

公司代码：603607

公司简称：京华激光



**京华激光**

**浙江京华激光科技股份有限公司**

**2024 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

公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.00元（含税）。截至2024年6月30日，公司总股本178,516,800股，以此为基数计算，本次合计分配现金股利35,703,360.00元（含税）。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。本次利润分配预案尚须经2024年第一次临时股东大会审议通过后实施。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本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.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	25
第五节	环境与社会责任.....	27
第六节	重要事项.....	31
第七节	股份变动及股东情况.....	37
第八节	优先股相关情况.....	40
第九节	债券相关情况.....	40
第十节	财务报告.....	40

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
京华制品	指	绍兴京华激光制品有限公司，即京华激光前身
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	2024 年 1 月 1 日至 2024 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 <sup>-6</sup> 米
烟标、酒标	指	卷烟、酒制品的外包装、商标等具有标识性的包装物的总称
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	379,495,492.53	326,579,284.98	16.20
归属于上市公司股东的净利润	41,217,429.26	36,774,573.63	12.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	37,238,566.83	30,960,170.53	20.28
经营活动产生的现金流量净额	39,126,350.96	30,813,833.83	26.98
	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	997,490,309.98	1,009,797,899.70	-1.22
总资产	1,289,881,621.09	1,606,959,514.36	-19.73

## (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)	0.23	0.21	9.52
稀释每股收益(元/股)	0.23	0.21	9.52
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	0.21	0.17	23.53
加权平均净资产收益率(%)	4.00	3.59	增加0.41个百分点
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	3.61	3.02	增加0.59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

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-631,406.12	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	150,416.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业	5,250,256.44	

持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	26,722.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	815,289.27	
少数股东权益影响额（税后）	1,837.79	
合计	3,978,862.43	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，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

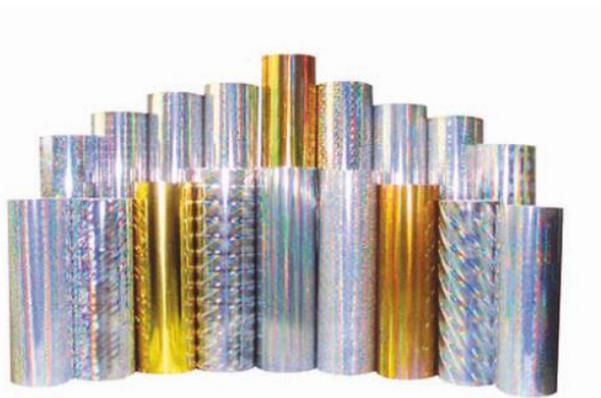
公司立足于激光全息防伪和铂金浮雕技术，主要从事激光全息模压制品、铂金浮雕光学产品的制造、销售及技术开发。公司主营业务是对原膜和原纸的深加工，通过涂布、模压、镀铝、复合、横切等工序，产品所需的文字、数字和图案的镭射/铂金金属质感效果“跃然纸上”，生成介于卡纸和包装材料成品的中间体。该中间体交付印刷厂，经印刷、模切等工序后，最终行成具有防伪和装饰功能的包装材料。

公司产品按照产品形态可分为激光全息防伪膜和激光全息防伪纸。产品结构以激光全息防伪纸为主，营业收入占比超过 80%。

##### 1、激光全息防伪膜

激光全息防伪膜生产的第一道工序为涂布，即以有机溶剂为载体，将有机溶剂和树脂的混合物通过涂布机均匀地涂布在原膜表面，有机溶剂蒸发后，形成原膜+树脂的复合结构。通过模压工序，在原膜表面的树脂上压印出所需的信息层（文字、数字和图像的镭射/铂金金属质感效果），形成原膜+树脂+信息层的叠加结构，再通过表面镀铝形成激光全息防伪膜。

激光全息防伪膜



##### 2、激光全息防伪纸

将激光全息防伪膜与卡纸复合后形成激光全息防伪纸，并按照客户的不同要求，分别对激光全息防伪纸进行剥离原膜和保留原膜处理：（1）激光全息防伪纸剥离原膜后，形成卡纸+树脂+

信息层的主体复合结构，称之为激光全息转移纸。整个工艺流程中，原膜仅作为信息层的载体，实现将信息层转移至卡纸的功能，并不作为激光全息转移纸的组成部分。（2）激光全息防伪纸保留原膜，形成卡纸+树脂+信息层+原膜的主体复合结构，称之为激光全息复膜卡。整个工艺流程中，原膜不仅作为信息层的载体存在，而且是激光全息复膜卡的重要组成部分。

激光全息防伪纸



激光全息转移纸或复膜卡经印刷后，形成具有防伪和装饰功能的包材。包材的防伪功能有助于提供品牌保护与产品认证价值、维护市场秩序和打击假冒伪劣、提升企业信誉与产品价值、规范渠道管理与防窜货等。包材的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。包装作为产品的第一广告，承载着企业产品重要的销售使命，是企业实现从产品到商品品牌价值转换，传递产品卖点，引导消费者消费的重要工具；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，包装有助于商品在保证质量的前提下，建立品牌概念，赋予其品牌情感价值。

公司产品按技术实现路径可分为铂金浮雕产品和非铂金浮雕产品；按应用领域可分为烟草、白酒、日用消费品、电子产品等包材及文创产品。

## （二）公司所属行业情况

公司产品的工艺流程可折射出公司所处产业链的情况：公司外采卡纸、基膜，涂料等原材料，经光刻机制版、涂布、模压、镀铝等工序行成激光全息防伪膜，部分激光全息防伪膜对外出售，但大部分激光全息防伪内部消化。激光全息防伪膜与卡纸复合形成具有防伪和装饰功能的激光全息防伪纸，再交付印刷厂，经印刷、模切等工序后形成烟草、白酒、电子产品、日用消费品等产品的包材。所以从行业分类的角度，公司处于造纸和合成材料行业的下游，同时又处于包装行业的上游。

### 1、造纸行业

2024 年 1-6 月我国造纸行业降本增效效果明显，行业整体运行平稳。根据国家统计局数据显示，2024 年 1-6 月我国纸张及纸板产量、造纸企业营业收入及利润同比均实现增长，主要体现在：

产量方面，2024 年 1-6 月我国机制纸及纸板产量 7,661.3 万吨，同比增长 11.8%；营业收入方面，2024 年 1-6 月我国规模以上造纸和纸制品业企业实现营业收入 6,992.1 亿元，同比增长 6.0%。表明行业整体经营状况良好，市场竞争力有所提升；利润方面，2024 年 1-6 月我国规模以上造纸和纸制品业企业实现利润总额 227.9 亿元，同比增长 104.9%，说明行业盈利能力增强。

2024 年 1-6 月我国造纸行业原材料成本端承压相对较小。纸浆价格呈先扬后抑的态势，1 月纸浆主力合约外盘价格下跌，在供需双松的情况下，从 5,992 元/吨跌至 5,530 元/吨。2 到 5 月底纸浆盘面价格持续上涨，最高涨至 6,520 元/吨。随着下游需求转弱，6 月纸浆盘面价格急转直下，跌至 6,200 元/吨，同比下降 2.96%。2024 年 1-6 月我国造纸企业原材料端承压较小，为各大造纸企业提供了提质增效、提升利润水平的良机，成为造纸企业业绩增长的重要驱动力。同时，随着宏观政策效应的持续释放，电商、快递等行业的快速发展，进一步拉动了对包装纸的需求，造纸行业景气度随之回升，为纸企提供了广阔的市场空间。

公司生产所需的原材料主要是白卡纸、基膜、涂料等。其中，白卡纸在原材料的占比最高。目前白卡纸的市场供应虽充足且不存在采购障碍，但白卡纸价格波动对公司业绩的影响较大。报告期内，白卡纸市场行情整体以震荡下行为主，主要原因是在供给端，市场新增产能逐步释放导致供应充足，2023 年行业新增产能 300 余万吨，产能集中释放导致供给大幅增长，市场竞争进一步加剧；在需求端，市场需求呈转弱趋势，业内普遍反映订单减少，订单整体不及预期，部分纸厂为快速出货，采用低价销售策略，进一步加剧市场竞争。报告期内，以上因素的叠加作用导致白卡纸市场价格整体呈震荡下行趋势。故公司在成本端承压相对较小，从而对因消费分化、部分产品销售价格下降等不利因素对公司毛利率造成的负面影响形成了一定的正面支撑。

## 2、包装行业

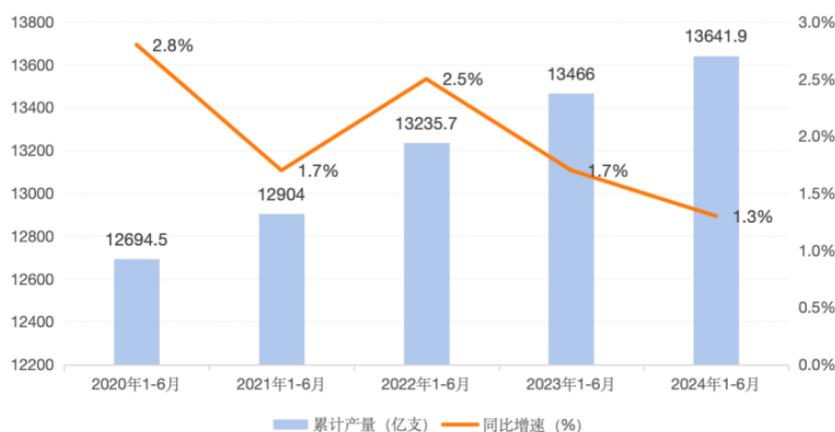
我国包装行业社会需求量大，科技含量日益提高，已成为我国国民经济的重要产业之一。随着国家对包装行业扶持力度的加大，我国包装行业的企业数量呈稳步上升趋势。根据中国包装联合会发布的《2023 年全国包装行业运行概况》数据显示，2023 年我国包装行业规模以上企业（年营业收入 2000 万元及以上全部工业法人企业）10,632 家，同比增加 772 家；规模以上企业累计完成营业收入 11,539.06 亿元，同比减少 0.22%。规模以上企业累计完成利润总额 601.97 亿元，同比增长 9.46%。

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、纤维包装等；根据用途可分为消费品包装、工业包装、运输包装等。消费品包装根据服务的领域不同，可分为烟草、酒类、日用消费品、电子消费品等包装。

### （1）烟标行业

根据国家统计局的数据显示，2024 年 1-6 月我国卷烟产量 13,641.9 亿支，同比增长 1.3%，呈小幅稳增长态势。

2020 年 1-6 月-2024 年 1-6 月我国卷烟产量及增速变化情况



数据来源：根据国家统计局发布的相关数据整理

2024 年全国烟草半年度工作会议在回顾上半年各项工作取得的成效时，提出了坚持稳中求进、以进促稳、先立后破，认真贯彻行业“总量控制、稍紧平衡，增速合理、贵在持续”的“十六字”方针。并在部署下半年重点工作时重点强调：1) 抓好行业整改整治工作，以“零容忍”态度惩治腐败；2) 坚决落实行业“十六字”方针，全力以赴稳运行；3) 以科技创新促进产业创新，推动烟草全产业链各环节高质量发展；4) 加强市场监管执法，持续规范市场秩序、净化市场环境；5) 深化改革强化管理防范风险，持之以恒提升行业治理效能；6) 深入学习贯彻党的二十届三中全会精神，更好地发挥党建引领作用。全力抓好全会精神学习宣传贯彻。从会议传达的内容来看，会议着重突出了“整改整治”“惩治腐败”“总量控制”“维稳发展”等相关内容。一方面，烟草作为权力和财富高度集中的领域，权力集中在少数人手中，监督难度较大，易产生腐败现象，而烟草领域惩治腐败行动，对净化行业生态，提高行业透明度、促进行业公平竞争、保护消费者权益及推动行业健康发展等具有强大的助推作用。另一方面，“维稳发展”是近几年烟草行业发展的主旋律，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“稳中有升”的总态势。

烟标行业与烟草行业的景气度息息相关。由于烟草是一种替代性较弱的消费品，消费者多年来养成的消费习惯而衍生的消费惯性持续存在，故烟草行业呈现弱周期性特点，与之配套的烟草包装行业也呈现弱周期性特点。由于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，为未来烟草包装行业的持续稳定发展提供了强有力的保障。与此同时，受消费分化、消费力萎缩等因素影响，烟草行业也面临着中高端香烟销量不及预期、受消费多样化影响，常规卷烟改中细支卷烟导致包材用量减少等一系列问题。

公司作为烟标行业的领先企业，凭借丰富的行业经验、强大的技术实力和稳定的客户关系，在行业内形成了自身的品牌，并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，在参与市场竞争的过程中形成了自身的品牌优势。未来，公司将持续加强技术创新和市场拓展，以保

持公司的竞争优势；并不断优化产品布局，加强品牌建设和市场营销，以巩固和提升在烟标行业的领先优势。

## （2）酒标行业

根据国家统计局的数据显示，2024 年 1-6 月我国规模以上企业白酒（折 65 度，商品量）累计产量 214.7 万千升，同比增长 3.0%。

2024 年上半年，我国白酒市场表现出较强的抗风险能力与持续的发展韧劲。随着消费者对品质生活的追求以及对口感体验的不断升级，“双理性”（消费理性+价格理性）的理念逐渐被大众认知，消费者的消费频次降低，但对白酒品质的追求并未降低，性价比是消费者理性选择的核心支撑。

产品方面，拥有“高品质，低价格”的大众化白酒，显示出强劲的增长势头，市场需求持续攀升。大众化白酒消费需求迅速提升，为下沉市场提供了更为明确和有力的信心支撑，开辟了更为广阔的消费增长空间。

动销方面，根据《2024 中国白酒市场中期研究报告》的相关内容，2024 年上半年，白酒市场在春节及节后的表现相对较为理想，80%以上的经销商、零售商认为消费量有所增加；而在五一节假日期间也有超过 70%以上的经销商、零售商认为消费量有所增加。此外，根据中国酒业协会的调研数据，2024 年上半年白酒经销商、零售商认为市场动销的前三价格带分别为 300 元-500 元/瓶、100 元-300 元/瓶、100 元/瓶及以下；倒挂程度前三价格带分别为 800 元-1500 元/瓶、500 元-800 元/瓶、300 元-500 元/瓶。

2024 年上半年我国白酒市场的变化主要体现在六方面：

1) 我国白酒批发价指数呈温和动荡态势，基酒市场稳定，名酒价格相对稳定，地方酒价格有所下跌。在市场竞争加剧和消费者购买力发生变化等因素的共同作用下，我国白酒市场呈现出价格不稳定的态势。基酒的价格指数保持稳定，表明基酒价格基本未受到市场波动的影响。

2) 酒企通过顺价稳定市场价格体系，但上下游“夹击”使得渠道商两头承压，并面临白酒价格倒挂、库存积压的困境。根据《2024 中国白酒市场中期研究报告》的相关内容，2024 年上半年与去年同期相比，超过 60%的经销商、终端零售商表示库存增加；超过 30%的经销商、终端零售商表示面临现金流压力；超过 40%的经销商、终端零售商表示，实际销售价格的倒挂程度有所增加；超过 50%的经销商、终端零售商表示利润空间有所下降。酒企方面通过促销、强渠道等方式消化库存，但产能过剩、供需不平衡等问题依然存在。

3) 品牌竞争分化，品牌差异化竞争愈发明显。T9 品牌“量”与“利”稳增长态势明显，地方酒发展空间受挤压。根据《2024 中国白酒市场中期研究报告》的相关内容，2024 年 1-6 月，白酒市场销量前六的品牌分别为茅台、五粮液、洋河、汾酒、泸州老窖、剑南春。而非 T9 名酒的销售增长略显平缓。品牌集中度逐渐提升，T9 品牌主导的市场格局已基本形成。

对于销售额在 100 亿以下的酒企而言，将面临较大的存量竞争压力，甚至需应对 T9 品牌向下拓展市场所带来的缩量竞争挑战，区域型品牌的生存空间被积压。另外，一些新兴品牌和区域型

品牌也正在不断崛起，通过差异化的产品定位和营销策略，争夺市场份额。品牌之间的竞争不仅体现在产品品质和价格上，还体现在品牌推广、渠道建设和服务创新等方面。

4) 消费主力与产品需求调整，消费人群结构变化、高端、次高端白酒消费使用场景发生变化、消费品质与品牌升级需求持续增长。50 后至 60 后一代逐渐退出白酒消费市场的主流；70 后至 80 后人群的消费量呈逐步缩减趋势；1985 年前出生的商务及管理人群是当前白酒市场消费的主力军；对于正在崭露头角的 1985 年至 1994 年出生的普通白领和 95 后的职场新人，是未来白酒消费市场的重要增长点。随着年轻一代消费者的崛起，白酒的消费群体逐渐呈现出年轻化的趋势。年轻人对于白酒的消费观念和 demand 与传统消费者有所不同，他们更加注重品牌形象、产品包装和消费体验。

5) 市场策略更加谨慎，整个白酒企业经营策略趋于谨慎。超 50% 的流通渠道经营者更偏向于“确保现金流”。并优先将资源集中投入到核心产品，优先布局大众价格段，优先提高销量及降低成本。不仅如此，随着白酒行业受到国家政策和监管的约束，如税收政策的调整、食品安全监管的加强，以及对酒类广告的限制等，白酒企业在密切关注政策变化的同时，也在积极调整战略，以适应新的政策环境。

6) 酒企为了建立和消费者的情感连接，在不断加大品牌宣传力度的同时，也“卷”起了品牌的文化高度，通过多场景建立情感价值。依靠文化讲述自身的故事，不断突破品牌的固有形象进行破圈营销，打造白酒文化输出新样本。

公司通过收购瑞明科技，专注于白酒包装行业，主要为部分中高端白酒生产企业提供包装配套服务。公司配套的酒标产品具有防伪、装饰等功能，助力客户提升产品内涵和品牌价值。在此过程中，公司凭借多年来在酒标行业积累的生产、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) 文创行业

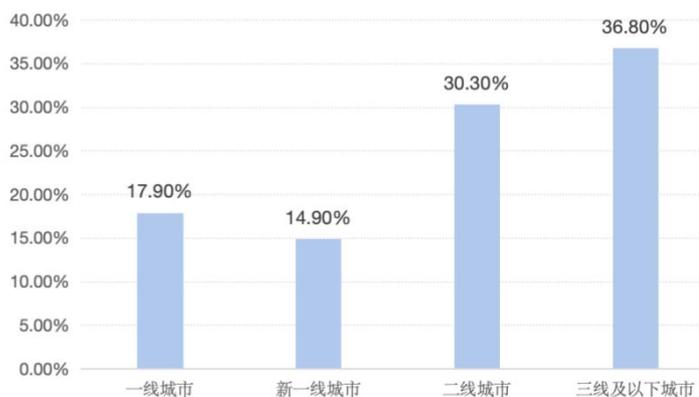
根据全国 7.7 万家规模以上文化及相关产业的调查显示，2024 年上半年我国文化企业实现营业收入 64,961 亿元，同比增长 7.5%。分产业类型看，文化制造业实现营业收入 19,221 亿元，同比增长 5.4%；文化批发和零售业实现营业收入 11,031 亿元，同比增长 6.3%；文化服务业实现营业收入 34,709 亿元，同比增长 9.0%。分领域看，文化核心领域实现营业收入 43,311 亿元，同比增长 8.3%；文化相关领域实现营业收入 21,650 亿元，同比增长 5.7%。分区域看，东部地区实现营业收入 51,680 亿元，同比增长 8.1%；中部地区实现营业收入 7,371 亿元，同比增长 6.6%；西部地区实现营业收入 5,365 亿元，同比增长 3.5%；东北地区实现营业收入 545 亿元，同比增长 2.4%。

2024 年上半年，我国规模以上文化及相关产业实现利润总额 5,250 亿元，同比增长 8.9%；利润率为 8.08%，同比增长 0.11%。

整体来看，当前我国已形成较为完整的文创产业链，且相关产业多、产业链条长、覆盖范围广，涵盖从创意设计到产品制造、销售和消费的整个过程。文创产品趋向个性化、定制化、数字化、体验式消费。

00 后女性是文创消费的主力军，行业下沉市场发展空间明显。从性别来看，文创用品消费人群中女性占 58.2%，男性占 41.8%；分年龄来看，00 后是消费主力军，占 49.8%，90 后占 29.4%，80 后占 13.9%；分城市看，二、三线及以下城市消费者占据重要比例。

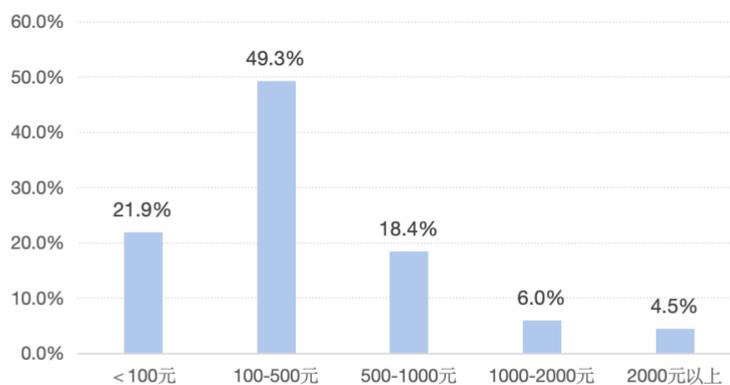
文创产品消费群体所在城市的分布情况



数据来源：根据 Mob 研究院相关数据整理绘制

消费者对文创产品的消费理念较为保守，超七成消费者的消费区间在 500 元以下。其中，100-500 元消费区间带较为热门。

文创产品消费区间分布情况



数据来源：根据 Mob 研究院相关数据整理绘制

文创产品正在成为文化传承和情感、理念表达的重要载体。在“万物皆可+文创”的时代，无论是日常生活用品、地方特色餐饮、高新技术还是传统文化，都可以融入文创产品，成为能够具象传承文化和表达情感、理念的载体。

公司主要为国内卡游龙头企业提供包括“小马宝莉”“叶罗丽”“奥特曼”“名侦探柯南”等知名 IP 在内的卡牌深加工服务。公司生产的卡牌经印刷后具有画质细腻、色彩炫酷、视觉冲击

效果强等特点，有助于提高客户产品的辨识度和品牌价值。公司与客户合作的过程中，已建立起稳定的供货、服务体系及长期的合作关系。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）产业链优势

公司是业内少数拥有激光全息防伪完整产业链的企业之一。激光全息防伪产业链主要包括光刻机制造、产品方案设计、制版、生产和检测等主要环节。公司凭借自身的技术研发、应用创新等方面的深厚底蕴，取得并巩固了在产业链方面的领先优势。

光刻机制造方面，公司通过控股美国菲涅尔，实现光刻机自给自足。美国菲涅尔是一家多年从事微结构光学技术研发及相关设备制造和维护的企业，在微结构光学方面具有较强的研发实力，尤其在全息光学、菲涅尔猫眼、水晶微结构、浅纹微结构、铂金浮雕等方面研发成果突出，先后研发出多台技术先进、性能突出、与光学制版有关的光刻机设备，并在全球范围内独家供应公司使用，公司在微结构光学铂金浮雕方面从技术到设备再到产品生产整条产业链处于行业领先水平。

产品方案设计方面，公司下设上海设计中心和深圳设计中心，两大设计中心具有较强的方案设计能力，如多款烟标和酒标设计方案进入供应商备选方案体系，多款手机背板底纹设计方案被以小米为代表的手机厂商采用，并获得版权收入。未来，上海设计中心和深圳设计中心将继续发挥在烟标、酒标、文创、日用消费品等领域的产品设计优势，协助客户做好新产品开发和老产品焕新工作，为客户创造更多的附加价值。

制版方面，公司下设技术中心，制版部并入技术中心，拥有独立的制版能力，协助销售和生产品部门做好产品制版打样和后续生产的保障工作。

生产和检测设备方面，公司拥有包括涂布机、模压机、镀铝机、复合机、剥离机、横切机和检测设备在内的全套生产和检测设备。设备齐全且先进，并可根据实际生产过程中遇到的问题提出设备改进方案，通过灵活地增减设备部件，实现功能扩展，提升设备的综合性能。

### （二）市场地位优势

公司激光全息防伪技术、铂金浮雕技术、激光全息防伪技术与铂金浮雕技术组合三项核心技术主要应用于烟标、酒标和文创领域。公司凭借先进的技术工艺、完整的产业链及不断更新的技术创新等综合优势在不同领域奠定了良好的市场地位优势。

#### 1、烟标领域

公司拥有全流程先进的激光全息设计、制版、生产及检测设备，在宽幅全息防伪包装材料生产综合技术领域，尤其在适合高速印刷的全息防伪定位材料、铂金浮雕产品、激光全息与铂金浮雕组合防伪材料、透明全息防伪材料等领域处于国内先进水平。

公司是最早进入烟标领域的企业之一。自 1995 年公司凭借集激光全息专用图案、全息缩微、全息动态光栅、加密全息、荧光防伪、全息精细镂空等多项技术于一体的多层次激光全息烟用封

口防伪拉线进入杭州卷烟厂激光全息防伪拉线供应商体系以来,已有 29 年配套烟草行业的丰富经验,并在后期的业务拓展中,公司以激光全息防伪技术、铂金浮雕技术及激光全息与铂金浮雕技术组合为依托,陆续进入国内部分知名烟草工业公司合格供应商体系。目前公司已与“中华”“利群”“黄鹤楼”“黄金叶”“黄山”等烟草知名品牌建立长期、稳定的合作关系。

## 2、酒标领域

公司通过全资收购瑞明科技进入酒标领域。瑞明科技专注酒标领域多年,其拥有的铂金浮雕技术具有高精分辨率、金属高光感、视觉凹凸感、立体浮雕的画面感、素雅晶透的高端质感、及明显的视觉差异化效果,制作的图案更加精细,并具有强烈的视觉冲击力。经过多年的市场拓展与客户开发,瑞明科技已与“习酒”“郎酒”“剑南春”“汾酒”“舍得”“古井贡”等国内知名白酒品牌保持长期稳定的合作关系。

## 3、文创领域

公司文创业务始于早期为卡游龙头企业配套“奥特曼”卡牌。“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。

近两年,公司在配套“奥特曼”卡牌的基础上,陆续新增包括“小马宝莉”“叶罗丽”“名侦探柯南”等知名 IP 的卡牌产品。公司与客户深度合作的过程中,已建立起稳定的供货、服务体系及长期的合作关系。

### (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。公司始终坚持“市场需求为导向、企业为创新主体、产学研相结合”的发展方向,建立了“关键技术研究—工程应用研究—产品应用开发”的渐进式多层次研发体系。

在新产品研发方面,公司以技术创新为内延驱动力,不断新增在纸张深加工方面的应用场景,已研在售且国内独家生产的黑卡纸,采用向卡纸芯层铸渗染色剂的生产工艺,有别于传统“纸浆法”生产工艺,具有成本低、生产批量灵活等特点,主要应用于高端烟草、医药等包装;在研的柔性装饰纸和地板纸,采用新材料、新工艺、新配方,有别于传统三聚氰胺浸渍纸的产品特点,具有不含甲醛、超柔可卷取、实现不同形状包覆、贴合后无应力、耐磨、耐候性好等特点,主要应用于家用、商用装饰板和地板。

### (四) 管理团队优势

公司根据多年积累的管理经验，设置了合理紧凑的组织架构，积极推进人才强企战略，公司管理团队保持相对稳定，且具有丰富的产品生产、管理、技术和服务经验，拥有全面的行业知识并紧跟行业最新发展趋势，顺应市场变化，在全方位评估风险的基础上，制定全面的发展策略，以满足下游客户多样化的需求。优秀稳定的管理团队有利于企业文化的形成，从而间接提升公司的市场竞争力。

#### （五）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。

#### （六）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。除常规产品配套服务外，公司下设上海设计中心、深圳设计中心，产品设计与产品生产并行。产品输出的同时，兼顾产品设计方案为客户带来的体验感，主动为客户提供设计方案，协助客户做好产品开发工作。在主动为客户提供设计方案的过程中，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，并将各自优势集中到设计端，形成在烟标、酒标和文创等领域具有文化底蕴、文化内涵且特点突出、客户满意的设计方案。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，面对复杂多变的国内外经济形势，公司在董事会和管理层的带领下，全面落实“稳中求进”的经营方针，始终坚持以市场需求为导向，以客户为中心，强化生产管理，推进降本增效，实施技改项目，提高生产效率和产品品质。紧跟市场动态，积极调整经营策略，全力应对市场竞争。尽管面临全球经济波动和行业竞争加剧的挑战，公司业绩依然实现了相对稳健的增长。

报告期内，公司实现营业收入 37,949.55 万元，同比增长 16.20%；实现归属于上市公司股东的净利润 4,121.74 万元，同比增长 12.08%；截至 2024 年 6 月 30 日，公司总资产 128,988.16 万元，较上年度末下降 19.73%，归属于上市公司股东的所有者权益 99,749.03 万元，较上年度末下降 1.22%。

#### （一）主要产品方面

公司产品按最终的产品形态可分为激光全息防伪膜和激光全息防伪纸。产品结构以激光全息防伪纸为主。报告期内，公司激光全息防伪纸营业收入同比增长 21.45%。产品按照技术实现路径

可分为铂金浮雕产品和非铂金浮雕产品，其中，铂金浮雕产品营业收入同比增长 19.63%，同时，占营业收入的比例呈逐年递增态势。

## （二）主要业务方面

### 1、烟标业务

公司自 1995 年凭借集激光全息专用图案、全息缩微、全息动态光栅、加密全息、荧光防伪、全息精细镂空等多项技术于一体的多层次激光全息烟用封口防伪拉线进入杭州卷烟厂激光全息防伪拉线供应商体系以来，已有 29 年配套烟草行业的丰富经验，并在期间积累了一批优质客户。目前公司配套的知名烟草品牌主要有“中华”“利群”“黄鹤楼”“黄金叶”“黄山”等。

报告期内，公司烟标业务营业收入同比下降 8.36%，主要原因：（1）公司主要为中高端烟草品牌提供配套服务，受消费分化、消费力萎缩等因素影响，中高端烟草销售受到一定影响，公司烟标业务也受到一定影响；（2）受消费多元化影响，部分常规卷烟改中细支卷烟，导致包材用量减少，对公司的烟标业务也有一定影响。

### 2、酒标业务

公司通过全资收购瑞明科技进入酒标领域，瑞明科技专注酒标领域多年，其拥有的铂金浮雕技术具有高精分辨率、金属高光感、视觉凹凸感、立体浮雕的画面感、素雅晶透的高端质感、以及明显的视觉差异化效果，制作的图案更加精细，并具有强烈的视觉冲击力。经过多年的市场拓展和客户开发，瑞明科技已与“习酒”“郎酒”“剑南春”“汾酒”“舍得”“古井贡”等知名白酒品牌建立和保持长期稳定的合作关系。

报告期内，白酒消费市场追求极致性价比的趋势愈发明显，具有高性价比的中端白酒成为白酒消费市场的新宠。受益于中端白酒消费有所放量，公司酒标业务营业收入同比增长 28.81%。

### 3、文创业务

公司文创业务始于早期为卡游龙头企业配套“奥特曼”卡牌。近两年，公司在配套“奥特曼”卡牌的基础上，陆续新增包括“小马宝莉”“叶罗丽”“名侦探柯南”等知名 IP 的卡牌产品。卡游龙头企业通过精准的市场定位和强大的情感营销，成功地将“小马宝莉”“叶罗丽”等知名 IP 塑造成一种文化符号，对应的卡牌以其精美的设计和炫酷的色彩，迅速热销并成为学生社交的“密码”，卡牌热销的背后映射了学生的社交需求，即学生具有强烈的归属感和社交需求，与他人建立互动关系能使自己获得更多的幸福感和满足感。

报告期内，受益于以“小马宝莉”“叶罗丽”等知名 IP 的卡牌产品迅速风靡学生群体，并在短期内迅速放量，公司文创业务营业收入同比增长 219.06%。

## （三）企业管理方面

### 1、多措并举，推进降本增效

报告期内，公司采取多种有效措施，持续推进降本增效。为切实推进生产经营实现新突破，公司从生产运行、质量提升、节能降耗等方面拟订了推进措施，明确了责任部门、督促各单位制订具体、切实可行的实施办法，每月跟踪进展情况，确保实施时效。创新考核措施，加强成本核

算，实施两级考核。一是针对原辅料及能源消耗、重点工艺指标进行考核；二是针对各车间产量、工艺指标、能源消耗、辅材消耗等项目进行考核，并在绩效工资中兑现。

## 2、实施研发创新，促进企业持续发展

报告期内，公司持续实施研发创新工作。京华新材料柔性装饰纸和地板纸项目已取得较大突破，各项指标已基本满足要求，后续将进一步优化产品工艺，并进行小批量认证，尽快实现新产品的产业化和商业化。

研发创新是驱动企业持续成长和提升竞争力的关键因素，是企业实现跨越发展的利器，是企业实现持续发展的动力源泉。公司持续秉承技术创新精神，坚定地走在行业前沿，为客户提供更优质的产品和服务。

## 3、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，增强员工的安全防范意识。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	379,495,492.53	326,579,284.98	16.20
营业成本	274,709,218.48	225,086,733.84	22.05
销售费用	12,986,152.89	12,336,383.96	5.27
管理费用	19,269,252.89	17,853,352.01	7.93
财务费用	-2,411,534.65	-1,406,963.31	不适用
研发费用	39,001,489.90	42,894,015.79	-9.07
经营活动产生的现金流量净额	39,126,350.96	30,813,833.83	26.98
投资活动产生的现金流量净额	215,126,874.21	110,043,934.22	95.49
筹资活动产生的现金流量净额	-224,009,618.84	-110,231,242.70	不适用

财务费用变动原因说明：主要系报告期内定期存款利息增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内理财产品到期较多所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期期初贴现还原的票据本期兑付所致。

## 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
货币资金	208,830,092.65	16.19	302,308,061.65	18.81	-30.92	主要系报告期支付分红及票据到期兑付所致
交易性金融资产	142,562,974.35	11.05	367,221,614.85	22.85	-61.18	主要系报告期理财产品到期所致
预付款项	1,527,254.40	0.12	2,484,314.75	0.15	-38.52	主要系报告期预付货款对应的材料入库增加所致
其他应收款	2,189,733.04	0.17	1,548,115.55	0.10	41.45	主要系报告期期末代扣代缴分红个税金额增加所致
其他非流动资产	8,229,265.00	0.64	6,179,998.18	0.38	33.16	主要系报告期预付的长期资产款项增加所致
短期借款	54,002,850.00	4.19	333,000,339.98	20.72	-83.78	主要系报告期期初票据、信用证到期所致
应付职工薪酬	11,226,138.36	0.87	17,033,527.69	1.06	-34.09	主要系报告期支付上年度年终薪酬所致
应交税费	2,802,497.85	0.22	18,986,088.22	1.18	-85.24	主要系报告期缴纳上年度税款所致
其他应付款	5,671,771.83	0.44	8,202,517.30	0.51	-30.85	主要系报告期支付上年待支付费用所致
递延收益	2,041,724.68	0.16	1,104,040.98	0.07	84.93	主要系报告期收到财政激

						励资金增加所致
--	--	--	--	--	--	---------

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 3,029,537.50（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.23%。

### (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	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,469,185.18	13,469,185.18	质押	用于开具银行承兑汇票
货币资金	7,821,816.12	7,821,816.12	其他	在途
固定资产	21,001,766.76	16,612,297.915	抵押	用于开具银行承兑汇票
无形资产	338,000.00	206,743.47	抵押	用于开具银行承兑汇票
合 计	42,630,768.06	38,110,042.69		

续上表：

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	140,176,604.63	140,176,604.63	质押	用于开具银行承兑汇票
货币资金	7,768,837.06	7,768,837.06	其他	在途
固定资产	21,001,766.76	16,988,653.97	抵押	用于开具银行承兑汇票
无形资产	338,000.00	210,123.45	抵押	用于开具银行承兑汇票
合 计	169,285,208.45	165,144,219.11		

## 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

**(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“十三、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

单位：元 币种：人民币

公司名称	注册资金	持股比例	2024年6月末总资产	2024年6月末净资产	2024年1-6月营业收入	2024年1-6月净利润
京华科技	2,000 万元人民币	100%	402,340,935.92	100,303,240.12	42,149,731.18	10,311,139.84
瑞明科技	1,160 万元人民币	100%	315,788,444.54	129,448,661.34	131,721,088.97	15,950,878.30
美国菲涅尔	5 万美元	58%	3,029,537.50	2,913,467.45	983,479.99	9,922.14
香港菲涅尔	1 万港币	100%	0.00	0.00	0.00	-807,244.37
京华新材料	2,000 万元人民币	80%	29,278,878.38	16,318,140.91	13,291,882.39	-313,137.49
上海设计	1,000 万元人民币	100%	0.00	0.00	0.00	0.00

注：香港菲涅尔经公司 2022 年 4 月 27 日第二届董事会第十七次会议审议通过《关于注销全资子公司的议案》，于 2024 年 5 月 17 日办妥注销手续。

**(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、消费动能不足的风险

公司主要配套中高端烟、酒，中高端烟、酒行业的景气度对公司业绩的影响较大。受消费分化、消费力萎缩等因素影响，中高端烟草的销量受到一定影响，从而对公司的业绩产生影响。如果未来受消费动能不足的持续性影响，中高端消费打不开上行空间，将从销售端影响公司的盈利水平。

应对措施：外部环境无法改变则主动适应当下。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；在产品的设计方面，公司调整设计模式，将“被动协助设计”调整为“主动协助设计”，将设计工作全方位前移，为客户提供更多的附加价值；在市场拓展方面，在维护原有客户的基础上，加大新客户的拓展力度，实现业务的横向拓展；在新品研发方面，加快柔性装饰纸和地板纸的研发进程，尽快实现产业化和商业化。

#### 2、原材料价格波动及烟标价格下降风险

公司生产所需的原材料主要是卡纸、原膜和涂料。其中，卡纸在原材料的占比最高。尽管近两年卡纸的采购价格处于相对低位，主因是卡纸市场在供应端和需求端承压较重，供应端面临新增产能释放对市场价格的冲击；需求端面临需求动能不足的压力。如果卡纸市场供应端或需求端的压力得到缓解，卡纸价格上行，将从成本端影响公司的毛利率，进而影响到公司整体的盈利水平。同时，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，熟知原材料所涉行业的市场情况，因大部分行业存在行业周期，公司从“居安思危”的角度正视行业周期问题，做好行业周期反转、采购价格上行的思想准备，并立足当下原材料采购价格处于相对低位的现状，通过集中采购的方式，降低原材料的采购成本；另一方面烟标价格面临着较大的下行压力是未来的发展趋势，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，以减少烟标价格下行带来的不利影响。

#### 3、招投标风险

公司烟草领域的客户主要采用招标的方式确定合格供应商。招标时，客户充分考虑投标公司的技术优势、产品适用性及过往配套烟草行业的经验等因素。公司凭借自身的技术、产品优势及丰富的配套经验，与客户建立了长期、稳定的合作关系，但若公司在新的招标工作中未能中标或中标量下降，将对公司的盈利水平产生不利影响。

应对措施：公司认真总结长期配套烟草客户过程中积累的宝贵经验，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，提高中标率；同时深度拓展酒标、文创、消费电子、日用消费品等市场领域，降低可能因丢标或中标量下降对公司经营业绩的影响。

#### 4、管理风险

公司经过几年的快速发展，资产和业务规模呈不断增长趋势。外延式发展和内生式成长战略的推进，对公司经营管理、市场开拓等方面提出了更高的要求，同时也增加了管理和运作的复杂程度。

应对措施：针对公司整体规模不断扩大带来的管理风险，公司将严格按照上市公司规范运作指引要求，结合公司实际经营情况不断提升管理理念，不断完善现有的管理方法，进一步梳理和完善管理架构，完善内部控制流程等，进一步充分发挥协同效应，加强资源整合，实现公司利益最大化。

#### (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
2023 年年年度股东大会	2024 年 5 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2024 年 5 月 18 日	审议通过以下议案： 1、2023 年度董事会工作报告； 2、2023 年度监事会工作报告； 3、2023 年度独立董事述职报告； 4、《2023 年年度报告》全文及摘要； 5、2023 年度财务决算报告； 6、2023 年度利润分配预案； 7、关于续聘 2024 年度审计机构的议案； 8、关于向银行申请综合授信额度的议案； 9、关于董事、监事 2023 年度薪酬确认及 2024 年度薪酬方案的议案； 10、关于修订《公司章程》的议案； 11、关于补选第三届董事会非独立董事的议案； 12、关于补选第三届董事会独立董事的议案。

**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

姓名	担任的职务	变动情形
田园	独立董事	选举
谢高翔	董事	聘任
袁坚峰	董事、副总经理	离任
戚奇凡	副总经理	离任
任家华	独立董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司董事兼副总经理袁坚峰先生、副总经理戚奇凡先生均因已到法定退休年龄，于 2024 年 3 月申请辞去相应职务，袁坚峰先生申请辞去公司董事及副总经理职务，戚奇凡先生申请辞去公司副总经理职务；公司独立董事任家华先生因兼任独立董事的数量超过《上市公司独立董事管理办法》规定的独立董事原则上最多在三家境内上市公司担任独立董事的要求，于 2024 年 4 月申请辞去公司独立董事职务。

根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，公司于 2024 年 5 月 17 日召开 2023 年年度股东大会，补选谢高翔先生为公司董事，补选田园女士为公司独立董事，任期均自股东大会审议通过之日起至第三届董事会届满之日止。

**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	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	2.00
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	
公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利	

2.00 元（含税）。截至 2024 年 6 月 30 日，公司总股本 178,516,800 股，以此为基数计算，本次合计分配现金股利 35,703,360.00 元（含税）。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。本次利润分配预案尚须经 2024 年第一次临时股东大会审议通过后实施。

#### 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。根据绍兴市中测检测技术股份有限公司出具的【绍中测检 2024（HJ）字第 03827 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	排放口数量	排放浓度	排放总量	执行的污染	超标排放

	式	和分布情况			物排放标准	情况
颗粒物	经 RTO 处理后 排放	厂内东北角 1 个排放口	1.5mg/m <sup>3</sup>	178.6Kg	≤30mg/m <sup>3</sup>	否
二氧化硫			2mg/m <sup>3</sup>	223.3Kg	≤200mg/m <sup>3</sup>	否
氮氧化物			7mg/m <sup>3</sup>	558.2Kg	≤200mg/m <sup>3</sup>	否
非甲烷总烃			15.4mg/m <sup>3</sup>	1802.9Kg	≤70mg/m <sup>3</sup>	否

废气排放执行《印刷工业大气污染物排放标准》(GB41616-2022)和《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)标准,产生的废气污染物排放浓度均符合标准要求,无超标排放现象。

### (2) 固体废弃物

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。根据绍兴市中测检测技术股份有限公司出具的【绍中测检 2024 (HJ) 字第 04059 号】检测报告显示,公司厂界四周,昼间噪声控制在 50~64dB (A),夜间噪声控制在 44~55dB (A)。厂界噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表一三类标准。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。公司厂界四周的噪声，昼间噪声控制在 50~64dB (A)，夜间噪声控制在 44~55dB (A)，厂界噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表一中的三类标准。公司产生的噪声符合标准要求，无超标现象。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

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，同步兼顾环保设施；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

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	680
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	废气处理设施升级改造、节约用电助力减碳。

**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	是否有履行期限	承诺期限	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	实际控制人孙建成	本人在锁定期满后的任职期间,每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的股份公司股份总数的 25%, 直接或间接持有股份公司股份余额不足 1,000 股时不受上述比例限制; 离任后 6 个月内, 不转让本人直接或间接持有的公司股份。	2017 年 10 月 25 日	是	任期内及离任后六个月有效	是	不适用	不适用
	股份限售	董事、监事、高级管理人员袁坚峰、冯一平、谢高翔、邵波、冯一红、戚奇凡、张建芬、蒋建根	本人在锁定期满后的任职期间,每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的股份公司股份总数的 25%, 直接或间接持有股份公司股份余额不足 1,000 股时不受上述比例限制; 离任后 6 个月内, 不转让本人直接或间接持有的公司股份。	2017 年 10 月 25 日	是	任期内及离任后六个月有效	是	不适用	不适用
	解决	控股股东兴晟投	本公司及本公司控制的其他企业目前未直接或间接从事	2017 年 10	是	长期	是	不适用	不适用

同业竞争	资	与股份公司存在同业竞争的业务及活动；本公司愿意促使本公司控制的其他企业将来不直接或通过其他方式间接从事构成与股份公司业务有同业竞争的经营活动；本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或委派人员在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员；未来如有在股份公司经营范围内相关业务的商业机会，本公司将介绍给股份公司；对股份公司已进行建设或拟投资兴建的项目，本公司将在投资方向与项目选择上避免与股份公司相同或相似；如未来本公司所控制的其他企业拟进行与股份公司相同或相似的经营业务，本公司将行使否决权，避免其与股份公司发生同业竞争，以维护股份公司的利益；本公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。	月 25 日						
解决同业竞争	实际控制人孙建成	本人及本人控制的其他企业目前未直接或间接从事与股份公司存在同业竞争的业务及活动；本人愿意促使本人控制的其他企业将来不直接或通过其他方式间接从事构成与股份公司业务有同业竞争的经营活动；本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份	2017 年 10 月 25 日	是	长期	是	不适用	不适用	不适用

			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。						
解决关联交易	控股股东兴晟投资	本公司承诺减少和规范与股份公司发生的关联交易。如本公司及本公司控制的其他企业今后与股份公司不可避免地出现关联交易时，将依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，并严格按照《公司法》《公司章程》《浙江京华激光科技股份有限公司关联交易决策制度》等制度规定的程序和方式履行关联交易审批程序，公平合理交易。涉及到本公司及本公司控制的其他企业的关联交易，本公司将在相关董事会和股东大会中回避表决，不利用本公司在股份公司中的控股地位，为本公司及本公司控	2017年10月25日	是	长期	是	不适用	不适用	

			制的其他企业在与股份公司关联交易中谋取不正当利益。						
解决 关联 交易	实际控制人孙建 成	本人承诺减少和规范与股份公司发生的关联交易。如本人及本人控制的其他企业今后与股份公司不可避免地出现关联交易时，将依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，并严格按照《公司法》《公司章程》《浙江京华激光科技股份有限公司关联交易决策制度》等制度规定的程序和方式履行关联交易审批程序，公平合理交易。涉及到本人及本人控制的其他企业的关联交易，本人将在相关董事会和股东大会中回避表决，不利用本人在股份公司中的控制地位，为本人及本人控制的其他企业在与股份公司关联交易中谋取不正当利益。	2017年10 月25日	是	长期	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。	2017年10 月25日	是	长期	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、募集资金使用进展说明

适用 不适用

## 十三、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)	18,596
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(不含通过转融通出借股份)							
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
蒋建根	0	2,661,064	1.49	0	无	0	境内自然人
冯一红	0	2,423,942	1.36	0	无	0	境内自然人
袁坚峰	0	2,367,272	1.33	0	无	0	境内自然人
谢高翔	0	1,737,151	0.97	0	无	0	境内自然人
任心连	1,505, 520	1,505,520	0.84	0	无	0	境内自然人
邵波	0	1,464,355	0.82	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
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				
蒋建根	2,661,064	人民币普通股	2,661,064				
冯一红	2,423,942	人民币普通股	2,423,942				
袁坚峰	2,367,272	人民币普通股	2,367,272				

谢高翔	1,737,151	人民币普通股	1,737,151
任心连	1,505,520	人民币普通股	1,505,520
邵波	1,464,355	人民币普通股	1,464,355
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		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 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、公司债券（含企业债券）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

2024 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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		208,830,092.65	302,308,061.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		142,562,974.35	367,221,614.85
衍生金融资产			
应收票据		1,368,000.00	190,000.00
应收账款		201,516,926.00	235,158,794.35
应收款项融资		61,787,365.47	62,111,947.76
预付款项		1,527,254.40	2,484,314.75
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款		2,189,733.04	1,548,115.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		157,560,125.55	130,496,772.49
其中：数据资源			
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		3,297,401.70	3,091,646.07
流动资产合计		780,639,873.16	1,104,611,267.47
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		239,450,745.34	237,811,185.38
在建工程		105,749,869.53	102,322,598.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		609,263.97	193,490.53
无形资产		49,733,001.49	50,674,622.51
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		100,942,843.08	100,942,843.08
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,526,759.52	4,223,508.92
其他非流动资产		8,229,265.00	6,179,998.18
非流动资产合计		509,241,747.93	502,348,246.89
资产总计		1,289,881,621.09	1,606,959,514.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款		54,002,850.00	333,000,339.98
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		69,643,503.54	94,316,682.48
应付账款		136,165,629.08	112,974,386.32
预收款项		523,066.11	147,630.00

合同负债		318,731.25	450,193.57
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		11,226,138.36	17,033,527.69
应交税费		2,802,497.85	18,986,088.22
其他应付款		5,671,771.83	8,202,517.30
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		352,992.52	177,578.50
其他流动负债		63,650.72	73,250.48
流动负债合计		280,770,831.26	585,362,194.54
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		140,437.25	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,041,724.68	1,104,040.98
递延所得税负债		7,673,613.65	9,046,829.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,855,775.58	10,150,870.71
负债合计		290,626,606.84	595,513,065.25
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		178,516,800.00	178,516,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		373,034,101.55	373,034,101.55
减：库存股			
其他综合收益		268,008.94	237,987.92
专项储备			
盈余公积		66,170,685.66	66,170,685.66
一般风险准备			
未分配利润		379,500,713.83	391,838,324.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		997,490,309.98	1,009,797,899.70
少数股东权益		1,764,704.27	1,648,549.41

所有者权益（或股东权益）合计		999,255,014.25	1,011,446,449.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,289,881,621.09	1,606,959,514.36

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

2024 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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,562,158.20	92,597,867.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		48,782,500.00	47,500,000.00
应收账款		362,838,403.70	424,131,110.34
应收款项融资		39,402,656.72	30,005,583.73
预付款项		323,481.76	887,173.09
其他应收款		1,185,345.07	180,814,934.11
其中：应收利息			
应收股利			180,000,000.00
存货		119,744,009.06	112,541,560.87
其中：数据资源			
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		2,079,440.21	1,197,067.23
流动资产合计		590,917,994.72	889,675,297.06
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		199,078,316.94	205,697,580.62
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		181,544,192.97	189,096,386.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		74,685.31	149,370.61
无形资产		33,752,996.27	34,169,221.07

其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,931,845.00	82,745.00
非流动资产合计		416,382,036.49	429,195,304.03
资产总计		1,007,300,031.21	1,318,870,601.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		43,049,111.24	253,090,331.85
应付账款		51,829,558.11	67,041,726.77
预收款项		523,066.11	147,630.00
合同负债		2,124.23	24,516,423.74
应付职工薪酬		6,564,577.28	9,858,497.92
应交税费		889,339.34	12,268,622.77
其他应付款		3,533,197.77	13,306,634.63
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		46,605.44	138,175.51
其他流动负债		58,999.93	3,201,860.40
流动负债合计		156,496,579.45	433,569,903.59
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,041,724.68	1,104,040.98
递延所得税负债		5,028,166.51	4,582,849.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,069,891.19	5,686,890.33
负债合计		163,566,470.64	439,256,793.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		178,516,800.00	178,516,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		379,206,416.77	379,206,416.77

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		66,170,685.66	66,170,685.66
未分配利润		219,839,658.14	255,719,904.74
所有者权益（或股东权益）合计		843,733,560.57	879,613,807.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,007,300,031.21	1,318,870,601.09

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

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		379,495,492.53	326,579,284.98
其中：营业收入		379,495,492.53	326,579,284.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		345,263,385.28	299,105,734.42
其中：营业成本		274,709,218.48	225,086,733.84
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		1,708,805.77	2,342,212.13
销售费用		12,986,152.89	12,336,383.96
管理费用		19,269,252.89	17,853,352.01
研发费用		39,001,489.90	42,894,015.79
财务费用		-2,411,534.65	-1,406,963.31
其中：利息费用		585,152.43	124,297.07
利息收入		3,031,572.26	1,428,329.35
加：其他收益		2,162,405.32	962,005.32
投资收益（损失以“-”号填列）		3,186,634.68	3,720,709.15
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		1,207,120.42	2,432,386.59

填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		1,559,957.24	2,287,741.53
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		42,348,224.91	36,876,393.15
加:营业外收入		60,384.00	36,856.77
减:营业外支出		934,564.97	267,907.62
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		41,474,043.94	36,645,342.30
减:所得税费用		147,590.34	-358,012.91
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		41,326,453.60	37,003,355.21
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		41,326,453.60	37,003,355.21
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)		41,217,429.26	36,774,573.63
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		109,024.34	228,781.58
六、其他综合收益的税后净额		37,151.54	348,271.76
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		30,021.02	304,876.60
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		30,021.02	304,876.60
(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		30,021.02	304,876.60
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		7,130.52	43,395.16
七、综合收益总额		41,363,605.14	37,351,626.97
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		41,247,450.28	37,079,450.23
(二)归属于少数股东的综合收益总额		116,154.86	272,176.74
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.23	0.21
(二)稀释每股收益(元/股)		0.23	0.21

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入		237,369,826.73	201,553,234.99
减：营业成本		186,826,140.80	156,977,345.60
税金及附加		1,377,590.26	1,687,852.62
销售费用		6,335,952.16	5,975,980.92
管理费用		10,409,836.24	8,777,364.36
研发费用		18,348,382.03	19,592,359.06
财务费用		282,874.25	-110,996.83
其中：利息费用		554,335.73	27,219.88
利息收入		289,439.91	169,468.79
加：其他收益		1,381,654.32	913,285.56
投资收益（损失以“-”号填列）		200,926.10	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,051,939.72	5,122,616.92
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）		18,423,571.13	14,689,231.74
加：营业外收入			32,676.19
减：营业外支出		303,460.57	4,414.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,120,110.56	14,717,493.89
减：所得税费用		445,317.16	-212,555.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,674,793.40	14,930,049.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,674,793.40	14,930,049.13
（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		17,674,793.40	14,930,049.13
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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		285,732,776.48	281,695,005.62
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		104,694.79	765,102.21
收到其他与经营活动有关的现金		4,010,375.92	2,826,849.90
经营活动现金流入小计		289,847,847.19	285,286,957.73
购买商品、接受劳务支付的现金		148,054,900.51	155,824,188.56
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		56,058,743.66	56,478,660.73
支付的各项税费		27,363,893.65	23,708,205.37
支付其他与经营活动有关的现金		19,243,958.41	18,462,069.24
经营活动现金流出小计		250,721,496.23	254,473,123.90
经营活动产生的现金流量净额		39,126,350.96	30,813,833.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		454,085,191.35	246,427,561.09
取得投资收益收到的现金		7,042,499.80	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
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			
投资活动现金流入小计		461,127,691.15	250,393,436.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,000,816.94	24,849,502.22
投资支付的现金		232,000,000.00	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			
投资活动现金流出小计		246,000,816.94	140,349,502.22
投资活动产生的现金流量净额		215,126,874.21	110,043,934.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		119,063,649.85	
筹资活动现金流入小计		143,063,649.85	
偿还债务支付的现金		303,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,620,717.09	89,344,177.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		10,452,551.60	887,064.99
筹资活动现金流出小计		367,073,268.69	110,231,242.70
筹资活动产生的现金流量净额		-224,009,618.84	-110,231,242.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		9,406.16	503,296.65
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		30,253,012.49	31,129,822.00
加：期初现金及现金等价物余额		154,362,619.96	60,295,733.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		184,615,632.45	91,425,555.84

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		282,388,960.66	279,912,496.18
收到的税费返还			727,829.53
收到其他与经营活动有关的现金		71,049,547.85	1,019,469.26
经营活动现金流入小计		353,438,508.51	281,659,794.97
购买商品、接受劳务支付的现金		316,479,421.33	136,856,907.58
支付给职工及为职工支付的现金		28,998,830.95	28,035,970.77
支付的各项税费		19,400,016.21	8,472,181.12
支付其他与经营活动有关的现金		122,675,924.94	10,230,858.41
经营活动现金流出小计		487,554,193.43	183,595,917.88
经营活动产生的现金流量净额		-134,115,684.92	98,063,877.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		180,000,000.00	
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
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			
投资活动现金流入小计		180,000,000.00	76,106.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,545,310.59	3,737,479.07
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,545,310.59	3,737,479.07
投资活动产生的现金流量净额		176,454,689.41	-3,661,372.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,601,440.00	89,258,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金		102,405.76	149,205.77
筹资活动现金流出小计		73,703,845.76	89,407,605.77
筹资活动产生的现金流量净额		-53,703,845.76	-89,407,605.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-56,564.25	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,421,405.52	4,994,898.44
加：期初现金及现金等价物余额		13,803,700.11	5,666,264.79

六、期末现金及现金等价物余额		2,382,294.59	10,661,163.23
----------------	--	--------------	---------------

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 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		237,987.92		66,170,685.66		391,838,324.57		1,009,797,899.70	1,648,549.41	1,011,446,449.11
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				373,034,101.55		237,987.92		66,170,685.66		391,838,324.57		1,009,797,899.70	1,648,549.41	1,011,446,449.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							30,021.02				-12,337,610.74		-12,307,589.72	116,154.86	-12,191,434.86
（一）综合收益总额							30,021.02				41,217,429.26		41,247,450.28	116,154.86	41,363,605.14
（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										-53,555,040.00		-53,555,040.00		-53,555,040.00
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										-53,555,040.00		-53,555,040.00		-53,555,040.00
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	268,008.94	66,170,685.66	379,500,713.83	997,490,309.98	1,764,704.27	999,255,014.25				

项目	2023 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		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															
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			

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 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				66,170,685.66	255,719,904.74	879,613,807.17
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				66,170,685.66	255,719,904.74	879,613,807.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”										-35,880,246.60	-35,880,246.60

号填列)											
(一) 综合收益总额									17,674,793.40	17,674,793.40	
(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									-53,555,040.00	-53,555,040.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-53,555,040.00	-53,555,040.00	
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				66,170,685.66	219,839,658.14	843,733,560.57

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

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2024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2024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)、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)五家子公司。

本公司属造纸及纸制品业。主要经营活动为：激光全息模压制品制造、销售及技术开发。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 2024 年 8 月 27 日经公司第三届董事会第十次会议批准对外报出。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的披露规定编制财务报表。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——应收账款预期信用损失”、“主要会计政策和会计估计——固定资产折旧”、“主要会计政策和会计估计——无形资产摊销”和“主要会计政策和会计估计——收入确认”等相关说明。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

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

#### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、港币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款——金额 200 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5% 以上的款项；其他应收款——金额 20 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 5% 以上的款项。
本期重要的应收款项核销	金额 100 万元以上(含)或占应收款项坏账准备 10% 以上的款项。
重要的在建工程	房屋建筑物——投入金额 1,000 万元以上(含)的在建工程；机器设备——投入金额 500 万元以上(含)的在建工程；
重要的子公司	占资产总额 20% 以上或占利润总额 20% 以上的子公司。

#### 6. 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权益法核算下的其他综合收益、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。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 控制的判断标准及合并范围

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“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——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。

#### 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

#### 9. 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。

#### 10. 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。

## 11. 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“主要会计政策和会计估计——收入”所述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“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

#### 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“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额; ②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

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

#### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利), 减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债, 是指符合下列条件之一的负债:

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

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

#### 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

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“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

### 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“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”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《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，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并未显著增加，处于第一阶段，本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；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本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；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本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。

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。

## 12. 应收票据

适用  不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用  不适用

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

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**√适用  不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收票据账龄。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**√适用  不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

**13. 应收账款**√适用  不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用  不适用

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

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**√适用  不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**√适用  不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

**14. 应收款项融资**√适用  不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用  不适用

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

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法** 适用  不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**√适用  不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

#### 15. 其他应收款

√适用 □不适用

##### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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

##### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

##### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

#### 16. 存货

√适用 □不适用

##### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

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

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

(3) 企业发出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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用  不适用

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。

#### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用  不适用

组合名称	确定组合的依据	可变现净值的确定依据
直接用于出售的存货	预计销售存货的现金流量实现方法	存货估计售价减去估计销售费用和相关税费
继续用于加工的存货	预计销售存货的现金流量实现方法	存货对应产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费

#### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用  不适用

#### 17. 合同资产

适用  不适用

## 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

## 19. 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. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(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。

## 20. 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

## 21. 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。

### (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。

## 22. 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。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

## 23. 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。

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

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

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

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

软件	预计受益期限	5
专利权	预计受益期限	10

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，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). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 基本原则

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。

### (2) 具体标准

1) 研发支出归集范围：本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、技术服务费、专利费、其他费用等。

2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

A. 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B. 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

3) 开发阶段支出资本化的具体条件：

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 27. 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“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以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。

## 28. 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。

## 29. 合同负债

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。

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

## (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

### 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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理。

### 31. 预计负债

适用 不适用

### 32. 股份支付

适用 不适用

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露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涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35. 合同成本

适用 不适用

#### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

#### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 36. 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。

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。

### 37. 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，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(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，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

### 38. 租赁

适用 不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

##### (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进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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。

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用  不适用

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“主要会计政策和会计估计——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。

### 39. 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

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

### 6. 递延所得税资产

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

### 7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部

分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 8. 公允价值计量

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

### 40. 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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的相关规定。	无影响	0.00

#### 其他说明

(1) 关于流动负债与非流动负债的划分，解释 17 号规定，企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。对于符合非流动负债划分条件的负债，即使企业有意图或者计划在资产负债表日后一年内提前清偿，或者在资产负债表日至财务报告批准报出日之间已提前清偿，仍应归类为非流动负债。对于附有契约条件的贷款安排产生的负债，在进行流动性划分时，应当区别以下情况考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利：1) 企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，影响该负债在资产负债表日的流动性划分；2) 企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号中“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定，执行此项政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 关于供应商融资安排的披露，解释 17 号规定，企业在对现金流量表进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息。在披露流动性风险信息时，应当考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商提供提前收款的授信。在识别流动性风险集中度时，应当考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债

集中于融资提供方这一因素。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号中“供应商融资安排的披露”的规定，并对此项会计政策变更采用未来适用法。

(3) 关于售后租回交易的会计处理,解释 17 号规定,售后租回交易中的资产转让属于销售的,在租赁期开始日后,承租人应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“租赁准则”)第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量,并按照租赁准则第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失(因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外)。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号中“关于售后租回交易的会计处理”的规定,执行此项政策变更对公司财务报表无影响。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2024 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

## 41. 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%、9%、13% 等税率计缴
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	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%
土地使用税	根据当地土地级次确定适用税率	定额征收
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	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 (%)
京华新材料公司	20%
上海设计公司	25%
美国菲涅尔公司	按照美国适用税率计提所得税
除上述以外的其他纳税主体	15%

## 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。本公司已于2024年7月提交高新技术企业复审申请，各项指标符合高新复审认定条件，预计2024年12月之前通过高新技术企业复审。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2017年第24号)，企业的高新技术企业资格期满当年在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，2024年1-6月暂时根据15%的税率计算企业所得税。

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局发布的《对浙江省认定机构2023年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，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：GR202333009932，认定有效期三年。企业所得税优惠期为2023年1月1日至2025年12月31日，故2024年1-6月享受15%的企业所得税优惠税率。

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局发布的《关于公布广东省2023年高新技术企业名单的通知》，本公司之子公司瑞明科技公司通过高新技术企业资格重新认定，证书编号：GR202344002218，认定有效期三年。企业所得税优惠期为2023年1月1日至2025年12月31日，故2024年1-6月享受15%的企业所得税优惠税率。

根据财政部、税务总局2023年8月2日下发的《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)：对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。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2024年1-6月享受20%的企业所得税优惠税率。

## 2. 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 2023 年 8 月 2 日下发的《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号): 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、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。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 2024 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. 增值税优惠

根据财政部、税务总局 2023 年 10 月 26 日下发的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5.00% 抵减应纳税额, 本公司和本公司之子公司绍兴京华科技公司、瑞明科技公司属于先进制造业, 故 2024 年 1-6 月享受进项税额加计抵扣税收优惠。

## 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	80,332.99	88,495.90
银行存款	187,458,758.36	206,410,082.96
其他货币资金	21,291,001.30	95,809,482.79
合计	208,830,092.65	302,308,061.65
其中: 存放在境外的 款项总额	2,068,550.49	1,012,800.25

其他说明

1. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

2. 外币货币资金明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——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	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	142,562,974.35	367,221,614.85	/
合计	142,562,974.35	367,221,614.85	/

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	1,368,000.00	190,000.00
合计	1,368,000.00	190,000.00

**(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		940,000.00
合计		940,000.00

**(4). 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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
按组合计提坏账准备	1,440,000.00	100.00	72,000.00	5.00	1,368,000.00	200,000.00	100.00	10,000.00	5.00	190,000.00
其中：										
银行承兑汇票	1,440,000.00	100.00	72,000.00	5.00	1,368,000.00	200,000.00	100.00	10,000.00	5.00	190,000.00
合计	1,440,000.00	/	72,000.00	/	1,368,000.00	200,000.00	/	10,000.00	/	190,000.00

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	1,440,000.00	72,000.00	5.00
合计	1,440,000.00	72,000.00	5.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 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	10,000.00	62,000.00				72,000.00
合计	10,000.00	62,000.00				72,000.00

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

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内(含 1 年)	209,252,793.65	246,162,203.51
1 年以内小计	209,252,793.65	246,162,203.51
1 至 2 年	3,008,639.06	1,449,667.79
2 至 3 年	27,138.39	
合计	212,288,571.10	247,611,871.30

#### (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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按组合计提坏账准备	212,288,571.10	100.00	10,771,645.10	5.07	201,516,926.00	247,611,871.30	100.00	12,453,076.95	5.03	235,158,794.35
其中：										
账龄组合	212,288,571.10	100.00	10,771,645.10	5.07	201,516,926.00	247,611,871.30	100.00	12,453,076.95	5.03	235,158,794.35
合计	212,288,571.10	/	10,771,645.10	/	201,516,926.00	247,611,871.30	/	12,453,076.95	/	235,158,794.35

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	212,288,571.10	10,771,645.10	5.07
合计	212,288,571.10	10,771,645.10	5.07

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

其中：账龄组合

单位：元 币种：人民币

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	209,252,793.65	10,462,639.68	5.00
1-2 年	3,008,639.06	300,863.90	10.00
2-3 年	27,138.39	8,141.52	30.00
小 计	212,288,571.10	10,771,645.10	5.07

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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	12,453,076.95	-1,681,431.85				10,771,645.10
合计	12,453,076.95	-1,681,431.85				10,771,645.10

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

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波三润投资实业有限公司	19,410,505.42		19,410,505.42	9.14	970,525.27
上海烟草包装印刷有限公司	16,812,520.14		16,812,520.14	7.92	840,626.01
湖北广彩印刷有限公司	15,437,249.12		15,437,249.12	7.27	771,862.46
浙江卡游动漫有限公司	10,648,795.83		10,648,795.83	5.02	532,439.79
安徽集友新材料股份有限公司	7,318,969.41		7,318,969.41	3.45	365,948.47
合计	69,628,039.92		69,628,039.92	32.80	3,481,402.00

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 6、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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

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

### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用评级较高的银行承兑汇票	61,787,365.47	62,111,947.76
合计	61,787,365.47	62,111,947.76

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

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款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	55,262,731.78	
合计	55,262,731.78	

### (4). 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	61,787,365.47	100.00			61,787,365.47	62,111,947.76	100.00			62,111,947.76
其中：										
银行承兑汇票	61,787,365.47	100.00			61,787,365.47	62,111,947.76	100.00			62,111,947.76

合计	61,787,365.47	/	/	61,787,365.47	62,111,947.76	/	/	62,111,947.76
----	---------------	---	---	---------------	---------------	---	---	---------------

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

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		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例(%)
信用评级较高的银行承兑汇票	61,787,365.47		
合计	61,787,365.47		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

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

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 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	62,111,947.76	-324,582.29		61,787,365.47

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	62,111,947.76	61,787,365.47		

(8). 其他说明:

适用 不适用

8、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	1,371,843.21	89.82	2,394,320.48	96.38
1 至 2 年	68,497.45	4.49	89,994.27	3.62
2 至 3 年	86,913.74	5.69		
合计	1,527,254.40	100.00	2,484,314.75	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

不适用

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例 (%)
浙江中发薄膜有限公司	1,027,074.18	67.25
宁波三润投资实业有限公司	148,014.58	9.69
绍兴市环科环保工程有限公司	64,000.00	4.19

绍兴翔宇绿色包装有限公司	57,170.17	3.74
绍兴骏成鸿家具有限公司	56,000.00	3.67
小 计	1,352,258.93	88.54

其他说明

适用 不适用

## 9、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	2,189,733.04	1,548,115.55
合计	2,189,733.04	1,548,115.55

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

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

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

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). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

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

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内(含 1 年)	1,673,171.62	968,479.52
1 年以内小计	1,673,171.62	968,479.52
1 至 2 年	446,800.00	503,400.00
2 至 3 年	283,000.00	250,000.00
3 至 4 年	550,000.00	500,000.00
4 至 5 年	2,100.00	32,000.00
5 年以上	76,500.00	76,600.00
合计	3,031,571.62	2,330,479.52

**(2). 按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,703,531.58	1,755,200.00
应收暂付款	749,172.65	253,591.08
备用金及其他	578,867.39	321,688.44
合计	3,031,571.62	2,330,479.52

## (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)	
2024年1月1日余额	98,763.97	75,000.00	608,600.00	782,363.97
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-8,300.00	8,300.00		
--转入第三阶段		-6,000.00	6,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	37,874.61	7,600.00	14,000.00	59,474.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	128,338.58	84,900.00	628,600.00	841,838.58

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 6.05%，第二阶段坏账准备计提比例为 30.00%，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

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

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见“与金融工具相关的风险——金融工具的风险”中“信用风险”之说明。

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	782,363.97	59,474.61				841,838.58
合计	782,363.97	59,474.61				841,838.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
宁波三润投资实业有限公司	500,000.00	16.49	押金保证金	3-4年	500,000.00
浙江三润新科技发展有限公司	400,000.00	13.19	押金保证金	1-2年	40,000.00
襄阳市鸿琰实业有限责任公司	200,000.00	6.6	押金保证金	2-3年	60,000.00
绍兴文理学院附属医院	167,318.99	5.52	备用金及其他	1年以内	8,365.95
卢耀棠	165,816.00	5.47	备用金及其他	1年以内	8,290.80

合计	1,433,134.99	47.27	/	/	616,656.75
----	--------------	-------	---	---	------------

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	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	66,860,888.18		66,860,888.18	65,621,563.78		65,621,563.78
在产品	24,850,073.09		24,850,073.09	21,487,206.09		21,487,206.09
库存商品	39,305,935.39		39,305,935.39	19,914,314.30		19,914,314.30
发出商品	24,470,921.85		24,470,921.85	21,911,698.85		21,911,698.85
委托加工物资	2,010,659.94		2,010,659.94	1,500,354.25		1,500,354.25
低值易耗品	61,647.10		61,647.10	61,635.22		61,635.22
合计	157,560,125.55		157,560,125.55	130,496,772.49		130,496,772.49

## (2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

## (5). 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

## 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

## 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

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	998,235.28	590,295.34
待摊费用	2,082,907.26	2,501,350.73
预缴税费	216,259.16	
合计	3,297,401.70	3,091,646.07

其他说明:

无

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

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

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

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

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**17、长期股权投资****(1). 长期股权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

无

**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). 本期存在终止确认的情况说明**

□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

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、固定资产**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	239,450,745.34	237,811,185.38
合计	239,450,745.34	237,811,185.38

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	187,481,999.47	215,288,282.13	10,346,675.26	12,020,387.00	425,137,343.86
2. 本期增加金额		14,519,432.33	170,088.48	1,364,182.03	16,053,702.84
(1) 购置		2,688,813.79	170,088.48	479,177.55	3,338,079.82
(2) 在建工程转入		11,830,618.54		885,004.48	12,715,623.02
3. 本期减少金额		2,987,247.59		3,017.24	2,990,264.83
(1) 处置或报废		2,987,247.59		3,017.24	2,990,264.83
4. 期末余额	187,481,999.47	226,820,466.87	10,516,763.74	13,381,551.79	438,200,781.87
二、累计折旧					
1. 期初余额	59,272,010.59	111,629,714.55	7,118,649.99	9,305,783.35	187,326,158.48
2. 本期增加金额	4,330,595.44	8,483,259.19	550,068.48	386,008.68	13,749,931.79
(1) 计提	4,330,595.44	8,483,259.19	550,068.48	386,008.68	13,749,931.79
3. 本期减少金额		2,323,338.22		2,715.52	2,326,053.74
(1) 处置或报废		2,323,338.22		2,715.52	2,326,053.74
4. 期末余额	63,602,606.03	117,789,635.52	7,668,718.47	9,689,076.51	198,750,036.53
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	123,879,393.44	109,030,831.35	2,848,045.27	3,692,475.28	239,450,745.34
2. 期初账面价值	128,209,988.88	103,658,567.58	3,228,025.27	2,714,603.65	237,811,185.38

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 54,629,280.85 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	1,242,820.38		996,495.94	

### (3). 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	229,486.30

### (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

### (5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	105,749,869.53	102,322,598.29
合计	105,749,869.53	102,322,598.29

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	103,801,833.87		103,801,833.87	92,625,307.20		92,625,307.20
在安装设备	1,948,035.66		1,948,035.66	9,697,291.09		9,697,291.09
合计	105,749,869.53		105,749,869.53	102,322,598.29		102,322,598.29

**(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	11,441.44 万元	92,625,307.20	11,176,526.67			103,801,833.87	90.72	90.00 %				
合计	11,441.44 万元	92,625,307.20	11,176,526.67			103,801,833.87	/	/			/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

**(4). 在建工程的减值测试情况**

□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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

**(3). 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****(1). 油气资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 油气资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**25、使用权资产****(1). 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	1,062,577.00		1,062,577.00
2. 本期增加金额	308,329.48	347,344.02	655,673.50
(1) 租赁	308,329.48	347,344.02	655,673.50
3. 本期减少金额	465,094.57		465,094.57
(1) 处置	465,094.57		465,094.57
4. 期末余额	905,811.91	347,344.02	1,253,155.93
<b>二、累计折旧</b>			
1. 期初余额	869,086.47		869,086.47
2. 本期增加金额	153,064.05	86,836.01	239,900.06

(1) 计提	153,064.05	86,836.01	239,900.06
3. 本期减少金额	465,094.57		465,094.57
(1) 处置	465,094.57		465,094.57
4. 期末余额	557,055.95	86,836.01	643,891.96
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	348,755.96	260,508.01	609,263.97
2. 期初账面价值	193,490.53		193,490.53

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

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	58,095,883.59	5,604,050.00	211,168.88	63,911,102.47
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

4. 期末余额	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	9,369,684.02	3,655,627.06	211,168.88	13,236,479.96
2. 本期增加金额	591,715.52	349,905.50		941,621.02
(1) 计提	591,715.52	349,905.50		941,621.02
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	9,961,399.54	4,005,532.56	211,168.88	14,178,100.98
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	48,134,484.05	1,598,517.44		49,733,001.49
2. 期初账面价值	48,726,199.57	1,948,422.94		50,674,622.51

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). 确认为无形资产的数据资源**

适用 不适用

**(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

**(4). 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**27、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	其他	处置	其他	
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
菲涅尔制版科技有限公司	10,954,301.16			10,954,301.16		
合计	121,561,228.74			10,954,301.16		110,606,927.58

## (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	其他	处置	其他	
美国菲涅尔公司	9,664,084.50					9,664,084.50
菲涅尔制版科技有限公司	10,954,301.16			10,954,301.16		
合计	20,618,385.66			10,954,301.16		9,664,084.50

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**28、长期待摊费用**

适用 不适用

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

适用 不适用

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	11,685,483.68	1,768,490.57	13,245,440.92	2,023,349.48
租赁负债	493,429.77	74,014.47	177,578.50	26,636.78
未抵扣亏损	17,491,374.48	4,214,990.78	14,382,114.94	3,595,528.74
政府补助	2,041,724.68	306,258.70	1,104,040.98	165,606.15
内部交易未实现利润	3,398,969.17	509,845.37	3,577,645.46	536,646.83
合计	35,110,981.78	6,873,599.89	32,486,820.80	6,347,767.98

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,557,075.65	683,561.35	5,227,692.03	784,153.80
使用权资产	609,263.97	91,389.60	193,490.53	29,023.58
计入当期损益的公允价值变动(增加)	1,207,120.42	181,255.02	3,615,969.72	542,395.46
固定资产折旧	60,428,320.31	9,064,248.05	65,436,772.97	9,815,515.95
合计	66,801,780.35	10,020,454.02	74,473,925.25	11,171,088.79

## (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	2,346,840.37	4,526,759.52	2,124,259.06	4,223,508.92
递延所得税负债	2,346,840.37	7,673,613.65	2,124,259.06	9,046,829.73

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	8,229,265.00		8,229,265.00	6,179,998.18		6,179,998.18
合计	8,229,265.00		8,229,265.00	6,179,998.18		6,179,998.18

其他说明：

金额较大的其他非流动资产的内容说明：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	款项性质或内容
矽万（上海）半导体科技有限公司	4,900,000.00	预付购买光刻机款

## 31、所有权或使用权受限资产

□适用 √不适用

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	4,002,850.00	500,339.98
商业承兑汇票贴现	50,000,000.00	70,000,000.00
商业票据融资		262,500,000.00
合计	54,002,850.00	333,000,339.98

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

其他说明：

□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	69,643,503.54	94,316,682.48
合计	69,643,503.54	94,316,682.48

本期末已到期未支付的应付票据总额为 8,000,000.00 元。到期未付的原因是票据到期兑付日为 2024 年 6 月 29 日，因 2024 年 6 月 29 日非工作日，故承兑银行于 2024 年 7 月 1 日兑付了该票据。

**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	134,696,380.05	111,010,134.21
1-2 年	1,256,388.60	1,859,108.31
2-3 年	149,245.00	85,845.80
3 年以上	63,615.43	19,298.00
合计	136,165,629.08	112,974,386.32

**(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

□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	523,066.11	147,630.00
合计	523,066.11	147,630.00

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 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

**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	318,731.25	450,193.57
合计	318,731.25	450,193.57

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

## (3). 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	14,111,054.05	46,977,088.53	52,172,593.29	8,915,549.29
二、离职后福利-设定提存计划	611,884.57	3,177,109.79	3,788,994.36	
三、辞退福利		65,554.10	65,554.10	
四、一年内到期的其他福利	2,310,589.07			2,310,589.07
合计	17,033,527.69	50,219,752.42	56,027,141.75	11,226,138.36

## (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,922,960.45	42,274,519.33	47,291,530.49	8,905,949.29
二、职工福利费	123,500.00	2,094,671.08	2,218,171.08	
三、社会保险费	54,993.60	1,719,280.71	1,774,274.31	
其中：医疗保险费		1,484,832.68	1,484,832.68	
工伤保险费	54,993.60	234,448.03	289,441.63	
四、住房公积金		854,217.41	854,217.41	
五、工会经费和职工教育	9,600.00	34,400.00	34,400.00	9,600.00

经费				
合计	14,111,054.05	46,977,088.53	52,172,593.29	8,915,549.29

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	590,778.71	3,084,051.88	3,674,830.59	
2、失业保险费	21,105.86	93,057.91	114,163.77	
合计	611,884.57	3,177,109.79	3,788,994.36	

其他说明：

√适用 □不适用

## 1. 其他职工福利

单位：元 币种：人民币

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

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	404,721.90	4,928,514.92
城市维护建设税	12,778.70	357,963.80
企业所得税	1,570,147.08	10,806,712.75
房产税	479,035.45	1,689,723.67
土地使用税	168,681.84	569,494.06
印花税	53,933.33	224,612.49
教育费附加	5,476.59	153,413.06
地方教育附加	3,651.06	102,275.36
代扣代缴税费	104,071.90	153,378.11
合计	2,802,497.85	18,986,088.22

其他说明：

无

**41、其他应付款****(1). 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	5,671,771.83	8,202,517.30
合计	5,671,771.83	8,202,517.30

**(2). 应付利息**

□适用 √不适用

**(3). 应付股利**

□适用 √不适用

**(4). 其他应付款**

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	1,579,404.25	1,304,904.25
应付暂收款	450,713.25	542,422.80
待支付业务费	3,584,286.30	5,504,686.62
其他	57,368.03	850,503.63
合计	5,671,771.83	8,202,517.30

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□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	352,992.52	177,578.50
合计	352,992.52	177,578.50

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
待转销项税	63,650.72	73,250.48
合计	63,650.72	73,250.48

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

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（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). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

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
1-2 年	140,437.25	
合计	140,437.25	

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	1,104,040.98	1,088,100.00	150,416.30	2,041,724.68	与资产相关
合计	1,104,040.98	1,088,100.00	150,416.30	2,041,724.68	/

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						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	237,987.92	37,151.54				30,021.02	7,130.52	268,008.94
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	237,987.92	37,151.54				30,021.02	7,130.52	268,008.94
其他综合收益合计	237,987.92	37,151.54				30,021.02	7,130.52	268,008.94

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：

不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	66,170,685.66			66,170,685.66
合计	66,170,685.66			66,170,685.66

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	391,838,324.57	408,852,556.02
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	391,838,324.57	408,852,556.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,217,429.26	93,357,572.44
减：提取法定盈余公积		21,113,403.89
应付普通股股利	53,555,040.00	89,258,400.00
期末未分配利润	379,500,713.83	391,838,324.57

利润分配情况说明：

根据公司 2024 年 5 月 17 日 2023 年度股东大会通过的 2023 年度利润分配方案，以实施权益分派股权登记日登记的总股本 178,516,800 股为基数，每 10 股派发现金股利 3.00 元(含税)，合计派发现金股利 53,555,040.00 元。

本公司 2024 年半年度利润分配预案详见“资产负债表日后事项—利润分配情况”。

期末未分配利润说明：

期末数中包含拟分配现金股利 35,703,360.00 元（含税）。

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	376,523,990.89	274,679,816.13	322,822,062.40	223,453,745.14
其他业务	2,971,501.64	29,402.35	3,757,222.58	1,632,988.70
合计	379,495,492.53	274,709,218.48	326,579,284.98	225,086,733.84

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
激光全息防伪膜	37,865,857.96	27,051,741.11
激光全息防伪纸	333,268,798.81	245,668,952.28
其他产品	8,360,835.76	1,988,525.09
按经营地区分类		
华东地区	242,879,082.99	175,638,121.36

华中地区	63,256,666.94	48,589,525.13
华南地区	25,890,809.11	16,142,244.09
西南地区	38,746,548.40	29,204,930.64
华北地区	6,444,282.60	3,832,041.42
西北地区	978,282.48	642,531.33
东北地区	382,688.95	338,856.31
国际地区	917,131.06	320,968.20
合计	379,495,492.53	274,709,218.48

其他说明

√适用 □不适用

1. 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江卡游科技有限公司	46,917,429.47	18.99
浙江卡游动漫有限公司	25,158,780.23	
小计[注1]	72,076,209.70	
宁波三润投资实业有限公司	56,721,376.92	17.45
浙江三润新科技发展有限公司	7,692,514.80	
浙江中烟工业有限责任公司	1,794,055.93	
小计[注2]	66,207,947.65	
上海烟草包装印刷有限公司	26,702,090.54	7.04
湖北广彩印刷有限公司	13,747,440.56	3.62
武汉虹之彩包装印刷有限公司	6,629,417.31	2.64
武汉红金龙印务股份有限公司	3,402,242.40	
小计[注3]	10,031,659.71	
合计	188,765,348.16	49.74

[注1]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。

[注2]浙江三润新科技发展有限公司、宁波三润投资实业有限公司为浙江中烟工业有限责任公司旗下子公司，故在本期内合并计算。

[注3]武汉虹之彩包装印刷有限公司、武汉红金龙印务股份有限公司为黄鹤楼科技园(集团)有限公司旗下子公司，故在本期内合并计算。

## (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

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 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	493,695.44	670,538.31
教育费附加	211,583.75	287,373.55
房产税	508,796.07	971,099.66
土地使用税	168,710.22	24,707.71
印花税	183,511.52	195,459.55
地方教育附加	141,055.85	191,582.38
其他	1,452.92	1,450.97
合计	1,708,805.77	2,342,212.13

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	5,407,005.70	6,015,684.22
职工薪酬	4,509,389.95	3,689,572.45
差旅费	955,698.91	817,566.76
广告与宣传费	1,114,465.27	1,142,770.48
房租费物业费	13,301.48	

办公费	529,114.24	190,282.05
物耗费	160,871.69	69,789.29
折旧及摊销费	70,446.98	101,411.16
其他	225,858.67	309,307.55
合计	12,986,152.89	12,336,383.96

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	11,925,300.56	10,907,097.53
折旧及摊销费	2,347,455.68	2,855,328.01
中介服务费	756,629.29	737,611.32
业务招待费	1,329,636.40	1,474,049.59
物耗费	559,429.97	70,754.63
差旅费	382,820.21	197,641.84
办公费	774,967.01	539,801.57
修理费	46,821.89	50,399.12
汽车费用	289,208.49	299,505.61
租赁费物业费	208,391.70	47,437.30
快递运杂费	34,049.53	40,201.16
其他	614,542.16	633,524.33
合计	19,269,252.89	17,853,352.01

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	10,244,857.50	10,639,580.56
直接投入	22,923,645.73	27,547,513.63

折旧与摊销	2,856,920.53	2,226,753.60
燃料动力费	2,326,951.65	1,787,656.76
其他	649,114.49	692,511.24
合计	39,001,489.90	42,894,015.79

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	585,152.43	124,297.07
其中：租赁负债利息费用		17,919.36
减：利息收入	3,031,572.26	1,428,329.35
汇兑损益	1,277.08	-155,024.90
手续费支出	33,608.10	52,093.87
合计	-2,411,534.65	-1,406,963.31

其他说明：

无

## 67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	410,452.45	943,179.61
进项税加计扣除	1,742,491.30	
重点人群创业就业税收优惠		
个税手续费返还	9,461.57	18,825.71
合计	2,162,405.32	962,005.32

其他说明：

无

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,834,013.33	1,350,608.06
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,421,622.69	2,370,101.09
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置应收款项融资产生的投资收益	-69,001.34	
合计	3,186,634.68	3,720,709.15

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	1,207,120.42	2,432,386.59
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,207,120.42	2,432,386.59
合计	1,207,120.42	2,432,386.59

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	-62,000.00	-42,000.00
应收账款坏账损失	1,681,431.85	2,278,658.70
其他应收款坏账损失	-59,474.61	51,082.83
合计	1,559,957.24	2,287,741.53

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	60,194.00	4,180.00	60,194.00
无法支付的应付款		32,675.72	
其他	190.00	1.05	190.00
合计	60,384.00	36,856.77	60,384.00

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
资产报废、毁损损失	631,406.12	254,304.31	631,406.12
罚款支出		700.00	
赔偿金、违约金			
税收滞纳金		4,030.11	
其他	303,158.85	8,873.20	303,158.85
合计	934,564.97	267,907.62	934,564.97

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	1,824,057.02	1,018,748.55
递延所得税费用	-1,676,466.68	-1,376,761.46
合计	147,590.34	-358,012.91

**(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	41,474,043.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,221,106.59
子公司适用不同税率的影响	-28,589.39
调整以前期间所得税的影响	19,012.33
研发加计扣除	-5,927,632.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	859,696.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,076,727.58
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	80,724.44
所得税费用	147,590.34

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注

**78、现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,592,394.20	1,428,329.35
政府补助	1,357,597.72	898,719.76
收到经营性往来款		495,619.74
其他	60,384.00	4,181.05
合计	4,010,375.92	2,826,849.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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	18,681,784.86	18,267,356.22
支付经营性往来款	259,014.70	181,109.71
受限货币资金		
其他	303,158.85	13,603.31
合计	19,243,958.41	18,462,069.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的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
赎回理财产品	454,085,191.35	246,427,561.09
合计	454,085,191.35	246,427,561.09

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的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	232,000,000.00	115,500,000.00
合计	232,000,000.00	115,500,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

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
收回保证金	119,063,649.85	
合计	119,063,649.85	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据承兑保证金	10,080,000.00	
租赁付款额	372,551.60	887,064.99
合计	10,452,551.60	887,064.99

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	333,000,339.98	24,000,000.00	68,187.11	303,065,677.09		54,002,850.00

应付股利			53,555,040.00	53,555,040.00		
一年内到期的非流动负债	177,578.50		547,965.62	372,551.60		352,992.52
租赁负债			655,673.50		515,236.25	140,437.25
合计	333,177,918.48	24,000,000.00	54,826,866.23	356,993,268.69	515,236.25	54,496,279.77

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

## (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	41,326,453.60	37,003,355.21
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,559,957.24	-2,287,741.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,749,931.79	13,611,041.31
使用权资产摊销	239,900.07	460,740.53
无形资产摊销	941,621.02	941,458.25
长期待摊费用摊销		4,587.48
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）	631,406.12	221,628.59
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,207,120.42	-2,432,386.59
财务费用（收益以“-”号填列）	586,429.51	-51,327.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,255,636.02	-3,720,709.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-303,250.60	-352,406.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,373,216.08	-719,642.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,655,997.18	7,401,204.78

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	39,307,078.74	20,353,221.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,301,292.35	-39,619,189.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,126,350.96	30,813,833.83
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
租赁形成的使用权资产	655,673.50	43,007.37
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	184,615,632.45	91,425,555.84
减：现金的期初余额	154,362,619.96	60,295,733.84
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	30,253,012.49	31,129,822.00

**(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	184,615,632.45	154,362,619.96
其中：库存现金	80,332.99	88,495.90
可随时用于支付的银行存款	184,535,299.46	154,274,124.06
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	184,615,632.45	154,362,619.96
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		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
银行承兑汇票保证金	13,469,185.18	88,040,645.73	使用受到限制
银行存款		52,135,958.90	使用受到限制
银行存款	2,923,458.90		未到期应收利息
在途货币资金	7,821,816.12	7,768,837.06	使用受到限制
合计	24,214,460.20	147,945,441.69	/

其他说明：

适用 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、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			10,349,489.72
其中：美元	1,452,164.36	7.1268	10,349,284.96
日元	130.00	0.0447	5.81
英镑	22.00	9.0430	198.95
应收账款			616,265.13
其中：美元	1,353.36	7.1268	9,645.13

欧元	79,175.64	7.6617	606,620.00
应付账款			29,673.50
其中：美元	4,163.65	7.1268	29,673.50
其他应付款			1,790.96
其中：美元	251.30	7.1268	1,790.96

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

本公司有如下境外经营实体：

美国菲涅尔公司，主要经营地为美国，记账本位币为美元；

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

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用  不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用  不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数
短期租赁费用	191,402.36
低价值资产租赁费用	6,340.00
合 计	197,742.36

售后租回交易及判断依据

适用  不适用

与租赁相关的现金流出总额 621,161.25(单位：元 币种：人民币)

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	227,218.90	
合计	227,218.90	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明

无

83、数据资源

□适用 √不适用

84、其他

□适用 √不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

√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	10,244,857.50	10,639,580.56
直接投入	22,923,645.73	27,547,513.63
折旧与摊销	2,856,920.53	2,226,753.60
燃料动力费	2,326,951.65	1,787,656.76
其他	649,114.49	692,511.24
合计	39,001,489.90	42,894,015.79

其中：费用化研发支出	39,001,489.90	42,894,015.79
------------	---------------	---------------

其他说明：

无

## (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

## (3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

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

因其他原因减少子公司的情况

根据公司实际经营情况及后续业务发展规划,为优化资源配置及资产结构降低管理成本,提高运营管理效率,子公司菲涅尔制版科技有限公司于2022年4月27日经公司董事会决议公司注销。该公司银行账户已于2023年8月3日完成注销,并于2024年5月17日办妥注销手续。故自该公司注销时起,不再将其纳入合并财务报表范围。

## 6、其他

适用 不适用

### 十、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

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	2,000.00	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	1,160.00	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	5.00 (万美元)	GEORGIA	制造业	58.00		非同一控制下企业合并
京华新材料公司	绍兴市	2,000.00	绍兴市	制造业	80.00		新设
上海设计公司	上海市	1,000.00	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

**十一、政府补助**

**1、 报告期末按应收金额确认的政府补助**

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

**2、 涉及政府补助的负债项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
2017 年度企业政策扶持奖励	485,018.67			63,285.56		421,733.11	与资产相关
2021 年度工业金融领坛城高质量发展扶持政策兑现	619,022.31			23,977.03		595,045.28	与资产相关
2022 年度越城区加大设备投入财政激励资金项目生产性设备投资		1,088,100.00		63,153.71		1,024,946.29	与资产相关
合计	1,104,040.98	1,088,100.00		150,416.30		2,041,724.68	/

### 3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	260,036.15	63,285.56
与资产相关	150,416.30	898,719.76
合计	410,452.45	962,005.32

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”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。

#### 1. 市场风险

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

##### (1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、欧元、港币结算，境外经营公司以美元结算，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、欧元)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本附注“合并财务报表项目注释——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、日元、欧元、英镑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本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元、日元、英镑升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	-54.67	-55.32
下降5%	54.67	55.32

##### (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

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## 2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

### (1) 信用风险显著增加的判断依据

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

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

### (2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

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

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

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

### 3. 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	5,403.86				5,403.86
应付票据	6,964.35				6,964.35
应付账款	13,616.56				13,616.56
其他应付款	567.18				567.18
一年内到期的非流动负债	36.75				36.75
租赁负债		14.31			14.31
金融负债和或有负债合计	26,588.70	14.31			26,603.01

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	33,300.05				33,300.05
应付票据	9,431.67				9,431.67
应付账款	11,297.44				11,297.44
其他应付款	820.25				820.25
一年内到期的非流动负债	18.07				18.07
金融负债和或有负债合计	54,867.48				54,867.48

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。

#### 4. 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2024年6月30日，本公司的资产负债率为22.53% (2023年12月31日：37.06%)。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

## (1) 转移方式分类

□适用 √不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		142,562,974.35		142,562,974.35
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		142,562,974.35		142,562,974.35
(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		61,787,365.47		61,787,365.47
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		204,350,339.82		204,350,339.82
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、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

## 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
浙江兴晟投资管理有限公司	湖州市	有限责任	2,000.00	31.63	31.63

本企业的母公司情况的说明

无

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

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
绍兴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	439.01	454.53

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(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

**(3). 其他项目**适用 不适用**7、关联方承诺**适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十五、股份支付****1、各项权益工具**适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

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、本期股份支付费用**适用 不适用**5、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十六、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. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本附注“承诺及或有事项——或有事项”中“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况

单位：元 币种：人民币

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保余额	到期日
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	16,612,297.92	20,246,992.30	2024/9/14-2
		土地使用权	338,000.00	206,743.47		024/11/28

[注]2024年4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GED476380120240463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11462.27m<sup>2</sup>，合计账面价值16,819,041.39元)为瑞明科技公司在2024年4月8日起至2025年3月27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40,000,000.00元的抵押担保，截至2024年6月30日，该担保项下的银行承兑汇票金额为20,246,992.30元。

## (3) 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 币种：人民币

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保余额	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]	2,280,287.70	2,280,287.70	22,750,000.00	2024/10/28-2024/11/20
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]	1,917,396.77	1,917,396.77	9,520,000.00	2024/8/2
本公司	宁波银行股份有限公司绍兴分行	票据保证金[注3]	2,160,363.02	2,160,363.02	10,779,111.24	2024/7/1-2024/7/9
京华新材料公司	宁波银行绍兴分行	票据保证金[注4]	804,600.00	804,600.00	4,023,000.00	2024/8/28-2024/12/28
京华新材料公司	招商银行股份有限公司绍兴分行	票据保证金[注5]	232,440.00	232,440.00	2,324,400.00	2024/10/28
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6]	6,074,097.69	6,074,097.69	20,246,992.30	2024/9/14-2024/11/28
小计			13,469,185.18	13,469,185.18	69,643,503.54	

[注1]2024年4月26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571XY202303801001的《银行承兑合作协议》，本公司按承兑金额的10%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2024年6月30日，该担保项下负债余额为22,750,000.00元。

[注2]2024年2月2日，本公司与中国银行股份有限公司绍兴分行签订合同编号为承(D)第700662024000023号的《商业汇票承兑协议》，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2024年6月30日，该担保项下的负债余额为9,520,000.00元。

[注 3]2022 年 8 月 23 日,本公司与宁波银行股份有限公司绍兴分行签订《银行承兑总协议》,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 2024 年 6 月 30 日,该担保项下的银行承兑汇票金额为 10,779,111.24 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 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 2024 年 6 月 30 日,该担保项下的银行承兑汇票金额为 4,023,000.00 元。

[注 5] 2022 年 1 月 26 日,京华新材料公司与招商银行股份有限公司绍兴分行签订合同编号为 571XY202200281004 的《银行承兑合作协议》,本公司按承兑金额的 10%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 2024 年 6 月 30 日,该担保项下的银行承兑汇票金额为 2,324,400.00 元。

[注 6] 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 2024 年 6 月 30 日,该担保项下的银行承兑汇票金额为 20,246,992.30 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

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

拟分配的利润或股利	35,703,360.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	35,703,360.00

2024 年 8 月 27 日公司第三届董事会第十次会议审议通过 2024 年半年度利润分配预案,公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润,向全体股东每 10 股派发现金股利

2.00 元（含税）。截至 2024 年 6 月 30 日，公司总股本为 178,516,800 股，以此为基数计算，本次合计分配现金股利 35,703,360.00 元（含税），本次公司拟派发现金分红金额占合并报表中归属于上市公司股东的净利润比例为 86.62%。经上述分配后，剩余未分配利润结转至以后年度。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。本次利润分配预案尚须经 2024 年第一次临时股东大会审议通过后实施。

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、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、 重要债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十九、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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内(含 1 年)	379,280,451.68	445,365,034.22
1 年以内小计	379,280,451.68	445,365,034.22
1 至 2 年	2,802,194.00	1,149,253.14
合计	382,082,645.68	446,514,287.36

## (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 (%)	
按组合计提坏账准备	382,082,645.68	100.00	19,244,241.98	5.04	362,838,403.70	446,514,287.36	100.00	22,383,177.02	5.01	424,131,110.34
其中：										

账龄组合	382,082,645.68	100.00	19,244,241.98	5.04	362,838,403.70	446,514,287.36	100.00	22,383,177.02	5.01	424,131,110.34
合计	382,082,645.68	/	19,244,241.98	/	362,838,403.70	446,514,287.36	/	22,383,177.02	/	424,131,110.34

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(含 1 年)	379,280,451.68	18,964,022.58	5.00
1-2 年	2,802,194.00	280,219.40	10.00
合计	382,082,645.68	19,244,241.98	5.04

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

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	22,383,177.02	-3,138,935.04				19,244,241.98
合计	22,383,177.02	-3,138,935.04				19,244,241.98

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

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产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	173,498,715.58		173,498,715.58	45.41	8,674,935.78
瑞明科技公司	77,350,096.23		77,350,096.23	20.24	3,867,504.81
宁波三润投资实业有限公司	19,410,505.42		19,410,505.42	5.08	970,525.27
上海烟草包装印刷有限公司	16,812,520.14		16,812,520.14	4.40	840,626.01
湖北广彩印刷有限公司	15,437,249.12		15,437,249.12	4.04	771,862.46
合计	302,509,086.49		302,509,086.49	79.17	15,125,454.33

其他说明

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	期末数	占应收账款期末数的比例 (%)
绍兴京华科技公司	本公司之子公司	173,498,715.58	45.41
瑞明科技公司	本公司之子公司	77,350,096.23	20.24

小 计		250,848,811.81	65.65
-----	--	----------------	-------

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利		180,000,000.00
其他应收款	1,185,345.07	814,934.11
合计	1,185,345.07	180,814,934.11

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

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

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应收股利

##### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
绍兴京华科技公司		80,000,000.00
瑞明科技公司		100,000,000.00
合计		180,000,000.00

##### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

##### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

##### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

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

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内(含 1 年)	1,078,573.76	688,667.48
1 年以内小计	1,078,573.76	688,667.48
1 至 2 年	23,000.00	23,000.00
2 至 3 年	200,000.00	200,000.00
3 至 4 年	500,000.00	500,000.00
5 年以上	43,500.00	43,500.00
合计	1,845,073.76	1,455,167.48

**(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	1,120,231.58	1,168,300.00
应收暂付款	540,814.16	121,178.81
备用金及其他	184,028.02	165,688.67
合计	1,845,073.76	1,455,167.48

## (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)	
2024年1月1日余额	36,733.37	60,000.00	543,500.00	640,233.37
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	19,495.32			19,495.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	56,228.69	60,000.00	543,500.00	659,728.69

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见“重要会计政策及会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 5.10%，第二阶段坏账准备计提比例为 30.00%，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

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

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见“与金融工具相关的风险——金融工具的风险”中“信用风险”之说明。

#### (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	640,233.37	19,495.32				659,728.69
合计	640,233.37	19,495.32				659,728.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
宁波三润投资实业有限公司	500,000.00	27.10	押金保证金	3-4年	500,000.00
襄阳市鸿琰实业有限责任公司	200,000.00	10.84	押金保证金	2-3年	60,000.00

绍兴文理学院附属医院	167,318.99	9.07	备用金及其他	1年以内	8,365.95
郑州黄金叶实业有限责任公司	142,000.00	7.70	押金保证金	1年以内	7,100.00
上海国际招标有限公司	100,000.00	5.42	押金保证金	1年以内	5,000.00
合计	1,109,318.99	60.13	/	/	580,465.95

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□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	207,351,371.13	8,273,054.19	199,078,316.94	221,351,371.13	15,653,790.51	205,697,580.62
合计	207,351,371.13	8,273,054.19	199,078,316.94	221,351,371.13	15,653,790.51	205,697,580.62

## (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	1,000,000.00		147,840,682.00		
美国菲涅尔公司	13,902,200.00			13,902,200.00		8,273,054.19
香港菲涅	15,000,000.00		15,000,000.00			

尔公司					
京华新材料公司	16,000,000.00			16,000,000.00	
合计	221,351,371.13	1,000,000.00	15,000,000.00	207,351,371.13	8,273,054.19

## (2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

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	233,967,728.00	186,345,761.17	197,259,102.72	154,901,233.54
其他业务	3,402,098.73	480,379.63	4,294,132.27	2,076,112.06
合计	237,369,826.73	186,826,140.80	201,553,234.99	156,977,345.60

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
激光全息防伪膜	5,509,745.65	5,186,595.92
激光全息防伪纸	226,031,071.21	179,510,276.94
其他产品	5,829,009.87	2,129,267.94
按经营地区分类		
华东地区	167,536,334.72	125,308,537.05
华中地区	45,496,094.54	35,864,164.27

华南地区	14,925,161.32	18,921,897.22
西南地区	8,268,825.08	6,082,832.68
华北地区	760,722.12	298,898.16
东北地区	382,688.95	349,811.42
合计	237,369,826.73	186,826,140.80

其他说明

适用 不适用

1. 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	56,721,376.92	24.65
浙江中烟工业有限责任公司	1,794,055.93	
小 计	58,515,432.85	
浙江卡游科技有限公司	23,166,103.46	16.72
浙江卡游动漫有限公司	16,526,626.16	
小 计	39,692,729.62	
上海烟草包装印刷有限公司	26,702,090.54	11.25
湖北广彩印刷有限公司	13,747,440.56	5.79
长葛市太阳纸业有限公司	13,694,015.07	5.77
合 计	152,351,708.64	64.18

(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

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	202,552.44	
处置应收款项融资产生的投资收益	-1,626.34	
合计	200,926.10	

其他说明：

无

**6、其他**适用 不适用**二十、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-631,406.12	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	150,416.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,250,256.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		

因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	26,722.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	815,289.27	
少数股东权益影响额（税后）	1,837.79	
合计	3,978,862.43	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

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	4.00	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.61	0.21	0.21

## 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：2024 年 8 月 27 日

### 修订信息

适用 不适用