410.00
合计	18,462,069.24	21,876,574.29

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[注]		210,900,000.00
理财产品收益[注]		4,757,748.87
合计		215,657,748.87

[注]本年度将赎回理财产品、理财产品收益收到的现金分别列报为收回投资收到的现金和取得投资收益收到的现金。

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[注]		218,008,348.09
合计		218,008,348.09

[注]本年度将购买理财产品支付的现金列报为投资支付的现金。

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[注]		25,940,135.79
合计		25,940,135.79

[注]本年度按照开具票据用途将收回用于经营活动的票据承兑保证金列报为收到的其他与经营活动有关的现金。

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		2,745,000.00
租赁付款额	887,064.99	485,574.27
合计	887,064.99	3,230,574.27

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,003,355.21	70,161,598.66
加：资产减值准备		
信用减值损失	-2,287,741.53	-288,093.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,611,041.31	12,515,146.65
使用权资产摊销	460,740.53	426,582.55
无形资产摊销	941,458.25	883,277.55
长期待摊费用摊销	4,587.48	1,012,648.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	221,628.59	14,147.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,432,386.59	-3,081,845.98
财务费用（收益以“-”号填列）	-51,327.83	-178,108.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,720,709.15	-4,099,400.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-352,406.79	-502,100.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-719,642.22	177,175.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,401,204.78	1,872,700.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,353,221.60	-15,126,881.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,619,189.81	-17,022,798.55
其他		

经营活动产生的现金流量净额	30,813,833.83	46,764,048.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
租赁形成的使用权资产	43,007.37	
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	91,425,555.84	75,347,511.76
减: 现金的期初余额	60,295,733.84	75,062,041.89
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	31,129,822.00	285,469.87

(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	91,425,555.84	60,295,733.84
其中: 库存现金	97,923.38	77,712.10
可随时用于支付的银行存款	91,327,632.46	60,218,021.74
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	91,425,555.84	60,295,733.84
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

2023 年半年度现金流量表中现金期末数为 91,425,555.84 元, 2023 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 215,828,981.61 元, 差额 124,403,425.77 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质押定期存款 50,000,000.00 元, 银行承兑汇票保证金 74,403,425.77 元。

2022 年 1-6 月现金流量表中现金期末数为 75,347,511.76 元, 2022 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 97,042,092.69 元, 差额 21,694,580.93 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 21,694,580.93 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	124,403,425.77	为公司开具承兑汇票提供担保
固定资产	17,236,033.66	为公司开具承兑汇票提供担保
无形资产	187,913.17	为公司开具承兑汇票提供担保
合计	141,827,372.60	/

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	-	-	10,535,958.09
其中: 美元	361,216.10	7.2258	2,610,075.30
欧元	901.20	7.8771	7,098.84
日元	130.00	0.050094	6.51
英镑	22.00	9.1432	201.15
港币	8,588,477.54	0.9220	7,918,576.29
应收账款	-	-	535,993.97
其中: 美元	1,012.28	7.2258	7,314.53
欧元	67,116.00	7.8771	528,679.44
应付账款	-	-	386.72
其中: 美元	53.52	7.2258	386.72
其他应付款	-	-	8,440.75
其中: 美元	1,168.14	7.2258	8,440.75

其他说明:

无

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

适用 不适用

(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，记账本位币为港币。

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
2017 年度企业政策扶持奖励	1,131,500.00	递延收益	63,285.56
2019 年度浙江(绍兴)外国专家工作站经费	120,000.00	递延收益	
2022 年度工业经济奖励政策为国家级“专精特新”小巨人奖励	800,000.00	其他收益	800,000.00
工业十强经济奖励兑现	50,000.00	其他收益	50,000.00
2022 年度科技线经济奖励政策省科技型中小企业奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
其他零星补助	18,719.76	其他收益	18,719.76

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

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

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、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管理层按照董事会批准的政策开展。管理层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

本公司的主要经营位于中国境内、香港、美国，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(五十四)“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、港币(外币)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(五十四)“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，本公司仅存在以固定利率计息的借款，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

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(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
短期借款	12,600.11				12,600.11
应付票据	8,985.62				8,985.62
应付账款	9,144.26				9,144.26
其他应付款	478.78				478.78
一年内到期的非流动负债	34.54				34.54
金融负债和或有负债合计	31,243.31				31,243.31

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
短期借款	14,600.11				14,600.11
应付票据	7,405.08				7,405.08
应付账款	12,374.29				12,374.29
其他应付款	945.70				945.70
一年内到期的非流动负债	96.49				96.49
租赁负债		18.07			18.07
金融负债和或有负债合计	35,421.67	18.07			35,439.74

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 26.02%(2022 年 12 月 31 日：28.36%)。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		202,251,496.26		202,251,496.26
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		202,251,496.26		202,251,496.26
(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				
(六) 应收款项融资		48,842,643.12		48,842,643.12
持续以公允价值计量的资产总额		251,094,139.38		251,094,139.38
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
浙江兴晟投资管理有限公司	湖州市	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

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
绍兴简华进出口有限公司	本公司股东冯一平外甥控制的企业

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	454.53	314.50

(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

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	绍兴简华进出口有限公司	56,603.77	56,603.77

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) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：元)

担保单位	抵押权人	抵押标	抵押物	抵押物	担保借款余额	借款到期日
------	------	-----	-----	-----	--------	-------

		的物	账面原值	账面价值		
瑞明科技公司	中国银行股份有限公司珠海分行	房屋	21,001,766.76	17,236,033.66	16,121,797.54	2023/8-2023/12
		土地使用权	338,000.00	187,913.17		

[注]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》,以房产证编号为粤(2020)珠海不动产第0113055、0113017、0112916、0112915号(合计面积11462.27m²,合计账面价值17,423,946.83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2023年6月30日,该担保项下的银行承兑汇票金额为16,121,797.54元。

(2) 合并范围内各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	担保借款余额	借款到期日
本公司	招商银行股份有限公司绍兴分行	票据保证金[注1]	6,304,517.48	6,304,517.48	31,522,587.40	2023/9-2023/11
本公司	中国银行股份有限公司绍兴市分行	票据保证金[注2]	60,482,369.02	60,482,369.02	102,411,845.07	2023/8-2023/12
绍兴京华科技公司	中国农业银行股份有限公司绍兴越城支行	定期存单[注3]	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	2023/8/23
京华新材料公司	宁波银行绍兴分行	票据保证金[注4]	2,780,000.00	2,780,000.00	9,800,000.00	2023/7-2023/12
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5]	4,836,539.27	4,836,539.27	16,121,797.54	2023/8-2023/12
小计			124,403,425.77	124,403,425.77	209,856,230.01	

[注1]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合同编号为571XY202003794301的《银行承兑合作协议》,本公司按承兑金额的20%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2023年6月30日,该担保项下银行承兑汇票金额为31,522,587.40元。

[注2]2022年8月18日至2022年11月28日,本公司与中国银行股份有限公司绍兴分行签订质押合同编号为700662022000118等10份《商业汇票承兑协议(2021年版)》,本公司按承兑金额的20%或100%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2023年6月30日,该担保项下的银行承兑汇票金额为52,411,845.07元,短期借款金额为50,000,000.00元。

[注3]2022年8月23日,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了合同编号为33180120220012854的《商业汇票银行承兑合同》,绍兴京华科技公司定期存单50,000,000.00元作为质押标的物存入承兑人指定的定期存款专户作为质押担保。截至2023年6月30日,该担保项下短期借款金额为50,000,000.00元。

[注4]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%、20%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 2023 年 6 月 30 日，该担保项下的银行承兑汇票金额为 9,800,000.00 元。

[注 5] 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 BZJ476380120210202 的《保证金质押总协议》，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 2023 年 6 月 30 日，该担保项下的银行承兑汇票金额为 16,121,797.54 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

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

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	17,919.36

(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
低价值资产租赁费用	4,899.00

(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	887,064.99
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	4,899.00
合计	891,963.99

(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七(三)“流动风险”之说明。

2. 作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数
租赁收入	261,605.71

2) 经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(十)2(4)“经营租赁租出的固定资产”之说明。

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	241,326,880.38
1 年以内小计	241,326,880.38
1 至 2 年	9,199.59
坏账准备	-12,067,263.98
合计	229,268,815.99

(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	241,336,079.97		12,067,263.98	5.00	229,268,815.99	345,510,825.83	100.00	17,276,001.27	5.00	328,234,824.56
其中：										
按组合计提坏账准备	241,336,079.97		12,067,263.98	5.00	229,268,815.99	345,510,825.83	100.00	17,276,001.27	5.00	328,234,824.56
合计	241,336,079.97	/	12,067,263.98	/	229,268,815.99	345,510,825.83	/	17,276,001.27	/	328,234,824.56

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	241,326,880.38	12,066,344.02	5.00
1-2 年	9,199.59	919.96	10.00
合计	241,336,079.97	12,067,263.98	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	17,276,001.27	-5,208,737.29				12,067,263.98

坏账准备					
合计	17,276,001.27	-5,208,737.29			12,067,263.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
绍兴京华科技公司	121,093,211.96	1年以内	50.17	6,054,660.60
上海烟草包装印刷有限公司	26,154,989.57	1年以内	10.84	1,307,749.48
宁波三润投资实业有限公司	17,220,416.03	1年以内	7.13	861,020.80
武汉瑞仕腾防伪科技有限公司	13,824,862.48	1年以内	5.73	691,243.12
湖北广彩印刷有限公司	11,769,450.34	1年以内	4.88	588,472.52
小计	190,062,930.38		78.75	9,503,146.52

(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	121,093,211.96	50.17
京华新材料公司	子公司	2,464,823.19	1.02
小计		123,558,035.15	51.19

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
其他应收款	2,048,669.62	1,462,382.57
合计	2,048,669.62	1,462,382.57

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	1,561,757.49
1 年以内小计	1,561,757.49
1 至 2 年	200,000.00
2 至 3 年	550,000.00
3 年以上	53,500.00
坏账准备	-316,587.87
合计	2,048,669.62

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,643,500.00	1,198,500.00
应收暂付款	445,547.05	381,763.66
员工备用金	6,000.00	6,000.00
其他	270,210.44	156,586.41
坏账准备	-316,587.87	-280,467.50
合计	2,048,669.62	1,462,382.57

(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)	
2023年1月1日余额	76,967.50	150,000.00	53,500.00	280,467.50
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-15,000.00	15,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	36,120.37			36,120.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	98,087.87	165,000.00	53,500.00	316,587.87

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	280,467.50	36,120.37				316,587.87

合计	280,467.50	36,120.37				316,587.87
----	------------	-----------	--	--	--	------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

(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	12,132,733.41	209,218,637.72	221,351,371.13	12,132,733.41	209,218,637.72
合计	221,351,371.13	12,132,733.41	209,218,637.72	221,351,371.13	12,132,733.41	209,218,637.72

(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	146,840,682.00			146,840,682.00		
美国菲涅尔公司	13,902,200.00			13,902,200.00		4,751,997.09
香港菲涅尔公司	15,000,000.00			15,000,000.00		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		221,351,371.13	12,132,733.41
----	----------------	--	----------------	---------------

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,259,102.72	154,901,233.54	267,348,640.60	195,538,745.13
其他业务	4,294,132.27	2,076,112.06	4,102,197.06	635,911.97
合计	201,553,234.99	156,977,345.60	271,450,837.66	196,174,657.10

1. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1) 按产品/业务类别分类

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	1,218,158.50	1,105,137.19	291,692.08	309,829.19
激光全息防伪纸	188,471,918.96	148,424,465.36	262,070,872.31	192,366,320.13
其他产品	7,569,025.26	5,371,630.99	4,986,076.21	2,862,595.81
小计	197,259,102.72	154,901,233.54	267,348,640.60	195,538,745.13

(3) 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	129,343,719.54	96,831,792.08	197,184,536.75	142,044,733.33
华南地区	26,259,626.48	26,634,079.91	31,122,491.21	21,767,432.50
华中地区	35,556,051.99	27,804,011.87	29,197,683.21	24,234,386.71
西南地区	2,940,375.26	2,077,299.31	7,496,659.56	6,031,080.35
华北地区	3,148,736.53	1,547,939.07	2,222,708.09	1,378,925.90
西北地区	10,592.92	6,111.30	124,561.78	82,186.34
小计	197,259,102.72	154,901,233.54	267,348,640.60	195,538,745.13

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 (%)
宁波三润投资实业有限公司	56,856,551.04	31.49[注]
浙江中烟工业有限责任公司	6,614,732.69	

小 计	63,471,283.73	
上海烟草包装印刷有限公司	29,282,341.69	14.53
珠海市嘉瑞包装材料有限公司	12,266,764.35	6.09
武汉瑞仕腾防伪科技有限公司	12,140,922.88	6.02
绍兴京华激光材料科技有限公司	10,649,138.50	5.28
小 计	127,810,451.15	63.41

[注] 宁波三润投资实业有限公司系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
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,735,469.66
合计		1,735,469.66

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	-221,628.59	
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	962,005.32	
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	6,153,095.74	
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	-9,422.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,053,478.85	
少数股东权益影响额（税后）	16,168.26	
合计	5,814,403.10	

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	3.59	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.02	0.17	0.17

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：2023 年 8 月 25 日

修订信息

适用 不适用