



凯腾精工

NEEQ: 871553

北京凯腾精工制版股份有限公司

Beijing Kaiteng Jingong Gravure Cylinder Co.,Ltd.

年度报告

—2019—

## 目录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	33
第九节	行业信息 .....	37
第十节	公司治理及内部控制 .....	38
第十一节	财务报告 .....	42

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、凯腾精工股份公司	指	北京凯腾精工制版股份有限公司
黄山精工	指	黄山精工凹印制版有限公司
长沙精达	指	长沙精达印刷制版有限公司
天津精工	指	天津精工华晖制版技术开发有限公司
鹤山精工	指	鹤山市精工制版有限公司
汕头精工	指	汕头市精工东捷制版有限公司
重庆精准	指	重庆精准印刷制版有限公司
山东精工	指	山东精工凹印制版有限公司
固安精工	指	固安精工制版有限公司
精达合伙	指	北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙）
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
章程、公司章程	指	北京凯腾精工制版股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
财达证券、主办券商	指	财达证券股份有限公司
亚太会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
君嘉律师事务所	指	北京君嘉律师事务所
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李文田、主管会计工作负责人李京及会计机构负责人（会计主管人员）孔琳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
技术风险	公司所处行业中，传统印刷技术应用日趋成熟，防伪技术、质量监控技术等的应用处于不断改进完善中，公司若不能及时将多领域新技术运用于产品开发及升级，将可能使企业丧失技术和市场的领先地位，面临技术与产品开发的风险。同时，公司技术及产品开发成果，若未通过专利申请、加强专有技术保密等措施进行有效保护，或企业核心技术人员离开公司或私自泄露技术机密，将使企业面临核心技术泄密的风险。目前凹印制版技术成熟、稳定，但未来数字印刷的发展、成熟和推广可能对传统凹印印刷技术产生较大冲击。
人才流失风险	公司属于技术密集型、人力资本密集型企业，企业的发展需要专业技术人才作为支撑，专业技术人才的数量和质量决定了企业的核心竞争力。若未来公司不能持续保持对专业人才的吸引力，可能造成现有专业技术人才流失，并且难以及时从市场补充高素质人才的情况，将对公司的正常经营产生不利影响。
原材料价格上涨的风险	原材料价格的波动对企业经营及盈利状况有一定影响，公司所需原材料主要是钢管、铜球等大宗商品，这些原材料受经济环境波动的影响较大，如果未来公司采购原材料的价格上涨，将会降低公司的利润水平。

环境保护风险	<p>环境保护现已受到政府和社会的高度重视，而制版行业虽然不属于重污染行业，但在其生产流程中存在电镀环节，该环节存在重金属污染。报告期内公司严格按照环保行政部门的规定进行环境评价，履行环境保护行政手续。公司目前拥有完善的环保设施和管理措施，但如果在今后的生产经营过程中发生环境保护不力造成重金属污染，存在被监管机关处罚的风险。另一方面，随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，人们的环境保护意识逐渐增强，国家环保政策日益完善，环境污染治理标准将日趋严格，公司存在增加环保成本，进而影响公司经营效益的风险。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>公司部分子公司取得所在地政府有关部门颁发的高新技术企业证书，或享受所在地国家区域发展战略政策优惠，在本报告期执行优惠的企业所得税税率。公司的税收优惠政策符合国家法律法规的规定，如果国家调整税收政策，公司存在无法享受到相关优惠政策的风险。</p>
公司治理风险	<p>股份公司设立前，公司的法人治理结构已经具有较为规范的基础。股份公司设立并在全国股转系统挂牌以来，按照《公司法》等法律法规及规章制度的要求，重新制定了适应公司现阶段发展的公司治理及内部控制制度体系。但公司的进一步发展，经营规模的不断扩大，业务范围的不断扩展，势必对公司治理提出更高的要求，公司治理和内部控制体系需要在运营过程中不断完善和规范。因此，公司未来经营中存在因公司治理和内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京凯腾精工制版股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Kaiteng Jinggong Gravure Cylinder Co.,Ltd.
证券简称	凯腾精工
证券代码	871553
法定代表人	李文田
办公地址	北京市丰台区星火路1号1幢18层18C1室

### 二、 联系方式

董事会秘书	李保森
是否具备全国股转系统董事会秘书	是

任职资格	
电话	010-67970103
传真	010-67996941
电子邮箱	libaosen@ktjg.com.cn
公司网址	www.ktjg.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市丰台区星火路 1 号 1 幢 18 层 18C1 室 100070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 9 月 27 日
挂牌时间	2017 年 5 月 17 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—35 专用设备制造业—354 印刷、制药、日化及日用品生产—3542 印刷专用设备制造
主要产品与服务项目	印刷行业中重要耗材凹印印版的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	130,700,460
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	李文田、李京、李楠

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110106754155973X	否
注册地址	北京市丰台区星火路 1 号 1 幢 18 层 18C1 室	是
注册资本	130,700,460	是

说明：公司注册地址在报告期后进行了变更，于 2020 年 1 月 13 日经工商局批准变更完成。

### 五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	河北省石家庄市桥西区自强路 35 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太会计师事务所
签字注册会计师姓名	宋锋岗、张力强
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	340,893,974.33	328,239,613.75	3.86%
毛利率%	47.74%	46.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	49,623,823.17	20,556,341.83	141.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,097,625.36	17,189,710.39	63.46%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	22.87%	11.12%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	12.95%	9.30%	-
基本每股收益	0.39	0.17	129.41%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	355,175,659.48	329,148,408.39	7.91%
负债总计	67,107,678.38	94,565,979.72	-29.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	239,838,956.88	188,931,716.97	26.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.84	1.53	20.26%
资产负债率%(母公司)	8.72%	6.25%	-
资产负债率%(合并)	18.89%	28.73%	-
流动比率	3.21	1.77	-
利息保障倍数	40.38	14.88	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	69,204,607.84	52,256,262.70	32.43%
应收账款周转率	5.63	5.49	-
存货周转率	6.22	5.87	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.91%	0.33%	-

营业收入增长率%	3.86%	1.93%	-
净利润增长率%	92.32%	10.45%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	130,700,460	123,405,460	5.91%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	18,014,448.97
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,802,523.44
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-981,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	459,572.69
<b>非经常性损益合计</b>	<b>24,295,545.10</b>
所得税影响数	907,105.90
少数股东权益影响额（税后）	1,862,241.39
<b>非经常性损益净额</b>	<b>21,526,197.81</b>

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	80,119,743.44			
应收票据		22,230,491.77		
应收账款		57,889,251.67		
应付票据及应付账款	16,552,916.04			
应付票据		0.00		
应付账款		16,552,916.04		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司所处行业是印刷行业中重要耗材凹印印版的制造业，按照证监会规定的行业分类，属于 3542 印刷专用设备制造。公司的主营业务为凹印印版的研发、生产和销售。公司自成立以来一直专注于凹印印版相关技术的研发，现已发展为国内颇具影响力的凹印印版生产企业。经过二十余年的发展，公司已经成为国内印刷印版行业的知名企业。凭借公司先进的生产技术、先进设备、高效的生产组织能力、严格的质量控制体系和出色的全程客服模式，在行业内形成了良好的口碑。公司利用自己在行业内的知名度和对行业的深入理解，为客户提供质量可靠的产品，以保持公司稳定的盈利能力。

在采购方面，高端进口设备和重大设备的购置，公司采用集团化的采购模式，利用集团化的优势，统筹各子公司设备需求，集中谈判、议价，以获得质优价廉的设备供应。一般性设备由公司采购部门每年定期评审设备供应商，各子公司按照公司指定的供应商和价格指导进行采购。原材料采购方面，采用公司统一管理的集团化的采购管理模式，对大宗和重要材料实行集中统一采购。

公司采用订单生产的模式，在获得客户的订单后，由各子公司组织生产，按照客户的需求完成订单生产；品控部门在生产流程各节点控制产品质量。

在销售环节，公司采用统一管理协调的集团化的销售管理模式。公司设立负责整个集团产品销售的管理部门，统一市场战略，统一重要产品市场开拓，统一管理制度。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2019 年，宏观经济仍处于持续调整过程中，凹印制版行业市场竞争日益激烈，产品价格继续下滑。同时，京津冀地区展开 2018-2020 年的三年蓝天保卫战，对公司京津冀地区市场和客户带来较大影响，部分重要客户生产基地迁出，区域订单减少，子公司固安精工也因此被迫在频繁限产之后停产。面对困难局面，公司积极协调集团内部生产协作，将固安精工订单改由其他子公司承担，尽最大努力保障客户订单的高质量及时交付。同时，在完成设备在集团内部调配后，以转让全部股权和债权的方式，处置了

固安精工的剩余资产。2019 年也是公司实行集团化管理的第一个完整年度，集团化管理的各项措施全面贯彻落实，公司营业收入实现稳定增长，产品结构明显改善，成本和费用得到有效控制，经营业绩得到较大幅度提升。

本期实现营业收入 34089.4 万元，比去年同期的 32823.96 万元，增长 3.86%，实现稳步增长。其中，软包装版销售收入较上年同期实现小幅增长；因烟草行业调整，烟包版销售收入较上年同期略有下降；但特种版等收入较上年同期实现较快增长，产品结构继续改善。产品结构的优化，高附加值产品的快速增长，是今年经营利润大幅增长的主要原因。

为了降低原材料和劳动力价格上升给生产成本和费用控制带来的压力，公司通过全面实施集团化采购和加强库存管理，严格各项消耗定额和考核指标；通过加强以精益生产为核心的各项生产管理，落实各级各工序管理责任，定期检查，严格监控；通过技术改造和工艺升级，提高自动化和半自动化水平，提高产品品质，提高生产效率；通过深入推行全面预算管理，完善资金统一管理办法，严格各项费用指标及审批程序，使原材料成本明显下降，产品单位生产成本有所下降，并使销售费用、管理费用和财务费用得到有效控制，为全年经济效益的提升，打下了良好基础。本年度销售费用 5374.29 万元，比上年同期的 5296.10 万元，上升了 1.48 %；管理费用 3530.28 万元，比上年同期的 3969.68 万元，下降了 11.07 %；研发费用 2038.43 万元，比上年同期的 1974.16 万元，增长了 3.26%；财务费用 197.72 万元，比上年同期的 272.4 元，下降了 27.42%。

本年度实现归属于公司股东所有的净利润 4962.38 万元，比上年同期 2055.63 万元，增长 141.40%；实现归属于公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 2809.76 万元，比上年同期 1718.97 万元，增长 63.46%；加权平均净资产收益率（按归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）12.95%，比上年同期的 9.30%，提高了 3.65 个百分点。

报告期内，公司继续全面推行集团化管理，从集团化采购、集团化销售，生产过程管理制度的统一，设备技术标准与管理制度的统一，信息化管理软件和办公自动化软件的统一与升级，到资金集团化统筹和集中调度，人力资源与绩效考核办法的统一，等等，集团化管理初见成效，综合效益初步显现。同时，在全面实施精益生产管理的基础上，开展对主要设备的技术升级和单机自动化改造工作，提高了关键设备技术水平和运行效率。继续加强环保工作，实现环保工作各环节的信息化和规范化，环保设备和仪器运行良好，年内未发生重大环保事故，保证了公司的安全运营和健康发展。按照发展规划，公司继续积极组织新工艺、新技术和新产品开发，启动关键重点、国际先进水平设备的研发工程，为公司持续发展做好技术储备。

截止本报告期末，公司总资产为 35517.57 万元，归属于本公司股东的净资产为 23983.9 万元，资产负债率由上年末的 28.73 %，下降到 18.89 %，公司财务状况良好。

## （二） 行业情况

凹版印刷是一种重要的印刷方式，具有印速快、印量大、色泽鲜艳等优势。凹印制版业是凹版印刷业的细分行业，是为凹版印刷企业提供印版加工定制的加工服务型企业。没有印版，印刷就不能进行，凹印的印版直接决定着凹版印刷产品的品质。所以，凹印制版企业的健康发展，是软复合包装、烟包及

药包、皮革及服装、板材及墙纸、票证证券等为代表的凹版印刷业健康发展的基础。

凹印制版行业的上游，是原材料——钢管、铜球等生产企业。原材料成本占凹印版辊生产成本的比重较大，因此上游原材料供给状况对企业经济效益影响较大。凹印制版行业服务的下游产业，主要是服务于消费品生产的包装、装潢印刷等企业。凹印制版行业与下游行业的关系尤为紧密，下游行业的经营与发展状况对本行业有直接影响。国民经济持续平稳增长，消费行业的持续稳定发展，带动了凹印制版行业的稳定增长。近年来，随着消费升级和消费多元化趋势的出现，在传统标准化消费品市场继续稳定扩大的同时，个性化、多元化和小批量化的市场需求不断涌现，这给凹印制版行业带来了新的增长点。要满足日益涌现的个性化、多元化、小批量化的市场需求，就要求凹印制版企业要加强自身设备自动化、信息化的改造，依靠技术创新和管理创新，实现柔性制造，为客户提供高端化和个性化的产品。

另一方面，随着国家环保政策的落实到位和凹版印刷技术快速提升，大型凹印制版企业通过加速环保设施的升级改造、激光直雕等新技术和高端设备的快速引进，逐步拉开了和中小制版企业的差距，凹版印刷和凹印制版行业向集约化发展的进程在加快。行业的未来，在于继续集约化发展的同时，建设技术含量高、低污染、低能耗的现代化企业。

目前，凹印制版行业已初步形成垄断竞争格局，形成了较稳定的三个战略群组。第一战略群组主要包括运城制版集团和本公司等大型凹印制版企业集团，产品主要集中在中高端包装版、烟版、木纹版、墙纸版及特种版等市场，其技术水平、设备装备水平、工厂战略布局等处于绝对领先水平，销售网络基本覆盖了全国主要市场。其主要客户均是大型印刷集团，这些印刷企业近年来实现了集约化发展，经过整合并购，规模不断扩大，产业布局也逐渐趋向全国化。只有第一战略群组内的制版企业才有能力满足这些客户对产品质量一致性、稳定性，以及及时规模供货的要求，并因此在高端主流市场形成了垄断竞争格局。第二战略群组主要由其他大中型凹印制版企业组成，主要在区域市场或在某一细分产品领域具有一定知名度，这类企业要想继续扩大规模，将面临资金、人员、市场、技术、环保政策等方面的压力。第三战略群组主要包括众多中小制版厂，产品主要集中在低端市场。

集约化、环境友好化发展趋势的不断深入，市场的个性化、差异化新需求的不断涌现，为公司发展带来了挑战，也带来了机遇。为此，公司要以稳定现有中高档凹印制版市场地位为基础，推动技术创新，继续重点做好产品结构调整；积极探索以设计创意、品牌营销为核心竞争力的经营新模式，紧盯市场中不断涌现出来的个性化、差异化新需求，创新技术，创新产品，为客户创造价值；紧盯世界印刷及制版行业最新技术，更新生产工艺，积极引进和研发国际先进的新技术和新设备，提高产品质量，提高生产效率，满足客户不断提升的高品质需求；树立绿色发展理念，将绿色经营理念融入企业灵魂，不断提升和完善环保设备，把环境效益分析运用到产品设计和经营评价过程中，实现企业经济效益和环境效益的高度统一，发展新型绿色制造业；坚持以“务实、创新和责任感”为中心的经营和发展理念，兼顾客户、职工、股东和社会利益，完善企业治理，实现企业规范经营和稳定发展。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	80,649,522.93	22.71%	44,869,432.67	13.63%	79.74%
应收票据			22,230,491.77	6.75%	-100.00%
应收账款	58,459,910.71	16.46%	57,889,251.67	17.59%	0.99%
存货	27,296,259.94	7.69%	29,954,906.24	9.10%	-8.88%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	138,801,445.67	39.08%	137,294,266.70	41.71%	1.10%
在建工程	3,058,042.13	0.86%	17,043,600.02	5.18%	-82.06%
短期借款	22,000,000.00	6.19%	31,000,000.00	9.42%	-29.03%
长期借款	92,155.13	0.03%	354,388.15	0.11%	-74.00%

### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金余额较期初增加 79.74%，主要原因是：本期以转让股权及债权方式处置子公司固安精工资产收到现金 2009.40 万元（见公司 2019-047 号《北京凯腾精工制版股份有限公司出售全资子公司部分股权的公告》和 2019-053 号《北京凯腾精工制版股份有限公司出售子公司股权的公告》），以及收到定向发行股票认购现金 1459 万元（见公司 2019-041 号《北京凯腾精工制版股份有限公司股票发行情况报告书》）。应收票据余额较期初减少 100.00%，主要原因是会计政策变更，调整为应收款项融资。在建工程余额较期初减少 82.06%，主要原因是本期进口激光直雕机项目完成投产，由在建工程转入固定资产。长期借款余额较年初减少 74%，主要原因为归还购车贷款。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	340,893,974.33	-	328,239,613.75	-	3.86%
营业成本	178,153,232.53	52.92%	174,216,197.76	53.08%	2.26%
毛利率	47.74%	-	46.92%	-	-
销售费用	53,742,942.90	15.77%	52,961,029.38	16.13%	1.48%
管理费用	35,302,820.67	10.36%	39,696,847.87	12.09%	-11.07%
研发费用	20,384,297.12	5.98%	19,741,638.82	6.01%	3.26%
财务费用	1,977,198.27	0.58%	2,723,993.70	0.83%	-27.42%
信用减值损失	-396,429.81	-0.12%			
资产减值损失	0		-1,378,416.12	-0.42%	-100%
其他收益	6,802,523.44	2.00%	4,802,214.09	1.46%	41.65%
投资收益	18,248,927.17	5.35%			
公允价值变动收益	-981,000.00	-0.29%			
资产处置收益	-119,716.58	-0.04%	-76,621.97	-0.02%	56.24%
汇兑收益	0				
营业利润	70,266,653.18	20.61%	37,370,221.98	11.39%	88.03%

营业外收入	538,322.15	0.16%	738,780.81	0.23%	-27.13%
营业外支出	193,511.08	0.06%	412,522.75	0.13%	-53.09%
净利润	62,268,079.35	18.27%	32,376,678.86	9.86%	92.32%

**项目重大变动原因：**

本期资产处置收益较上年同期增加 56.24%，主要原因是处置固定资产损益较上年增加。本期营业外支出较上年同期减少 53.09%，主要原因是资产报废损失较上年减少。本期营业利润较上年同期增加 88.03%，净利润较上年同期增加 92.32%，主要原因是：本年度经营利润较上年有较大幅度增长，以及转让子公司股权，取得投资收益 1824.89 万（见财务报表附注附注“三、（五）72”）。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	335,556,029.43	323,785,122.77	3.64%
其他业务收入	5,337,944.90	4,454,490.98	19.83%
主营业务成本	176,437,238.52	171,525,387.53	2.86%
其他业务成本	1,715,994.01	2,690,810.23	-36.23%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
包装版	215,126,354.25	63.11%	204,977,696.58	62.45%	4.95%
烟包版	79,858,672.96	23.43%	85,836,369.75	26.15%	-6.96%
特种版	22,064,919.35	6.47%	16,141,328.56	4.92%	36.70%
其他版	18,506,082.87	5.43%	16,829,727.88	5.13%	9.96%
主营业务收入合计	335,556,029.43	98.43%	323,785,122.77	98.64%	3.64%
其他业务收入	5,337,944.90	1.57%	4,454,490.98	1.36%	19.83%
营业收入合计	340,893,974.33	100.00%	328,239,613.75	100.00%	3.86%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华北地区	28,336,875.86	8.31%	27,384,893.11	8.34%	3.48%
华东地区	185,205,193.80	54.33%	179,309,254.65	54.63%	3.29%
西北地区	417,291.96	0.12%	423,654.57	0.13%	-1.50%
西南地区	19,837,707.55	5.82%	18,912,626.28	5.76%	4.89%
中南地区	100,236,757.12	29.40%	96,226,820.04	29.32%	4.17%

东北地区	1,522,203.14	0.45%	1,527,874.12	0.47%	-0.37%
主营业务收入合计	335,556,029.43	98.43%	323,785,122.77	98.64%	3.64%

**收入构成变动的原因：**

特种版实现销售收入 22,064,919.35 元，较上年同期增长 36.7%，系公司加大附加值较高的特种版的研发、生产和市场开拓力度，实现较快增长。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	顶正集团	22,655,215.89	6.75%	否
2	永新集团	21,407,233.27	6.38%	是
3	红金龙集团	10,233,588.73	3.05%	否
4	东风集团	9,165,069.64	2.73%	否
5	恒安集团	6,172,418.87	1.84%	否
合计		69,633,526.40	20.75%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	无锡市华友特钢有限公司	9,300,762.78	11.15%	否
2	江西江南新材料科技有限公司	6,287,045.85	7.54%	否
3	山西世康铜业有限公司	5,239,815.34	6.28%	否
4	聊城市运智诚金属材料有限公司	4,258,429.24	5.10%	否
5	天津源通伟业钢铁有限公司	4,111,084.22	4.93%	否
合计		29,197,137.43	35.00%	-

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	69,204,607.84	52,256,262.70	32.43%
投资活动产生的现金流量净额	-1,321,906.41	-20,552,742.89	93.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-32,100,976.16	-32,461,679.28	1.11%

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 32.43%，主要原因是支付的其他与经营活动有关的现金较上年同期减少所致。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 93.57%，主要原因是本期以转让股权和债券形式处置子公司固安精工资产，收到现金净额 2009.40 万。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司全资子公司长沙精达印刷制版有限公司 2019 年营业收入 58,298,631.84 元，净利润 12,910,231.71 元；公司全资子公司天津精工华晖制版技术开发有限公司 2019 年营业收入 34,814,643.65 元，净利润 4,790,186.77 元；公司全资子公司鹤山市精工制版有限公司 2019 年营业收入 39,957,798.84 元，净利润 8,006,481.40 元；公司控股子公司黄山精工凹印制版有限公司 2019 年营业收入 141,070,148.63 元，净利润 21,684,095.97 元。

##### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### (五) 研发情况

##### 1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	20,384,297.12	19,741,638.82
研发支出占营业收入的比例	5.98%	6.01%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

##### 2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	37	51
研发人员总计	37	51
研发人员占员工总量的比例	3.48%	4.88%

##### 3. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	125	127
公司拥有的发明专利数量	3	3

##### 4. 研发项目情况：

公司一贯重视科技研发工作，注重前瞻性技术的研发、储备和应用，拥有一支结构合理的核心技术人员和研发团队，研发投入在公司财务政策中处于优先位置。2019 年公司研发并申请了 6 项发明专利、51 项实用新型专利，2019 年授权使用 7 项外观专利、13 项实用新型专利，15 项版权作品当期申请登记并使用。

公司以市场需求为导向，考虑行业发展趋势，整体规划研发项目，包括新技术、新工艺和新设备的研发，每年根据企业发展情况安排研发任务，逐项接续安排，持续推进，为企业长期发展提供有力的技术支撑。

**(六) 审计情况****1. 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

**2. 关键审计事项说明：**

无

**(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√适用 □不适用

**1、重要会计政策变更****(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更**

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资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，列报为其他非流动金融资产。

**①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表****a、对合并财务报表的影响**

2018 年 12 月 31 日（变更前）

2019 年 1 月 1 日（变更后）

项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	以成本计量	22,230,491.77	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	22,230,491.77
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	1,500,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,500,000.00

## b、对母公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	以成本计量	2,129,290.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,129,290.00
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	1,500,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,500,000.00

②首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

## a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
可供出售金融资产（原准则）	1,500,000.00			
减：转出至其他债权投资				
减：转出至其他非流动金融资产		1,500,000.00		
减：转出至其他权益工具投资				
按新金融工具准则列示的余额				—
<b>其他非流动金融资产</b>	—			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		1,500,000.00		
重新计量：按公允价值重新计量			1,500,000.00	
按新金融工具准则列示的余额				1,500,000.00

## b、对母公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
可供出售金融资产（原准则）	1,500,000.00			
减：转出至其他债权投资				
减：转出至其他非流动金融资产		1,500,000.00		
减：转出至其他权益工具投资				
按新金融工具准则列示的余额				—

<b>其他非流动金融资产</b>	—			
加：自可供出售金融资产(原准则)转入		1,500,000.00		
重新计量：按公允价值重新计量			1,500,000.00	
按新金融工具准则列示的余额				1,500,000.00

(2) 其他会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

**2、会计估计变更**

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

**(八) 合并报表范围的变化情况**

√适用 □不适用

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	备注
汕头市精工东捷制版有限公司	
长沙精达印刷制版有限公司	
鹤山市精工制版有限公司	
山东精工凹印制版有限公司	
重庆精准印刷制版有限公司	
黄山精工凹印制版有限公司	
天津精工华晖制版技术开发有限公司	

本期纳入合并范围的子公司包括 7 家，因处置或转让不再包括固安精工制版有限公司。

**(九) 企业社会责任**

**1. 扶贫社会责任履行情况**

□适用 √不适用

**2. 其他社会责任履行情况**

√适用 □不适用

公司把为社会创造价值，作为公司经营理念和经营目标的重要组成部分，也作为公司为社会做出的承诺。公司在实现自身发展目标的同时，注重规范经营，注重社会责任。公司坚持与供应商、下游客户等利益相关者互利共赢的经营理念，规范运作，诚实守信，维护债权人、供应商、下游客户、企业员工及其他利益相关者的合法权益；公司依法纳税，切实履行了企业作为纳税人的社会责任；公司将建设资源节约型和环境友好型企业作为可持续发展战略的重要目标，加强和加快环保设备的升级改造，不断探索先进环保技术的研发应用，严格执行相关法规和管理制度，为建设美丽中国贡献力量。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司文化和运营过程之中。

### 三、 持续经营评价

近三年以来，公司营业收入实现连续稳定增长，产品结构不断改善，持续稳定盈利，资产状况良好，财务状况健康。

报告期内，公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职情况；公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料、技术等）的情况。

公司业务、资产、人员、财务、机构完全独立，具有良好的自主经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等内控系统运行正常。公司管理层及核心团队稳定，公司运营良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、 未来展望

#### （一） 行业发展趋势

我国凹版印刷行业，以及作为其配套和细分行业的凹印制版行业，起步于上世纪 70 年代。改革开放以后，国民经济进入快速工业化阶段，凹版印刷和凹印制版行业，也于上世纪 80—90 年代进入快速扩张和增长阶段。近年十来，我国经济进入工业化和城市化后期，凹版印刷和凹印制版行业亦随之逐渐进入稳步增长阶段。

凹印制版业是凹版印刷业的细分行业，是为凹版印刷企业提供印版加工定制的加工服务型企业。没有印版，印刷就不能进行，印版直接决定着印刷的品质。经过几十年的发展，我国凹印制版行业从市场规模到技术装备，均已达到世界领先水平。

凹印制版行业的下游，主要是服务于消费品生产的软复合包装、烟包及药包、皮革及服装、板材及墙纸、票证证券等的凹版印刷行业。凹印制版行业与下游行业的关系紧密，随着我国国民经济由高速增长阶段，逐步进入高质量发展阶段，消费驱动将成为经济发展的主要动力。消费行业的持续稳定发展，奠定了凹印制版行业长期稳定增长的市场基础；社会生产和生活水平的提高，人民群众日益增长的需求，消费市场日益个性化、高品质化需求的不断涌现，制版行业技术水平的不断提高，使凹印制版行业进入了一个新的发展阶段。

首先，随着近年来消费升级和消费多元化趋势的出现，在传统标准化消费市场继续稳定扩大的同时，个性化、多元化和小批量化的市场需求不断涌现，这给凹印制版行业带来了新增长点。要满足日益涌现的个性化、多元化、小批量化的市场需求，就要求凹印制版企业加快自身设备自动化、信息化的改造，依靠技术创新和管理创新，实现柔性制造，为客户提供高端化和个性化的产品。

其次，随着市场需求的高品质化和精细化，凹印制版设备和技术进入快速升级阶段，激光刻膜和激光直雕等新技术和高端设备的快速引进，色彩管理技术的不断进步，我国制版行业龙头企业的技术水平逐渐接近、达到国际先进水平，国产高端版辊不断替代进口产品，我国凹印制版行业进入到一个新的高质量发展阶段。

再次，随着下游凹版印刷行业生产企业的集团化发展，市场需求日益规模化和高质量化，加上国家环保政策的大力推进，凹印制版企业技术装备的不断提升，行业的进入门槛不断提高，市场逐渐向头部企业集中，头部企业通过加速环保设施的升级改造、激光直雕等新技术和高端设备的快速引进，逐步拉开了和中小制版企业的差距，凹印制版行业集约化发展的进程在加快。

最后，随着我国经济进入高质量发展阶段，社会的环保意识逐渐加强，建设环境友好型产业、发展绿色制造业，已成为社会共识。近年来，凹印制版行业也在加快环保设施的升级改造，不断开发绿色技术，发展绿色产品。凹印制版行业的未来，在于继续集约化发展的同时，建设技术含量高、无污染、低能耗的现代化产业。

## （二） 公司发展战略

作为凹印制版行业的头部企业之一，公司将坚持以“务实、创新和责任感”为中心的经营和发展理念，兼顾客户、职工、股东和社会利益，完善企业治理，实现企业规范经营和稳定发展。

公司将在稳定现有中高档版辊市场的基础上，实施设备技术和工艺创新，不断推动产品创新和产品结构优化；积极探索以设计创意、品牌营销为核心竞争力的经营新模式，紧盯市场中不断涌现出来的个性化、差异化新需求，创意设计，创新产品，为客户创造价值；紧盯世界印刷及制版行业最新技术，更新生产工艺，引进和研发国际先进的新技术和新设备，提高产品质量，提高生产效率；树立绿色发展理念，将绿色经营理念融入企业灵魂，不断提升和完善环保设备，把环境效益分析运用到产品设计和经营评价过程中，实现企业经济效益和环境效益的高度统一，发展新型绿色制造业。

公司将继续实行和不断完善集团化管理，引进先进管理技术，规范管理手段，实现经营管理的信息化，实现企业管理的高效化和科学化；公司将继续完善包括技术人员在内的各项专业人员的激励和管理制度，对各类员工、专业人员和管理人员实行严格和科学的考核和评价，建立长效激励机制，保持管理层及核心团队的稳定，提高工作效率；公司将继续完善法人治理结构，不断完善内部管理和控制制度，保证公司各项经营活动正常、有序地进行，维护包括中小股东在内的全体股东的合法权益，保护公司资产的安全和完整，保证公司的规范运行和可持续发展，把公司发展为一个基础牢固，经营稳健，发展有序，效益良好的企业集团。

## （三） 经营计划或目标

2020 年，公司管理层将团结全体员工，落实公司发展战略和“三年规划”，努力完成董事会下达的年度经营预算。

为此，公司将认真做好以下各方面工作。

1、积极组织新产品开发，组织重点产品攻关，大力推进重要产品和重点产品市场开拓，促进高附加值产品快速增长，继续优化产品结构。

2、推进全面质量管理，导入“大品质”TQM 和全员生产保养 TPM 管理技术，提高职工质量意识，全面提高产品质量，提升客户的满意度，进一步奠定“精工”品牌的高品质基础。

3、深入开展全面预算管理，科学分解经营指标，落实管理干部的经营责任和管理责任，实行全员全过程责任控制。进一步加强原材料采购、库存定额、入库、领用、盘点、旧料回收等环节管理，导入 RFID 物流全流程管理方案，降低原材料成本；加强发出商品、应收账款和销售费用管理，保证账款安全，降低销售费用；严格控制人员编制，提高工作效率，严格费用审批，控制各项费用，降低产品成本和各项管理费用。

4、继续推进设备改造和新技术应用，继续推行部分重要设备单机自动化工作，完成部分重要设备配置和工艺优化工作，提高加工精度和生产效率。完成关键重点、国际先进水平设备的研发任务。

5、继续全面推行集团化管理，从集团化采购、集团化销售，生产过程管理制度的统一，设备技术标准与管理制度的统一，信息化管理软件和办公自动化软件的统一与升级，到资金集团化统筹和集中调度，人力资源与绩效考核办法的统一，等等，提高综合管理水平，提高集团整体运营效率。

6、继续加强环保工作，强化对子公司废气处理及设备维护的管理，保持环保设备和仪器良好运行，加大内部检查力度，杜绝环保设备的跑冒滴漏，杜绝环保事故发生。

#### （四） 不确定性因素

2020 年年初突发的新型冠状病毒疫情，正在并将继续对我国国民经济乃至全球经济带来巨大冲击，已经对公司 2020 年第一季度经营业绩造成重大冲击，给完成公司 2020 年经营预算带来较大困难。但总体来看，这一事件不会对公司长期经营和发展带来重大影响。

到目前为止，暂无对公司经营产生重大影响的其他不确定性因素。

### 五、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

##### 一、技术风险

公司所处行业中，传统印刷技术应用日趋成熟，防伪技术、质量监控技术等的应用处于不断改进完善中，公司若不能及时将多领域新技术运用于产品开发及升级，将可能使企业丧失技术和市场的领先地位，面临技术与产品开发的风险。同时，公司技术及产品开发成果，若未通过专利申请、加强专有技术保密等措施进行有效保护，企业核心技术人员离开公司或私自泄露技术秘密，将使企业面临核心技术泄密的风险。目前凹印制版技术成熟、稳定，但未来数字印刷的发展、成熟和推广，可能对传统凹印印刷技术产生较大冲击。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：将继续加强在防伪技术、质量监控技术等新技术领域的投入，加强技术研发团队建设，推进技术攻关，保持自身的技术领先地位。公司将加强和完善技术成果管理和应用，积极申请专利，保护知识产权，不断完善专有技术保密制度和措施。同时，公司将不断完善企业核心技术人员激励和管理办法，稳定和强化企业技术队伍，增强技术创新能力。公司将密切关注未来数字印刷技术的发展动向，积极探索各种新工艺、新技术、新材料和新方法，为公司的长远发展储备技术。

##### 二、人才流失风险

公司属于技术密集型、人力资本密集型企业，企业的发展需要专业技术人才作为支撑，专业技术人才的数量和质量决定了企业的核心竞争力。若未来公司不能持续保持对专业人才的吸引力，可能造成现有专业技术人才流失，并且难以及时从市场补充高素质人才的情况，将对公司的正常经营产生不利影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：将继续完善包括技术人员在内的各项专业人员的激励和管理制度，对各类专业人员实行严格和科学的考核和评价机制，科学界定其工作成果和业绩，营造有利于各类专业人员的成长和晋升机制，提高其工作热情、成就感和获得感。适时推出股权激励，建立长效激励机制。同时，组织开展各类学术和技术交流，以内部培养为主、外部引进为辅的原则，不断壮大技术人员和各类专业人才队伍，保持和提高其工作效率和战斗力。

### 三、原材料价格上涨的风险

原材料价格的波动对企业经营及盈利状况有一定影响，公司所需原材料主要是钢管、铜球等大宗商品，这些原材料受经济环境波动的影响较大，如果未来公司采购原材料的价格上涨，将会降低公司的利润水平。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：进一步完善原材料采购和管理制度，提高采购工作的监督管理水平，推进采购工作的信息化水平，建立集团化集中采购平台，提高公司市场议价能力，科学组织货源，在保证生产需求的前提下，不断降低采购成本，提高供应效率，保障材料质量，促进供产销整个流程的协调、高效、低成本运行。

### 四、环境保护风险

环境保护现已受到政府和社会的高度重视。制版所属的印刷行业虽然不属于重污染行业，但在其生产流程中存在电镀环节，该环节存在重金属污染。报告期内公司严格按照环保行政部门的规定进行环境评价，履行环境保护行政手续。公司目前拥有完善的环保设施和管理措施，但如果在今后的生产经营过程中发生环境保护不力造成重金属污染，存在被监管机关处罚的风险。另一方面，随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，人们的环境保护意识逐渐增强，国家环保政策日益完善，环境污染治理标准将日趋严格，公司存在增加环保成本，进而影响公司经营效益的风险。

环境保护工作是公司近几年来一直紧抓不放的核心工作之一。针对上述风险，公司采取的应对措施为：继续提高公司全体员工对环保工作的认识，将环保工作作为公司事关生死存亡的核心工作。在近几年大力度、持续的环保设施改造和环保技术提升的基础上，进一步提高公司环保设备、设施的技术水平，保证各项指标达到或高于国家有关管理标准，改进生产管理和监督制度，完善环保工序的工艺流程，提高有关流程的标准化和信息化水平，保证持续和全面信息采集，严格考核，严格工作纪律，保证各项设备和设施达标运行。同时，积极开展技术攻关，引进先进技术和设备，积极推行零排放工艺，建设绿色生产企业。

### 五、税收优惠政策变化风险

公司部分子公司取得所在地政府有关部门颁发的高新技术企业证书，或享受所在地国家区域发展战略政策优惠，在本报告期执行优惠的企业所得税税率。公司的税收优惠政策符合国家法律法规的规定，如果国家调整税收政策，公司存在无法享受到相关优惠政策的风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：继续加强各子公司的高新技术企业管理，完善各项技术研发、技术创新、技术人员队伍建设等的管理制度，加强新技术、新工艺和新产品的研发，保持产品和技术的领先地位，积极争取国家鼓励技术创新型企业的各项优惠政策。同时，要不断提高企业的管理水平和运行效率，不断改善经营，提高经济效益。

### 六、公司治理风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构已经具有较为规范的基础。股份公司设立并在全中国股转系统挂牌以来，按照《公司法》等法律法规及规章制度的要求，重新制定了适应公司现阶段发展的公司治理及内部控制制度体系。但公司的进一步发展，经营规模的不断扩大，业务范围的不断扩展，势必对公司

治理提出更高的要求，公司治理和内部控制体系需要在运营过程中不断完善和规范。因此，公司未来经营中存在因公司治理和内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：公司控股股东、董事会成员、监事会成员和管理层，将认真学习、贯彻《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等法律法规和规章制度，继续完善法人治理结构，严格履行职责，在“三会”决策过程中严格执行关联方回避制度，提高公司治理水平。同时，公司将不断完善内部管理和控制制度，包括《关联交易决策制度》、《财务管理制度》、《销售管理制度》、《采购管理制度》等，并做到有效执行，保证公司各项经营活动正常、有序地进行，维护包括中小股东在内的全体股东的合法权益，保护公司资产的安全和完整，保证公司的规范运行和可持续发展。

## （二） 报告期内新增的风险因素

本报告期内，公司暂无新增的风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	0	0	0%

##### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、仲裁事项

□适用 不适用

##### 3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的诉讼、仲裁事项

□适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,050,000.00	1,636,950.40
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	27,280,000.00	23,394,790.53
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
黄山永佳集团股份有限公司	为子公司黄山精工代缴社保	5,820,867.00	5,820,867.00	已事后补充履行	2020年9月25日

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易系公司控股子公司黄山精工考虑自身的情况而定的，上述关联交易不会对公司生产经营产生不利影响。

### (四) 股权激励情况

为激励和稳定对公司未来发展具有核心作用的员工，增强员工归属感和主人翁意识，提高员工工作积极性，实现公司整体利益与员工个人利益的紧密结合，促进公司持续、稳定发展和经营目标达成，公司于2019年3月15日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于提名认定北京凯腾精工制版股份有限公司核心员工的议案》及《2019年第一次股票发行议案》，认定靳利增、刘艳婕、谢积慧等50人为公司核心员工，以股票发行的方式实行股权激励，发行对象为50名核心员工、1名监事及2名高管。2019年5月8日公司股票发行新增股份在中国证券登记结算有限责任公司登记完成，在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，本次股权激励实施完成。

### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年12月23日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年12月23日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年12月23日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、公司股东以及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方。

2、为避免可能发生的同业竞争，公司实际控制人于2016年12月23日作出承诺：本人在作为公司股东

期间或虽不是公司股东但与公司存在关联关系期间，本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；如公司未来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成同业竞争，本人及本人控制下的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争，本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；本人保证不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。如本人及本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

3、为防范出现竞业限制方面的问题，公司董事、监事、高级管理人员出具《承诺函》承诺：“自本人公司任职期间至从公司离职后 6 个月内，本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；如公司未来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成同业竞争，本人及本人控制下的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；本人保证不利用自身地位损害公司的合法权益，本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失”。

公司上述相关人员在报告期内均正常履行了上述承诺，无违反情况。

## （六） 调查处罚事项

公司子公司长沙精达印刷制版有限公司 2018 年 9 月 3 日收到行政处罚决定书，涉嫌违规事项为长沙精达未按规定采取措施减少废气排放，罚款贰万元。具体内容详见《关于子公司收到行政处罚决定书的公告（补发）》，公告编号：2019-048。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	75,770,163	61.40%	52,450,393	128,220,556	98.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,708,945	18.40%	45,417,893	68,126,838	52.12%	
	董事、监事、高管	739,134	0.60%	87,500	826,634	0.63%	
	核心员工	1,806,408	1.46%	6,645,000	8,451,408	6.47%	
有限售条件股份	有限售股份总数	47,635,297	38.60%	-45,155,393	2,479,904	1.90%	
	其中：控股股东、实际控制人	45,417,893	36.80%	-45,417,893	0	0%	
	董事、监事、高管	2,217,404	1.80%	262,500	2,479,904	1.90%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		123,405,460	-	7,295,000	130,700,460	-	
普通股股东人数							132

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本期股本变动 7295000 股，系为实施股权激励，向 50 名核心员工、1 名监事和 2 名高管向发行股票增加的股份（见“五.二（三）”）。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	67,126,838	0	67,126,838	51.3593%	0	67,126,838
2	李平珍	4,957,844	0	4,957,844	3.7933%	0	4,957,844
3	高少成	4,699,644	29,000	4,728,644	3.6179%	0	4,728,644
4	姚霞霞	4,111,460	0	4,111,460	3.1457%	0	4,111,460
5	刘小英	3,746,172	0	3,746,172	2.8662%	0	3,746,172
6	刘芬	3,116,422	0	3,116,422	2.3844%	0	3,116,422
7	焦肖军	2,866,422	0	2,866,422	2.1931%	0	2,866,422
8	田倩倩	2,866,422	0	2,866,422	2.1931%	0	2,866,422
9	李文义	2,866,422	0	2,866,422	2.1931%	0	2,866,422

10	王新武	2,471,618	0	2,471,618	1.8911%	0	2,471,618
合计		98,829,264	29,000	98,858,264	75.64%	0	98,858,264

前十名股东间相互关系说明：姚霞霞是刘小英的儿媳，李文义是高少成妻子李京的二叔。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙），成立日期：2016 年 09 月 09 日；执行事务合伙人：李文田；营业执照号码：91110106MA0087J94R；登记住所：北京市丰台区星火路 1 号 1 幢 18 层 18C2 室；其拥有公司 51.3593%的股份。

报告期内，控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙）（简称精达合伙）目前直接持有公司 54.4%的股份，李文田及其子女李京、李楠合计持有 72.89%精达合伙的份额，李文田担任精达合伙的执行事务合伙人，另李楠直接持有公司 0.81%的股份。2016 年 12 月 30 日，李文田、李京和李楠签署了一致行动协议，三人同意作为一致行动人在精达合伙内部保持决策和行动的一致，各方同意在三年以内不转让各自所持份额，以保证在一定期间内李文田、李京和李楠对精达合伙的控制，从而通过精达合伙间接控制公司。故认定李文田、李京和李楠为公司的实际控制人。

李文田，男，1951 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1976 年 7 月毕业于山西省运城拖拉机厂职工大学机械制造专业；1986 年 7 月毕业于山西电视大学党政干部专修班，大专学历。1968 年 12 月至 1971 年 12 月于山西恒曲县下乡；1971 年 12 月至 1976 年 12 月就职于山西运城拖拉机厂，先后任工人、校务处主任；1976 年 12 月至 1980 年 12 月就职于山西运城行署手工业局，任副局长；1980 年 12 月至 1990 年 1 月，就职于山西运城制版厂，任书记；1990 年 1 月至 1993 年 4 月就职于北京精工凹印制版厂，任厂长、书记；1993 年 4 月至 2003 年 9 月就职于北京精工华晖凹印制版有限公司，任董事长、总经理；2003 年 9 月至 2016 年 12 月就职于北京凯腾精工制版有限公司，先后任董事长、总经理；2016 年 12 月至今，就职于股份公司，任董事长，任期 3 年。

李京，女，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002 年 7 月毕业于乌克兰国立技术与设计大学，大学学历。2002 年 9 月至 2008 年 6 月，个体经营；2008 年 6 月至 2010 年 3 月，就职于北京市京海金百合食品厂，任副厂长；2010 年 3 月至 2012 年 2 月，就职于北京市大宝日用化学制品厂，任副厂长；2012 年 2 月至 2016 年 12 月，就职于北京凯腾精工制版有限公司，先后任总经理、董事；2016 年 12 月至今，就职于股份公司，任董事、总经理，任期 3 年。

李楠，男，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2003 年 8 月毕业于中国青年政治学院，

本科学历。2003 年 8 月至今就职于中国银行股份有限公司北京市分行，担任副主管职务。  
报告期内，实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2019年3月4日	2019年5月8日	2	7,295,000	不适用	14,590,000	53	0	0	0	0

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019年4月30日	14,590,000	14,633,235.09	否	无	0	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

募集资金总额 14,590,000.00 元，利息收入扣除手续费后净额 44,670.04 元，报告期内使用金额 14,633,235.09 元，尚未使用的募集资金余额 1434.95。募集资金使用详细情况为：采购原材料 2,378,889.65 元，发放工资 7,292,534.01 元，缴纳社保公积金 866,812.17 元，缴纳税费 4,014,999.26 元，支付水电费 80,000.00 元。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

□适用 √不适用

**四、 可转换债券情况**

□适用 √不适用

**五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**

□适用 √不适用

**六、 权益分派情况****(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 28 日	1	0	0
合计	1	0	0

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

□适用 √不适用

**(二) 权益分派预案**

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1	0	0

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
李文田	董事长	男	1951年5月	大专	2019年12月23日	2022年12月22日	是
姚少锋	副董事长	男	1978年3月	大专	2019年12月23日	2022年12月22日	是
李京	董事、总经理	女	1978年11月	本科	2019年12月23日	2022年12月22日	是
李保森	董事、董事会秘书	男	1961年4月	大专	2019年12月23日	2022年12月22日	是
梁晓鹏	董事	男	1960年12月	博士	2019年12月23日	2022年12月22日	否
肖国栋	监事会主席	男	1961年5月	研究生	2019年12月23日	2022年12月22日	是
高国昌	监事	男	1963年2月	大专	2019年12月23日	2022年12月22日	是
呼桂香	监事	女	1971年12月	本科	2019年12月23日	2022年12月22日	是
陈志强	副总经理	男	1972年3月	本科	2019年12月23日	2022年12月22日	是
谌伦祥	副总经理	男	1967年6月	大专	2019年12月23日	2022年12月22日	是
孟凡祥	副总经理	男	1967年11月	本科	2019年12月23日	2022年12月22日	是
孔琳	财务总监	女	1960年10月	大专	2019年12月23日	2022年12月22日	是
李家莲	总经理助理	女	1969年10月	大专	2019年12月23日	2022年12月22日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							7

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

李文田与李京为公司实际控制人，二人为父女关系；陈志强为姚少锋姐夫，二人为亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李文田	董事长	0	0	0	0%	0
姚少锋	副董事长	0	0	0	0%	0
李京	董事、总经理	0	0	0	0%	0
李保森	董事、董事会秘书	600,000		600,000	0.4591%	0
梁晓鹏	董事	0	0	0	0%	0
肖国栋	监事会主席	0	0	0	0%	0
高国昌	监事	100,000	0	100,000	0.0765%	0
呼桂香	监事	200,000	250,000	450,000	0.3443%	0

陈志强	副总经理	0	0	0	0%	0
谌伦祥	副总经理	1,029,896	0	1,029,896	0.7880%	0
孟凡祥	副总经理	676,642	0	676,642	0.5177%	0
孔琳	财务总监	150,000	50,000	200,000	0.1530%	0
李家莲	总经理助理	200,000	50,000	250,000	0.1913%	0
合计	-	2,956,538	350,000	3,306,538	2.5299%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	114	114
生产人员	696	684
销售人员	141	144
技术人员	63	61
财务人员	49	43
员工总计	1,063	1,046

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	92	94
专科	239	246
专科以下	730	704
员工总计	1,063	1,046

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司按照国家有关法律法规和公司实际情况，建立了完整的绩效管理体系，制定了规范的适合公司实际情况的薪酬政策与考核制度。职工薪酬基本采用结构工资形式，根据职工岗位不同，分别采用“基础工资+计件工资”、“基础工资+绩效工资”和“基础工资+效益分成”等工资形式。公司兼顾效率和公平

的原则，制定了适应于各种工作岗位的考核办法，严格考核，规范核算。

公司建立了适合自身特点、旨在有效提高职工素质和劳动技能的培训制度。公司针对不同工作岗位，制定了不同的培训计划，一般包括入职培训、在岗培训和专业培训。公司在引进新技术、新设备、新工艺、新管理方法等的情况下，会组织涉及该岗位的专业培训。同时公司也组织定期、不定期的综合培训、特殊岗位的脱产外派培训，并鼓励职工利用业余时间进修各类专业课程。公司将职工培训工作和培训计划纳入了对人事部门和职工所在单位的年度和月度工作计划，定期考核，保证培训计划按时完成。

公司没有需要承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
黎勤望	新增	执行总经理	100,000	100,000	200,000
杨明晶	新增	常务副总经理	136,516	250,000	386,516
谢卫泽	新增	采购主管	36,516	100,000	136,516
王俊波	新增	车间副主任	21,910	50,000	71,910
郭万武	新增	总经理、销售总监	200,000	50,000	250,000
王晓斌	新增	执行总经理	100,000	50,000	150,000
杨军	新增	销售副总	100,000	200,000	300,000
陈孟将	新增	研发部经理	50,000	50,000	100,000
杨永亮	新增	执行总经理	11,466	50,000	61,466
张剑峰	新增	总经理	200,000	100,000	300,000
王桂英	新增	副总经理	250,000	100,000	350,000
庄继成	新增	总工程师	200,000	200,000	400,000
张艺	新增	营销部副经理	200,000	50,000	250,000
张丽群	新增	人力资源部经理、办公室主任	200,000	100,000	300,000
孙益鑫	新增	销售总监	0	500,000	500,000
李勇春	新增	销售部经理	0	100,000	100,000
莫春飞	新增	销售片区经理	0	100,000	100,000
赵平	新增	销售代表	0	100,000	100,000
唐娟	新增	人事行政部经理	0	75,000	75,000
周玲	新增	生产部经理	0	50,000	50,000
陈竹青	新增	生产部副经理	0	50,000	50,000
付旭亮	新增	技术部助理工程师	0	50,000	50,000
王佳	新增	技术部工程师	0	50,000	50,000
邓传江	新增	执行总经理	0	50,000	50,000
田井华	新增	设备科科长	0	50,000	50,000
冯志伟	新增	研发部经理	0	200,000	200,000
陈三喜	新增	销售代表	0	150,000	150,000
刘飞	新增	销售代表	0	200,000	200,000

黄家才	新增	技术工程师	0	50,000	50,000
淮浩	新增	特版技术员	0	100,000	100,000
喻秋红	新增	生产副总	0	150,000	150,000
李锦华	新增	品控车间主任	0	50,000	50,000
徐建岐	新增	电镀车间主任	0	50,000	50,000
黄春霞	新增	人事行政部经理	0	500,000	500,000
曾庆涛	新增	技术研发部经理	0	500,000	500,000
卢庭泽	新增	人事行政部经理	0	200,000	200,000
吴飞	新增	销售部经理	0	100,000	100,000
谢积慧	新增	技术工程师	0	250,000	250,000
王健	新增	设备科科长	0	200,000	200,000
吉光	新增	制造部经理	0	250,000	250,000
廖洪宗	新增	设计公司总经理	0	100,000	100,000
汪孔宝	新增	总办副总任	0	100,000	100,000
王向红	新增	制造部副经理	0	200,000	200,000
张健	新增	订单中心主任	0	200,000	200,000
吕斌	新增	营销部副经理	0	100,000	100,000
吴志明	新增	销售主管	0	250,000	250,000
刘艳婕	新增	财务经理	0	20,000	20,000
靳利增	新增	机械工程师	0	100,000	100,000

#### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

为激励和稳定对公司未来发展具有核心作用的员工，增强员工归属感和主人翁意识，提高员工工作积极性，实现公司整体利益与员工个人利益的紧密结合，促进公司持续、稳定发展和经营目标达成，公司于 2019 年 3 月 15 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于提名认定北京凯腾精工制版股份有限公司核心员工的议案》，认定靳利增、刘艳婕、谢积慧等 50 人为公司核心员工。本年内，有 2 名核心员工因个人原因辞职，年末在职核心员工 48 人。公司核心员工队伍整体稳定，2 名核心员工辞职对公司没有影响。

公司将进一步加强对核心员工的培养、培训和管理，完善各个重要、关键岗位的工作标准，不断改进薪酬和考核机制，对员工进行企业文化教育，提高核心员工对国家建设、社会发展和企业文化的认同感，鼓励核心员工将个人发展规划和岗位工作目标有机统一起来，同时严格纪律，依法依规做好劳动合同、保密和公司知识产权的管理工作，促进核心员工队伍不断发展，提高核心员工队伍的战斗力和整体稳定性，为公司持续稳定发展奠定坚实的人才基础。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运作。股份公司成立和在全国股转系统挂牌以来，公司制定了《公司章程》、《财务管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股份公司总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策能够按照相关内控制度规定的程序和规则进行。在报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司治理制度符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司现有治理机制注重保护股东权益，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能给包括中小股东在内的全体股东提供合适的保护和平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策事项均按照《公司法》等相关法规、《公司章程》和内部管理制度进行决策，履行了相应规定程序。公司重大事项均按规定通过公司董事会或股东大会审议程序，董事会、股东大会会议召集程序、表决方式、决议内容没有出现违反法律、行政法规或者公司章程的情形。公司制订的内部控制制度、各项制度能够得到有效的执行。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司于 2019 年 3 月 18 日召开的股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，修改后公司注册资金由 123,405,460 元增资到 130,700,460 元。

**(二) 三会运作情况****1、 三会召开情况**

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	1、审议通过《关于〈提名认定北京凯腾精工制版股份有限公司核心员工〉的议案》； 2、审议通过《关于〈北京凯腾精工制版股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案（更正后）〉的议案》； 3、审议通过《关于公司与发行对象签署附生效条件的〈股票发行认购协议之补充协议〉的议案》。 4、审议通过《关于〈2018 年年度报告〉的议案》； 5、审议通过《关于 2018 年年度利润分配方案的议案》； 6、审议通过《关于转让全资子公司固安精工制版有限公司资产的议案》 7、审议通过《关于转让全资子公司固安精工制版有限公司部分股权的议案》。 8、审议通过《关于〈2019 年半年度报告〉的议案》； 9、审议通过《关于〈2019 年第三季度报告〉的议案》 10、审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》等
监事会	6	1、审议通过《关于〈提名认定北京凯腾精工制版股份有限公司核心员工〉的议案》。 审议通过《关于〈2018 年年度报告〉的议案》； 2、审议通过《关于 2018 年年度利润分配方案的议案》； 3、审议通过《关于〈2019 年半年度报告〉的议案》； 4、审议通过《关于〈2019 年第三季度报告〉的议案》 5、审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》等。
股东大会	5	1、审议通过《关于〈提名认定北京凯腾精工制版股份有限公司核心员工〉的议案》； 2、审议通过《关于〈北京凯腾精工制版股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案（更正后）〉的议案》； 3、审议通过《关于公司与发行对象签署附生效条件的〈股票发行认购协议之补充协议〉的议案》。 4、审议通过《关于〈2018 年年度报告〉的议案》； 5、审议通过《关于 2018 年年度利润分配方案的议案》； 6、审议通过《关于〈2019 年半年度报告〉的议案》； 7、审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》； 8、审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》等；

**2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；三会所做出之决议内容均没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范，决议有效。公司三会成员均符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规、中国证监会有关规章制度、全国股转系统自律监管规则的要求，制定了内部管理制度。公司的股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规、中国证监会有关规章制度、全国股转系统自律监管规则和《公司章程》等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员，能够切实履行规定职责和义务，未出现违法、违规情形，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### （四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司主要通过电话、电子邮件等形式保持与投资者及其他利益相关者的联系沟通，沟通渠道畅通；公司公开披露的重要文件和定期报告，均按规定置备于公司董事会办公室，以备股东查阅；公司自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，依法履行信息披露义务。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为，本报告期公司董事会和管理层严格按照《公司法》等法律、法规、中国证监会有关规章制度、全国股转系统自律监管规则和《公司章程》等的要求，履行各自的权利和义务，其经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，董事会和管理层，能够切实履行各自的规定职责和义务，未出现违法、违规情形。董事会对定期报告的编制和审核程序，符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司的实际情况。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人，具有完整的业务体系、管理系统及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立 公司所处行业是印刷行业中凹印版辊的制造业，按照挂牌公司管理型行业分类，属于C3542 印刷专用设备制造业。公司的主营业务为凹印印版的研发、生产和销售。公司具有独立完整的研发、采购、生产、销售、客户服务体系，独立开展业务，具有面向市场独立经营的能力。公司不存在影响公司独立性的任何形式之关联交易，公司控股股东、实际控制人及其控制的企业均未从事与公司具有同业竞争的业务。

公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人。公司业务独立。

2、资产独立 公司股东出资均为货币出资，所有出资均已足额缴纳。公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有日常生产经营所必需的土地使用权、房屋建筑物等不动产、机器设备、知识产权资产及其他资产的权属。公司资产与股东资产严格分开，公司对自身所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金和其他资源被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立 公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，

不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情形。公司高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。公司人员独立。

4、财务独立 公司及其子公司设有独立的财务会计部门，配备了专业的财会人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税主体，依法独立纳税。公司财务独立。

5、机构独立 公司具有健全的组织结构，依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了管理层，同时根据经营需要设置了财务部、人事行政部、技术研发部、设备部等职能部门；公司各子公司均依法设立了股东会、董事会（或执行董事）、监事会（或执行监事），根据各该公司章程的规定聘任了管理层，并依据经营需要设立了生产、采购、销售、技术、设备、人事、财务等职能管理部门。公司设立的各项职能部门职责明确、工作流程清晰，独立作出决策。公司及其子公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

公司自主经营、自负盈亏，在业务、资产、人员、财务、机构上均不依赖于外界，也不受外界影响，公司具有持续经营和自主经营能力。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

公司依据相关法律法规的要求，结合自身实际情况，制定了必要的内部管理制度。报告期内，公司董事会及管理层严格按照公司内部控制制度进行管理。在会计核算方面，公司严格按照国家法律法规、会计准则及公司会计核算制度的规定，进行会计核算，公司会计核算工作统一规范，严格有序；在财务管理方面，公司按照国家法律法规及公司财务制度的规定，组织财务管理工作，做到了工作有序、严格管理。公司具有统一、完整、独立和规范的财务管理体系；在风险控制方面，公司紧紧围绕企业经营管理、内部控制的各个环节，在分析技术风险、人才流失风险、原材料价格上涨风险、环境保护风险、税收优惠政策变化风险和公司治理风险等的前提下，采取事前防范、综合施策、责任考核、严格控制等措施，有效地控制了各种风险因素，公司生产经营安全运行。

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司采购、生产、销售、技术开发等的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制。报告期内，公司内部控制制度不存在重大缺陷。

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司年度报告未发现差错情况。公司董事会、信息披露责任人及公司管理层严格执行了公司《信息披露管理制度》。

2018年5月16日，公司股东大会审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 A 审字（2020）0134 号
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号 5 栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2020 年 3 月 27 日
注册会计师姓名	宋锋岗、张力强
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	450,000

审计报告正文：

## 审 计 报 告

亚会 A 审字（2020）0134 号

北京凯腾精工制版股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京凯腾精工制版股份有限公司（以下简称凯腾精工公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯腾精工公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

收入确认：凯腾精工公司主要收入为印刷制版销售收入，2019 年度，上述收入总额为人民币 335,941,333.52 元，占凯腾精工合并营业收入 98.55%。

根据财务报表附注（三）39，销售商品收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

营业收入确认是否恰当对凯腾精工公司经营成果产生很大影响，我们关注了产品销售收入的确认。产品销售收入的发生和完整，会对凯腾精工公司的经营成果产生很大影响。进而可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险。因此我们将销售收入作为关键审计事项。

#### （二）审计应对

对于产品销售收入的发生和完整，我们执行的主要审计程序如下：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）选取样本检查凯腾精工公司与销售收入相关的销售合同、销售发票、快递单等文件，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求
- （3）结合应收账款函证程序，对本年确认的收入进行函证，抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性；
- （4）对营业收入进行截止性测试，选取样本，核对销售合同、出库单，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

根据我们所实施的审计程序，我们未发现影响合并财务报表的与收入确认截止性相关的重大差异。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估凯腾精工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凯腾精工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯腾精工公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就凯腾精工公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如

果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：宋锋岗

中国·北京

中国注册会计师：张力强

二〇二〇年三月二十七日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	三、(五) 1	80,649,522.93	44,869,432.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	三、(五) 5		22,230,491.77
应收账款	三、(五) 6	58,459,910.71	57,889,251.67
应收款项融资	三、(五) 7	25,270,222.81	
预付款项	三、(五) 8	2,563,094.53	1,666,023.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三、(五) 9	1,850,832.33	1,569,876.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三、(五) 10	27,296,259.94	29,954,906.24
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	三、(五) 14	615,155.07	861,699.60

<b>流动资产合计</b>		196,704,998.32	159,041,681.69
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	三、(五) 15	-	1,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	三、(五) 22	519,000.00	
投资性房地产			
固定资产	三、(五) 24	138,801,445.67	137,294,266.70
在建工程	三、(五) 25	3,058,042.13	17,043,600.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	三、(五) 29	7,076,128.77	10,786,393.37
开发支出	三、(五) 30		
商誉			
长期待摊费用	三、(五) 32	3,171,190.38	1,250,059.73
递延所得税资产	三、(五) 33	614,794.17	820,006.88
其他非流动资产	三、(五) 34	5,230,060.04	1,412,400.00
<b>非流动资产合计</b>		158,470,661.16	170,106,726.70
<b>资产总计</b>		355,175,659.48	329,148,408.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款	三、(五) 35	22,000,000.00	31,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	三、(五) 40	9,580,722.00	16,552,916.04
预收款项	三、(五) 41	2,751,675.94	2,167,010.04
合同负债			
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	三、(五) 43	18,634,072.59	17,150,964.79
应交税费	三、(五) 44	6,976,664.48	8,778,494.21

其他应付款	三、(五) 45	1,113,429.44	7,431,122.91
其中：应付利息		27,114.33	59,856.61
应付股利			5,960,977.05
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	三、(五) 47	262,233.02	6,542,159.92
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>61,318,797.47</b>	<b>89,622,667.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	三、(五) 49	92,155.13	354,388.15
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	三、(五) 55	5,696,725.78	4,588,923.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,788,880.91</b>	<b>4,943,311.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>67,107,678.38</b>	<b>94,565,979.72</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	三、(五) 57	130,700,460.00	123,405,460.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三、(五) 59	29,574,650.17	22,516,187.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三、(五) 63	4,725,229.95	4,313,049.29
一般风险准备			
未分配利润	三、(五) 64	74,838,616.76	38,697,020.25
归属于母公司所有者权益合计		239,838,956.88	188,931,716.97
少数股东权益		48,229,024.22	45,650,711.70
<b>所有者权益合计</b>		<b>288,067,981.10</b>	<b>234,582,428.67</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>355,175,659.48</b>	<b>329,148,408.39</b>

法定代表人：李文田

主管会计工作负责人：李京

会计机构负责人：孔琳

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		60,552,562.11	26,653,320.22
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			2,129,290.00
应收账款			
应收款项融资		3,782,786.10	
预付款项		158,009.31	33,455.58
其他应收款	三、(十五) 1	12,222,242.18	15,836,885.58
其中：应收利息			
应收股利		2,220,979.49	6,132,411.89
买入返售金融资产		41,862.81	41,862.81
存货			
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		258,841.45	467,297.46
<b>流动资产合计</b>		<b>77,016,303.96</b>	<b>45,162,111.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	1,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	三、(十五) 2	110,383,940.03	130,383,940.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		519,000.00	
投资性房地产			
固定资产		934,743.32	1,230,878.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		73,374.60	85,907.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			

其他非流动资产		180,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		112,091,057.95	133,200,726.17
<b>资产总计</b>		189,107,361.91	178,362,837.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		874,439.51	768,929.18
应交税费		26,043.78	4,512.22
其他应付款		15,237,460.64	9,783,041.01
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		262,233.02	242,159.92
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		16,400,176.95	10,798,642.33
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		92,155.13	354,388.15
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		92,155.13	354,388.15
<b>负债合计</b>		16,492,332.08	11,153,030.48
<b>所有者权益：</b>			
股本		130,700,460.00	123,405,460.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,133,693.43	12,075,230.69

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,725,229.95	4,313,049.29
一般风险准备			
未分配利润		18,055,646.45	27,416,067.36
<b>所有者权益合计</b>		<b>172,615,029.83</b>	<b>167,209,807.34</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>189,107,361.91</b>	<b>178,362,837.82</b>

法定代表人：李文田

主管会计工作负责人：李京

会计机构负责人：孔琳

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>340,893,974.33</b>	<b>328,239,613.75</b>
其中：营业收入	三、(五) 65	340,893,974.33	328,239,613.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>294,181,625.37</b>	<b>294,216,567.77</b>
其中：营业成本	三、(五) 65	178,153,232.53	174,216,197.76
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	三、(五) 66	4,621,133.88	4,876,860.24
销售费用	三、(五) 67	53,742,942.90	52,961,029.38
管理费用	三、(五) 68	35,302,820.67	39,696,847.87
研发费用	三、(五) 69	20,384,297.12	19,741,638.82
财务费用	三、(五) 70	1,977,198.27	2,723,993.70
其中：利息费用		1,792,952.95	2,715,213.13
利息收入		383,155.16	123,672.10
加：其他收益	三、(五) 71	6,802,523.44	4,802,214.09
投资收益（损失以“-”号填列）	三、(五) 72	18,248,927.17	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	三、（五）74	-981,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三、（五）75	-396,429.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	三、（五）76		-1,378,416.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三、（五）77	-119,716.58	-76,621.97
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>70,266,653.18</b>	<b>37,370,221.98</b>
加：营业外收入	三、（五）78	538,322.15	738,780.81
减：营业外支出	三、（五）79	193,511.08	412,522.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>70,611,464.25</b>	<b>37,696,480.04</b>
减：所得税费用	三、（五）80	8,343,384.90	5,319,801.18
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>62,268,079.35</b>	<b>32,376,678.86</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,268,079.35	32,376,678.86
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		12,644,256.18	11,820,337.03
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		49,623,823.17	20,556,341.83
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售		-	

金融资产损益			
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>62,268,079.35</b>	<b>32,376,678.86</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		49,623,823.17	20,556,341.83
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		12,644,256.18	11,820,337.03
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	三、（十六）2	0.39	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）	三、（十六）2	0.39	0.17

法定代表人：李文田

主管会计工作负责人：李京

会计机构负责人：孔琳

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	三、（十五）3	2,673,584.83	2,343,396.19
减：营业成本	三、（十五）3	2,239,383.11	1,377,420.11
税金及附加		23,644.90	4,745.91
销售费用			
管理费用		7,182,469.47	5,912,754.93
研发费用			
财务费用		-292,215.37	-9,383.03
其中：利息费用		38,924.52	21,255.66
利息收入		349,904.44	59,661.56
加：其他收益		1,004,201.45	195,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	三、（十五）4	10,589,572.51	25,743,482.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-981,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,466.78	5,499.98

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,098.10	67,042.75
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,118,511.80</b>	<b>21,069,583.93</b>
加：营业外收入		3,393.20	57,833.41
减：营业外支出		99.25	102,833.41
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,121,805.75</b>	<b>21,024,583.93</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,121,805.75</b>	<b>21,024,583.93</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,121,805.75	21,024,583.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>4,121,805.75</b>	<b>21,024,583.93</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李文田

主管会计工作负责人：李京

会计机构负责人：孔琳

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<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		325,265,812.61	320,981,849.35
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			94,173.02
收到其他与经营活动有关的现金	三、(五) 82	39,998,905.69	37,129,810.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>365,264,718.30</b>	<b>358,205,832.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		59,380,504.81	67,067,629.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		119,951,203.53	111,208,950.73
支付的各项税费		44,917,882.70	40,272,203.96
支付其他与经营活动有关的现金	三、(五) 82	71,810,519.42	87,400,786.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>296,060,110.46</b>	<b>305,949,569.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>69,204,607.84</b>	<b>52,256,262.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		225,139.80	449,453.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,093,962.25	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,319,102.05</b>	<b>449,453.02</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,641,008.46	19,502,195.91
投资支付的现金			1,500,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>21,641,008.46</b>	<b>21,002,195.91</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,321,906.41</b>	<b>-20,552,742.89</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		14,590,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,480,000.00	56,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>52,070,000.00</b>	<b>56,700,000.00</b>
偿还债务支付的现金		53,022,159.92	64,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,898,816.24	24,461,679.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,065,943.66	9,361,385.56
支付其他与筹资活动有关的现金	三、（五）82	250,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>84,170,976.16</b>	<b>89,161,679.28</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-32,100,976.16</b>	<b>-32,461,679.28</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,635.01</b>	<b>474.01</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>35,780,090.26</b>	<b>-757,685.46</b>
加：期初现金及现金等价物余额		44,869,432.67	45,627,118.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>80,649,522.93</b>	<b>44,869,432.67</b>

法定代表人：李文田

主管会计工作负责人：李京

会计机构负责人：孔琳

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<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		2,834,000.00	2,484,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		201,944,643.27	48,374,052.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>204,778,643.27</b>	<b>50,858,052.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		195,272.57	101,234.47
支付给职工以及为职工支付的现金		6,791,167.30	4,516,381.10
支付的各项税费		23,644.90	182,011.92
支付其他与经营活动有关的现金		198,705,734.88	46,770,373.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>205,715,819.65</b>	<b>51,570,001.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-937,176.38</b>	<b>-711,948.70</b>
<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		13,931,016.81	29,611,071.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,806.95	100,170.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,112,774.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>34,049,597.76</b>	<b>29,711,241.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,049.05	747,252.41

投资支付的现金			1,500,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		202,049.05	2,247,252.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		33,847,548.71	27,463,988.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		14,590,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		14,590,000.00	
偿还债务支付的现金		242,159.92	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,108,970.52	12,361,801.66
支付其他与筹资活动有关的现金		250,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,601,130.44	12,361,801.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		988,869.56	-12,361,801.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		33,899,241.89	14,390,238.27
加：期初现金及现金等价物余额		26,653,320.22	12,263,081.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		60,552,562.11	26,653,320.22

法定代表人：李文田

主管会计工作负责人：李京

会计机构负责人：孔琳

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	123,405,460.00				22,516,187.43				4,313,049.29		38,697,020.25	45,650,711.70	234,582,428.67
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	123,405,460.00				22,516,187.43				4,313,049.29		38,697,020.25	45,650,711.70	234,582,428.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,295,000.00				7,058,462.74				412,180.66		36,141,596.51	2,578,312.52	53,485,552.43
（一）综合收益总额											49,623,823.17	12,644,256.18	62,268,079.35
（二）所有者投入和减少资本	7,295,000.00				7,058,462.74								14,353,462.74
1. 股东投入的普通股	7,295,000.00				7,058,462.74								14,353,462.74
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								412,180.66	-13,482,226.66	-10,065,943.66	-23,135,989.66		
1.提取盈余公积								412,180.66	-412,180.66				
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配									-13,070,046.00	-10,065,943.66	-23,135,989.66		
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、本年期末余额	130,700,460.00			29,574,650.17			4,725,229.95		74,838,616.76	48,229,024.22	288,067,981.10
----------	----------------	--	--	---------------	--	--	--------------	--	---------------	---------------	----------------

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	123,405,460.00				22,516,187.43				2,210,590.90		32,583,682.81	43,191,760.23	223,907,681.37
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	123,405,460.00				22,516,187.43				2,210,590.90		32,583,682.81	43,191,760.23	223,907,681.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,102,458.39		6,113,337.44	2,458,951.47	10,674,747.30
（一）综合收益总额											20,556,341.83	11,820,337.03	32,376,678.86
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								2,102,458.39	-14,443,004.39	-9,361,385.56	-21,701,931.56
1.提取盈余公积								2,102,458.39	-2,102,458.39		
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配									-12,340,546.00	-9,361,385.56	-21,701,931.56
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											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>123,405,460.00</b>			<b>22,516,187.43</b>				<b>4,313,049.29</b>	<b>38,697,020.25</b>	<b>45,650,711.70</b>	<b>234,582,428.67</b>

法定代表人：李文田

主管会计工作负责人：李京

会计机构负责人：孔琳

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	123,405,460.00				12,075,230.69				4,313,049.29		27,416,067.36	167,209,807.34
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	123,405,460.00				12,075,230.69				4,313,049.29		27,416,067.36	167,209,807.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,295,000.00				7,058,462.74				412,180.66		-9,360,420.91	5,405,222.49
（一）综合收益总额											4,121,805.75	4,121,805.75
（二）所有者投入和减少资本	7,295,000.00				7,058,462.74							14,353,462.74
1. 股东投入的普通股	7,295,000.00				7,058,462.74							14,353,462.74
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									412,180.66		-13,482,226.66	-13,070,046.00
1. 提取盈余公积									412,180.66		-412,180.66	

2.提取一般风险准备											-13,070,046.00	-13,070,046.00
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>130,700,460.00</b>				<b>19,133,693.43</b>				<b>4,725,229.95</b>		<b>18,055,646.45</b>	<b>172,615,029.83</b>

项目	2018 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	123,405,460.00				12,075,230.69				2,210,590.90		20,834,487.82	158,525,769.41
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	123,405,460.00				12,075,230.69				2,210,590.90		20,834,487.82	158,525,769.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,102,458.39		6,581,579.54	8,684,037.93
（一）综合收益总额											21,024,583.93	21,024,583.93
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,102,458.39		-14,443,004.39	-12,340,546.00
1. 提取盈余公积									2,102,458.39		-2,102,458.39	
2. 提取一般风险准备												

3.对所有者（或股东）的分配											-12,340,546.00	-12,340,546.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>123,405,460.00</b>				<b>12,075,230.69</b>				<b>4,313,049.29</b>		<b>27,416,067.36</b>	<b>167,209,807.34</b>

法定代表人：李文田

主管会计工作负责人：李京

会计机构负责人：孔琳

### 三、 财务报表附注

#### (一) 公司基本情况

##### 1. 基本情况

###### (1) 公司基本概况

公司名称：北京凯腾精工制版股份有限公司

营业执照统一社会信用代码：91110106754155973X

发证机关：北京市工商行政管理局丰台分局

注册资本：13,070.046 万元人民币

法定代表人：李文田

公司类型：其他股份有限公司(非上市)

注册地址：北京市丰台区星火路1号1幢18层18C1室

营业期限：2003年09月27日至2028年09月26日

经营范围：销售印刷设备、印刷制版工具及原辅材料；技术服务、技术咨询；汽车租赁。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

###### (2) 公司历史沿革

2016年11月14日，北京凯腾精工制版有限公司召开股东会并决议以2016年9月30日为基准日，将有限公司名称由“北京凯腾精工制版有限公司”整体变更为“北京凯腾精工制版股份有限公司”，有限公司全部股东作为股份有限公司的发起人股东。有限公司聘请中准会计师事务所（特殊普通合伙）和北京中科华资产评估有限公司以2016年9月30日为基准日，对有限公司进行审计和评估，并分别出具了中准审字[2016]2049号《审计报告》和中科华评报字[2016]第216号《评估报告》。截至基准日，有限公司经审计的净资产额为人民币116,989,454.96元，经评估的净资产额为人民币22,052.53万元。全体股东同意以2016年9月30日的净资产，折股比例1.089164318:1，共折合为107,412,126.00股，每股面值1.00元，作为北京凯腾精工制版股份有限公司股本总额107,412,126.00元，剩余的净资产转入股份有限公司资本公积金，变更后的股份有限公司注册资本为107,412,126.00元人民币。经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中准验字[2016]1213号《验资报告》。

2016年12月21日取得了变更后《营业执照》。

2017年4月28日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意北京凯腾精工制版股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]2464号），同意北京凯腾精工制版股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，根据《非上市公众公司监督管理办法》，自本公司股票公开转让之日起，本公司纳入非上市公众公司监管。

证券代码：871553 证券简称：凯腾精工

2016 年 12 月 23 日第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于公司定向发行新股的议案》，北京凯腾精工制版股份有限公司采用定向发行方式发行不超过 15,993,334.00 股（含 15,993,334.00 股）。

增资后股权情况如下：

投资者名称	股本	股权比例（%）
李楠	1,000,000.00	0.81
高少成	4,698,644.00	3.81
郭海燕	862,445.00	0.70
荆启元	327,299.00	0.27
谌伦祥	1,029,896.00	0.84
王宗山	495,049.00	0.40
史大赞	1,789,659.00	1.45
肖国龙	281,145.00	0.23
王运平	1,461,875.00	1.19
赵爱萍	63,061.00	0.05
李文义	2,866,422.00	2.32
李保森	600,100.00	0.49
侯晓东	673,285.00	0.55
孟凡祥	676,642.00	0.55
李平珍	4,957,844.00	4.02
李锡章	1,146,519.00	0.93
王新武	2,471,618.00	2.00
乔林东	784,449.00	0.64
刘小英	3,746,172.00	3.04
姚彩霞	1,807,846.00	1.47
姚霞霞	4,111,460.00	3.33
杨军	100,100.00	0.08
杨明晶	136,516.00	0.11
谢卫泽	36,511.00	0.03
陈伟峰	1,061,576.00	0.86
孔琳	150,000.00	0.12
李家莲	200,000.00	0.16
高国昌	101,000.00	0.08
呼桂香	200,000.00	0.16
张剑峰	201,000.00	0.16

汪兆伟	250,000.00	0.20
王桂英	250,000.00	0.20
黄洁	200,000.00	0.16
王占峰	100,000.0	0.08
郭万武	200,000.00	0.16
王晓斌	100,000.00	0.08
赵保龙	100,000.00	0.08
张昕洋	200,000.00	0.16
刘泽峰	200,000.00	0.16
张宏	100,000.00	0.08
姜英	100,000.00	0.08
阚瑞	100,000.00	0.08
黎勤望	100,000.00	0.08
王轩	50,000.0	0.04
高全宝	50,000.00	0.04
张葛	50,000.00	0.04
王金利	0,000.00	0.04
彭昊	50,000.00	0.04
北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	67,106,838.00	54.40
程保军	463,112.00	0.38
汤东方	66,071.00	0.05
陈爱玉	0,461,875.00	1.19
李军	200,650.00	0.16
陈运来	308,941.00	0.31
薛尧	388,113.00	0.31
陈晨	171,985.00	0.14
张萌	733,804.00	0.59
孙望乔	85,993.0	0.07
黄孟锁	28,664.00	0.02
姚武军	26,071.00	0.02
段丽	17,199.00	0.01
王玉华	14,905.00	0.01
王江云	11,466.00	0.01
南云梅	40,130.00	0.0

张作斌	57,328.00	0.05
陈建武	21,815.00	0.02
杨永亮	11,466.00	0.01
章湘梅	73,031.00	0.06
王俊波	21,910.00	0.02
程佳兵	25,561.00	0.02
程涛	10,955.00	0.01
焦肖军	2,866,422.00	2.02
陈国锋	573,280.00	0.47
刘芬	3,116,022.00	2.53
陈建奇	114,657.00	0.09
王晓光	85,993.00	0.07
洗永林	343,971.00	0.28
陈树忠	171,985.00	0.14
彭振刚	286,642.00	0.23
田倩倩	2,866,422.00	2.32
刘建国	7,328.00	0.05
张捷英	37,397.00	0.03
佟少明	11,466.00	0.01
庄继成	200,000.00	0.16
张丽群	200,000.00	0.16
胡旭升	200,000.00	0.16
张艺	200,000.00	0.16
凌道宏	200,000.00	0.16
陈孟将	50,000.00	0.04
李福恩	100,000.00	0.08
<b>合计</b>	<b>123,405,460.00</b>	<b>100.00</b>

本次新增股本金额 15,993,334.00 元业经北京中责华任会计师事务所（普通合伙）审验，并出具了中责华任验字[2017]1002 号验资报告。

2019 年 3 月 15 日第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于〈北京凯腾精工制版股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案〉的议案》，北京凯腾精工制版股份有限公司采用定向发行方式发行不超过 750 万股，实际发行 7,295,000.00 股。增资后股权情况如下：

投资者名称	股本	股权比例（%）
北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	67,126,838.00	51.3593
李平珍	4,957,844.00	3.7133
高少成	4,696,644.00	3.5934
姚霞霞	4,111,460.00	3.1157
刘小英	3,746,172.00	2.8662
刘芬	3,116,422.00	2.3844
焦肖军	2,866,422.00	2.1931
田倩倩	2,866,422.00	2.1931
李文义	2,866,422.00	2.1131
王新武	2,471,618.00	1.8911
姚彩霞	1,807,846.00	1.3832
史大赞	1,789,659.00	1.3693
陈爱玉	1,461,875.00	1.1185
王运平	1,461,875.00	1.1185
李锡章	1,146,569.00	0.8772
张剑峰	310,000.00	0.229
王桂英	350,000.00	0.2618
庄继成	400,000.00	0.3060
张艺	250,000.00	0.1913
张丽群	300,000.00	0.2295
谢积慧	250,000.00	0.1913
王健	200,000.00	0.1530
吉光	250,000.00	0.1913
廖洪宗	100,000.00	0.0765
汪孔宝	100,000.00	0.0765
王向红	200,000.00	0.1530
张健	200,000.00	0.1530
吕斌	110,000.00	0.0765
吴志明	150,000.00	0.1131
黎勤望	200,000.00	0.1530
杨明晶	386,516.00	0.2917
孙益鑫	500,000.00	0.3826
李勇春	100,000.00	0.0765
莫春飞	100,000.00	0.0765

赵平	100,000.00	0.0765
唐娟	75,000.00	0.0574
周玲	50,000.00	0.0383
陈竹青	50,000.00	0.0383
付旭亮	50,000.00	0.0383
谢卫泽	136,516.00	0.1044
王俊波	71,910.00	0.0550
王佳	50,000.00	0.0383
郭万武	250,000.00	0.1913
王晓斌	150,000.00	0.1148
邓传江	50,000.00	0.0383
田井华	50,000.00	0.0383
杨军	300,000.00	0.2295
冯志伟	200,000.00	0.1530
陈三喜	150,000.00	0.1148
刘 飞	200,000.00	0.1530
陈孟将	100,000.00	0.0765
黄家才	50,000.00	0.0383
淮浩	100,000.00	0.0765
喻秋红	150,000.00	0.1148
李锦华	50,000.00	0.0383
徐建岐	50,000.00	0.0383
黄春霞	500,000.00	0.3826
曾庆涛	500,000.00	0.3826
乔林东	984,449.00	0.7532
卢庭泽	200,000.00	0.1530
吴飞	100,000.00	0.0765
张重文	100,000.00	0.0765
杨永亮	61,666.00	0.0470
刘艳婕	20,000.00	0.0153
呼桂香	450,000.00	0.3443
靳利增	100,000.00	0.0765
孔琳	200,000.00	0.1530
李家莲	250,000.00	0.1913
其他股东	13,770,515.00	10.5358

<b>合计</b>	<b>130,700,460.00</b>	<b>100.0000</b>
-----------	-----------------------	-----------------

本次新增股本金额 7,295,000.00 元已经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中准验字 [2019]3002 号验资报告。

截止 2019 年 12 月 31 日股权登记情况如下：

投资者名称	股本	股权比例（%）
北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	67,126,838.00	51.3593
李平珍	4,957,844.00	3.793
高少成	4,696,644.00	3.5934
姚霞霞	4,111,460.00	3.1457
刘小英	3,746,172.00	2.8662
刘芬	3,116,022.00	2.3844
焦肖军	2,866,422.00	2.1031
田倩倩	2,866,422.00	2.1931
李文义	2,866,422.00	2.1931
王新武	2,471,618.00	1.8911
其他股东	31,874,196.00	24.3873
<b>合计</b>	<b>130,700,460.00</b>	<b>100.0000</b>

挂牌后，公司有部分股权转让，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司股份总量为 130,700,460.00 股（有限售条件流通股数量为 2,479,904.00 股，占总股份比例为 1.90%，无限售条件流通股数量为 128,220,556.00 股，占总股份比例为 98.10%）。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 3 月 27 日批准报出。

## 2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	备注
汕头市精工东捷制版有限公司	
长沙精达印刷制版有限公司	
鹤山市精工制版有限公司	
山东精工凹印制版有限公司	
重庆精准印刷制版有限公司	
黄山精工凹印制版有限公司	

天津精工华晖制版技术开发有限公司

本期纳入合并范围的子公司包括 7 家，因处置或转让不再包括固安精工制版有限公司，具体见本附注“（七）在其他主体中的权益”。

## （二） 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## （三） 重要会计政策及会计估计

### 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3. 营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1） 同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在

此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注（三）6。

## (2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；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的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照

## 公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方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。

非同一控制下企业合并，购买方为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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注(三) 6。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），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的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在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，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

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

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

√适用 □不适用

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金

额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## (2) 外币财务报表折算

√适用 □不适用

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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在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。

### (1) 金融工具的分类

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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### (2) 金融资产的确认和计量

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (3) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

##### 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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### 2) 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转

入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债终止确认

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）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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）的合同条款作出实质性修改的，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。

#### (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额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### (7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (8) 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### 11. 应收票据

适用 不适用

#### 12. 应收账款

适用 不适用

#### 13. 应收款项融资

适用 不适用

#### 14. 其他应收款

适用 不适用

## 15. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、半成品、库存商品、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转分次摊销法。

## 16. 合同资产

□适用 √不适用

## 17. 合同成本

□适用 √不适用

## 18. 持有待售资产

√适用 □不适用

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## (2) 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## (3) 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

## (4) 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## 19. 债权投资

适用 不适用

## 20. 其他债权投资

适用 不适用

## 21. 长期应收款

适用 不适用

## 22. 长期股权投资

√适用 □不适用

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

#### 1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### 2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注（三）6；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注（三）7。

### (2) 初始投资成本的确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本

与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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。

合并方或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。

## 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益

分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，在终止采用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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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；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。

#### (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之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

### 23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

### 24. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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。

#### (2) 固定资产分类及折旧方法

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	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	6.00~12.00	5.00	7.92~ 15.83
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

#### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（未执行新租赁准则）

适用 不适用

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

#### (4) 其他说明

适用 不适用

#### 25. 在建工程

适用 不适用

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已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，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### 26. 借款费用

适用 不适用

##### (1) 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

## 27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

## 28. 油气资产

适用 不适用

## 29. 使用权资产

适用 不适用

## 30. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司的无形资产包括土地使用权、系统软件、非专利技术等。

## 2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“（三）31 长期资产减值”。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	直线法	50.00	
专利权	直线法	5.00-10.00	
非专利技术	直线法	5.00-10.00	

## (2) 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 31. 长期资产减值

√适用 □不适用

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的

情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 32. 长期待摊费用

适用 不适用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### 33. 合同负债

适用 不适用

### 34. 职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字

或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在下列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：

- 1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 35. 租赁负债

适用 不适用

## 36. 预计负债

适用 不适用

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确

认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### （3）质量保证及维修

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

### （4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 37. 股份支付

适用 不适用

### （1）股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### 2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修

正预计可行权的权益工具数量。

#### (4) 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

### 38. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

#### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的区分

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十七）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 39. 收入

### (1) 销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

### (2) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (4) 建造合同收入的确认

#### 1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

## 2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## 40. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助，是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。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1) 用于补偿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。

2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### (3) 政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值，属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### 42. 租赁

√适用 □不适用

##### (1) 经营租赁会计处理

1) 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的

租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (2) 融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法按照企业会计准则执行，未提及的会计业务按照企业会计准则中相关规定处理。

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行新金融工具准则		

其他说明：

#### (1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公

允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资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，列报为其他非流动金融资产。

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	以成本计量	22,230,491.77	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	22,230,491.77
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	1,500,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,500,000.00

b、对母公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	以成本计量	2,129,290.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,129,290.00
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	1,500,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,500,000.00

②首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
可供出售金融资产（原准则）	1,500,000.00			
减：转出至其他债权投资				
减：转出至其他非流动金融资产		1,500,000.00		
减：转出至其他权益工具投资				
按新金融工具准则列示的余额				—
<b>其他非流动金融资产</b>	—			

加：自可供出售金融资产（原准则）转入		1,500,000.00		
重新计量：按公允价值重新计量			1,500,000.00	
按新金融工具准则列示的余额				1,500,000.00
<b>b、对母公司财务报表的影响</b>				
项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
可供出售金融资产（原准则）	1,500,000.00			
减：转出至其他债权投资				
减：转出至其他非流动金融资产		1,500,000.00		
减：转出至其他权益工具投资				
按新金融工具准则列示的余额				--
<b>其他非流动金融资产</b>				
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		1,500,000.00		
重新计量：按公允价值重新计量			1,500,000.00	
按新金融工具准则列示的余额				1,500,000.00
(2)其他会计政策变更				
本报告期公司主要会计政策未发生变更。				

**(2) 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

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

□新收入准则 □新租赁准则

合并资产负债表

□适用 √不适用

母公司资产负债表

□适用 √不适用

**(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明**

□适用 √不适用

**45. 其他**

□适用 √不适用

**(四) 税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、16%、13%
消费税		
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%

城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

适用 不适用

## 2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

(1) 本公司子公司鹤山市精工制版有限公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同认定为高新技术企业。根据《企业所得税法》的有关规定，本公司子公司鹤山市精工制版有限公司于 2019 年度、2020 年度、2021 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司子公司长沙精达印刷制版有限公司于 2012 年 11 月 12 日由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术产业证书编号为 GR201243000156，证书有效期为三年），于 2018 年 10 月 17 日复审通过，取得高新技术产业证书，编号为 GR201843000789 证书有效期 3 年，根据《企业所得税法》的有关规定，本公司子公司长沙精达印刷制版有限公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(3) 本公司子公司重庆精准印刷制版有限公司符合《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）的规定，2019 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(4) 本公司子公司黄山精工制版有限公司于 2017 年 7 月 20 日由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术产业证书编号为 GR201734001056，证书有效期为三年）。根据《企业所得税法》的有关规定，本公司子公司黄山精工凹印制版有限公司于 2017 年度、2018 年度、2019 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(5) 本公司子公司天津精工华晖制版技术开发有限公司于 2019 年 11 月 28 日由天津市科学技术厅、天津市财政厅、天津市国家税务局、天津市地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术产业证书编号为 GR201912001973，证书有效期为三年）。根据《企业所得税法》的有关规定，本公司子公司天津精工华晖制版技术开发有限公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(6) 本公司子公司汕头市精工东捷制版有限公司于 2017 年 12 月 11 日由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术产业证书编号为 GR201744007633，证书有效期为三年）。根据《企业所得税法》的有关规定，本公司子公司汕头市精工东捷制版有限公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。

## 3. 其他说明

适用 不适用

**(五) 合并财务报表项目附注****1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	222,451.83	182,270.81
银行存款	80,270,249.95	44,680,951.93
其他货币资金	156,821.15	6,209.93
合计	80,649,522.93	44,869,432.67
其中：存放在境外的款项总额	0	0

使用受到限制的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

无

**2、交易性金融资产**

□适用 √不适用

**3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

□适用 √不适用

**4、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**5、应收票据****(1) 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		22,230,491.77
商业承兑汇票		
合计		22,230,491.77

**(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

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

□适用 √不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

□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

**(4) 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(5) 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

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	0	0
商业承兑汇票	0	0
合计	0	0

## (6) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

## 6、应收账款

## (1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	59,935,674.83	59,801,741.78
1 至 2 年	297,045.00	693,715.76
2 至 3 年	58,698.09	31,445.00
3 至 4 年		354,200.00
4 至 5 年		10,000.00
5 年以上		
合计	60,291,417.92	60,891,102.54

## (2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款										
其中：账龄分析组合	59,801,885.77	99.19%	1,831,507.21	3.06%	57,970,378.56	59,299,746.74	97.39%	2,010,696.67	3.39%	57,289,050.07
无收回信用风险组合	489,532.15	0.81%			489,532.15	600,201.60	0.98%			600,201.60

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						991,154.20	1.63%	991,154.20	100.00%	
<b>合计</b>	60,291,417.92	100.00%	1,831,507.21		58,459,910.71	60,891,102.54	100.00%	3,001,850.87		57,889,251.67

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

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析组合 1 年以内	59,446,142.68	1,784,193.28	3%
账龄分析组合 1-2 年	297,045.00	29,704.50	10%
账龄分析组合 2-3 年	58,698.09	17,609.43	30%
无收回信用风险组合	489,532.15	0	0%
<b>合计</b>	60,291,417.92	1,831,507.21	

确定组合依据的说明：

应收账款确定组合的依据是按款项有无收回信用风险以及应收账款的账期。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	3,001,850.87	351,437.05	49,491.73	1,571,272.44	1,831,507.21
<b>合计</b>	3,001,850.87	351,437.05	49,491.73	1,571,272.44	1,831,507.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,571,272.44

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：

无

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
福建恒安集团有限公司	1,820,681.51	3.02%	54,620.45
武汉虹之彩包装印刷有限公司	1,576,935.48	2.62%	47,308.06
金石包装（嘉兴）有限公司	1,525,659.68	2.53%	45,769.79
天津顶正印刷包材有限公司	1,196,410.00	1.98%	35,892.30
武汉红金龙印务股份有限公司	1,128,091.38	1.87%	33,842.74
合计	7,247,778.05	12.02%	217,433.34

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

## 7、应收款项融资

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	25,270,222.81	
合计	25,270,222.81	

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		
项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票	25,270,222.81	
合计	25,270,222.81	
期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据		
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	25,173,098.67	
合计	25,173,098.67	

**8、预付款项**

√适用 □不适用

**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	2,553,094.53	99.61%	1,651,763.20	99.14%
1 至 2 年	10,000.00	0.39%	5,300.00	0.32%
2 至 3 年			6,800.00	0.41%
3 年以上			2,160.00	0.13%
合计	2,563,094.53	100.00%	1,666,023.20	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：

√适用 □不适用

项目预付款，项目尚未完工。

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	晨越建设项目管理集团股份有限公司	10,000.00	项目预付款，项目尚未完工
合计		10,000.00	/

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况**

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
湖南美域视界空间设计有限公司	370,373.61	14.45%
海途凹印技术（北京）有限公司	322,763.00	12.59%
湖南省电力公司长沙县分公司	170,000.00	6.63%
东莞市森道尔贸易有限公司	160,260.35	6.25%
山西世康铜业有限公司	160,230.00	6.25%
合计	1,183,626.96	46.17%

其他说明：

□适用 √不适用

**9、其他应收款**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,850,832.33	1,569,876.54
合计	1,850,832.33	1,569,876.54

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

□适用 √不适用

**2) 重要逾期利息**

□适用 √不适用

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

□适用 √不适用

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,536,889.13	978,317.19
备用金	212,384.21	435,234.99
往来款	397,103.31	407,532.62
小计	2,146,376.65	1,821,084.80
减：坏账准备	295,544.32	251,208.26
合计	1,850,832.33	1,569,876.54

## 2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## 3) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,475,186.61	1,319,324.97
1 至 2 年	180,782.62	308,954.83
2 至 3 年	277,302.42	63,660.00
3 年以上		
3 至 4 年	68,800.00	110,000.00
4 至 5 年	28,760.00	4,600.00
5 年以上	115,545.00	14,545.00
小计	2,146,376.65	1,821,084.80
减：坏账准备	295,544.32	251,208.26
合计	1,850,832.33	1,569,876.54

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款坏账准	251,208.26	44,992.76		-656.70	295,544.32

备					
合计	251,208.26	44,992.76		-656.70	295,544.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0.00

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

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
佛山泽瑞铭科技有限公司	押金	300,000.00	1 年以内	13.98%	9,000.00
纳爱斯集团有限公司	押金	100,000.00	5 年以上	4.66%	100,000.00
涿州市昌宁物业服务服务有限公司	押金	82,782.00	1 年以内	3.86%	2,483.46
长沙物丰科技实业有限公司	押金	71,520.00	1 年以内	3.33%	2,145.60
崔亚鹏	备用金	61,952.39	1 年以内	2.89%	1,858.57
合计	-	616,254.39	-	28.72%	115,487.63

#### 7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

#### 8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### 9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 10、存货

##### (1) 存货分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,862,946.72		18,862,946.72	18,806,230.07		18,806,230.07
在产品	910,579.28		910,579.28	1,176,896.65		1,176,896.65
库存商品	425,826.40		425,826.40	951,216.16		951,216.16
周转材料						
消耗性生物资产						
发出商品	7,014,188.30		7,014,188.30	8,955,860.74		8,955,860.74
建造合同形成的已完工未结算资产						
合同履约成本						
委托加工物资	82,719.24		82,719.24	64,702.62		64,702.62
合计	27,296,259.94		27,296,259.94	29,954,906.24		29,954,906.24

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况（尚未执行新收入准则公司适用）

适用 不适用

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明（已执行新收入准则公司适用）

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、合同资产（已执行新收入准则公司适用）

## (1) 合同资产情况

适用 不适用

## (2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备相关信息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 12、持有待售资产

适用 不适用

## 13、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 14、其他流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	0.37	11,317.55
增值税留抵税额	258,841.45	314,509.09
预付租金	280,149.66	472,041.31
预交所得税	76,163.59	63,831.65
合计	615,155.07	861,699.60

其他说明：

适用 不适用

#### 15、可供出售金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	上期期末		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具			
按公允价值计量的			
按成本计量的	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	1,500,000.00		1,500,000.00

其他说明：

适用 不适用

#### 16、持有至到期投资

适用 不适用

#### 17、债权投资

##### (1) 债权投资情况

适用 不适用

##### (2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 18、其他债权投资

##### (1) 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 19、长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

适用 不适用

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

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请按下表披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 20、长期股权投资

适用 不适用

## 21、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 22、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	519,000.00	
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
<b>合计</b>	<b>519,000.00</b>	

其他说明:

适用 不适用

## 23、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**24、固定资产****(1) 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	138,801,445.67	137,294,266.70
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>138,801,445.67</b>	<b>137,294,266.70</b>

**(2) 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	71,207,180.79	265,391,516.91	28,626,304.08	7,106,102.99	372,331,104.77
2. 本期增加金额	61,228.44	35,213,256.22	2,225,896.99	182,781.86	37,683,163.51
(1) 购置	61,228.44	14,528,512.40	2,225,896.99	182,781.86	16,998,419.69
(2) 在建工程转入	-	20,684,743.82	-	-	20,684,743.82
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	9,904,380.88	21,967,536.39	2,187,756.11	448,413.16	34,508,086.54
(1) 处置或报废	9,904,380.88	21,967,536.39	2,187,756.11	448,413.16	34,508,086.54
4. 期末余额	61,364,028.35	278,637,236.74	28,664,444.96	6,840,471.69	375,506,181.74
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	35,750,199.95	173,066,613.99	21,691,045.78	4,528,978.35	235,036,838.07
2. 本期增加金额	3,069,200.55	18,290,545.77	2,095,937.45	726,237.58	24,181,921.35
(1) 计提	3,069,200.55	18,290,545.77	2,095,937.45	726,237.58	24,181,921.35
3. 本期减少金额	3,120,378.21	17,145,869.16	1,831,735.75	416,040.23	22,514,023.35
(1) 处置或报废	3,120,378.21	17,145,869.16	1,831,735.75	416,040.23	22,514,023.35
4. 期末余额	35,699,022.29	174,211,290.60	21,955,247.48	4,839,175.70	236,704,736.07
<b>三、减值准备</b>					
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					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	25,665,006.06	104,425,946.14	6,709,197.48	2,001,295.99	138,801,445.67
2. 期初账面价值	35,456,980.84	92,324,902.92	6,935,258.30	2,577,124.64	137,294,266.70

**(3) 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

## (4) 通过融资租赁租入的固定资产情况（未执行新租赁准则）

适用 不适用

## (5) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

## (7) 固定资产清理

适用 不适用

## 25、在建工程

## (1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,058,042.13	17,043,600.02
工程物资		
合计	3,058,042.13	17,043,600.02

## (2) 在建工程情况

适用 不适用

单位：元

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
蓝宝石防指纹镀膜机车间改造	4,343.68		4,343.68			
小刻膜机光学改造	301,978.38		301,978.38			
超精细雕刻激光直雕机	2,333,239.27		2,333,239.27			
厂房车间改造	19,477.68		19,477.68			
电镀线改造	399,003.12		399,003.12	51,421.23		51,421.23
激光直雕机系统				12,984,431.06		12,984,431.06
新型激光直雕机				2,685,645.99		2,685,645.99
超精细镭射激光直雕机				1,322,101.74		1,322,101.74
合计	3,058,042.13		3,058,042.13	17,043,600.02		17,043,600.02

## (3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元

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

激光直雕机系统		12,984,431.06		12,984,431.06																
电镀线改造		51,421.23	347,581.89			399,003.12														
机加工斜床身设备			827,586.20	827,586.20																
房屋外墙更换			583,345.05		583,345.05															
机加工小车间建设			82,000.00		82,000.00															
多参数水质分析仪			28,353.45	28,353.45																
一般固体废物储藏设施			91,418.16	91,418.16																
机加工行车			3,669.72	3,669.72																
污水采集平台			3,227.03	3,227.03																
2019 年厂房车间改造（不含机加工）			19,477.68			19,477.68														
废水采集平台			1,413.72	1,413.72																
改造黄山设备			115,316.42	115,316.42																
蓝宝石防指纹镀膜机车间改造			4,343.68			4,343.68														
小刻膜机光学改造			301,978.38			301,978.38														
超精细雕刻激光直雕机			2,333,239.27			2,333,239.27														
铬液净化设备			53,448.28	53,448.28																
数控车床			413,793.10	413,793.10																
外圆磨床			29,666.16	29,666.16																
EPSON P7080 打印机			21,061.95	21,061.95																

剪板机改造		8,442.48	8,442.48							
00510										
电雕行车		8,251.47	8,251.47							
镀铬行车		2,290.87	2,290.87							
镀铜行车		917.43	917.43							
电脑		3,514.88	3,514.88							
工作站		7,522.12	7,522.12							
抛光机		2,752.30	2,752.30							
车床		2,752.29	2,752.29							
新型激光直雕机	2,685,645.99	1,415,431.34	4,101,077.33							
超精细镭射激光直雕机	1,322,101.74	651,735.66	1,973,837.40							
合计	17,043,600.02	7,364,530.98	20,684,743.82	665,345.05	3,058,042.13	-	-		-	-

## (4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (5) 工程物资情况

适用 不适用

## 26、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、油气资产

适用 不适用

## 28、使用权资产（已执行新租赁准则公司适用）

适用 不适用

## 29、无形资产

## (1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	12,161,858.33	2,068,648.72	4,661,879.28	18,892,386.33
2. 本期增加金额			364,236.59	364,236.59
(1) 购置			364,236.59	364,236.59
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	3,966,885.28		248,618.36	4,215,503.64
(1) 处置	3,966,885.28		248,618.36	4,215,503.64

4. 期末余额	8,194,973.05	2,068,648.72	4,777,497.51	15,041,119.28
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,151,053.42	2,068,648.72	2,886,290.82	8,105,992.96
2. 本期增加金额	253,837.99		454,631.21	708,469.20
(1) 计提	253,837.99		454,631.21	708,469.20
3. 本期减少金额	633,599.40		215,872.25	849,471.65
(1) 处置	633,599.40		215,872.25	849,471.65
4. 期末余额	2,771,292.01	2,068,648.72	3,125,049.78	7,964,990.51
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	5,423,681.04	-	1,652,447.73	7,076,128.77
2. 期初账面价值	9,010,804.91	-	1,775,588.46	10,786,393.37

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0 元，占无形资产余额的比例 0%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 30、开发支出

适用  不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
费用化支出		20,384,297.12				20,384,297.12	
资本化支出							
合计		20,384,297.12				20,384,297.12	

其他说明：

适用  不适用

## 31、商誉

### (1) 商誉账面原值

适用  不适用

### (2) 商誉减值准备

适用  不适用

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

## (4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 32、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修改造	1,139,751.91	1,944,238.37	648,526.80		2,435,463.48
设备维修改造	110,307.82	882,538.24	257,119.16		735,726.90
合计	1,250,059.73	2,826,776.61	905,645.96		3,171,190.38

其他说明：

适用 不适用

## 33、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

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
资产减值准备	2,107,545.84	323,092.95	3,212,067.54	491,772.20
可抵扣亏损	1,617,249.70	291,701.22	1,312,938.75	328,234.68
合计	3,724,795.54	614,794.17	4,525,006.29	820,006.88

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

## (4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,000,505.69	40,991.57
可抵扣亏损	23,569,131.42	29,218,135.00
合计	24,569,637.11	29,259,126.57

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2020	3,300,505.23	3,300,505.23	
2021	3,490,087.28	6,168,844.87	
2022	6,810,459.24	9,323,853.48	
2023	4,607,454.83	10,424,931.42	
2024	5,360,624.84		
合计	23,569,131.42	29,218,135.00	-

其他说明：

适用 不适用

### 34、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元

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、工程款	5,230,060.04		5,230,060.04	1,412,400.00		1,412,400.00
<b>合计</b>	<b>5,230,060.04</b>		<b>5,230,060.04</b>	<b>1,412,400.00</b>		<b>1,412,400.00</b>

其他说明：

适用 不适用

### 35、短期借款

#### (1) 短期借款分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	22,000,000.00	26,000,000.00
保证借款	0	0
信用借款	0	5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>22,000,000.00</b>	<b>31,000,000.00</b>

短期借款分类的说明：

适用 不适用

2019 年 12 月 31 日公司借款情况如下：

①本公司子公司天津精工华晖制版技术开发有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司天津分行浦惠支行借款余额 3,000,000.00 元，由北京凯腾精工制版股份有限公司、李文田、张彦杰提供担保，以天津精工华晖制版技术开发有限公司土地提供抵押，借款期限 2019 年 6 月 28 日至 2020 年 6 月 5 日。

②本公司子公司长沙精达印刷制版有限公司向中国工商银行长沙东塘支行借款余额 4,000,000.00 元，以长沙精达印刷制版有限公司的房产及土地抵押，借款期限 2019 年 12 月 28 日至 2020 年 12 月 27 日。

③本公司子公司鹤山市精工制版有限公司 2019 年 12 月 30 日鹤山珠江村镇银行股份有限公司借款余额 5,000,000.00 元，以鹤山市精工制版有限公司的房产及土地抵押，借款期限 2019 年 12 月 30 日至 2020 年 12 月 24 日。

④本公司子公司黄山精工凹印制版有限公司向中国工商银行股份有限公司徽州支行借款余额为 3,000,000.00 元，以黄山精工凹印制版有限公司的房产及土地抵押，借款期限 2019 年 4 月 2 日至 2020 年 3 月 13 日；向中国工商银行股份有限公司徽州支行借款余额为 2,000,000.00 元，以黄山精工凹印制版有限公司的房产及土地抵押，借款期限 2019 年 4 月 22 日至 2020 年 4 月 22 日；向中国工商银行股份有限公司徽州支行借款余额为 5,000,000.00 元，以黄山精工凹印制版有限公司的房产及土地抵押，借款期限 2019 年 4 月 26 日至 2020 年 4 月 26 日。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 36、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

### 37、交易性金融负债

适用 不适用

### 38、衍生金融负债

适用 不适用

### 39、应付票据

适用 不适用

### 40、应付账款

#### (1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购商品及劳务	9,580,722.00	16,552,916.04
合计	9,580,722.00	16,552,916.04

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 本报告期末本公司应付账款中欠关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质
北京精风利德印刷设备有限公司	关联方	345,413.05	货款
合计		345,413.05	

### 41、预收款项

#### (1) 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款、服务款	2,751,675.94	2,167,010.04
合计	2,751,675.94	2,167,010.04

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况（未执行新收入准则公司适用）

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 预收款项中预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项如下：

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质
东莞市巨信康光电有限公司	关联方	549,000.00	货款

合 计		549,000.00
-----	--	------------

#### 42、合同负债（已执行新收入准则公司适用）

##### (1) 合同负债情况

适用 不适用

##### (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 43、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	16,855,061.21	114,774,189.18	113,229,105.82	18,400,144.57
2、离职后福利-设定提存计划	295,903.58	7,028,425.41	7,090,400.97	233,928.02
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	17,150,964.79	121,802,614.59	120,319,506.79	18,634,072.59

##### (2) 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,736,276.69	101,641,832.25	100,097,474.75	18,280,634.19
2、职工福利费		5,009,694.63	5,009,694.63	
3、社会保险费	115,234.52	3,218,568.47	3,216,772.61	117,030.38
其中：医疗保险费	79,884.16	2,731,455.03	2,729,030.14	82,309.05
工伤保险费	35,054.44	338,418.60	338,751.71	34,721.33
生育保险费	295.92	148,694.84	148,990.76	
4、住房公积金	1,752.00	2,466,183.60	2,467,935.60	
5、工会经费和职工教育经费	1,798.00	1,007,085.47	1,006,403.47	2,480.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、因解除劳动关系给予的补偿		1,430,824.76	1,430,824.76	
合计	16,855,061.21	114,774,189.18	113,229,105.82	18,400,144.57

##### (3) 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元

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	274,330.31	6,752,406.48	6,813,442.56	213,294.23
2、失业保险费	21,573.27	276,018.93	276,958.41	20,633.79

3、企业年金缴费				
合计	295,903.58	7,028,425.41	7,090,400.97	233,928.02

其他说明：

适用 不适用**44、应交税费**适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,538,376.24	5,128,281.54
消费税		
企业所得税	3,253,615.67	3,035,931.89
个人所得税	755,777.18	184,053.27
城市维护建设税	144,549.52	155,503.72
教育费附加	77,723.19	82,509.87
地方教育附加	52,035.47	55,006.57
印花税	3,560.80	3,384.52
房产税	62,812.95	62,812.95
车船税		
土地使用税	78,816.11	60,372.25
资源税		
水利建设基金	8,139.28	10,637.63
环境保护税	1,258.07	
合计	6,976,664.48	8,778,494.21

其他说明：

适用 不适用**45、其他应付款**适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	27,114.33	59,856.61
应付股利		5,960,977.05
其他应付款	1,086,315.11	1,410,289.25
合计	1,113,429.44	7,431,122.91

**(1) 应付利息**适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		11,637.52
企业债券利息		
短期借款应付利息	27,114.33	48,219.09
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	27,114.33	59,856.61

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**(2) 应付股利**

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		5,960,977.05
合计		5,960,977.05

其他说明：

适用 不适用

**(3) 其他应付款**

**1) 按款项性质列示其他应付款**

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及代垫款	682,710.16	994,744.99
运输费	403,604.95	415,544.26
合计	1,086,315.11	1,410,289.25

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**46、持有待售负债**

适用 不适用

**47、一年内到期的非流动负债**

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	262,233.02	6,542,159.92
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债		
合计	262,233.02	6,542,159.92

其他说明：

适用 不适用

**48、其他流动负债**

适用 不适用

**49、长期借款**

**(1) 长期借款分类**

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	92,155.13	354,388.15
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款		
合计	92,155.13	354,388.15

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

注：本公司与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签订《汽车贷款抵押合同》，贷款金额 747,600.00 元，2019 年 12 月 31 日余额 354,388.15 元，其中 262,233.02 元划分一年内到期的非流动负债，贷款期限为 36 个月，以汽车作为抵押，由李京作为保证人。

## 50、应付债券

### (1) 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

## 51、租赁负债（已执行新租赁准则公司适用）

适用 不适用

## 52、长期应付款

适用 不适用

### (1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

### (2) 专项应付款

适用 不适用

## 53、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

### (2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 54、预计负债

适用 不适用

## 55、递延收益

适用 不适用

单位：元

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	4,588,923.66	2,493,000.00	1,385,197.88	5,696,725.78	
合计	4,588,923.66	2,493,000.00	1,385,197.88	5,696,725.78	-

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元

补助项目	期初余额	本期增加 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变 动	期末余额	与资产/收 益相关
重金属废水处理设施升级改造项	138,927.17			87,743.52			51,183.65	与资产相关
技术设备购置	173,240.25			24,748.68			148,491.57	与资产相关

补助								
工业废水处理改造升级及中水回用项目	261,111.30			78,333.33			182,777.97	与资产相关
废气处理装置项目	24,324.36			24,324.36				与资产相关
黄山市扩建工业项目购置生产设备补助	103,846.16			23,076.92			80,769.24	与资产相关
新产品新技术研发及产业技术攻关项目	84,972.25			84,972.25				与资产相关
购置用于研发的关键仪器设备	40,000.00			40,000.00				与资产相关
扩建工业项目购置生产设备	34,948.87			20,542.45			14,406.42	与资产相关
两化融合集成创新项目	207,830.47			90,044.51			117,785.96	与资产相关
改建、扩建项目购置自动化、智能化生产设备	256,829.14			105,102.01			151,727.13	与资产相关
改扩建项目设备	119,044.24			39,912.73			79,131.51	与资产相关
购置用于研发的关键仪器设备	84,430.37			35,189.88			49,240.49	与资产相关
绿色软包装凹印版辊技术改造项目	169,811.32			56,603.77			113,207.55	与资产相关
高清装饰凹印版辊技术研发项目	150,000.00			18,292.68			131,707.32	与资产相关
借转补项目“绿色软包装凹印版辊技术改造项目	193,396.23			56,603.78			136,792.45	与资产相关
借转补项目“电子雕刻凹版技术改造项目”	249,157.15			28,846.15			220,311.00	与资产相关
财政研发设备补贴款	468,000.00			147,085.72			320,914.28	与资产相关
购置用于研发的关键仪器设备	468,000.00			147,085.72			320,914.28	与资产相关
区经信委改扩建项目设备补助款“绿色软包装凹版技改”	391,304.35			130,434.78			260,869.57	与资产相关
财政促进工业发展设备补助款	336,500.00			34,593.46			301,906.54	与资产相关
2018 年重点研究与开发计划项目（绿色软包装凹印版辊制造装备智能化技术研发项目）	400,000.00						400,000.00	与资产相关

购置研发仪器设备补助	102,000.00			10,485.98			91,514.02	与资产相关
购置研发仪器设备补助		102,000.00		10,485.98			91,514.02	
电子雕刻凹版技改项目		250,000.00		27,227.72			222,772.28	与资产相关
激光直雕凹印制版技术改造		500,000.00		38,461.54			461,538.46	与资产相关
重大技术改造项目补助(绿色软包装凹印版辊制造装备智能化技术改造项目)		1,441,000.00					1,441,000.00	与资产相关
2018 年重点研究与开发计划项目(绿色软包装凹印版辊制造装备智能化技术研发项目)		200,000.00					200,000.00	与资产相关
研发设备镀铬	131,250.03			24,999.96			106,250.07	与资产相关
<b>合计</b>	<b>4,588,923.66</b>	<b>2,493,000.00</b>		<b>1,385,197.88</b>			<b>5,696,725.78</b>	-

其他说明：

适用 不适用

#### 56、其他非流动负债

适用 不适用

#### 57、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	123,405,460.00	7,295,000.00					130,700,460.00

其他说明：

适用 不适用

说明：2019 年 3 月 15 日第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于〈北京凯腾精工制版股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案〉的议案》，北京凯腾精工制版股份有限公司采用定向发行方式发行不超过 750 万股，实际发行 7,295,000.00 股。本次新增股本金额 7,295,000.00 元业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中准验字[2019]3002 号验资报告。

#### 58、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：

无

其他说明：

适用 不适用

**59、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元

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）	22,516,187.43	7,058,462.74		29,574,650.17
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>22,516,187.43</b>	<b>7,058,462.74</b>		<b>29,574,650.17</b>

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

√适用 □不适用

说明：2019年3月15日2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于北京凯腾精工制版股份有限公司2019年第一次股票发行方案的议案》，采用定向发行方式发行不超过7,500,000.00股（含7,500,000.00股），每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币2.00元。截至2019年3月25日止，收到投资者新增注册资本（股本）人民币柒佰贰拾玖万伍仟元整。实际发行7,295,000.00股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币2.00元，实际收到投资者缴入的出资款人民币14,590,000.00元，其中新增注册资本（股本）人民币7,295,000.00元，扣除与发行有关费用为人民币236,537.26元（不含增值税）后，余额人民币7,058,462.74元转入资本公积。

**60、库存股**

□适用 √不适用

**61、其他综合收益**

□适用 √不适用

**62、专项储备**

□适用 √不适用

**63、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,313,049.29	412,180.66		4,725,229.95
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>4,313,049.29</b>	<b>412,180.66</b>		<b>4,725,229.95</b>

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

□适用 √不适用

**64、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	38,697,020.25	32,583,682.81
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	38,697,020.25	32,583,682.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,623,823.17	20,556,341.83
减：提取法定盈余公积	412,180.66	2,102,458.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,070,046.00	12,340,546.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	74,838,616.76	38,697,020.25

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。

其他说明：

适用 不适用

## 65、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	335,556,029.43	176,437,238.52	323,785,122.77	171,525,387.53
其他业务	5,337,944.90	1,715,994.01	4,454,490.98	2,690,810.23
合计	340,893,974.33	178,153,232.53	328,239,613.75	174,216,197.76

### (2) 按产品或业务类别列示的明细情况

适用 不适用

### (3) 其他（标题可修改，可重复添加）

适用 不适用

## 66、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	1,636,184.68	1,707,499.42
教育费附加	881,433.80	923,332.65
地方教育附加	587,902.80	615,554.48
房产税	605,344.93	602,458.41
车船税	20,999.09	23,199.88
土地使用税	588,118.05	683,084.44
资源税		
印花税	128,452.98	118,359.22
围堤费	88,207.84	114,131.89
残疾人保障金	66,044.96	78,705.59
环境保护税	18,444.75	10,534.26
其他		
合计	4,621,133.88	4,876,860.24

## 67、销售费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,280,278.35	20,486,609.80
差旅费	1,932,449.28	1,735,027.62
业务招待费	6,438,881.73	4,681,488.85
折旧费	364,219.93	427,794.06
办公费	452,795.53	328,381.45
商品维修费		
广告费		

运输装卸费	16,299,268.78	17,802,698.37
预计产品质量保证损失		
租赁费	1,080,567.81	1,123,927.98
车辆费用	1,785,982.34	1,892,546.21
快递费	262,630.55	286,405.57
维修费	227,589.43	208,837.89
业务推广费	2,594,534.09	3,024,556.76
其他	1,023,745.08	962,754.82
<b>合计</b>	<b>53,742,942.90</b>	<b>52,961,029.38</b>

**68、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,016,480.38	21,629,769.63
差旅费	928,301.98	1,060,695.74
业务费		
中介服务费		
咨询费	2,214,854.51	2,435,108.30
租赁费	634,404.60	948,656.99
折旧费		
维修费	4,251,469.22	4,068,477.20
折旧与摊销	3,397,330.80	3,201,503.37
办公费	435,878.47	796,827.15
业务招待费	563,100.28	726,624.94
车辆费用	610,782.13	1,601,895.48
环保费用（排污费）	529,302.67	838,936.87
水电费	540,935.70	715,350.25
快递费	57,681.89	179,079.26
警卫消防费	186,925.16	376,671.35
会议费	95,090.64	85,117.36
通讯电话费	150,798.84	262,845.04
其他	689,483.40	769,288.94
<b>合计</b>	<b>35,302,820.67</b>	<b>39,696,847.87</b>

**69、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
固定资产折旧		
职工薪酬	8,650,919.49	8,239,417.40
材料费	8,093,449.08	7,782,235.29
租赁费		
产品设计费		
中间试验费		
差旅费	333,184.09	66,669.71

折旧、摊销费用	2,344,668.19	2,736,791.84
其他	962,076.27	916,524.58
<b>合计</b>	<b>20,384,297.12</b>	<b>19,741,638.82</b>

**70、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,792,952.95	2,715,213.13
减：利息收入	383,155.16	123,672.10
汇兑损益	385,368.19	-451.70
手续费及其他	110,526.75	127,766.64
承兑汇票贴息	71,505.54	5,137.73
其他		
<b>合计</b>	<b>1,977,198.27</b>	<b>2,723,993.70</b>

**71、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
重金属废水处理设施升级改造项目	87,743.52	87,743.52
技术设备购置补助	24,748.68	24,748.68
电镀整流节能改造		17,777.77
工业废水处理改造升级及中水回用项目	78,333.33	78,333.24
废气处理装置项目	24,324.36	32,432.40
黄山市扩建工业项目购置生产设备补助	23,076.92	23,076.92
新产品新技术研发及产业技术攻关项目	84,972.25	88,934.52
购置用于研发的关键仪器设备	40,000.00	40,000.00
扩建工业项目购置生产设备	20,542.45	20,542.46
两化融合集成创新项目	90,044.51	91,438.01
改建、扩建项目购置自动化、智能化生产设备	105,102.01	105,102.00
改扩建项目设备	39,912.73	39,912.73
购置用于研发的关键仪器设备	35,189.88	35,189.88
绿色软包装凹印版辊技术改造项目	56,603.77	56,603.77
借转补项目“绿色软包装凹印版辊技术改造项目”	56,603.78	56,603.77
借转补项目“电子雕刻凹版技术改造项目”	28,846.15	842.85
区经信委改扩建项目设备补助款“绿色软包装凹版技改”	130,434.78	108,695.65
研发设备镀铬	24,999.96	18,749.97
高清装饰凹印版辊技术研发项目	18,292.68	
财政研发设备补贴款	147,085.72	
购置用于研发的关键仪器设备	147,085.72	
财政促进工业发展设备补助款	34,593.46	
稳岗补贴款	2,858,799.53	29,581.00
购置研发仪器设备补助	20,971.96	
电子雕刻凹版技改项目	27,227.72	
激光直雕凹印制版技术改造	38,461.54	
个税手续费返还	4,384.63	52,833.41

中关村科技园区管理委员会中关村改制支持补助		195,700.00
政府补助资金-2018 年市级文化产业引导资金		150,000.00
专利申请补助金	200,000.00	8,000.00
财政市级队企业协作配套补助款		75,000.00
区经信委企业发展奖励款		30,000.00
区经信委创业创新及基地建设奖补		100,000.00
财政 17 年创新型省份建设专补		42,000.00
16 年科技专项资金补助		48,000.00
财政企业创新及建设奖励款		50,000.00
财政企业发展奖励款		100,000.00
财政优秀文化企业奖励		20,000.00
退土地使用税收入		94,173.02
安徽省技术创新示范企业		500,000.00
主导制定行业标准		400,000.00
安徽省科技保险补贴		12,000.00
财政高层次人才补助		12,000.00
财政质量奖	200,000.00	100,000.00
就业失业动态监测工作经费补贴		1,000.00
科技发展扶持补贴		4,932.04
科技型社保补贴		5,311.48
科技型小微企业扶持金		22,000.00
小微双创补贴		100,000.00
科技创新研发中心补贴		700,000.00
科技创新研发中心补贴		150,000.00
企业研发中心补助		500,000.00
璧山科学技术委员会高新技术补贴款		200,000.00
高新技术产品资助		10,000.00
璧山财政局失业补贴		5,450.00
高新技术认定市级补助奖励金		90,000.00
收街道办事处建设工程地上附着物及青苗补偿款	16,973.00	34,525.00
固安县环保局补贴款		32,980.00
企业发展专项资金	100,000.00	
财政市级队企业协作配套补助款	100,000.00	
财政 17 年创新型省份建设专补	12,000.00	
财政企业创新及建设奖励款	60,839.92	
财政高层次人才补助	18,600.00	
科技发展扶持补贴	10,448.48	
上市补贴	1,000,000.00	
财政外贸政策奖励	59,900.00	
高新技术企业科技保险补助	91,000.00	
省级五抓五送活动奖励	3,000.00	
科技创新奖励高新技术企业	300,000.00	
中小微企业贷款贴息	12,000.00	
桃源镇纳税超 300 万元奖励金	2,000.00	
2018 年认定高新技术企业研发经费补贴	200,000.00	
中共长沙市委宣传部 2018 年文化产业扶持资金	150,000.00	
县科技局补资金	17,380.00	
<b>合计</b>	<b>6,802,523.44</b>	<b>4,802,214.09</b>

**72、投资收益****(1) 投资收益明细情况**

√适用 □不适用

单位：元

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	18,248,927.17	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
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		
<b>合计</b>	<b>18,248,927.17</b>	

投资收益的说明：

□适用 √不适用

**73、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**74、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元

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		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
按公允价值计量的生物资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	
以公允价值计量的其他非流动金融资产	-981,000.00	

其他		
<b>合计</b>		<b>-981,000.00</b>

**75、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-351,437.05	
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-44,992.76	
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
<b>合计</b>	<b>-396,429.81</b>	

**76、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-1,378,416.12
存货跌价损失		
存货跌价损失及合同履约成本减值损失（新收入准则适用）		
可供出售金融资产减值损失	-	
持有至到期投资减值损失	-	
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失（新收入准则适用）		
其他		
<b>合计</b>		<b>-1,378,416.12</b>

**77、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中：固定资产处置收益		

无形资产处置收益		
持有待售处置组处置收益		
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-119,716.58	-76,621.97
其中：固定资产处置收益	-119,716.58	-76,621.97
无形资产处置收益		
债务重组利得（处置损失以“-”号填列）		
非货币性资产交换利得（处置损失以“-”号填列）		
合计	-119,716.58	-76,621.97

## 78、营业外收入

### (1) 营业外收入明细

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
接受捐赠		
政府补助		
盘盈利得		
减免税款	55,500.00	
不用支付的应付款项	417,884.85	480,750.09
其他	64,937.30	258,030.72
合计	538,322.15	738,780.81

计入当期损益的政府补助：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 79、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	15,000.00	49,000.00
非流动资产毁损报废损失	114,761.62	96,660.38
赞助支出	22,300.00	
非常损失	20,019.86	42,196.47
代扣个税手续费奖励支出		102,833.41
其他	21,429.60	121,832.49
合计	193,511.08	412,522.75

营业外支出的说明：

□适用 √不适用

## 80、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,138,172.19	5,148,179.71
递延所得税费用	205,212.71	171,621.47

合计	8,343,384.90	5,319,801.18
----	--------------	--------------

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	70,611,464.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,652,866.06
部分子公司适用不同税率的影响	-5,995,280.32
调整以前期间所得税的影响	430,396.25
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,333,604.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,777,263.97
研发费用加计扣除	-2,293,233.43
处置子公司在合并层面确认的投资收益	-4,562,231.79
<b>所得税费用</b>	<b>8,343,384.90</b>

**81、其他综合收益**

无

**82、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,433,654.63	5,311,152.54
利息收入	383,155.16	123,672.10
押金备用金	9,650,474.30	8,114,063.40
往来款项	22,524,026.95	23,524,918.81
其他	7,594.65	56,003.41
<b>合计</b>	<b>39,998,905.69</b>	<b>37,129,810.26</b>

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	51,531,610.03	60,406,676.67
手续费	110,526.75	86,166.64
押金备用金	8,401,738.02	10,212,292.29
罚款滞纳金等	20,019.86	81,293.83
往来款项	11,746,624.76	16,614,356.78
<b>合计</b>	<b>71,810,519.42</b>	<b>87,400,786.21</b>

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付增资中介机构费用	250,000.00	
<b>合计</b>	<b>250,000.00</b>	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

适用 不适用

## 83、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	62,268,079.35	32,376,678.86
加：资产减值准备	396,429.81	1,378,416.12
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	24,181,921.35	24,113,353.66
使用权资产折旧		
无形资产摊销	708,469.20	690,502.46
长期待摊费用摊销	905,645.96	722,430.91
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）	119,716.58	76,621.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	114,761.62	96,660.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	981,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,794,587.96	2,714,739.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,248,927.17	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	205,212.71	171,621.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,658,646.30	-521,468.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,933,820.68	-5,386,186.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,052,884.85	-4,177,107.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	69,204,607.84	52,256,262.70
<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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	80,649,522.93	44,869,432.67
减：现金的期初余额	44,869,432.67	45,627,118.13
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	35,780,090.26	-757,685.46

**(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

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	20,093,962.25
其中：固安精工制版有限公司	20,093,962.25
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	20,093,962.25

其他说明：

□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

项目	期末余额	期初余额
一、现金	80,649,522.93	44,869,432.67
其中：库存现金	222,451.83	182,270.81
可随时用于支付的银行存款	80,270,249.95	44,680,951.93
可随时用于支付的其他货币资金	156,821.15	6,209.93
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	80,649,522.93	44,869,432.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

**84、所有者权益变动表项目注释**

√适用 □不适用

本公司不存在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
------------------------------------

**85、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	11,540,206.40	抵押
无形资产	4,557,829.48	抵押

合计	16,098,035.88	-
----	---------------	---

## 86、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

□适用 √不适用

## (2) 境外经营实体说明

□适用 √不适用

## 87、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
重金属废水处理设施升级改造项目	87,743.52	其他收益	87,743.52
技术设备购置补助	24,748.68	其他收益	24,748.68
工业废水处理改造升级及中水回用项目	78,333.33	其他收益	78,333.33
废气处理装置项目	24,324.36	其他收益	24,324.36
黄山市扩建工业项目购置生产设备补助	23,076.92	其他收益	23,076.92
新产品新技术研发及产业技术攻关项目	84,972.25	其他收益	84,972.25
购置用于研发的关键仪器设备	40,000.00	其他收益	40,000.00
扩建工业项目购置生产设备	20,542.45	其他收益	20,542.45
两化融合集成创新项目	90,044.51	其他收益	90,044.51
改建、扩建项目购置自动化、智能化生产设备	105,102.01	其他收益	105,102.01
改扩建项目设备	39,912.73	其他收益	39,912.73
购置用于研发的关键仪器设备	35,189.88	其他收益	35,189.88
绿色软包装凹印版辊技术改造项目	56,603.77	其他收益	56,603.77
借转补项目“绿色软包装凹印版辊技术改造项目”	56,603.78	其他收益	56,603.78
借转补项目“电子雕刻凹版技术改造项目”	28,846.15	其他收益	28,846.15
区经信委改扩建项目设备补助款“绿色软包装凹版技改”	130,434.78	其他收益	130,434.78
研发设备镀铬	24,999.96	其他收益	24,999.96
高清装饰凹印版辊技术研发项目	18,292.68	其他收益	18,292.68
财政研发设备补贴款	147,085.72	其他收益	147,085.72
购置用于研发的关键仪器设备	147,085.72	其他收益	147,085.72
财政促进工业发展设备补助款	34,593.46	其他收益	34,593.46
稳岗补贴款	2,858,799.53	其他收益	2,858,799.53
购置研发仪器设备补助	10,485.98	其他收益	10,485.98
个税手续费返还	4,384.63	其他收益	4,384.63
专利申请补助金	200,000.00	其他收益	200,000.00
财政质量奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
收街道办事处建设工程地上附着物及青苗补偿款	16,973.00	其他收益	16,973.00

企业发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
财政市级队企业协作配套补助款	100,000.00	其他收益	100,000.00
财政 17 年创新型省份建设专项	12,000.00	其他收益	12,000.00
财政企业创新及建设奖励款	60,839.92	其他收益	60,839.92
财政高层次人才补助	18,600.00	其他收益	18,600.00
科技发展扶持补贴	10,448.48	其他收益	10,448.48
上市补贴	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
财政外贸政策奖励	59,900.00	其他收益	59,900.00
高新技术企业科技保险补助	91,000.00	其他收益	91,000.00
省级五抓五送活动奖励	3,000.00	其他收益	3,000.00
科技创新奖励高新技术企业	300,000.00	其他收益	300,000.00
中小微企业贷款贴息	12,000.00	其他收益	12,000.00
桃源镇纳税超 300 万元奖励金	2,000.00	其他收益	2,000.00
2018 年认定高新技术企业研发经费补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
中共长沙市委宣传部 2018 年文化产业扶持资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
县科技局补资金	17,380.00	其他收益	17,380.00
购置研发仪器设备补助	102,000.00	其他收益	10,485.98
电子雕刻凹版技改项目	250,000.00	其他收益	27,227.72
激光直雕凹印制版技术改造	500,000.00	其他收益	38,461.54
重大技术改造项目补助（绿色软包装凹印版辊制造装备智能化技术改造项目）	1,441,000.00	递延收益	
2018 年重点研究与开发计划项目（绿色软包装凹印版辊制造装备智能化技术研发项目）	200,000.00	递延收益	
<b>合计</b>	<b>9,219,348.20</b>	<b>-</b>	<b>6,802,523.44</b>

**(2) 本期退回的政府补助情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**88、套期**

□适用 √不适用

**89、其他（自行添加）**

无

**(六) 合并范围的变更****1. 非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**(2) 合并成本及商誉**

□适用 √不适用

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

□适用 √不适用

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

## (6) 其他说明

适用 不适用

## 2. 同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

## (2) 合并成本

适用 不适用

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

## 3. 反向购买

适用 不适用

## 4. 处置子公司

## (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权日剩余股权公允价值的确定方法及假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资收益的金额
固安精工制版有限公司	20,112,774.00	100.00%	转让	2019年9月30日	权属已交割	18,248,927.17						

其他说明：

适用 不适用

## (2) 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

## 1) 一揽子交易：

适用 不适用

## 2) 非一揽子交易：

□适用 √不适用

## 5. 其他原因的合并范围变动

□适用 √不适用

## 6. 其他

□适用 √不适用

## (七) 在其他主体中的权益

## 1. 在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
汕头市精工东捷制版有限公司	汕头市金园区	汕头市金园区	凹版印刷、制版、设计制作	60%		转让
长沙精达印刷制版有限公司	长沙市	长沙市	凹印制版生产和销售	100%		转让
鹤山市精工制版有限公司	江门市鹤山市	江门市鹤山市	凹印制版生产和销售	100%		转让
山东精工凹印制版有限公司	淄博市	淄博市	印刷品的制版和销售	100%		转让
重庆精准印刷制版有限公司	重庆市璧山县	重庆市璧山县	凹印制版生产和销售,技术咨询	100%		转让
黄山精工凹印制版有限公司	黄山	黄山	生产和销售凹印版、制版	51%		转让
天津精工华晖制版技术开发有限公司	天津	天津	印刷用凹版辊筒制版及制版技术开发、机加工、生产及销售	100%		转让
黄山创尚装饰包装设计有限公司	黄山	黄山	原创素材的设计与销售,共享网站平台的应用及服务,装饰与包装设计的咨询与服务。	80%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √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：

□适用 √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：

□适用 √不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(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

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注（五）相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理

政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与日元、欧元有关，除本公司的几个下属子公司以日元、欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

##### 2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款或长期借款。由于固定利率借款均为短期借款或长期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

3) 其他价格风险：本公司管理层认为暂无该类风险情况。

#### (2) 信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### (3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	22,000,000.00		
应付账款	8,527,452.27	988,775.98	64,493.75
预收款项	2,598,250.67	153,425.27	
其他应付款	995,527.24	115,602.20	2,300.00
一年内到期的非流动负债	262,233.02		
长期借款		92,155.13	

**2、金融资产转移**  
本年数未发生金融资产转移

### (九) 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

#### 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

#### 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

#### 9. 其他

适用 不适用

### (十) 关联方及关联交易

#### 1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	北京市丰台区星火路 1 号 1 幢 18 层 18C2 室	有限合伙	67,126,837.09	51.3593%	51.3593%

本公司的母公司情况的说明：

适用 不适用

本公司最终控制方是李文田、李京、李楠

其他说明：

适用 不适用

## 2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注 XX。

本企业子公司的情况详见本附注（七） 1。

## 3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京精风利得印刷设备有限公司	总经理李京配偶高少成的父亲控股的公司
黄山永佳集团股份有限公司	子公司黄山精工凹印制版有限公司的副董事长鲍祖本，同时担任黄山永佳集团股份有限公司副董事长
黄山永新股份有限公司	黄山永佳集团股份有限公司董事长孙毅担任董事长的企业
广州永新包装有限公司	黄山永佳集团股份有限公司董事长孙毅担任董事长的企业
河北永新包装有限公司	黄山永佳集团股份有限公司董事长孙毅担任董事长的企业
李文田	董事长
李京	董事、总经理
姚少锋	副董事长
李保森	董事、董事会秘书
梁晓鹏（LIANG XIAO-PENG）	董事
陈志强	副总经理
谌伦祥	副总经理
孟凡祥	副总经理
孔琳	财务总监
李家莲	总经理助理
肖国栋	监事会主席
高国昌	监事
呼桂香	职工监事
高少成	李京配偶、实际控制人李文田之女婿
北京稷源投资管理有限公司	董事梁晓鹏控制的企业
东莞市巨信康光电有限公司	本公司参股 15%，公司副总经理孟凡祥兼任该公司董事
固安精工制版有限公司	曾经为本公司的子公司，于 2019 年 9 月转出

其他说明：

适用 不适用

## 5. 关联方交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

√适用 □不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京精风利德印刷设备有限公司	采购原材料	667,094.22	534,409.07
黄山永新股份有限公司	采购原材料	799,616.85	181,081.84
黄山新力油墨科技有限公司	采购原材料	170,239.33	149,152.97
黄山永佳集团股份有限公司	接受劳务	832,377.98	579,243.63
黄山市华兴商务管理有限公司	接受劳务	649,578.20	688,544.50

出售商品/提供劳务情况表：

√适用 □不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黄山永新股份有限公司	销售商品	15,824,580.88	15,829,109.16
广州永新包装有限公司	销售商品	2,796,732.66	2,625,546.37
河北永新包装有限公司	销售商品	2,785,919.73	2,034,988.06
东莞市巨信康光电有限公司	销售商品	411,122.99	518,965.53
黄山市华兴商务管理有限公司	销售商品	31,806.44	29,515.22

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

□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

关联受托管理/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

关联委托管理/出包情况说明：

□适用 √不适用

## (3) 关联方租赁情况

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

关于租赁情况说明：

□适用 √不适用

## (4) 关联方担保情况

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

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李文田、张彦杰	3,000,000.00	2016年12月27日	2019年12月5日	否

李京	747,600.00	2018 年 3 月 26 日	2021 年 3 月 26 日	否
----	------------	-----------------	-----------------	---

关联担保情况说明：

适用  不适用

李文田、张彦杰为公司子公司天津精工贷款担保 300 万元，担保协议 2019 年 12 月 5 日到期未签订新合同，目前按照原合同正在履行。

(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：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,335,755.71	1,118,968.25

(8) 其他关联交易

适用  不适用

本年度黄山永佳集团股份有限公司为本公司子公司黄山精工代缴社保 5,820,867.00 元。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用  不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	黄山永新股份有限公司	180,332.15		339,801.60	
应收账款	广州永新包装有限公司	275,400.00		248,160.00	
应收账款	河北永新包装有限公司	33,800.00		12,240.00	
预收账款	河北永新包装有限公司			120,700.00	
预收款项	东莞市巨信康光电有限公司	549,000.00		799,000.00	

(2) 应付项目

适用  不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京精风利德印刷设备有限公司	345,413.05	530,992.46

7. 关联方承诺

适用  不适用

## 8. 其他

适用 不适用

### (十一) 股份支付

#### 1. 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5. 其他

适用 不适用

### (十二) 承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

适用 不适用

#### 2. 或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1) 山东精工凹印制版有限公司自 2011 年 12 月起与淄博诚达塑料彩印有限公司发生销售版辊业务关系，截止 2015 年 5 月 31 日，尚欠山东精工凹印制版有限公司制版费 379,120.90 元。2016 年 4 月 5 日，山东省淄博高新技术产业开发区人民法院以（2016）鲁 0391 民初 292 号《民事判决书》判决淄博诚达塑料彩印有限公司于判决生效后十日内支付山东精工凹印制版有限公司制版费 379,120.90 元、利息损失 15,165.00 元及自 2016 年 2 月 2 日起至实际清偿日止的利息。该案件尚未执行完毕。

2) 山东精工凹印制版有限公司自 2014 年 8 月起与山东泉林集团有限公司发生销售版辊业务关系，截止 2018 年 6 月 30 日，尚欠山东精工凹印制版有限公司制版费 163851.71 元。2018 年 11 月 15 日，山东省淄博高新技术产业开发区人民法院以（2018）鲁 0391 民初 1146 号《民事调解书》判决山东泉林集团有限公司于 2018 年 12 月 31 日前支付山东精工凹印制版有限公司制版费 163851.71 元、如不能按时支付，则山东精工凹印制版有限公司有权申请执行利息损失 8,962 元。由于山东泉林集团有限公司现已进行破产清算，该案件尚未执行完毕。

3) 长沙精达印刷制版有限公司于 2014 年 8 月开始为北京迦南印刷有限公司加工版辊，截止 2016 年 3 月 31 日尚欠长沙精达印刷制版有限公司 358,000.00 元货款，长沙精达印刷制版有限公司于 2016 年 3 月 17 日向北京市平谷区人民法院起诉北京迦南印刷有限公司。该诉讼已结案，但尚未执行。

##### (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

**(十三) 资产负债表日后事项****1. 重要的非调整事项**适用 不适用**2. 利润分配情况**适用 不适用**3. 销售退回**适用 不适用**4. 其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**(十四) 其他重要事项****1. 前期会计差错更正****(1) 追溯重述法**适用 不适用**(2) 未来适用法**适用 不适用**2. 债务重组**适用 不适用**3. 资产置换、资产转让及出售****(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**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**(十五) 母公司财务报表主要项目附注**适用 不适用

**1、其他应收款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	2,220,979.49	6,132,411.89
其他应收款	10,001,262.69	9,704,473.69
合 计	12,222,242.18	15,836,885.58

**(1) 应收股利**

## 1) 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
长沙精达制版有限公司	2,220,979.49	6,132,411.89
小 计	2,220,979.49	6,132,411.89
减：坏账准备		
合 计	2,220,979.49	6,132,411.89

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
长沙精达制版有限公司	2,220,979.49	1-2 年		
合 计	2,220,979.49	—	—	—

注：长沙精达制版有限公司为北京凯腾精工制版股份有限公司的全资子公司。

**(2) 其他应收款**

## 1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	9,970,768.38
1 至 2 年	
2 至 3 年	50,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	10,020,768.38
减：坏账准备	19,505.69
合 计	10,001,262.69

## 2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、备用金、押金	223,114.85	84,630.27
子公司往来款	9,797,653.53	9,625,882.33
小计	10,020,768.38	9,710,512.60
减：坏账准备	19,505.69	6,038.91
合 计	10,001,262.69	9,704,473.69

## 3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：					
账龄分析组合	200,189.80	2.00	19,505.69	9.74	180,684.11
无收回信用风险组合	9,820,578.58	98.00			9,820,578.58
合 计	10,020,768.38	100.00	19,505.69		10,001,262.69

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款款应收					
其中：					
账龄分析组合	84,630.27	0.87	6,038.91	7.14	78,591.36
无收回信用风险组合	9,625,882.33	99.13			9,625,882.33
合 计	9,710,512.60	100.00	6,038.91		9,704,473.69

## 4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	6,038.91	13,466.78			19,505.69
合 计	6,038.91	13,466.78			19,505.69

## 2、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	110,383,940.03		110,383,940.03	130,383,940.03		130,383,940.03
对联营、合营企业投资						
合 计	110,383,940.03		110,383,940.03	130,383,940.03		130,383,940.03

## (1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
长沙精达印刷制版有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
黄山精工凹印制版有限公司	17,850,000.00			17,850,000.00		

固安精工制版有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		
重庆精准印刷制版有限公司	13,385,179.70			13,385,179.70	
鹤山市精工制版有限公司	22,446,126.44			22,446,126.44	
天津精工华晖制版技术开发有限公司	17,819,127.05			17,819,127.05	
汕头市精工东捷制版有限公司	9,964,323.47			9,964,323.47	
山东精工凹印制版有限公司	8,919,183.37			8,919,183.37	
合计	130,383,940.03			110,383,940.03	

### 3、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	2,673,584.83	2,239,383.11	2,343,396.19	1,377,420.11
合计	2,673,584.83	2,239,383.11	2,343,396.19	1,377,420.11

#### 4、投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
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	112,774.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		—
处置交易性金融资产取得的投资收益		—
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		—
债权投资持有期间取得的利息收入		—
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		—
其他债权投资持有期间取得的利息收入		—

其他债权投资终止确认收益		—
取得股利分红	10,476,798.51	25,743,482.93
合 计	10,589,572.51	25,743,482.93

## (十六) 补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	18,014,448.97	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	6,802,523.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-981,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的		

影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	459,572.69	
小计	24,295,545.10	
减：所得税影响额	907,105.90	
少数股东权益影响额	1,862,241.39	
合计	21,526,197.81	

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

单位：元

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	22.87%	0.39	0.39
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.95%	0.22	0.22

## 3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

适用 不适用

## 4. 其他说明

适用 不适用

北京凯腾精工制版股份有限公司

二〇二〇年三月二十七日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室