

公司代码：603607

公司简称：京华激光



京华激光

浙江京华激光科技股份有限公司

2023 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.00元（含税）。截至2023年12月31日，公司总股本178,516,800股，以此为基数计算，本次合计分配现金股利53,555,040.00元（含税），剩余未分配利润结转至下年度。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。本年度利润分配预案尚须经2023年年度股东大会审议通过后实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告内容中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的经营风险，包括行业景气度风险、原材料价格波动风险、烟标产品价格下降风险、管理和人力资源风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析“可能面对的风险”相关内容。

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	11
第四节	公司治理.....	32
第五节	环境与社会责任.....	48
第六节	重要事项.....	52
第七节	股份变动及股东情况.....	60
第八节	优先股相关情况.....	65
第九节	债券相关情况.....	65
第十节	财务报告.....	66

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、京华激光	指	浙江京华激光科技股份有限公司
京华制品	指	绍兴京华激光制品有限公司，即京华激光前身
京华科技	指	绍兴京华激光材料科技有限公司
兴晟投资、控股股东	指	浙江兴晟投资管理有限公司
上海中烟	指	上海中烟工业有限责任公司
浙江中烟	指	浙江中烟工业有限责任公司
湖北中烟	指	湖北中烟工业有限责任公司
杭州三润	指	浙江三润新科技发展有限公司（原杭州三润实业投资有限公司）
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
审计机构、中汇会计师	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
微结构	指	特征尺寸在微米量级的三维形貌，1 微米=10 ⁻⁶ 米
烟标、酒标	指	卷烟、酒制品的外包装、商标等具有标识性的包装物的总称
瑞明科技	指	珠海市瑞明科技有限公司
FRESTAMP INC、美国菲涅尔	指	美国菲涅尔制版科技公司
香港菲涅尔	指	菲涅尔制版科技有限公司
京华新材料	指	浙江京华新材料科技有限公司
上海设计	指	京华(上海)设计咨询有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	浙江京华激光科技股份有限公司
公司的中文简称	京华激光
公司的外文名称缩写	Zhejiang Jinghua Laser Technology Co., Ltd

公司的法定代表人	孙建成
----------	-----

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙晓东	孔丹婧
联系地址	浙江省绍兴市越城区中山路 89 号	浙江省绍兴市越城区中山路 89 号
电话	0575-88122757	0575-88122757
传真	0575-88122755	0575-88122755
电子信箱	Web@sx-jhjg.com	Web@sx-jhjg.com

三、基本情况简介

公司注册地址	浙江省绍兴市城东经济技术开发区
公司办公地址	浙江省绍兴市越城区中山路 89 号
公司办公地址的邮政编码	312000
公司网址	https://www.sx-jhjg.com
电子信箱	Web@sx-jhjg.com

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
	签字会计师姓名	杨建平、周燕波

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年 同期增减(%)	2021年
营业收入	758,730,374.16	879,240,518.35	-13.71	876,705,373.83
归属于上市公司股东的净利润	93,357,572.44	125,678,728.30	-25.72	111,191,801.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	79,443,225.18	105,084,736.82	-24.40	99,109,872.55
经营活动产生的现金流量净额	73,034,778.94	111,336,692.98	-34.40	126,788,767.32
	2023年末	2022年末	本期末比上年 同期末增 减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	1,009,797,899.70	1,005,567,876.36	0.42	968,421,688.43
总资产	1,606,959,514.36	1,405,785,518.60	14.31	1,220,777,136.74

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	0.52	0.70	-25.71	0.62
稀释每股收益(元/股)	0.52	0.70	-25.71	0.62
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.45	0.59	-23.73	0.56
加权平均净资产收益率(%)	9.26	12.54	减少 3.28 个百分点	11.89
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.88	10.49	减少 2.61 个百分点	10.60

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

经营活动产生的现金流量净额同比下降 34.40%，主要系当期业务下降所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	197,857,621.33	128,721,663.65	159,576,906.88	272,574,182.30
归属于上市公司股东的净利润	27,337,243.90	9,437,329.73	21,446,229.40	35,136,769.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,696,183.66	6,263,986.87	18,971,942.00	29,511,112.65
经营活动产生的现金流量净额	-3,697,425.20	34,511,259.03	53,666,548.54	-11,445,603.43

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-130,495.39		-81,514.56	-772,210.63
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,633,792.14		7,803,153.80	4,712,795.91
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	14,506,140.37		14,635,587.25	10,585,202.98
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			1,645,073.24	

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-449,207.52		1,989.21	-143,175.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	2,616,452.75		3,380,065.01	2,234,112.61
少数股东权益影响额(税后)	29,429.59		30,232.45	66,570.76
合计	13,914,347.26		20,593,991.48	12,081,929.29

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

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	330,746,670.76	367,221,614.85	36,474,944.09	14,506,140.37
合计	330,746,670.76	367,221,614.85	36,474,944.09	14,506,140.37

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，也是实现“十四五”发展规划承上启下的关键之年。回顾过去的 2023 年，我国经济在持续承压中走出了一条稳中有升的复苏曲线，取得了殊为不易的发展成绩。与此同时，我国经济也面临着增速放缓、产业转型升级带来的结构性矛盾突出、有效需求不足，国内大循环存在堵点等一系列问题。

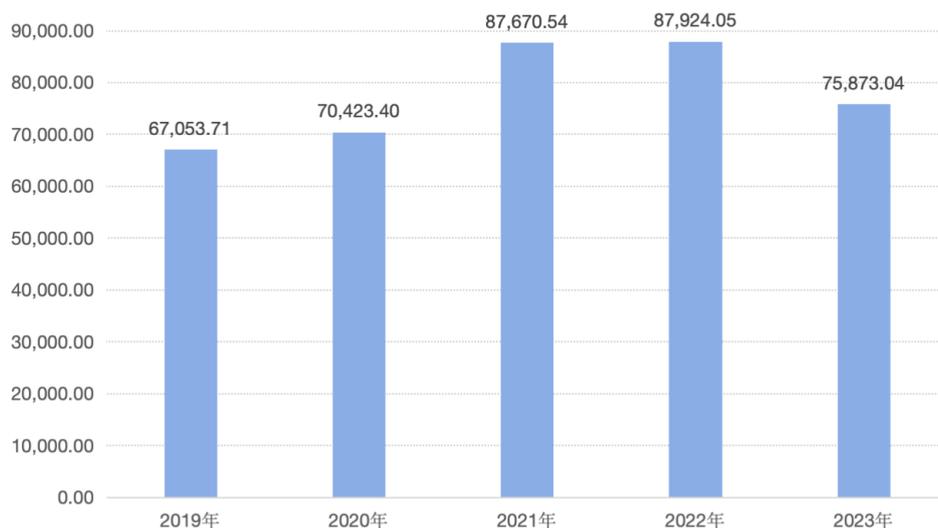
2023 年，国内消费市场受消费分化的影响，中高端消费市场承压较大，行业整体效益下滑。公司在董事会的领导下，全面贯彻新发展理念，深入落实“一高双赢三统筹”工作要求，积极应对严峻复杂的市场形势，在中高端消费持续承压的不利情况下，积极转换发展思路，在快速适应市场变化的过程中，不断衍生新的发展和服务理念，以抵减外部不利因素对公司生产经营的影响。报告期内，公司业绩虽然受到一定的影响，但整体运营相对稳健。

报告期内，公司强化营销管理，稳定核心市场。通过加强资源调配、优化整合内部资源等举措，深化“客户导向、聚能升级”，实行差异化的产品和服务，推进产品和服务持续升级，维护行业生态，加强品牌能力建设，坚守质量生命线，打造一流的产品，提高自身的核心竞争力。

报告期内，公司强化创新引领，不断加快转型升级进程。持续完善科技创新体系，强化创新成果转化，努力实现传统制造业向生产型服务业、服务型制造业转型。公司控股子公司-京华新材料正在研发的柔性装饰纸和耐磨地板纸等创新产品在一定程度上脱离了传统制造业的范畴，对公司向生产型服务业、服务型制造业转型起到了较好的示范作用。同时，加快创新技术与应用场景深度融合，推动创新链与产业链深度融合。

报告期内，公司实现营业收入 75,873.04 万元，同比减少 13.71%；实现归属于上市公司股东的净利润 9,335.76 万元，同比减少 25.72%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 7,944.32 万元，同比减少 24.40%；截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产 160,695.95 万元，较上年度末增长 14.31%，归属于上市公司股东的所有者权益 100,979.79 万元，较上年度末增长 0.42%。

2019-2023年公司营业收入情况 (单位: 万元)



(一) 主要产品方面

公司产品按形态可分为激光全息防伪纸、激光全息防伪膜和其他产品。激光全息防伪纸按技术实现路径可分为铂金浮雕系列产品和非铂金浮雕系列产品，非铂金浮雕系列产品主要以传统镭射产品为主。

报告期内，激光全息防伪纸实现营业收入 62,981.71 万元，同比减少 15.93%；激光全息防伪膜实现营业收入 9,963.19 万元，同比减少 7.85%。

相比传统镭射产品，铂金浮雕产品具有浮雕视觉强、金属光感强、精致细腻、360 度全视角衍射，可视但触摸不出、美学价值和艺术效果突出等特点。公司通过收购瑞明科技、控股美国菲涅尔，并从美国菲涅尔引入多台技术先进、性能突出、专用于光学制版的光刻机，在微结构光学铂金浮雕方面，公司从技术、设备到生产整体处于行业领先水平。公司将铂金浮雕技术与激光全息技术、精准定位技术结合，产品应用于烟草包装、白酒包装、日用消费品包装、文创等领域。经过前期市场培育和拓展，铂金浮雕系列产品的营业收入占比呈逐年提升态势。报告期内，公司铂金浮雕系列产品实现营业收入 41,530.31 万元，同比减少 5.52%，占公司营业收入的 54.74%，铂金浮雕产品的营业收入占比进一步提升。

(二) 主要业务方面

1、烟标业务

报告期内，在市场环境出现消费分化、部分烟标产品实行价格下调、部分常规卷烟改中、细支导致烟标用量减少的情况下，公司积极转换发展思路，主动适应市场变化，通过持续优化产品结构，转换服务模式、开发潜在客户等举措，以应对消费分化、部分烟标产品价格下调及部分常规卷烟改中、细支导致烟标用量减少带来的经营风险。

公司主要为“中华”“利群”“黄鹤楼”“黄山”“泰山”等国内知名烟草品牌的部分子品牌配套包材产品。公司在长期配套和服务烟草品牌方的过程中，与烟草品牌方建立了长期稳定的

合作和信任关系，为双方后期持续合作打下了坚实的基础。报告期内，烟标业务实现营业收入 53,689.84 万元，同比减少 9.60%，主要原因是公司主要为中高端烟草品牌提供包材配套产品，部分中高端烟草品牌受消费分化的影响，销量受到影响，进而对公司的烟标业务产生影响。

2、酒标业务

公司酒标业务的承接主体主要是瑞明科技，主要为“习酒”“郎酒”“剑南春”“汾酒”“舍得”“古井贡”等知名白酒品牌的部分子品牌配套包材产品。报告期内，酒标业务实现营业收入 13,178.60 万元，同比增长 8.44%。

3、文创业务

公司主要为国内卡游龙头提供卡牌深加工服务，配套的 IP 包括“奥特曼”“叶罗丽”“名侦探柯南”“三国”“仙剑奇侠传”“小马宝莉”等。公司生产的卡牌经印刷后具有画质细腻、色彩炫酷、视觉冲击效果强等优点，有助于客户提高产品和品牌价值。公司与客户建立了稳定的供货渠道、完善的服务体系及长期稳定的合作关系。报告期内，文创业务实现营业收入 5,416.83 万元，同比减少 38.92%，主要原因是受消费分化的影响，文创产品的销量受到影响，进而对公司的文创业务产生影响。

二、报告期内公司所处行业情况

公司产品的生产过程可折射公司所处产业链的基本情况：公司外购卡纸、基膜，涂料等，经光刻机制版、涂布、模压、镀铝、复合等工序将激光全息转移到基膜或原纸，形成具有防伪和装饰功能的激光全息防伪膜、激光全息防伪纸，然后交付印刷厂，经印刷、模切后形成烟用、酒用等包材。所以从行业分类的角度，公司处于造纸和合成材料行业的下游，同时又处于包装行业的上游。

（一）造纸行业

根据国家统计局的相关数据：2023 年，全国机制纸及纸板产量 14,405.5 万吨，同比增长 6.6%。规模以上造纸和纸制品业企业营业收入 13,926.2 亿元，同比下降 2.4%；实现利润总额 508.4 亿元，同比增长 4.4%。

2023 年造纸行业受产能过剩导致纸张价格下降、原材料价格高位运行、下游需求偏弱等因素影响，很大程度上挤压了行业的盈利空间，行业整体情况不及预期。尽管从 2023 年 9 月开始，纸张提价逐步落地，造纸厂经营情况有所改善，但行业整体情况同比仍较为低迷，难改疲软态势。

公司生产的原材料主要是卡纸、基膜、涂料等，其中，卡纸在原材料中的占比最大。卡纸市场供应充足且不存在采购障碍，但卡纸价格波动对公司业绩影响较大。受上游造纸行业不及预期、卡纸价格下行等因素的影响，公司成本端承压相对较小，对因消费分化、部分产品销售价格下降等因素对毛利率造成的负面影响形成了一定的正面支撑。

（二）包装行业

根据中国包装联合会公布的数据，2023 年我国包装行业规模以上企业（年营业收入 2000 万元及以上全部工业法人企业）10,632 家，企业数比上年增加 772 家。2023 年我国包装行业规模以上企业累计完成营业收入 11,539.06 亿元，同比下降 0.22%，增速较去年同期提高 0.48 个百分点。

公司主要为印刷包装企业提供包装材料，处于印刷包装行业的上游。其中，烟标作为卷烟产品定位、品牌宣传及防伪的重要载体，对原材料、工艺设计、防伪性等具有较高要求，行业准入门槛较高。烟草行业对烟标的要求不再局限于产品包装和标识的基本要求，更是对产品的可辨识度及防伪、品牌推广等方面提出了更高的要求。因此，烟标生产行业与卷烟产业的密切关联使其在市场上具有稳定的需求基础。烟标生产行业是烟草行业的重要组成部分，因此烟标生产行业受卷烟行业的影响，周期性特征并不明显。2018-2023 年我国卷烟产量不断增加，但增速有所放缓。据国家统计局的数据显示，2023 年全国卷烟产量 24,427.50 亿支，上年同期产量 24,321.50 亿支，同比增长 0.44%。

烟标业务是公司的核心业务，烟草行业的弱周期性特征对维持公司业绩稳定起到了强有力的支撑作用。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）公司所从事的主要业务及主营产品

报告期内，公司主要为烟草、白酒、文创、日用消费品等配套包材产品；公司的主营产品是激光全息防伪纸、激光全息防伪膜、防伪拉线、水松纸等。产品结构以激光全息防伪纸为主，主要应用于烟草、白酒、日用消费品等包装及文创领域。

1、烟标业务

烟标，卷烟外包装，俗称“烟盒”，是烟草制品的商标以及具有标识性包装物的总称，主要是强调其名称、图案、文字、色彩、符号、规格，烟标作为卷烟品牌的载体，对印刷精度、防伪性能、文化特征具有较高要求。在烟标领域，公司主要为“中华”“利群”“黄鹤楼”“黄金叶”“黄山”等国内知名品牌的部分子品牌提供包材配套服务。

2、酒标业务

酒标，含义类同于烟标，指酒制品的外包装等具有标识性的包装物的总称，用于满足酒类销售中的图案、防伪、色彩等需求，能体现品牌的个性、文化性及品质塑造。在酒标领域，公司主要为中高端白酒企业提供酒标配套服务。公司凭借多年来在白酒包装行业积累的生产、销售和服务经验，已与全国多家知名白酒品牌建立并保持稳定的合作关系，主要为“习酒”“郎酒”“剑南春”“汾酒”“舍得”“古井贡”等国内知名品牌的部分子品牌提供包材配套服务。

3、文创业务

文创是在经济全球化背景下产生的以创造力为核心的新兴产业，强调一种主体文化或文化因素依靠个人（团队）通过技术、创意和产业化的方式开发、营销知识产权的行业；主要包括广播

影视、动漫、音像、传媒、视觉艺术、表演艺术、工艺与设计、雕塑、环境艺术、广告装潢、服装设计、软件和计算机服务等方面的创意群体。在文创领域，公司主要为国内卡游龙头提供卡牌深加工服务，配套的 IP 包括“奥特曼”“叶罗丽”“名侦探柯南”“三国”“仙剑奇侠传”“小马宝莉”等。公司生产的卡牌经印刷后具有画质细腻、色彩炫酷、视觉冲击效果强等优点，有助于客户提高产品和品牌价值。公司与客户建立了稳定的供货渠道、完善的服务体系及长期稳定的合作关系。

4、日用消费品业务

在日用消费品领域，公司产品的定位主要是附加值较高的中高端日用消费品包装市场，主要为“高露洁”“片仔癀”“欧莱雅”“完美日记”等知名品牌提供配套服务。

（二）公司的主要经营模式

1、采购模式

公司生产所需的原材料主要为卡纸、基膜及涂料等，能源主要为电力。

公司设有供应部、采购部和品管部，物料使用部门及其他相关部门根据客户订单或公司备库计划，核查仓库库存情况，不足时向供应部提出采购申请，供应部负责制定采购计划，采购部负责实施采购计划以及供应商评定组织协调工作，建立合格供应商档案；品管部负责供应商产品的质量控制在。

采购部选择供应商时，综合考虑供应商的生产能力、产品质量水平及稳定性、价格合理性、交付及时性以及供应商的财务状况和履约能力等多种因素，建立合格供应商档案，做好记录，会同销售、生产、技术部门对供应商定期进行评估，公司重要原材料采购必须从合格供应商处采购。为确保供应渠道的畅通，防止意外情况发生，同一种原材料一般采用两家或两家以上供应商，即供应商的 A、B 角原则。

具体原材料采购时，公司采用“以产定购+合理库存”的模式进行采购，供应部根据生产计划，结合安全库存、采购周期等情况编制采购计划，采购部向合格供应商进行询价、比价后择优选择，由采购人员负责具体执行。采购员须按规定与供应商签订书面供货合同，物资采购合同上约定质量、数量、交货期、付款方式和付款时间等内容，以降低采购风险。收到货后，品管部进行质量验收，验收合格后方可入库，供应部按照合同约定的付款方式及付款时间，及时与财务部对接并办理付款事宜。

2、生产模式

公司主要根据下游客户不同的防伪要求进行定制化生产，故公司主要采用按订单生产的生产模式，有利于降低公司产品库存和滞销风险，减少资金占用。

公司在获取客户订单后，由供应部会同其他部门综合评估生产所需的原料、人员和设备，生产部制定相应的生产计划，并安排各个生产车间实施生产作业；公司对生产环节制定了专门的管理制度，整个生产流程受质量管理体系的控制。公司品管部负责对生产全程进行监控并对产品的

质量进行抽检，产品生产完成后进行入库质量检测，检验合格后产品入库，并按照销售订单约定的内容向客户交货。

3、销售模式

公司主要通过参与招标的形式获取订单，中标后，公司与客户签订框架供货合同，客户通过提交实际采购订单确定产品的规格、数量、价格等信息。公司负责安排运输公司将产品运输至合同指定的地点，完成实物交付。销售人员做好产品质量跟踪、客户回访等服务工作。

此外，对于非公开招投标的业务，公司主要通过商业洽谈的方式获取订单，并按照客户提交的订单组织生产和销售，并做好后续跟踪服务。

四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）客户资源优势

公司凭借领先的技术优势、稳定的产品质量和完善的服务体系，开发了一批优质、稳定的下游客户。正所谓“信任的建立需要时间的累积”，公司与客户长期合作的过程中，秉承“客户至上”的理念，通过将产品质量做到极致，快速响应客户需求、服务前移等方式，全力为客户做好配套和服务工作，在长期互信的基础上，双方建立了稳定的合作关系。

在烟标领域，公司与“中华”“利群”“黄鹤楼”“黄金叶”“黄山”等烟草行业知名品牌的部分子品牌建立长期、稳定的合作关系；在酒标领域，公司与“习酒”“郎酒”“剑南春”“汾酒”“舍得”“古井贡”等知名品牌的部分子品牌合作多年；在文创领域，公司与“奥特曼”“叶罗丽”“名侦探柯南”“三国”“仙剑奇侠传”“小马宝莉”等热点 IP 建立合作关系。

（二）管理团队优势

公司根据多年积累的管理经验，设置了合理紧凑的组织架构，积极推进人才强企战略，公司管理团队保持相对稳定，且具有丰富的产品生产、管理、技术和经验，拥有全面的行业知识并紧跟行业最新发展趋势，顺应市场变化，在全方位评估风险的基础上，制定全面的发展策略。

（三）技术研发优势

公司是中国防伪行业协会团体会员、副理事长单位，中国防伪行业十强企业，国家高新技术企业。公司多年来一直高度重视产品研发与技术创新，并统筹汇集技术研发领域的人才及资源，通过建立技术研发中心，承担起公司的技术研发和技术服务工作。公司建立了完善的产学研相结合的研发体系，报告期内，公司与上海工程技术大学建立产学研合作关系，通过发挥合作方在设计方面的优势促进设计成果转化。

（四）品质管理优势

公司重视产品品质管理，严格执行 CTPM 管理制度，制定了《原材料检验规程》《过程检验规程》《过程巡检制度》《成品检验规程》等一系列规章制度，明确了从原材料采购到成品入库每一道工序的检验项目、检验要求、检验方法、检验设备以及检验频次，并由检验人员对检测数据

进行记录，建立从供应商品质管理、物料检验、生产制造到出厂检验等一套完善的、全方位的生产质量管控机制，有效地保证了产品质量。此外，为满足不同客户的需求，公司不断改进并形成具有自身特色的激光全息防伪纸、激光全息防伪膜生产工艺、生产管理和质量管控体系，提高了卡纸和基膜的匹配度和成品率，增强了产品对下游新型印刷设备、印刷材料的匹配度。

（五）客户服务优势

公司高度重视客户服务工作，积极协助客户解决各种问题。除常规服务外，公司坚持将设计服务前移，由“被动设计”模式向“主动设计”模式转变，即上海设计中心、深圳设计中心会同产学研合作方发挥在设计方面的优势，先行设计方案供客户选择或主动协助客户完成设计工作，将设计服务工作全方位前移至前端。

五、报告期内主要经营情况

报告期，实现营业收入 75,873.04 万元，同比减少 13.71%；实现归属于上市公司股东的净利润 9,335.76 万元，同比减少 25.72%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 7,944.32 万元，同比减少 24.40%。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	758,730,374.16	879,240,518.35	-13.71
营业成本	520,934,279.93	590,499,449.42	-11.78
销售费用	25,383,790.95	28,281,806.76	-10.25
管理费用	37,892,136.22	37,757,120.93	0.36
财务费用	-4,413,765.37	232,087.67	不适用
研发费用	83,093,881.12	102,261,256.52	-18.74
经营活动产生的现金流量净额	73,034,778.94	111,336,692.98	-34.40
投资活动产生的现金流量净额	-68,023,973.32	-77,715,915.57	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	88,868,219.91	-49,493,466.08	不适用

营业收入变动原因说明：主要系市场需求下降带来的业务波动；

营业成本变动原因说明：主要系业务下降带来的正常波动；

财务费用变动原因说明：主要系承兑汇票保证金增加带来的利息增加；

研发费用变动原因说明：主要系本期因业务需求变动导致研发项目投入减少所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系当期业务下降所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本年票据贴现增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
造纸及纸 制品业	750,792,659.60	518,782,273.67	30.90	-13.96	-12.07	减少 1.49 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
激光全息 防伪膜	99,631,856.80	58,833,348.27	40.95	-7.85	-6.80	减少 0.66 个百分点
激光全息 防伪纸	629,817,149.53	449,946,205.97	28.56	-15.93	-13.39	减少 2.10 个百分点
其他产品	21,343,653.27	10,002,719.43	53.13	39.46	36.05	增加 1.17 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
华东地区	427,557,591.34	295,544,537.25	30.88	-18.73	-18.79	增加 0.05 个百分点
华中地区	163,691,917.54	117,105,853.08	28.46	-1.72	8.32	减少 6.63

							个百分点
华南地区	75,568,467.47	48,804,979.21	35.42	-14.55	-12.57		减少 1.46 个百分点
西南地区	59,024,888.35	43,993,922.54	25.47	-18.17	-14.84		减少 2.91 个百分点
华北地区	16,538,422.99	8,227,012.00	50.26	6.31	-3.36		增加 4.98 个百分点
西北地区	2,044,259.52	1,197,387.50	41.43	6.16	11.26		减少 2.68 个百分点
东北地区	3,827,736.54	2,657,527.46	30.57	/	/	/	/
国际地区	2,539,375.85	1,251,054.63	50.73	31.28	40.35		减少 3.19 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

东北地区为 2023 年新增业务地区。

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
激光全息防伪膜	万平方米	16,393.91	16,175.62	870.20	-1.98	-5.83	33.48
激光全息防伪纸	吨	41,281.04	39,903.24	6,289.76	-9.61	-11.31	28.05

产销量情况说明

激光全息防伪膜销售量中含自用量成品部分 7,386.50 万平方米；激光全息防伪纸销售量中含自用量成品部分 85.39 吨。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
造纸及纸制品业	直接材料	442,578,596.97	85.31	509,017,960.98	86.28	-13.05	
造纸及纸制品业	直接人工	18,210,048.97	3.51	24,259,690.05	4.11	-24.94	
造纸及纸制品业	制造费用	57,993,627.73	11.18	56,715,914.88	9.61	2.25	
造纸及纸制品业	合计	518,782,273.67	100.00	589,993,565.91	100.00	-12.07	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
激光全息防伪膜	直接材料	45,756,653.90	8.82	45,929,053.57	7.78	-0.38	
激光全息防伪膜	直接人工	3,107,833.51	0.60	3,937,150.07	0.67	-21.06	
激光全息防伪膜	制造费用	9,968,860.86	1.92	13,261,590.20	2.25	-24.83	
激光全息防伪膜	小计	58,833,348.27	11.34	63,127,793.84	10.70	-6.80	
激光全息防伪纸	直接材料	390,190,201.97	75.21	458,089,210.28	77.64	-14.82	
激光全息防伪纸	直接人工	14,307,896.94	2.76	19,555,111.10	3.31	-26.83	
激光全息防伪纸	制造费用	45,448,107.06	8.76	41,869,216.26	7.10	8.55	
激光全息防伪纸	小计	449,946,205.97	86.73	519,513,537.64	88.05	-13.39	
其他产品	直接材料	6,631,741.10	1.28	4,999,697.13	0.85	32.64	
其他产品	直接人工	794,318.52	0.15	767,428.88	0.13	3.50	
其他产品	制造费用	2,576,659.81	0.50	1,585,108.42	0.27	62.55	
其他产品	小计	10,002,719.43	1.93	7,352,234.43	1.25	36.05	
	合计	518,782,273.67	100.00	589,993,565.91	100.00	-12.07	

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 35,783.25 万元，占年度销售总额 47.17%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0.00 万元，占年度销售总额 0.00 %。

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

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 24,191.27 万元，占年度采购总额 39.82%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0.00 万元，占年度采购总额 0.00%。

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

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	25,383,790.95	28,281,806.76	-10.25
管理费用	37,892,136.22	37,757,120.93	0.36
财务费用	-4,413,765.37	232,087.67	不适用
研发费用	83,093,881.12	102,261,256.52	-18.74

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	83,093,881.12
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	83,093,881.12
研发投入总额占营业收入比例（%）	10.95
研发投入资本化的比重（%）	0.00

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	127
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	19.97
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	1
本科	28
专科	53
高中及以下	45
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	19
30-40岁（含30岁，不含40岁）	55
40-50岁（含40岁，不含50岁）	37
50-60岁（含50岁，不含60岁）	16
60岁及以上	0

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

科目	本期数（元）	上年同期数（元）	变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	73,034,778.94	111,336,692.98	-34.40
投资活动产生的现金流量净额	-68,023,973.32	-77,715,915.57	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	88,868,219.91	-49,493,466.08	不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）	情况说明
货币资金	302,308,061.65	18.81	181,018,637.36	12.88	67.00	主要系本年票据、信用证贴现增加所致
交易性金融资产	367,221,614.85	22.85	330,746,670.76	23.53	11.03	主要系本年闲置资金用于理财增加所致
应收账款	235,158,794.35	14.63	228,230,024.00	16.24	3.04	主要系业务变动带来的正常波动
应收款项融资	62,111,947.76	3.87	47,678,135.43	3.39	30.27	主要系本年第四季度业务增长、票据结算增加所致
其他应收款	1,548,115.55	0.10	4,258,782.52	0.30	-63.65	主要系本期收回往来款及备用金所致
存货	130,496,772.49	8.12	150,602,089.74	10.71	-13.35	主要系业务变动带来的正常波动
固定资产	237,811,185.38	14.80	255,487,533.03	18.17	-6.92	主要系固定资产正常折旧所致
在建工程	102,322,598.29	6.37	35,336,803.58	2.51	189.56	主要系瑞明科技公司投资建设智能防伪包装材料项目投入增加所致
使用权资产	193,490.53	0.01	1,028,154.37	0.07	-81.18	主要系本年租赁资产到期增加所致

商誉	100,942,843.08	6.28	103,983,861.22	7.40	-2.92	主要系本年美国菲涅尔公司商誉减值所致
短期借款	333,000,339.98	20.72	146,001,111.11	10.39	128.08	主要系本年合并范围内公司票据、信用证贴现还原所致
应付票据	94,316,682.48	5.87	74,050,801.49	5.27	27.37	主要系期末票据结算的供应商占比上升所致
应付账款	112,974,386.32	7.03	123,742,860.60	8.80	-8.70	主要系业务变动带来的正常波动
一年内到期的非流动负债	177,578.50	0.01	939,233.81	0.07	-81.09	主要系本年租赁资产到期增加所致
租赁负债	0.00	0.00	177,634.17	0.01	-100.00	主要系本年租赁资产到期增加所致
递延收益	1,104,040.98	0.07	731,589.79	0.05	50.91	主要系本年收到与资产相关的政府补助增加所致

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 11,870,027.10（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.74%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

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

续上表：

项 目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	120,722,903.52	120,722,903.52	质押	用于开具银行承兑汇票
固定资产	21,001,766.76	17,741,366.08	抵押	用于开具银行承兑汇票
无形资产	338,000.00	216,883.41	抵押	用于开具银行承兑汇票
合 计	142,062,670.28	138,681,153.01		

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

详见本节之六“公司关于公司未来发展的讨论与分析”。

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

1. 重大的股权投资

适用 不适用

2. 重大的非股权投资

适用 不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

详见第十节七、合并财务报表项目注释 2 交易性金融资产。

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	注册资金	持股比例	2023 年末总资产	2023 年末净资产	2023 年营业收入	2023 年净利润
京华科技	2,000 万元人民币	100%	691,361,855.01	89,992,100.28	145,708,892.43	19,605,532.93
瑞明科技	1,160 万元人民币	100%	282,739,737.43	112,497,783.04	215,513,722.56	34,756,120.28
美国菲涅尔	5 万美元	58%	3,261,140.70	2,887,086.38	1,944,507.48	-883,774.35
香港菲涅尔	1 万港币	100%	8,608,886.40	8,608,886.40	0.00	-207,089.74
京华新材料	2,000 万元人民币	80%	34,423,483.91	16,631,278.40	24,128,506.98	900,003.85
上海设计	1,000 万元人民币	100%	0.00	0.00	0.00	0.00

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

1、烟标行业格局及发展趋势

从最近几年我国卷烟产量和增长情况来看，烟草行业整体发展较为平稳，并未呈现出较强的周期性。随着卷烟品牌总量不断减少，烟标行业进一步规范、品牌集中度不断提高，卷烟产品不断向中高端聚集，中高档卷烟在卷烟市场的占比逐年提升，而设计服务能力和防伪技术突出、符合节能环保理念的烟标生产企业的竞争优势进一步凸显，未来烟标行业集中度将不断提高，规模化趋势明显。

随着我国经济增长、人民生活水平不断提高及绿色经济、绿色消费在世界范围内推广，未来卷烟市场对烟标产品的环保要求将不断提高。此外，卷烟市场对烟标产品的防伪性及原材料的环保性要求也不断提高，防伪技术从印后加工防伪技术逐步过渡到基于原材料的综合防伪技术。烟标行业对产业链上游原材料的环保要求日益严格。烟标企业在原材料采购、产品印刷等环节严格避免重金属、有机挥发物等各类污染物出现超标的情况。未来烟标材料逐渐由传统包装材料向环保型包装材料过渡，新型环保包装材料的大规模运用将是烟标行业未来发展的重要趋势。

随着国家经济增长，国民生活条件不断改善，消费者对一、二类精品香烟的需求不断提高，烟标作为呈现香烟文化内涵、凸显品牌价值的重要载体，将逐步向高端化、精品化发展，因此卷烟生产企业对产品外观和防伪性能的要求将进一步提升，这也促使烟标生产企业从传统的单一性印刷防伪向综合性印刷防伪过渡。未来我国烟标行业的市场规模预计将保持稳定增长态势，烟标产品的整体发展趋势是精品化、高端化。

2、酒标行业格局及发展趋势

近年来，随着消费者对品质和美感的要求提高，白酒行业对于包装的要求也相应提高。创新的包装设计不仅是实现品牌升级的必要手段，更是推动行业发展的重要方式。

（1）环保包装

随着社会经济不断发展，人们的环保意识不断增强，白酒包装愈来愈注重环保的重要性。目前，可降解材料已成为白酒包装的重要选择。首先，在包装的选择方面，绿色包装正在逐渐成为主流趋势。据不完全统计，目前市场上已有 300 多款白酒包装采用环保材料，通过塑料降解、应用可循环和可再生材料，达到环保的目的。其次，绿色包装材料在持续推动白酒行业可持续发展的同时，亦能反向促进环保材料的应用发展，从而带动环保材料行业的持续研发和技术创新，通过行业联动，达到 1+1>2 的效果。

（2）文化价值包装

白酒作为中国传统文化的重要组成部分，承载了国人对文化宣传和文化遗产的美好愿望，同时白酒也是文化、艺术、历史及品位的载体，白酒包装的设计越来越多地植入了文化因素，并有走向文化消费的趋势。随着文化消费圈的不断扩大，文化消费已经渗透到社会生活的各个层面。商品的属性不仅仅是单一的使用功能，同时消费者也越来越注重外包装的美感带来心情的愉悦。特别是白酒类商品，其商品属性不仅仅是饮用功能，更是文化、艺术、历史及品位的载体。这要求包装设计公司，在设计白酒包装时综合考虑文化消费元素，对白酒包装的设计进行深入的研究与发掘，在继承文化传统的前提下充分融合时代需求，不断进行设计创新，以满足人们对文化消费全方位、多层次的需求。

（3）数字化包装

数字化包装技术越来越多地走进酒类品牌的设计理念，智能化标签、防伪技术等数字技术被广泛应用到酒类包装，消费者通过数字化手段可进行溯源追踪，增加了酒类供应链的透明度和可追溯性。数字化包装提高消费体验的同时，也为酒类品牌价值的提升提供了保障。

3、文创行业格局及发展趋势

根据国家统计局发布的数据，2023 年，全国文化及相关产业增加值为 51,234 亿元，同比增长 15.5%，占 GDP 的 4.8%。其中，文化核心领域增加值为 23,789 亿元，同比增长 16.2%，占文化及相关产业增加值的 46.4%；文化相关领域增加值为 27,445 亿元，同比增长 14.9%，占文化及相关产业增加值的 53.6%。

按行业类别分，文化制造业增加值为 10,234 亿元，同比增长 13.2%，占文化及相关产业增加值的 20.0%；文化批发和零售业增加值为 5,432 亿元，同比增长 17.8%，占文化及相关产业增加值的 10.6%；文化服务业增加值为 35,568 亿元，同比增长 15.9%，占文化及相关产业增加值的 69.4%。

未来，我国文化创意产业将呈现以下几个发展趋势：

(1) 数字化转型加速。随着互联网、大数据、人工智能、云计算等新技术的不断发展和深层次应用，文化创意产业将实现从传统模式向数字模式的转型，提高生产效率和质量，拓展消费渠道和方式，创造新的商业模式和价值点。如数字出版、网络直播、虚拟现实、数字博物馆等领域将成为文化创意产业的重要增长点。

(2) 融合发展深入。随着文化创意产业与其他产业的跨界融合越来越频繁，文化创意产业将实现从单一领域向多元领域拓展，提高产品和服务的附加值和竞争力，满足消费者的多样化需求，创造新的社会效益和经济效益。如文化与旅游、教育、体育、医疗等领域融合将成为文化创意产业的重要支撑点。

(3) 创新驱动引领。随着文化创意人才培养和引进步伐的加快，文化创意产业将实现从跟随模仿向自主创新的转变，提高产品和服务的原创性和品牌性，增强文化自信和国际影响力，打造新的文化符号和文化名片。如动漫游戏、影视剧、音乐作品、设计作品等原创领域将成为文化创意产业的重要亮点。

(4) 开放合作促进。随着“一带一路”倡议国家战略的实施，文化创意产业将实现从封闭保守向开放包容的转变，提高产品和服务的国际化水平，拓展国内外市场空间，加强与其他国家和地区的交流合作，推动全球文化多样性的发展，将成为文化创意产业的重要突破点。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

2024 年，面对外部市场环境复杂多变、经济增长趋缓等多重压力的挑战，公司将在董事会的带领下坚定信心，秉持“专业创新、合作共赢”的经营方针，在立足主业的基础上，加大其他产业的研发和拓展力度，增强公司的市场竞争力，努力提高业绩水平，为广大股东创造更多的价值。烟标方面，公司积极响应国家“十四五”规划的高质量发展要求，根据客户的需求优化产品结构，加大烟标产品在设计、研发和工艺创新方面的投入，继续做大做强烟标主业。酒标方面，公司继续大力开发酒标客户，提高市场占有率，扩大酒标业务在营业收入的占比。文创方面，鉴于文创行业对产品创新速度和创新质量的要求较高，公司将持续加大研发和创新力度，满足文创产品在高端化、多元化、个性化等方面的需求。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

1、业务计划

公司未来将继续聚焦主业，根据客户的需求调整产品结构，不断加大对烟标、酒标等产品的设计、研发和工艺创新方面投入，维护好原有客户的同时，重视新客户开发，注重提升产品质量，加强技术创新，强化自身核心竞争力，增强综合实力，继续做大做强主业，并提高市场占有率。同时，加大新产品的开发力度，加快新产品的产业化进程，最终形成新老产品“两翼齐飞”的格局。

2、产品计划

对于铂金浮雕系列产品，公司通过收购瑞明科技，控股美国菲涅尔，将铂金浮雕技术分别与激光全息技术、精准定位技术结合，经过前期市场培育，铂金浮雕系列产品已打开市场，且营业收入占比逐年提高。铂金浮雕系列产品除应用于烟草、白酒、化妆品、食品、电子产品等包装等领域外，其他包装领域也有广阔的市场空间，未来公司将深度地挖掘产品在其他行业的应用场景，加大相关行业的市场拓展力度。对于非铂金浮雕系列产品，整体力求稳字当先，在维持现有客户的前提下，加大开发新客户的力度。

3、项目计划

积极推进瑞明科技在珠海市金湾区投资的“智能防伪包装材料项目”建设。项目征地面积约40亩，建筑面积约5万m²。项目采用UV铂金浮雕等专有技术，依托珠三角庞大的包装印刷市场，生产智能化防伪包装材料，扩大公司在白酒、日化产品、电子产品等包装领域及文创领域的市场份额。目前，项目建设工作正在有序地推进中，预计2024年6月正式投产。

4、管理计划

(1) 人才计划

2024年，公司将继续加大在人力资源方面的投入力度，完善绩效考核制度，构建科学的岗位管理体系，合理配置人力资源，实现人力资源的精细化管理。同时，加强人才梯队建设，落实激励、约束机制，规范内部管理，强化专业人员培训，优化人员能力结构，提高整体职业素质，促进公司健康、可持续地发展。

在人才引进方面，公司继续通过外部招聘和内部选拔相结合的方式，引进和选拔高质量、高素质、高层次的复合型人才，一方面公司与绍兴、杭州等地的高校通过密集和深层次的互动合作，招聘优秀的大学毕业生加入公司团队，择其优秀者作为储备人才培养；公司通过社会招聘引进高素质、高层次的人才，增强公司管理团队的力量；另一方面公司从内部选拔多年来表现优秀的员工，并作为后备干部培养。

在人才培养方面，公司以文化为引领，持续建设系统化、针对性的人才培养体系。通过线上和线下业务培训、鼓励自学等方式，着重培养人才的业务、思维和学习能力，助其快速成长。

在人才留用方面，公司持续创建公平公正、有为有位的工作环境，强化业绩导向，聚焦核心岗位及人才，并为其提供具有市场竞争力的薪酬。通过岗位轮动制度，扩大其在不同岗位的业务覆盖面，快速提高其专业和业务能力，为公司未来可持续发展奠定坚实的基础。

(2) 企业文化建设

2024 年，公司企业文化建设将继续在理念引领、宣传、培训、关爱活动四个方面不断输出，着力做好以下工作：向员工传达公司的管理和发展理念，增强员工的企业认同感；通过线上和线下联动的方式，宣传公司企业文化、塑造公司形象；线上和线下开展多层次、多群体、多维度的培训活动，着重培养员工的业务、思维和学习能力；日常员工关爱及节假日系列活动增强员工的幸福感和归属感；公司文化建设不断在广度上加强辐射、在深度上挖掘内涵，为公司持续、稳定发展提供精神动力。

(3) 环保、消防与安全

环保、消防与安全是企业生产经营不可触碰的红线。公司严守红线思维，做到合法、合规经营。全体员工提高消防安全意识，尽量杜绝各类事故的发生。同时结合国家发展战略提出的碳中和、碳达峰“双碳”政策，优化生产工艺，降低产品的能耗，为减少碳排放做出企业应有的贡献。

特别说明：以上经营计划并不构成公司对投资者的承诺，公司实际经营情况受多种内外部因素影响，存在不确定性，敬请广大投资者理解经营计划与实际经营情况之间的差异，注意投资风险。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、行业景气度风险

公司主营烟标、酒标业务与烟草、白酒行业的景气度息息相关，一方面国家提高烟草行业税收和扩大禁烟场所，在国家烟草局对卷烟销售实行“总量控制、稍紧平衡”的政策下，以及各中烟公司加强卷烟成本管控的机制下，将有可能影响香烟的销量，进而影响烟标的销量和价格；另一方面受消费分化的影响，白酒行业的发展面临较大的挑战，如果未来上述不确定性因素的影响持续存在，白酒消费市场无法打开上行空间，势必会影响酒标的销量。

应对措施：公司将持续关注行业技术前沿，加大新技术研发力度，确保技术的领先性，提高产品的市场竞争力；在设计和服务方面，公司调整原有的服务模式，由“协助设计，事后服务”模式调整为“主动设计，事前控制”模式，设计和服 务全方位前移。酒标领域，公司首要的任务是在技术创新、产品创新、设计和服 务前移方面做好自身的工作，在服务好原有客户的基础上，加大潜在客户的拓展力度，实现业务的横向发展。

2、原材料价格波动风险

公司生产所需的原材料主要为卡纸、基膜及涂料。原材料价格受化工行业周期性及市场供需关系的影响，采购价格往往呈现一定的波动性，而原材料在生产成本的占比较高，故原材料价格如果发生较大幅度的波动将对毛利率产生较大影响，尽管最近三年公司原材料的采购价格整体呈逐年下降的态势，但如果未来原材料价格受供需关系影响产生较大幅度的波动，尤其是采购价格大幅上涨，该影响将从成本端传递到利润端，对公司的盈利水平产生较大的影响。

应对措施：公司将强化市场预测分析，紧盯市场行情变化，一方面通过优化供应商管理、控制全流程等手段促使采购管理日趋精细化；另一方面通过规模化生产、集中采购、提升管理水平和降低生产成本，将原材料价格波动对毛利率的影响减少到最低程度。

3、烟标产品价格下降风险

烟标市场日趋成熟，成熟市场的典型特征是完全竞争。随着烟草行业“十四五”规划高质量发展要求的实施，高档卷烟对烟标企业的设备生产、供货及时、研发设计等方面的能力提出了更高的要求，导致烟草公司对供应商的招标要求进一步精细化、标准化、严格化，烟标市场的竞争更加激烈，此外，烟草公司的业务集中度越高，则议价能力越强，可能会引起烟标生产企业为保持或扩大市场份额而主动或被动地下调产品价格，故烟标价格面临着较大的下行压力，将在销售端对公司的盈利水平产生一定的影响。

应对措施：烟标价格面临较大的下行压力将是未来烟标行业的发展趋势，公司将从技术创新、产品创新、设计和服务前移等方面全方位地服务好客户；内部通过优化生产流程、提升管理水平等举措达到降本增效的目的，在一定程度上抵减烟标价格下行对经营业绩的影响。

4、管理和人力资源风险

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

应对措施：公司已引进部分并将持续引进高水平的管理和专业人才，并结合内部选拔的方式，加强队伍建设，夯实企业发展基础。未来公司在内部选拔和人才引进方面的主要措施有：（1）落实“管理、技术”双轨制晋升制度，除行政职务外，设立相应的技术、营销、作业等序列职务，畅通员工晋升通道，选拔优秀人才；（2）对已选拔的后备干部及引进的人才进行系统性培训并为其业余学习提供便利；（4）注重选拔人才后的育才、留才工作。主要措施包含但不限于：公司为其提供具有竞争力的薪酬，为其提供充分的学习和培训空间，尽快助其提升自身的学习能力和业务水平，快速地成为公司管理或业务方面的骨干。

(五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的要求，不断建立健全公司治理结构相关制度，完善公司法人治理结构，切实强化内部规范运作，推进投资者关系管理工作，严格按照信息披露的要求，确保信息披露真实、准确、完整、及时，持续提高公司治理水平，保护公司及全体股东的利益。

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

（一）股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》的相关规定和程序，依法召集和召开股东大会。充分保障所有股东，尤其是中小股东的平等地位及合法权益，保证其充分享有和行使自身的权利。报告期内，公司召开的股东大会均经律师现场见证并出具了股东大会的法律意见书。

（二）控股股东与公司的关系

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

（三）董事和董事会

公司董事会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》等法律法规的规定行使职权，并保证董事会会议严格按照程序进行。董事会人数和人员构成符合法律法规的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等制度，按规定出席董事会会议；认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责，维护公司和股东权益。董事会下设审计、提名、薪酬与考核和战略委员会，并制定相应的议事规则。

（四）监事和监事会

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

（五）信息披露与透明度

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

（六）投资者关系管理

公司继续加强投资者关系管理工作，认真做好投资者来电接听、答复以及互动平台的问题回复等工作。加强公司与投资者的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，保护投资者的合法权益。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 17 日	http://www.sse.com.cn/	2023 年 5 月 18 日	审议通过以下议案： 1、2022 年度董事会工作报告； 2、2022 年度监事会工作报告； 3、2022 年度独立董事述职报告； 4、《2022 年年度报告》全文及摘要； 5、2022 年度财务决算报告； 6、2022 年度利润分配预案； 7、关于续聘 2023 年度审计机构的议案； 8、关于向银行申请综合授信额度的议案； 9、关于 2023 年度董事、监事及高级管理人

				员薪酬的议案； 10、关于公司未来三年（2023 年—2025 年） 股东回报规划的议案。
2023 年第 一次临时 股东大会	2023 年 12 月 29 日	http://www. sse.com.cn/	2023 年 12 月 30 日	审议通过以下议案： 1、关于修订《公司章程》的议案； 2、关于修订《独立董事工作制度》的议案； 3、关于修订《关联交易决策制度》的议案； 4、关于修订《募集资金管理制度》的议案； 5、关于使用闲置自有资金购买理财产品的 议案； 6、关于向银行申请综合授信额度的议案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
孙建成	董事长	男	66	2016.3.26	2025.5.19	22,358,974	22,358,974	0	/	71.68	否
	总经理			2016.3.26	2025.5.19						
冯一平	董事	女	60	2016.3.26	2025.5.19	4,161,511	4,161,511	0	/	51.88	否
	副总经理			2016.3.26	2025.5.19						
	财务负责人			2016.3.26	2025.5.19						
袁坚峰	董事	男	60	2016.3.26	2025.5.19	2,854,172	2,367,272	-486,900	减持	59.11	否
	副总经理			2016.3.26	2025.5.19						
邵波	董事	男	61	2022.5.20	2025.5.19	1,464,355	1,464,355	0	/	54.43	否
	副总经理			2016.3.26	2025.5.19						
马卫军	董事	男	39	2022.5.20	2025.5.19	10,000	10,000	0	/	25.57	否
钱坤	董事	男	43	2022.5.20	2025.5.19	10,700	10,700	0	/	33.99	否
刘守	独立董事	男	76	2022.5.20	2025.5.19	0	0	0	/	7.00	否

任家华	独立董事	男	53	2022. 5. 20	2025. 5. 19	0	0	0	/	7.00	否
沈志峰	独立董事	男	48	2022. 5. 20	2025. 5. 19	0	0	0	/	7.00	否
谢伟东	监事会主席	男	53	2020. 5. 18	2025. 5. 19	231,084	231,084	0	/	31.35	否
张建芬	监事	女	42	2016. 3. 26	2025. 5. 19	544,416	414,416	-130,000	减持	33.07	否
周敏华	职工监事	男	54	2016. 3. 26	2025. 5. 19	0	0	0	/	11.69	否
戚奇凡	副总经理	男	63	2016. 3. 26	2025. 5. 19	4,773,384	4,773,384	0	/	47.79	否
蒋建根	副总经理	男	60	2016. 3. 26	2025. 5. 19	2,661,064	2,661,064	0	/	46.17	否
冯一红	副总经理	女	54	2016. 3. 26	2025. 5. 19	3,083,942	2,423,942	-660,000	减持	52.33	否
谢高翔	副总经理	男	55	2016. 3. 26	2025. 5. 19	1,737,151	1,737,151	0	/	48.85	否
裴建强	副总经理	男	52	2020. 11. 12	2025. 5. 19	0	0	0	/	68.41	否
孙晓东	董事会秘书	男	40	2022. 5. 20	2025. 5. 19	0	0	0	/	43.09	否
合计	/	/	/	/	/	43,890,753	42,613,853	-1,276,900	/	700.41	/

注：董事兼副总经理袁坚峰先生、副总经理戚奇凡先生因已到退休年龄，于 2024 年 3 月辞职。

姓名	主要工作经历
孙建成	历任绍兴市第一塑料厂厂长，绍兴市第二塑料厂厂长，京华制品董事长兼总经理；2016 年 3 月至今任京华激光董事长、总经理。
冯一平	历任绍兴市第二塑料厂会计，京华制品财务经理，京昇科技财务负责人，京华制品副总经理、财务负责人；2007 年 4 月至今任京华科技财务负责人；2016 年 3 月至今，任京华激光董事、副总经理、财务负责人。
袁坚峰	历任华越微电子有限公司工程师，京华制品技术部经理，京昇科技副总经理，京华制品副总经理；2016 年 3 月至 2024 年 3 月任京华激光董事、副总经理。

邵波	历任京华制品综合部经理，京昇科技人力资源部总监，京华制品副总经理、京华激光董事会秘书；2016年3月至今任京华激光副总经理；2022年5月至今任京华激光董事、副总经理。
马卫军	历任京华激光技术部主任；现任京华科技技术部经理；2022年5月至今任京华激光董事。
钱坤	现任京华科技制版部经理；2022年5月至今任京华激光董事。
刘守	历任武汉邮电科学研究院技术员、福建师范大学物理系讲师、青岛琦美图像有限公司总工程师及副总经理；现任厦门大学物理系教授；2022年5月至今任京华激光独立董事。
任家华	历任重庆市油脂公司财务主管、佳木斯金地造纸股份有限公司财务总监；现任浙江工商大学会计学副教授、浙江铁流离合器股份有限公司独立董事、浙江春风动力股份有限公司独立董事、浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司、浙江欧伦电气股份有限公司的独立董事；2022年5月至今任京华激光独立董事。
沈志峰	历任浙江泽大律师事务所律师及高级合伙人、浙江博凡动力装备股份有限公司独立董事。现任国浩律师（杭州）事务所合伙人；2022年5月至今任京华激光独立董事。
谢伟东	历任京华制品营销员、营销部主任、京华激光营销部主任、副经理；2020年5月至今任京华激光监事会主席。
张建芬	历任京华制品出纳，任京昇科技会计，京华制品会计；2009年至今，任京华科技会计；2016年3月至今任京华激光股东代表监事。
周敏华	历任绍兴虎彩激光材料科技有限公司记账员、绍兴宝龙机械助理会计、京华制品仓管；2016年3月至今任京华激光职工代表监事。
冯一红	历任京昇科技业务员、营销部主任，京华制品营销经理；2016年3月至今任京华激光副总经理。
戚奇凡	历任京华制品工程师、制版部经理、生产部经理，京昇科技生产部经理，京华科技人力资源总监、副总经理、董事；2016年1月至今任京华科技监事；2016年3月至2024年3月任京华激光副总经理。
蒋建根	历任京华制品工程师、设备部经理，京昇科技营销部经理；2007年7月至今任京华科技营销总监；2016年3月至今任京华激光副总经理。
裴建强	历任浙江爱迪尔包装股份有限公司机长、领班，杭州伟成印刷有限公司机长、领班、主任、经理、副总经理，云南省玉溪印刷有限责任公司总经理、董事；2020年11月至今任京华激光副总经理。

谢高翔	历任京华制品制版部经理，京昇科技制版部经理，京华科技副总经理兼制版部经理、京华制品董事、京华激光董事；2016 年 3 月至今任京华激光副总经理。
孙晓东	历任上海融玺创业投资管理有限公司投资经理、上海泓迈投资管理有限公司投资经理；成都融瑞创业投资管理有限公司投资总监；2022 年 5 月至今任京华激光董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

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

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
孙建成	绍兴京华激光材料科技有限公司	执行董事、总经理	2016年1月	/
孙建成	珠海市瑞明科技有限公司	执行董事、经理	2019年1月	/
孙建成	菲涅尔制版科技有限公司	董事	2019年6月	/
孙建成	美国菲涅尔制版科技公司	董事	2019年5月	/
孙建成	浙江京华新材料科技有限公司	执行董事	2020年7月	/
孙建成	京华(上海)设计咨询有限公司	执行董事	2021年9月	/
冯一平	绍兴京华激光材料科技有限公司	副总经理、财务负责人	2007年7月	/
邵波	珠海市瑞明科技有限公司	监事	2019年1月	/
邵波	浙江京华新材料科技有限公司	经理	2020年7月	/
马卫军	绍兴京华激光材料科技有限公司	技术部经理	2020年1月	/
钱坤	绍兴京华激光材料科技有限公司	制版部经理	2007年7月	/
刘守	厦门大学	物理系教授	1993年3月	/
任家华	浙江工商大学	会计学副教授	2007年6月	/
任家华	浙江铁流离合器股份有限公司	独立董事	2021年11月	2024年11月
任家华	浙江春风动力股份有限公司	独立董事	2021年12月	2024年12月
任家华	浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司	独立董事	2022年9月	2025年9月
任家华	浙江欧伦电气股份有限公司	独立董事	2022年10月	2025年10月
沈志峰	国浩律师(杭州)事务所	合伙人	2018年4月	/
蒋建根	绍兴京华激光材料科技有限公司	营销总监	2007年7月	/

戚奇凡	绍兴京华激光材料科技有限公司	监事	2016 年 1 月	/
张建芬	绍兴京华激光材料科技有限公司	会计	2009 年 1 月	/
张建芬	珠海市瑞明科技有限公司	公司秘书	2019 年 1 月	/
在其他单位任职情况的说明	绍兴京华激光材料科技有限公司、珠海市瑞明科技有限公司、菲涅尔制版科技有限公司、美国菲涅尔制版科技公司、浙江京华新材料科技有限公司及京华(上海)设计咨询有限公司为公司子公司。			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬分别由董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议，高级管理人员报酬由董事会审议。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	否
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	独立董事认为：公司 2023 年度董事、高级管理人员的薪酬方案是根据公司所处行业的薪酬水平、公司的年度经营业绩及其绩效考核结果等确定的，不存在损害公司，尤其是中小股东利益的情形。同意该项议案。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员报酬标准根据公司经营规模和盈利情况，参照本地上市公司及国内同行业公司高管薪酬水平，并结合公司绩效管理考核结果综合确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事及高级管理人员在公司领取薪酬严格按照公司责任考核制度兑现，公司所披露的报酬与实际发放情况相符。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 700.41 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
三届四次	2023. 1. 16	审议通过以下议案： 《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》。
三届五次	2023. 4. 26	审议通过以下议案： 1、《2022 年度总经理工作报告》； 2、《2022 年度董事会工作报告》； 3、《2022 年度独立董事述职报告》； 4、《2022 年度董事会审计委员会履职情况报告》； 5、《〈2022 年年度报告〉全文及摘要》； 6、《2023 年第一季度报告》； 7、《2022 年度内部控制评价报告》； 8、《2022 年度财务决算报告》； 9、《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》； 10、《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》； 11、《关于向银行申请综合授信额度的议案》； 12、《关于会计政策变更的议案》； 13、《关于 2023 年度董事、高级管理人员薪酬的议案》； 14、《关于公司未来三年（2023 年—2025 年）股东回报规划的议案》； 15、《关于召开公司 2022 年年度股东大会的议案》。
三届六次	2023. 8. 25	审议通过以下议案： 《2023 年半年度报告及其摘要》。
三届七次	2023. 10. 27	审议通过以下议案： 《2023 年第三季度报告》。
三届八次	2023. 12. 13	审议通过以下议案： 1、《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》； 2、《关于修订〈公司章程〉的议案》； 3、《关于修订〈关联交易决策制度〉的议案》； 4、《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》； 5、《关于修订〈内部审计制度〉的议案》； 6、《关于修订〈审计委员会工作细则〉的议案》； 7、《关于修订〈提名委员会工作细则〉的议案》；

		8、《关于修订〈薪酬与考核委员会工作细则〉的议案》； 9、《关于修订〈战略委员会工作细则〉的议案》； 10、《关于制定〈独立董事专门会议工作制度〉的议案》； 11、《关于调整公司第三届董事会审计委员会委员的议案》； 12、《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》； 13、《关于向银行申请综合授信额度的议案》； 14、《关于召开公司 2023 年第一次临时股东大会的议案》。
--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
孙建成	否	5	5	0	0	0	否	2
袁坚峰	否	5	5	0	0	0	否	2
冯一平	否	5	5	0	0	0	否	2
邵波	否	5	5	0	0	0	否	2
马卫军	否	5	5	0	0	0	否	2
钱坤	否	5	5	0	0	0	否	2
刘守	是	5	1	4	0	0	否	2
任家华	是	5	2	3	0	0	否	2
沈志峰	是	5	1	4	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	5

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	任家华、沈志峰、钱坤
提名委员会	孙建成、沈志峰、刘守
薪酬与考核委员会	孙建成、任家华、沈志峰
战略委员会	孙建成、袁坚峰、刘守

(二) 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建 议	其他履行 职责情况
2023. 4. 26	三届三次审计委员会审议通过以下议案： 1、《2022年度董事会审计委员会履职情况报告》 2、《〈2022年年度报告〉全文及摘要》 3、《2023年第一季度报告》 4、《公司2022年度内部控制评价报告》 5、《2022年度财务决算报告》 6、《关于公司2022年度利润分配预案的议案》 7、《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》 8、《关于向银行申请综合授信额度的议案》 9、《关于会计政策变更的议案》 10、《关于 2023 年度董事、高级管理人员薪酬的议案》。	审议通过	无
2023. 8. 25	三届四次审计委员会审议通过以下议案： 《2023 年半年度报告及其摘要》。	审议通过	无
2023. 10. 27	三届五次审计委员会审议通过以下议案： 《2023 年半年度报告及其摘要》。	审议通过	无
2023. 12. 13	三届六次审计委员会审议通过以下议案：	审议通过	无

	《关于向银行申请综合授信额度的议案》。		
--	---------------------	--	--

(三) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023. 4. 26	三届一次薪酬与考核委员会审议通过以下议案： 《关于 2023 年度董事、高级管理人员薪酬的议案》。	审议通过	无

(四) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	336
主要子公司在职员工的数量	300
在职员工的数量合计	636
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	24
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	421
销售人员	34
技术人员	75
财务人员	17
行政人员	89
合计	636
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	81
大专	122
高中及以下	433

合计	636
----	-----

(二) 薪酬政策

适用 不适用

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

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

(三) 培训计划

适用 不适用

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

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司分别于 2023 年 4 月 26 日和 2023 年 5 月 17 日召开的第三届董事会第五次会议和 2022 年年度股东大会审议通过《浙江京华激光科技股份有限公司关于公司未来三年(2023 年—2025 年)股东回报规划的议案》,该议案重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司当年的实际经营情况和可持续发展,明确了分红标准和比例,充分考虑和保护了中小投资者的合法权益,符合公司章程的规定,并经公司独立董事和监事会发表意见,审议程序合法合规。

2. 现金政策的执行情况:

公司于 2024 年 4 月 26 日召开的公司第三届董事会第九次会议审议通过《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》,拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元(含税)。截至 2023 年 12 月 31 日,公司总股本 178,516,800 股,以此

为基数计算，本次合计分配现金股利 53,555,040.00 元(含税)，剩余未分配利润结转至下年度。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。本年度利润分配预案尚须经 2023 年年度股东大会审议通过后实施。

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

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

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

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

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司已严格按照中国证监会、上海证券交易所等相关监管法规要求建立了较为完善的公司内控管理体系，并能根据公司实际运行情况不断优化公司治理结构和内控体系，对相关管理制度进行修订和完善，每年持续开展内部控制评价，公司内控运行机制健全有效。详见同日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《京华激光 2023 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

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

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

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

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》和上海证监局《关于上市公司治理专项自查清单填报具体问题的通知》要求，公司深入开展了上市公司治理问题自查行动。公司

将严格按照有关文件要求，继续认真做好公司治理专项行动工作，保障公司在规范运作的前提下健康持续高质量地发展。

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	20.00

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

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

（1）废气

涂布工序产生的废气主要是乙酸乙酯，工序采取了集气装置，收集的气体通过废气治理设施 RTO 处理后通过 16 米高排气筒集中排放，在排气筒上设置了污染源排放口标识、注明了主要排放物。根据浙江绍兴锦钰检测技术有限公司出具的【浙锦钰检（HJ）字第 20230503007 号】检测报告显示，经废气治理设施 RTO 处理后的主要排放物符合标准要求，监测结果如下表：

主要污染物名称	排放方	排放口数量	排放浓度	排放总量	执行的污染	超标排放
颗粒物	经 RTO 处理后 排放	厂内东北角 1 个排放口	5.4mg/m ³	150.5Kg	≤30mg/m ³	否
二氧化硫			<9mg/m ³	<235.2Kg	≤200mg/m ³	否
氮氧化物			18mg/m ³	470.4Kg	≤200mg/m ³	否
非甲烷总烃			18.2mg/m ³	512.7Kg	≤70mg/m ³	否

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

（2）固体废弃物

京华科技生产产生的固体废物为边角料、废包装材料、生活垃圾和废树脂，边角料、废包装材料出售给个人重新利用，员工生活垃圾交由环卫部门进行无害化处理。废树脂属于危险废物，

为含丙烯酸树脂废物(HW13)类别,委托浙江德创环保科技股份有限公司(具有浙江省危险废物经营许可证等有效文件)进行收储。

一般工业固体废物的贮存按照《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》(GB18599-2020)的要求执行;危险废物的贮存按照《危险废物贮存污染控制标准》(GB18597-2001)的要求执行。公司产生的固体废物贮存均符合标准要求,无超标贮存现象。

(3) 噪声污染

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

根据浙江绍兴锦钰检测技术有限公司出具的【浙锦钰检(HJ)字第20230503007号】检测报告显示,公司厂界四周,昼间噪声控制在54.5~57.1dB(A),夜间噪声控制在49.2~51.5dB(A)。厂界噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表一三类标准。公司产生的噪声符合标准要求,无超标现象。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

(1) 废气防治设施的建设和运行

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

(2) 固体废弃物防治设施的建设和运行

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

(3) 噪声防治设施的建设和运行

京华科技通过设置减震基座、关闭门窗作业、加强厂区绿化等措施,有效地降低了噪声值。公司厂界四周的噪声,昼间控制在54.5-57.1dB(A),夜间控制在49.2-51.5dB(A),厂界噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表一中的三类标准。公司产生的噪声符合标准要求,无超标现象。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》,积极贯彻落实国家环保法律法规要求、政府管理规定、行业技术规范,在项目投资、日常运营等各个环节做好环境保护工作。公司在投资项目可行性阶段严格开展环保预评价,分析环保危害性因素,制定环保措施;项目实施中落实环保

投资计划，同步兼顾环保设施；在项目竣工时组织开展环保专项验收，并定期开展环保设施运行效果监测，确保达标排放。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

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

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

京华科技定期开展环境自行监测工作，编制了自行监测方案。同时委托浙江绍兴锦钰检测技术有限公司对京华科技生产过程中产生的废气、噪声污染进行检测；上级监管部门每年对排放口废气进行监督性检测，检测结果显示公司产生的各项污染物排放浓度均符合国家相关标准要求，噪声污染测试指标也符合规定要求，无超标现象。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

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

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
----------	---

减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	1,380
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	废气处理设施升级改造、节约用电助力减碳。

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

（一）是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

（二）社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	股份限售	实际控制人孙建成	本人在锁定期满后的任职期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的股份公司股份总数的 25%，直接或间接持有股份公司股份余额不足 1,000 股时不受上述比例限制；离任后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。	2017 年 10 月 25 日	是	任期内及离任后六个月有效	是	不适用	不适用
	股份限售	董事、监事、高级管理人员袁坚峰、冯一平、谢高翔、邵波、冯一红、戚奇凡、张建芬、蒋建根	本人在锁定期满后的任职期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的股份公司股份总数的 25%，直接或间接持有股份公司股份余额不足 1,000 股时不受上述比例限制；离任后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。	2017 年 10 月 25 日	是	任期内及离任后六个月有效	是	不适用	不适用

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

		式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或委派人员在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员；未来如有在股份公司经营范围内相关业务的商业机会，本人将介绍给股份公司；对股份公司已进行建设或拟投资兴建的项目，本人将在投资方向与项目选择上避免与股份公司相同或相似；如未来本人所控制的其他企业拟进行与股份公司相同或相似的经营业务，本人将行使否决权，避免其与股份公司发生同业竞争，以维护股份公司的利益；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。							
解决关联交易	控股股东兴晟投资	本公司承诺减少和规范与股份公司发生的关联交易。如本公司及本公司控制的其他企业今后与股份公司不可避免地出现关联交易时，将依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，并严格按照《公司法》《公司章程》《浙江京华激光科技股份有限公司关联交易决策制度》等制度规定的程序和方式履行关联交易审批程序，公平合理交易。涉及到本公司及本公司控制的其他企业的关联交易，本公司将在相关董事会和股东大会中回避表决，不利用本公司在股份公司中的控股地位，为本公司及本公司控制的其他企业在与股份公司关联交易中谋取不正当利益。	2017 年 10 月 25 日	是	长期	是	不适用	不适用	
解决关联交易	实际控制人孙建成	本人承诺减少和规范与股份公司发生的关联交易。如本人及本人控制的其他企业今后与股份公司不可避免地出现关联交易时，将依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，并严格按照《公司法》《公司章程》《浙江京华激光科技股份有限公司关联交易决	2017 年 10 月 25 日	是	长期	是	不适用	不适用	

		策制度》等制度规定的程序和方式履行关联交易审批程序，公平合理交易。涉及到本人及本人控制的其他企业的关联交易，本人将在相关董事会和股东大会中回避表决，不利用本人在股份公司中的控制地位，为本人及本人控制的其他企业在与股份公司关联交易中谋取不正当利益。							
其他	实际控制人孙建成	如果公司及其下属子公司所在地有关社保主管部门及住房公积金主管部门要求公司及其下属子公司对其首次公开发行股票之前任何期间内应缴的员工社会保险费用(基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险等五种基本保险)或住房公积金进行补缴，或者公司及其下属子公司被要求支付滞纳金或因此受到处罚的，本人将按主管部门核定的金额无偿代公司及其下属子公司补缴，并承担相关罚款、滞纳金等费用，公司及其下属子公司无需支付上述任何费用。	2017 年 10 月 25 日	是	长期	是	不适用	不适用	

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

详见第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 40. 重要会计政策和会计估计的变更相关内容。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	51.00
境内会计师事务所审计年限	9 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨建平、周燕波

境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	杨建平 1 年、周燕波 1 年
境外会计师事务所名称	不适用
境外会计师事务所报酬	不适用
境外会计师事务所审计年限	不适用

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	15.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司 2022 年度股东大会审议通过了《关于续聘 2023 年审计机构的议案》，续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明适用 不适用**3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**适用 不适用**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**适用 不适用**(二) 限售股份变动情况**适用 不适用**二、 证券发行与上市情况****(一) 截至报告期内证券发行情况**适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用**(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况**适用 不适用**(三) 现存的内部职工股情况**适用 不适用**三、 股东和实际控制人情况****(一) 股东总数**

截至报告期末普通股股东总数(户)	24,889
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	27,279
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限 售条件股	质押、标记或冻 结情况	股东性质

				份数量	股份状态	数量	
浙江兴晟投资管理有限公司	0	56,456,585	31.63	0	无	0	境内非国有法人
孙建成	0	22,358,974	12.52	0	无	0	境内自然人
戚奇凡	0	4,773,384	2.67	0	无	0	境内自然人
冯一平	0	4,161,511	2.33	0	无	0	境内自然人
蒋建根	0	2,661,064	1.49	0	无	0	境内自然人
冯一红	-660,000	2,423,942	1.36	0	无	0	境内自然人
袁坚峰	-486,900	2,367,272	1.33	0	无	0	境内自然人
谢高翔	0	1,737,151	0.97	0	无	0	境内自然人
邵波	0	1,464,355	0.82	0	无	0	境内自然人
孟爱明	-801,900	1,275,000	0.71	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
		数量	种类	数量			
浙江兴晟投资管理有限公司		56,456,585	人民币普通股	56,456,585			
孙建成		22,358,974	人民币普通股	22,358,974			
戚奇凡		4,773,384	人民币普通股	4,773,384			
冯一平		4,161,511	人民币普通股	4,161,511			
蒋建根		2,661,064	人民币普通股	2,661,064			
冯一红		2,423,942	人民币普通股	2,423,942			
袁坚峰		2,367,272	人民币普通股	2,367,272			
谢高翔		1,737,151	人民币普通股	1,737,151			
邵波		1,464,355	人民币普通股	1,464,355			
孟爱明		1,275,000	人民币普通股	1,275,000			
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，兴晟投资为公司控股股东，其中股东孙建成持有兴晟投资 67.81%的股权，股东袁坚峰持有兴晟投资 11.62%的股权，股东冯一平持有兴晟投资 10.30%的股权，股东谢高翔持有兴晟投资 5.70%的股权，股东邵波持有兴晟投资 4.57%的股权。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

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

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

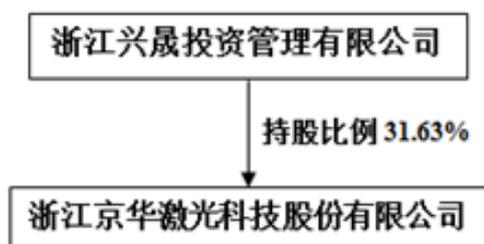
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

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

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

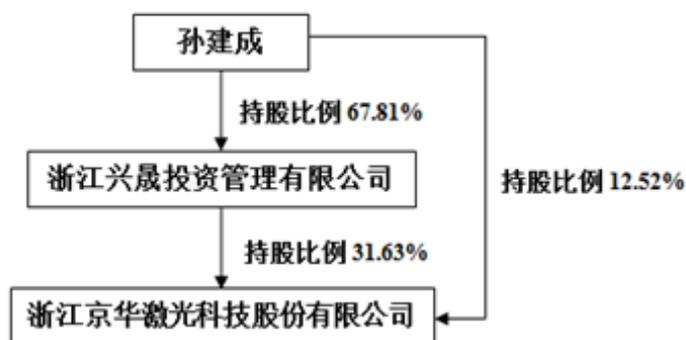
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

一、审计意见

我们审计了浙江京华激光科技股份有限公司(以下简称京华激光)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了京华激光2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

(一)应收账款减值

1. 关键审计事项

京华激光的客户主要系包装、印刷公司。截至2023年底京华激光合并应收账款账面价值235,158,794.35元,较2022年底228,230,024.00元增加6,928,770.35元,增加幅度3.04%;占2023年度合并营业收入的30.99%;占2023年末资产总额的14.63%,详见财务报表附注五(四)应收账款。

由于应收账款金额重大且京华激光管理层(以下简称管理层)在确定应收账款信用减值率时需要运用重要会计估计和判断,故我们将应收账款减值识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们对京华激光应收账款的增加关键审计事项执行的主要审计程序包括:

(1)评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性;

(2) 通过查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理；

(3) 复核京华激光对应收账款坏账准备的计提过程，包括按账龄分析法进行计提以及单项计提的坏账准备；

(4) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；

(5) 对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象；

(6) 比较前期坏账准备的计提数和实际发生数，对应收账款余额进行期后收款测试，评价本期应收账款信用减值计提的合理性。

(二) 存货

1. 关键审计事项

京华激光的存货主要为基础材料原膜原纸以及激光全息模压制品，截至2023年底京华激光合并存货账面余额130,496,772.49元，较2022年底150,602,089.74元减少20,105,317.25元，减少幅度13.35%，详见财务报表附注注释五(八)存货。

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

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

2. 审计中的应对

我们针对京华激光存货实施的主要审计程序包括：

(1) 了解与存货相关的内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 对存货盘点进行监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等，并关注残次冷背的存货是否被识别；

(3) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(4) 检查存货的跌价准备计算表，执行存货减值程序，检查分析可变现净值的合理性，评估存货跌价准备计提的准确性。

(5) 了解公司的业务模式和成本核算流程，评价公司采取的成本核算方法的合理性；

(6) 检查采购合同、与供应商的结算资料、将原材料价格与市场同类产品进行对比分析，并结合原材料价格的变动、销售结构的变化对营业成本的变动执行分析复核等程序；

(7) 对报告期内生产成本的归集和分配、存货发出计价等进行了重新计算等测试。

(三) 商誉减值

1. 关键审计事项

截至2023年底京华激光商誉100,942,843.08元，系2019年收购珠海市瑞明科技有限公司、珠海市瑞敏包装材料有限公司、珠海市欧科创盈文化创意有限公司、菲涅尔制版科技有限公司及FRESTAMP INC形成的商誉。根据企业会计准则，管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因商誉减值测试的评估需依赖管理层的判断，减值评估涉及确定折现率、未来期间销售增长率、毛利率等评估参数，商誉减值测试的评估过程复杂，其所基于的假设，受到预期未来市场和经济环境的影响而有可能改变，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对商誉减值上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与商誉减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

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

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

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

(5) 测算未来现金流量净现值以及商誉减值金额的计算是否正确。

(6) 根据商誉减值测试结果，检查和评价商誉的列报和披露是否准确和恰当。

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

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

京华激光治理层（以下简称治理层）负责监督京华激光的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：浙江京华激光科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		302,308,061.65	181,018,637.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		367,221,614.85	330,746,670.76
衍生金融资产			
应收票据		190,000.00	152,000.00
应收账款		235,158,794.35	228,230,024.00
应收款项融资		62,111,947.76	47,678,135.43
预付款项		2,484,314.75	2,326,771.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,548,115.55	4,258,782.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		130,496,772.49	150,602,089.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,091,646.07	2,511,632.52
流动资产合计		1,104,611,267.47	947,524,744.07
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		237,811,185.38	255,487,533.03
在建工程		102,322,598.29	35,336,803.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		193,490.53	1,028,154.37
无形资产		50,674,622.51	52,443,627.75
开发支出			
商誉		100,942,843.08	103,983,861.22
长期待摊费用			7,645.67
递延所得税资产		4,223,508.92	4,420,927.41

其他非流动资产		6,179,998.18	5,552,221.50
非流动资产合计		502,348,246.89	458,260,774.53
资产总计		1,606,959,514.36	1,405,785,518.60
流动负债：			
短期借款		333,000,339.98	146,001,111.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		94,316,682.48	74,050,801.49
应付账款		112,974,386.32	123,742,860.60
预收款项		147,630.00	117,114.17
合同负债		450,193.57	433,487.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		17,033,527.69	17,602,917.07
应交税费		18,986,088.22	15,672,490.64
其他应付款		8,202,517.30	9,457,005.89
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		177,578.50	939,233.81
其他流动负债		73,250.48	60,762.13
流动负债合计		585,362,194.54	388,077,784.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			177,634.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,104,040.98	731,589.79
递延所得税负债		9,046,829.73	9,706,704.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,150,870.71	10,615,928.84
负债合计		595,513,065.25	398,693,713.04
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		178,516,800.00	178,516,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		373,034,101.55	373,034,101.55
减：库存股			
其他综合收益		237,987.92	107,137.02
专项储备			
盈余公积		66,170,685.66	45,057,281.77
一般风险准备			
未分配利润		391,838,324.57	408,852,556.02
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,009,797,899.70	1,005,567,876.36
少数股东权益		1,648,549.41	1,523,929.20
所有者权益(或股东权益) 合计		1,011,446,449.11	1,007,091,805.56
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		1,606,959,514.36	1,405,785,518.60

公司负责人：孙建成

主管会计工作负责人：冯一平

会计机构负责人：王晓莹

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：浙江京华激光科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		92,597,867.69	71,531,414.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		47,500,000.00	
应收账款		424,131,110.34	328,234,824.56
应收款项融资		30,005,583.73	22,801,673.28
预付款项		887,173.09	489,570.60
其他应收款		180,814,934.11	1,462,382.57
其中：应收利息			
应收股利		180,000,000.00	
存货		112,541,560.87	128,205,930.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,197,067.23	2,128,278.99
流动资产合计		889,675,297.06	554,854,074.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		205,697,580.62	209,218,637.72
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		189,096,386.73	201,650,523.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		149,370.61	344,000.91
无形资产		34,169,221.07	35,001,670.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		82,745.00	2,763,421.50
非流动资产合计		429,195,304.03	448,978,253.99
资产总计		1,318,870,601.09	1,003,832,328.81
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		253,090,331.85	147,858,288.99
应付账款		67,041,726.77	74,537,007.70
预收款项		147,630.00	117,114.17
合同负债		24,516,423.74	7,694.23
应付职工薪酬		9,858,497.92	9,513,829.18
应交税费		12,268,622.77	2,498,611.47
其他应付款		13,306,634.63	4,248,149.89
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		138,175.51	223,092.11
其他流动负债		3,201,860.40	9,707.79
流动负债合计		433,569,903.59	239,013,495.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			138,175.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,104,040.98	731,589.79
递延所得税负债		4,582,849.35	6,210,899.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,686,890.33	7,080,665.05
负债合计		439,256,793.92	246,094,160.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		178,516,800.00	178,516,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		379,206,416.77	379,206,416.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		66,170,685.66	45,057,281.77
未分配利润		255,719,904.74	154,957,669.69
所有者权益（或股东权益）合计		879,613,807.17	757,738,168.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,318,870,601.09	1,003,832,328.81

公司负责人：孙建成

主管会计工作负责人：冯一平

会计机构负责人：王晓莹

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		758,730,374.16	879,240,518.35
其中：营业收入		758,730,374.16	879,240,518.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		668,988,408.61	764,950,883.98
其中：营业成本		520,934,279.93	590,499,449.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		6,098,085.76	5,919,162.68
销售费用		25,383,790.95	28,281,806.76
管理费用		37,892,136.22	37,757,120.93
研发费用		83,093,881.12	102,261,256.52
财务费用		-4,413,765.37	232,087.67
其中：利息费用		2,267,200.45	1,636,764.52
利息收入		6,883,141.67	1,276,279.10
加：其他收益		7,099,152.65	7,803,153.80
投资收益（损失以“-”号填列）		8,638,557.86	13,850,529.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,615,969.72	785,058.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-618,770.10	-654,745.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,041,018.14	-6,623,066.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		125,853.24	25,100.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		105,561,710.78	129,475,663.77
加：营业外收入		147,861.43	257,169.97
减：营业外支出		1,017,193.29	361,795.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,692,378.92	129,371,038.08
减：所得税费用		11,218,640.25	4,476,796.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,473,738.67	124,894,241.12
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		93,473,738.67	124,894,241.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		93,357,572.44	125,678,728.30
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		116,166.23	-784,487.18
六、其他综合收益的税后净额		139,304.88	824,708.97
（一）归属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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		130,850.90	725,859.63
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		130,850.90	725,859.63
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		8,453.98	98,849.34
七、综合收益总额		93,613,043.55	125,718,950.09
（一）归属于母公司所有者的综合收			
		93,488,423.34	126,404,587.93

益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		124,620.21	-685,637.84
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.52	0.70
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.52	0.70

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：孙建成

主管会计工作负责人：冯一平

会计机构负责人：王晓莹

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入		513,390,103.97	578,336,577.71
减：营业成本		387,578,762.86	425,926,625.40
税金及附加		4,693,807.66	3,288,271.58
销售费用		12,856,165.98	14,939,070.97
管理费用		20,349,871.88	18,350,495.70
研发费用		44,547,066.15	52,562,969.17
财务费用		-1,100,635.59	-788,352.78
其中：利息费用		428,745.02	22,559.63
利息收入		1,677,663.71	895,495.82
加：其他收益		4,273,258.38	5,308,196.17
投资收益（损失以“-”号填列）		179,389,991.93	3,677,655.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-1,977,904.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,966,941.62	-6,936,601.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,521,057.10	-4,751,997.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		125,853.24	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		216,766,169.86	59,376,847.29
加：营业外收入		1,019.09	653,459.52
减：营业外支出		752,345.39	113,075.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		216,014,843.56	59,917,231.81
减：所得税费用		4,880,804.62	1,384,699.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		211,134,038.94	58,532,532.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		211,134,038.94	58,532,532.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		211,134,038.94	58,532,532.75
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：孙建成

主管会计工作负责人：冯一平

会计机构负责人：王晓莹

合并现金流量表

2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		592,036,899.17	651,935,137.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		779,154.61	1,561,333.65
收到其他与经营活动有关的现金		10,003,486.41	31,135,436.72
经营活动现金流入小计		602,819,540.19	684,631,907.47
购买商品、接受劳务支付的现金		353,305,548.98	396,709,649.28
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		96,576,146.53	94,434,818.98
支付的各项税费		37,027,652.73	38,146,824.52
支付其他与经营活动有关的现金		42,875,413.01	44,003,921.71
经营活动现金流出小计		529,784,761.25	573,295,214.49
经营活动产生的现金流量净额		73,034,778.94	111,336,692.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		574,287,958.72	679,255,499.48
取得投资收益收到的现金		14,069,382.00	11,872,625.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		235,166.19	114,104.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		588,592,506.91	691,242,228.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,116,480.23	46,249,048.18
投资支付的现金		612,500,000.00	722,709,095.89
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		656,616,480.23	768,958,144.07
投资活动产生的现金流量净额		-68,023,973.32	-77,715,915.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			400,000.00
取得借款收到的现金		190,436,904.07	146,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		54,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		244,436,904.07	146,400,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,442,192.24	90,824,122.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		60,126,491.92	105,069,343.86
筹资活动现金流出小计		155,568,684.16	195,893,466.08
筹资活动产生的现金流量净额		88,868,219.91	-49,493,466.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		187,860.59	1,106,380.62
五、现金及现金等价物净增加额		94,066,886.12	-14,766,308.05
加：期初现金及现金等价物余额		60,295,733.84	75,062,041.89
六、期末现金及现金等价物余额		154,362,619.96	60,295,733.84

公司负责人：孙建成

主管会计工作负责人：冯一平

会计机构负责人：王晓莹

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		276,798,366.98	263,696,055.58
收到的税费返还		727,829.53	
收到其他与经营活动有关的现金		57,837,763.58	28,686,570.51
经营活动现金流入小计		335,363,960.09	292,382,626.09
购买商品、接受劳务支付的现金		137,920,266.83	185,334,460.27
支付给职工及为职工支付的现金		46,601,114.90	45,909,419.57
支付的各项税费		19,091,955.20	22,294,661.75
支付其他与经营活动有关的现金		77,595,125.11	75,686,331.81
经营活动现金流出小计		281,208,462.04	329,224,873.40
经营活动产生的现金流量净额		54,155,498.05	-36,842,247.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			440,000,000.00
取得投资收益收到的现金			2,308,084.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,106.19	82,604.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		66,106.19	442,390,688.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,651,001.82	11,534,318.54
投资支付的现金			313,022,095.89
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,651,001.82	324,556,414.43
投资活动产生的现金流量净额		-5,584,895.63	117,834,274.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		49,076,844.44	
筹资活动现金流入小计		49,076,844.44	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,258,400.00	89,258,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金		251,611.54	298,411.56
筹资活动现金流出小计		89,510,011.54	89,556,811.56
筹资活动产生的现金流量净额		-40,433,167.10	-89,556,811.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		8,137,435.32	-8,564,784.32

加：期初现金及现金等价物余额		5,666,264.79	14,231,049.11
六、期末现金及现金等价物余额		13,803,700.11	5,666,264.79

公司负责人：孙建成

主管会计工作负责人：冯一平

会计机构负责人：王晓莹

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	178,516,800.00				373,034,101.55		107,137.02		45,057,281.77		408,852,556.02	1,005,567,876.36	1,523,929.20	1,007,091,805.56	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	178,516,800.00				373,034,101.55		107,137.02		45,057,281.77		408,852,556.02	1,005,567,876.36	1,523,929.20	1,007,091,805.56	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							130,850.90		21,113,403.89		-17,014,231.45	4,230,023.34	124,620.21	4,354,643.55	
(一)综合收益总额							130,850.90				93,357,572.44	93,488,423.34	124,620.21	93,613,043.55	
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配								21,113,403.89		-110,371,803.89		-89,258,400.00		-89,258,400.00	
1.提取盈余公积								21,113,403.89		-21,113,403.89					
2.提取一般风险准备										-89,258,400.00		-89,258,400.00		-89,258,400.00	
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	178,516,800.00				373,034,101.55		237,987.92		66,170,685.66		391,838,324.57		1,009,797,899.70	1,648,549.41	1,011,446,449.11

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	178,516,800.00				373,034,101.55		-618,722.61		39,204,028.49		378,285,481.00		968,421,688.43	1,809,567.04	970,231,255.47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	178,516,800.00				373,034,101.55		-618,722.61		39,204,028.49		378,285,481.00		968,421,688.43	1,809,567.04	970,231,255.47
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							725,859.63		5,853,253.28		30,567,075.02		37,146,187.93	-285,637.84	36,860,550.09
(一) 综合收益总额							725,859.63				125,678,728.30		126,404,587.93	-685,637.84	125,718,950.09
(二) 所有者投入和减少资本														400,000.00	400,000.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配									5,853,253.28		-95,111,653.28		-89,258,400.00		-89,258,400.00
1. 提取盈余公积									5,853,253.28		-5,853,253.28				
2. 提取一般风险准备											-89,258,400.00		-89,258,400.00		-89,258,400.00
3. 对所有者 (或股东) 的分配															

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								21,113,403.89	-110,371,803.89	-89,258,400.00	
1. 提取盈余公积								21,113,403.89	-21,113,403.89		
2. 对所有者(或股东)的分配									-89,258,400.00	-89,258,400.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	178,516,800				379,206,416.77			66,170,685.66	255,719,904.74	879,613,807.17	

项目	2022 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	178,516,800.00				379,206,416.77				39,204,028.49	191,536,790.22	788,464,035.48
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	178,516,800.00				379,206,416.77				39,204,028.49	191,536,790.22	788,464,035.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									5,853,253.28	-36,579,120.53	-30,725,867.25
(一) 综合收益总额										58,532,532.75	58,532,532.75
(二) 所有者投入和减少资本											

1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配							5,853,253.28	-95,111,653.28	-89,258,400.00	
1. 提取盈余公积							5,853,253.28	-5,853,253.28		
2. 对所有者(或股东)的分配								-89,258,400.00	-89,258,400.00	
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	178,516,800.00				379,206,416.77			45,057,281.77	154,957,669.69	757,738,168.23

公司负责人：孙建成

主管会计工作负责人：冯一平

会计机构负责人：王晓莹

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

浙江京华激光科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系绍兴京华激光制品有限公司整体变更方式设立的股份有限公司。本公司于2016年3月28日在绍兴市市场监督管理局登记注册,取得社会统一信用代码为913306006096100281的《营业执照》。公司注册地:浙江省绍兴市城东经济技术开发区。法定代表人:孙建成。

根据公司2016年第三次临时股东大会审议通过的《关于公开发行股票并在上海证券交易所主板上市的议案》,并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江京华激光科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可〔2017〕1722号)核准,公司于2017年10月25日向社会公众公开发行股票(A股)2,278.00万股(每股面值1元),增加股本人民币2,278.00万元。公司股票于2017年10月25日在上海证券交易所挂牌上市。

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

根据公司2020年5月18日召开的2019年度股东大会审议通过的《2019年度利润分配及资本公积转增股本预案》,公司以2019年末公司总股本127,512,000.00股为基数,向全体股东每10股派发现金红利3.00元(含税);同时以资本公积向全体股东每10股转增4股,共计转增人民币51,004,800.00元,转增完成后,公司总股本增加至人民币178,516,800.00元。本次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2020年7月31日出具中汇会验[2020]5420号验资报告。公司已于2020年8月11日办妥工商变更登记。

截至2023年12月31日,公司现有总股本为人民币178,516,800.00元,总股数178,516,800.00股,每股面值人民币1元,均为无限售条件的流通股份A股。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的规范的治理结构。董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬考核委员会和提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设生产部、设备部、品管部、供应部、财务中心(下设财务部和物控部)、人资行政中心(下设人资部、行政部)、技术研发中心(下设制版部、工艺技术部及技术服务部)和营销部等主要职能部门。审计委员会下设内审部。截至2023年12月31日,公司拥有绍兴京华激光材料科技有限公司(以下简称绍兴京华科技公司)、珠海市瑞明科技有限公司(以下简称瑞明科技公司)、菲涅尔制版科技有限公司(以下简称香港菲涅尔公司)、

FRESTAMP INC（以下简称美国菲涅尔公司）、浙江京华新材料科技有限公司（以下简称京华新材料公司）、京华(上海)设计咨询有限公司（以下简称上海设计公司）六家子公司。

本公司属造纸及纸制品业。主要经营活动为：激光全息模压制品制造、销售及技术开发。主要产品为：激光全息防伪膜，激光全息防伪纸。

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 4 月 26 日经公司第三届董事会第九次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

√适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注三（十三）、本附注三（十八）、本附注三（二十一）和本附注三（二十六）等相关说明。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

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

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

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

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，

由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处

置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十七）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9. 现金及现金等价物的确定标准

变动风险很小的投资。在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币交易业务

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

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

3. 外币报表折算

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

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

11. 金融工具

√适用 □不适用

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

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（二十六）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

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

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

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

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,是指同时符合下列条件的金融资产:

- ①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(3) 金融负债的分类和后续计量

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债
该类金融负债按照本附注三（十）2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

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

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三（十）5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三（二十六）的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

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

(4) 权益工具

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

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

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

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

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12. 应收票据

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照本附注三（十）5 所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

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

13. 应收账款

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照本附注三（十）5 所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

组合名称	确定组合的依据

账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
------	-----------------------

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法√适用 不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准√适用 不适用

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

14. 应收款项融资√适用 不适用**应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**√适用 不适用

本公司按照本附注三（十）5 所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据√适用 不适用

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行(信用等级较高)

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

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

15. 其他应收款√适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法√适用 不适用

本公司按照本附注三（十）5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据√适用 不适用

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法√适用 不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准√适用 不适用

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

16. 存货√适用 不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**√适用 不适用

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

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

换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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

适用 不适用

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

		至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费
--	--	---------------------------

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

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

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调

整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20. 投资性房地产**(1). 如果采用成本计量模式的：**

折旧或摊销方法

不适用

21. 固定资产**(1). 确认条件**

√适用 □不适用

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10、20	10	4.5、9
机器设备	年限平均法	5、10	10	9、18
运输工具	年限平均法	3、4、5	10	18、22.5、30
电子设备及其他	年限平均法	3、4、5	10	18、22.5、30

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

其他说明：

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

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

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

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

22. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的, 先按估计价值转入固定资产, 待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值, 但不再调整原已计提的折旧。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下:

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

23. 借款费用

√适用 □不适用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化,

计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
软件	预计受益期限	5
专利权	预计受益期限	10

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 基本原则

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

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

(2) 具体标准

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

2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

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

B. 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

3) 开发阶段支出资本化的具体条件：

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出

售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三（十一）；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

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

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

29. 合同负债

适用 不适用

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

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划，按照设定提存计划进行会计处理。

31. 预计负债

适用 不适用

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入的总确认原则

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

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

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 根据与客户签订的合同、订单等要求将产品送达至客户指定的供应商处，由客户指定的供应商在送货单上签收，运输公司将签收后的送货单交财务部门结算运费。每月末，财务部门与客户指定的供应商就其生产领用的产品数量与质量进行确认，双方对生产领用的产品数量与质量无异议后，将经双方确认无误的对账单交由客户确认，经客户确认无误后，根据三方确定的品名、数量、金额开具发票并确认收入。

(2) 根据与客户签订的合同、订单等要求将产品送达至客户，由客户在送货单上签收，运输公司将签收后的送货单交财务部门结算运费。各月末，财务部门与客户就其生产领用的产品数量与质量进行确认，双方对生产领用的产品数量与质量无异议后，根据双方确定的品名、数量、金额开具发票并确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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

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

2. 与合同成本有关的资产的摊销

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

3. 与合同成本有关的资产的减值

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

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

36. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助的分类

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

补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法

规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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

(4) 租赁变更

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

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

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

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

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

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

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

2. 金融工具的减值

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

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

3. 存货跌价准备

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

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

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

6. 递延所得税资产

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

7. 所得税

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

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

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注三（十一）公允价值披露。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	无影响	0.00

其他说明

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，执行此项政策变更对公司财务报表无影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 5%、6%、13%的税率计缴
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
土地使用税	根据当地土地级次确定适用税率	定额征收

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
京华新材料公司	20%
上海设计公司	25%
美国菲涅尔公司	按照美国适用税率计提所得税
香港菲涅尔公司	按照香港适用税率计提所得税
除上述以外的其他纳税主体	15%

2. 税收优惠

适用 不适用

1. 企业所得税优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)及浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2022

年 2 月 7 日下发的《关于对浙江省 2021 年认定的高新技术企业进行第一批补充备案的公告》，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202133010055，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，故 2023 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局发布的《对浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，本公司之子公司绍兴京华科技公司通过高新技术企业资格重新认定，证书编号：GR202333009932，认定有效期三年。企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，故 2023 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

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

根据财政部、税务总局 2023 年 8 月 2 日下发的《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）：对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司京华新材料公司符合小型微利企业的判定标准，故 2023 年度享受 20%的企业所得税优惠税率。

2. 城市维护建设税、印花税、教育费附加、地方教育费附加

根据财政部、税务总局 2023 年 8 月 2 日下发的《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司京华新材料公司符合小型微利企业的判定标准，故 2023 年度享受城市维护建设税、印花税、教育费附加、地方教育费附加减征优惠。

3. 增值税优惠

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

4. 根据《财政部税务总局人力资源社会保障部国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕22 号）及《关于延长部分扶贫税收优惠政策执行期限的公告》（2021 年第 18 号）：企业招用建档立卡贫困人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《失业登记证明》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、

教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。本公司 2023 年度吸纳重点群体就业，享受此项税收优惠政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	88,495.90	77,712.10
银行存款	206,410,082.96	110,218,021.74
其他货币资金	95,809,482.79	70,722,903.52
合计	302,308,061.65	181,018,637.36
其中：存放在境外的款项总额	1,012,800.25	9,710,197.50

其他说明

1、抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注五（五十四）“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

2、外币货币资金明细情况详见本附注五（五十五）“外币货币性项目”之说明。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	367,221,614.85	330,746,670.76	/
合计	367,221,614.85	330,746,670.76	/

其他说明：

适用 不适用

交易性金融资产系公司购入的理财产品，因产品利率与嵌入的衍生金融工具挂钩，为浮动收益型存款，故公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在本科目列报。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	190,000.00	152,000.00
合计	190,000.00	152,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		200,000.00
合计		200,000.00

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	200,000.00	100.00	10,000.00	5.00	190,000.00	160,000.00	100.00	8,000.00	5.00	152,000.00

其中：										
其中：银行承兑汇票	200,000.00	100.00	10,000.00	5.00	190,000.00	160,000.00	100.00	8,000.00	5.00	152,000.00
合计	200,000.00	/	10,000.00	/	190,000.00	160,000.00	/	8,000.00	/	152,000.00

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	200,000.00	10,000.00	5.00
合计	200,000.00	10,000.00	5.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	8,000.00	2,000.00				10,000.00
合计	8,000.00	2,000.00				10,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内(含 1 年)	246,162,203.51	238,211,627.34
1 年以内小计	246,162,203.51	238,211,627.34
1 至 2 年	1,449,667.79	2,143,308.92
5 年以上		869,393.20
合计	247,611,871.30	241,224,329.46

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按组合合计	247,611,871.30	100.00	12,453,076.95	5.03	235,158,794.35	241,224,329.46	100.00	12,994,305.46	5.39	228,230,024.00
合计	247,611,871.30	/	12,453,076.95	/	235,158,794.35	241,224,329.46	/	12,994,305.46	/	228,230,024.00

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	247,611,871.30	12,453,076.95	5.03
合计	247,611,871.30	12,453,076.95	5.03

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

其中: 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	246,162,203.51	12,308,110.18	5.00
1-2年	1,449,667.79	144,966.77	10.00
小计	247,611,871.30	12,453,076.95	5.03

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	12,994,305.46	350,401.63		891,630.14		12,453,076.95
合计	12,994,305.46	350,401.63		891,630.14		12,453,076.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	891,630.14

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁波三润投资实业有限公司	49,505,595.42		49,505,595.42	19.99	2,475,279.77
上海烟草包装印刷有限公司	17,387,010.18		17,387,010.18	7.02	869,350.51
湖北广彩印刷有限公司	14,902,641.29		14,902,641.29	6.02	745,132.06
武汉虹之彩包装印刷有限公司	9,085,100.80		9,085,100.80	3.67	454,255.04
湖北京华彩印有限公司	8,932,356.24		8,932,356.24	3.61	446,617.81
合计	99,812,703.93		99,812,703.93	40.31	4,990,635.19

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
信用评级较高的银行承兑汇票	62,111,947.76	47,678,135.43
合计	62,111,947.76	47,678,135.43

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	102,447,559.48	
合计	102,447,559.48	

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	62,111,947.76	100.00			62,111,947.76	47,678,135.43	100.00			47,678,135.43
其中：										
银行承兑汇票	62,111,947.76	100.00			62,111,947.76	47,678,135.43	100.00			47,678,135.43
合计	62,111,947.76	/		/	62,111,947.76	47,678,135.43	/		/	47,678,135.43

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：信用评级较高的银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额

	应收融资款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用评级较高的银行承兑汇票	62,111,947.76		
合计	62,111,947.76		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	47,678,135.43	14,433,812.33		62,111,947.76

续上表：

项目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损

				失准备
银行承兑汇票	47,678,135.43	62,111,947.76		

(8). 其他说明:

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,394,320.48	96.38	2,326,771.74	100.00
1 至 2 年	89,994.27	3.62		
合计	2,484,314.75	100.00	2,326,771.74	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
绍兴翔宇绿色包装有限公司	1,463,313.26	58.90
常州钟恒新材料股份有限公司	325,218.25	13.09
瑞安市诚信机械有限公司	263,744.00	10.62
杭州大华塑业有限公司	99,041.06	3.99
浙江中发薄膜有限公司	56,574.60	2.28
合计	2,207,891.17	88.88

其他说明

无

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,548,115.55	4,258,782.52
合计	1,548,115.55	4,258,782.52

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内(含 1 年)	968,479.52	3,364,446.07
1 年以内小计	968,479.52	3,364,446.07
1 至 2 年	503,400.00	791,731.95
2 至 3 年	250,000.00	500,000.00
3 至 4 年	500,000.00	32,000.00
4 至 5 年	32,000.00	24,560.00
5 年以上	76,600.00	62,040.00
合计	2,330,479.52	4,774,778.02

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,755,200.00	1,834,400.00
应收暂付款	253,591.08	470,669.80
往来款		999,615.70
备用金及其他	321,688.44	1,470,092.52
合计	2,330,479.52	4,774,778.02

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	247,395.50	150,000.00	118,600.00	515,995.50
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-25,000.00	25,000.00		
--转入第三阶段		-150,000.00	150,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-123,631.53	50,000.00	340,000.00	266,368.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	98,763.97	75,000.00	608,600.00	782,363.97

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注三（十）5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 6.71%，第二阶段坏账准备计提比例为 30.00%，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注十（一）2“信用风险”之说明。

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	515,995.50	266,368.47				782,363.97
合计	515,995.50	266,368.47				782,363.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
宁波三润投资实业有限公司	500,000.00	21.45	押金保证金	3-4 年	500,000.00
浙江三润新科技发展有限公司	400,000.00	17.16	押金保证金	1-2 年	40,000.00
江苏希地丰华项目管理集团有限 公司扬州分公司	200,000.00	8.58	押金保证金	1 年以内	10,000.00
襄阳市鸿琰实业有限责任公司	200,000.00	8.58	押金保证金	2-3 年	60,000.00
绍兴文理学院附属医院	159,688.67	6.85	其他	1 年以内	7,984.43
合计	1,459,688.67	62.62	/	/	617,984.43

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值
原材料	65,621,563.78		65,621,563.78	84,945,182.09		84,945,182.09
在产品	21,487,206.09		21,487,206.09	16,735,508.52		16,735,508.52
库存商品	19,914,314.30		19,914,314.30	18,414,137.75		18,414,137.75
发出商品	21,911,698.85		21,911,698.85	27,403,933.91		27,403,933.91
委托加工物资	1,500,354.25		1,500,354.25	1,501,794.18		1,501,794.18
低值易耗品	61,635.22		61,635.22	1,601,533.29		1,601,533.29
合计	130,496,772.49		130,496,772.49	150,602,089.74		150,602,089.74

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、认证进项税	590,295.34	17.09
待摊费用	2,501,350.73	1,609,146.57

预缴税费		902,468.86
合计	3,091,646.07	2,511,632.52

其他说明

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	237,811,185.38	255,487,533.03
合计	237,811,185.38	255,487,533.03

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	186,274,348.86	207,621,363.16	10,085,223.93	11,594,767.17	415,575,703.12
2. 本期增加金额	1,207,650.61	9,236,947.96	263,221.24	462,817.03	11,170,636.84
(1) 购置	1,207,650.61	7,422,788.67	263,221.24	462,817.03	9,356,477.55

(2) 在建工程转入		1,814,159.29			1,814,159.29
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,570,028.99	1,769.91	37,197.20	1,608,996.10
(1) 处置或报废		1,570,028.99	1,769.91	37,197.20	1,608,996.10
4. 期末余额	187,481,999.47	215,288,282.13	10,346,675.26	12,020,387.00	425,137,343.86
二、累计折旧					
1. 期初余额	50,836,940.89	94,928,461.53	5,984,295.98	8,338,471.69	160,088,170.09
2. 本期增加金额	8,435,069.70	17,769,702.55	1,135,714.65	1,001,202.13	28,341,689.03
(1) 计提	8,435,069.70	17,769,702.55	1,135,714.65	1,001,202.13	28,341,689.03
3. 本期减少金额		1,068,449.53	1,360.64	33,890.47	1,103,700.64
(1) 处置或报废		1,068,449.53	1,360.64	33,890.47	1,103,700.64
4. 期末余额	59,272,010.59	111,629,714.55	7,118,649.99	9,305,783.35	187,326,158.48
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	128,209,988.88	103,658,567.58	3,228,025.27	2,714,603.65	237,811,185.38
2. 期初账面价值	135,437,407.97	112,692,901.63	4,100,927.95	3,256,295.48	255,487,533.03

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,239,316.32	1,142,051.16		1,097,265.16	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	229,486.30

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	102,322,598.29	35,336,803.58
合计	102,322,598.29	35,336,803.58

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能防伪包装材料项目	92,625,307.20		92,625,307.20	34,518,922.18		34,518,922.18
在安装设备	9,697,291.09		9,697,291.09	817,881.40		817,881.40

合计	102,322,598.29		102,322,598.29	35,336,803.58		35,336,803.58
----	----------------	--	----------------	---------------	--	---------------

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
智能防伪包装材料项目	11,441.4 4万元	34,518.9 22.18	58,106.3 85.02			92,625.3 07.20	80.96	80.00				自筹
合计	11,441.4 4万元	34,518.9 22.18	58,106.3 85.02			92,625.3 07.20	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,146,374.24	494,223.08	2,640,597.32
2. 本期增加金额	43,007.37		43,007.37
(1) 租赁	43,007.37		43,007.37
3. 本期减少金额	1,126,804.61	494,223.08	1,621,027.69
(1) 处置	1,126,804.61	494,223.08	1,621,027.69
4. 期末余额	1,062,577.00		1,062,577.00
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,282,960.89	329,482.06	1,612,442.95
2. 本期增加金额	712,930.18	164,741.02	877,671.20
(1) 计提	712,930.18	164,741.02	877,671.20
3. 本期减少金额	1,126,804.60	494,223.08	1,621,027.68
(1) 处置	1,126,804.60	494,223.08	1,621,027.68
4. 期末余额	869,086.47		869,086.47
三、减值准备			

1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	193,490.53		193,490.53
2. 期初账面价值	863,413.35	164,741.02	1,028,154.37

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	57,992,091.83	5,604,050.00	211,168.88	63,807,310.71
2. 本期增加金额	103,791.76			103,791.76
(1) 购置	103,791.76			103,791.76
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	58,095,883.59	5,604,050.00	211,168.88	63,911,102.47
二、累计摊销				
1. 期初余额	8,196,698.03	2,955,816.05	211,168.88	11,363,682.96

2. 本期增加金额	1,172,985.99	699,811.01		1,872,797.00
(1) 计提	1,172,985.99	699,811.01		1,872,797.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	9,369,684.02	3,655,627.06	211,168.88	13,236,479.96
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	48,726,199.57	1,948,422.94		50,674,622.51
2. 期初账面价值	49,795,393.80	2,648,233.95		52,443,627.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是不适用

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其 他	处置	其他	

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

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
美国菲涅尔公司	6,623,066.36	3,041,018.14				9,664,084.50
香港菲涅尔公司	10,954,301.16					10,954,301.16
合计	17,577,367.52	3,041,018.14				20,618,385.66

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
瑞明科技公司	瑞明科技公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	/	是
美国菲涅尔公司	美国菲涅尔公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	/	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
瑞明科技公司	173,127,984.77	275,500,000.00		2024年-2028年(后续为稳定期)	[注2]	[注2]	增长率 0.00% 折现率 9.36%	[注1]
美国菲涅尔公司	14,167,334.73	8,924,200.00	5,243,134.73	2024年-2028年(后续为稳定期)	[注3]	[注3]	增长率 0.00% 折现率 14.53%	[注2]
合计	187,295,319.50	284,424,200.00	5,243,134.73	/	/	/	/	/

[注1]瑞明科技公司资产组的可收回金额参考利用天源资产评估有限公司于2024年4月22日出具的天源评报字（2024）第0290号《浙江京华激光科技股份有限公司对合并珠海市瑞明科技有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组(包含商誉)预计未来现金流量的现值资产评估报告》评估报告，按其预计未来现金流量的现值确定。

美国菲涅尔公司资产组的可收回金额参考利用天源资产评估有限公司于2024年4月22日出具的天源评报字（2024）第0272号《浙江京华激光科技股份有限公司对合并FRESTAMP INC形成的商誉进行减值测试涉及的资产组(包含商誉)预计未来现金流量的现值资产评估报告》评估报告，按其预计未来现金流量的现值确定。

[注2]根据瑞明科技公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。瑞明科技公司主要产品为防伪膜、防伪纸等包装材料，其产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，瑞明科技公司2024年至2028年预计销售收入增长率分别为-15.00%、0.00%、3.00%、2.00%、1.00%。采用的利润率根据预测的收入、成本、费用等计算。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

[注3]根据美国菲涅尔公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。美国菲涅尔公司主要产品为销售铂金浮雕光刻机(PRI)、3D图像机及提供对应的维护技术服务，主要业务为：(1)美国菲涅尔按照客户要求，研发制造出符合参数的机器；(2)向本公司每年提供产品的研发技术服务；(3)经本公司同意后，可以在中国大陆以

及中国香港、澳门、台湾地区以外的地区开展其他业务。美国菲涅尔公司 2023 年至 2027 年预计销售收入增长率分别为 173.38%、31.71%、-72.23%、158.93%、0.00%。采用的利润率根据预测的收入、成本、费用等计算。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

商誉减值损失计算过程：

单位：元 币种：人民币

项 目	瑞明科技公司	美国菲涅尔公司
商誉账面余额①	96,998,434.81	13,608,492.77
商誉减值准备余额②		6,623,066.36
商誉的账面价值③=①-②	96,998,434.81	6,985,426.41
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		5,058,412.23
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	96,998,434.81	12,043,838.64
拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥ [注]	96,998,434.81	12,043,838.64
资产组的账面价值⑦	76,129,549.96	2,123,496.09
包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦	173,127,984.77	14,167,334.73
资产组或资产组组合可收回金额 ⑨	275,500,000.00	8,924,200.00
商誉减值损失(⑩大于 0 时)⑩=⑧-⑨		5,243,134.73
归属于本公司的商誉减值损失		3,041,018.14

28、 长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区通道及	7,645.67		7,645.67		

外围监控					
合计	7,645.67		7,645.67		

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
坏账准备	13,245,440.92	2,023,349.48	13,518,300.96	2,089,866.72
租赁负债	177,578.50	26,636.78	12,650.37	1,897.56
未抵扣亏损	14,382,114.94	3,595,528.74	17,719,479.94	3,925,632.05
政府补助	1,104,040.98	165,606.15	731,589.79	109,738.47
内部交易未实现利润	3,577,645.46	536,646.83	3,784,884.44	567,732.65
合计	32,486,820.80	6,347,767.98	35,766,905.50	6,694,867.45

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
使用权资产	193,490.53	29,023.58		
计入当期损益的公允价值变动(增加)	3,615,969.72	542,395.46	5,315,170.24	797,275.54
非同一控制企业合并资产评估增值	5,227,692.03	784,153.80	6,558,566.90	983,785.04
固定资产折旧	65,436,772.97	9,815,515.95	67,997,228.91	10,199,584.34
合计	74,473,925.25	11,171,088.79	79,870,966.05	11,980,644.92

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,124,259.06	4,223,508.92	2,273,940.04	4,420,927.41
递延所得税负债	2,124,259.06	9,046,829.73	2,273,940.04	9,706,704.88

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	6,179,998.18		6,179,998.18	5,552,221.50		5,552,221.50
合计	6,179,998.18		6,179,998.18	5,552,221.50		5,552,221.50

其他说明：

金额较大的其他非流动资产的内容说明：

单位：元 币种：人民币

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

31、所有权或使用权受限资产

□适用 √不适用

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	500,339.98	6,001,111.11
商业承兑汇票贴现	70,000,000.00	
商业票据融资	262,500,000.00	140,000,000.00
合计	333,000,339.98	146,001,111.11

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	94,316,682.48	74,050,801.49
合计	94,316,682.48	74,050,801.49

本期末已到期未支付的应付票据总额为 2,311,797.54 元。到期未付的原因是票据到期兑付日为 2023 年 12 月 30 日，因 2023 年 12 月 30 日至 2024 年 1 月 1 日三天为元旦假期，故承兑银行于 2024 年 1 月 2 日兑付了该票据。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	111,010,134.21	122,705,619.54
1-2 年	1,859,108.31	931,533.16
2-3 年	85,845.80	27,613.80
3 年以上	19,298.00	78,094.10
合计	112,974,386.32	123,742,860.60

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	147,630.00	117,114.17
合计	147,630.00	117,114.17

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款	450,193.57	433,487.29
合计	450,193.57	433,487.29

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,292,328.00	89,999,705.22	91,180,979.17	14,111,054.05

二、离职后福利-设定提存计划		5,833,914.14	5,222,029.57	611,884.57
三、辞退福利		126,228.78	126,228.78	
四、其他职工福利	2,310,589.07			2,310,589.07
合计	17,602,917.07	95,959,848.14	96,529,237.52	17,033,527.69

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,292,328.00	80,759,305.21	82,128,672.76	13,922,960.45
二、职工福利费		3,923,387.03	3,799,887.03	123,500.00
三、社会保险费		3,101,906.61	3,046,913.01	54,993.60
其中：医疗保险费		2,655,841.61	2,655,841.61	
工伤保险费		426,591.64	371,598.04	54,993.60
生育保险费		19,473.36	19,473.36	
四、住房公积金		2,181,118.00	2,181,118.00	
五、工会经费和职工教育经费		33,988.37	24,388.37	9,600.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	15,292,328.00	89,999,705.22	91,180,979.17	14,111,054.05

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,648,383.81	5,057,605.10	590,778.71
2、失业保险费		185,530.33	164,424.47	21,105.86
合计		5,833,914.14	5,222,029.57	611,884.57

其他说明：

√适用 □不适用

其他职工福利：

单位：元 币种：人民币

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

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,928,514.92	7,461,957.60
城市维护建设税	357,963.80	480,800.61
企业所得税	10,806,712.75	5,454,577.11
房产税	1,689,723.67	1,579,975.14
土地使用税	569,494.06	
印花税	224,612.49	151,409.14
教育费附加	153,413.06	199,424.10
地方教育附加	102,275.36	144,004.94
代扣代缴税费	153,378.11	200,342.00
合计	18,986,088.22	15,672,490.64

其他说明：

无

41、其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,202,517.30	9,457,005.89
合计	8,202,517.30	9,457,005.89

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(3). 应付股利**

分类列示

适用 不适用**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,304,904.25	1,255,072.26
应付暂收款	542,422.80	508,953.68
待支付业务费	5,504,686.62	7,592,746.76
其他	850,503.63	100,233.19
合计	8,202,517.30	9,457,005.89

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**42、持有待售负债**适用 不适用**43、1 年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	177,578.50	939,233.81
合计	177,578.50	939,233.81

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	73,250.48	60,762.13
合计	73,250.48	60,762.13

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1-2 年		177,634.17
合计		177,634.17

其他说明：

无

48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	731,589.79	651,500.00	279,048.81	1,104,040.98	与资产相关
合计	731,589.79	651,500.00	279,048.81	1,104,040.98	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	178,516,800.00						178,516,800.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**55、资本公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	373,034,101.55			373,034,101.55
合计	373,034,101.55			373,034,101.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股适用 不适用**57、其他综合收益**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				
一、不能重分类进损益的其他综合收益									
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不									

能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	107,137.02	139,304.88				130,850.90	8,453.98	237,987.92
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	107,137.02	139,304.88				130,850.90	8,453.98	237,987.92
其他综合收益合计	107,137.02	139,304.88				130,850.90	8,453.98	237,987.92

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

适用 不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,057,281.77	21,113,403.89		66,170,685.66
合计	45,057,281.77	21,113,403.89		66,170,685.66

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	408,852,556.02	378,285,481.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	408,852,556.02	378,285,481.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	93,357,572.44	125,678,728.30
减：提取法定盈余公积	21,113,403.89	5,853,253.28
应付普通股股利	89,258,400.00	89,258,400.00
期末未分配利润	391,838,324.57	408,852,556.02

利润分配情况说明：

(1) 根据《公司法》及公司章程的规定，按母公司2023年度实现净利润的10%提取法定盈余公积21,113,403.89元。

(2) 根据公司2023年5月17日召开的2022年年度股东大会审议通过的《2022年度利润分配预案》，以2022年12月31日的总股本178,516,800.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利5.00元(含税)，合计派发现金股利89,258,400.00元。

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	750,792,659.60	518,782,273.67	872,620,104.66	589,993,565.91
其他业务	7,937,714.56	2,152,006.26	6,620,413.69	505,883.51
合计	758,730,374.16	520,934,279.93	879,240,518.35	590,499,449.42

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
激光全息防伪膜	99,631,856.80	58,833,348.27
激光全息防伪纸	629,817,149.53	449,946,205.97
其他产品	29,281,367.83	12,154,725.69
按经营地区分类		
华东地区	433,468,168.41	295,928,012.05
华中地区	165,423,484.67	118,820,993.54
华南地区	75,864,037.83	48,858,370.21
西南地区	59,024,888.35	43,993,922.54
华北地区	16,538,422.99	8,227,012.00
西北地区	2,044,259.52	1,197,387.50
东北地区	3,827,736.54	2,657,527.46
国际地区	2,539,375.85	1,251,054.63
合计	758,730,374.16	520,934,279.93

其他说明

√适用 □不适用

公司前五名客户的营业收入情况：

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
宁波三润投资实业有限公司	144,480,234.86	23.65
浙江三润新科技发展有限公司	23,988,938.10	
浙江中烟工业有限责任公司	10,963,728.96	
小 计[注 1]	179,432,901.92	
上海烟草包装印刷有限公司	63,115,167.38	8.32
浙江卡游科技有限公司	45,693,021.17	6.61
浙江卡游动漫有限公司	4,425,660.53	
小 计[注 2]	50,118,681.70	
武汉虹之彩包装印刷有限公司	27,310,100.97	4.82
武汉红金龙印务股份有限公司	9,284,684.52	
小 计[注 3]	36,594,785.49	
珠海市嘉瑞包装材料有限公司	28,570,929.32	3.77
小 计	357,832,465.81	47.17

[注 1]浙江三润新科技发展有限公司、宁波三润投资实业有限公司为浙江中烟工业有限责任公司旗下子公司，故在本期内合并计算。

[注 2]浙江卡游科技有限公司为浙江卡游动漫有限公司之全资子公司，故在本期内合并计算。

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

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,641,989.91	2,089,522.41
教育费附加	703,709.95	895,509.61
地方教育附加	469,139.97	597,006.40
房产税	2,022,274.83	1,894,150.52
土地使用税	638,033.58	49,358.66
印花税	618,229.36	392,251.03
其他	4,708.16	1,364.05
合计	6,098,085.76	5,919,162.68

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	11,848,800.10	12,223,595.37
职工薪酬	7,624,124.50	8,680,614.34
差旅费	2,059,508.07	1,318,006.75
广告与宣传费	2,841,104.25	3,428,633.30
房租费物业费	31,178.47	29,978.70
办公费	231,486.91	208,377.06
物耗费	78,257.47	312,837.15
折旧及摊销费	190,446.19	1,156,462.46
其他	478,884.99	923,301.63
合计	25,383,790.95	28,281,806.76

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,011,229.82	21,897,804.82
折旧及摊销费	5,482,681.40	5,953,170.53
中介服务费	1,270,355.10	1,248,973.85
业务招待费	2,347,822.16	3,422,713.06
物耗费	777,925.10	1,318,158.10
差旅费	502,001.36	526,360.63
办公费	1,111,213.70	1,196,527.93
修理费	124,203.86	287,663.51
汽车费用	516,234.80	445,230.84
租赁费物业费	288,846.55	122,333.76
快递运杂费	138,093.57	140,393.79
其他	1,321,528.80	1,197,790.11
合计	37,892,136.22	37,757,120.93

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,996,155.82	18,964,834.09
直接投入	53,086,931.17	73,949,909.82
折旧与摊销	4,822,383.66	3,733,776.00
燃料动力费	4,516,491.40	4,196,214.01
委外研发费		39,708.74
其他	1,671,919.07	1,376,813.86
合计	83,093,881.12	102,261,256.52

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,267,200.45	1,636,764.52
其中：租赁负债利息费用	26,638.97	69,931.18
减：利息收入	6,883,141.67	1,276,279.10
汇兑损益	-10,659.05	-262,370.09
手续费支出	212,834.90	133,972.34
合计	-4,413,765.37	232,087.67

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,633,792.14	7,750,360.37
进项税加计扣除	4,301,584.80	
重点人群创业就业税收优惠	144,950.00	
个税手续费返还	18,825.71	52,793.43
合计	7,099,152.65	7,803,153.80

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,922,733.79	701,442.35
处置交易性金融资产产生的投资收益	5,831,477.96	13,149,086.77

处置应收款项融资产生的投资收益	-115,653.89	
合计	8,638,557.86	13,850,529.12

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,615,969.72	785,058.13
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,615,969.72	785,058.13
合计	3,615,969.72	785,058.13

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-2,000.00	-500.00
应收账款坏账损失	-350,401.63	-709,517.11
其他应收款坏账损失	-266,368.47	55,271.48
合计	-618,770.10	-654,745.63

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-3,041,018.14	-6,623,066.36
十二、其他		
合计	-3,041,018.14	-6,623,066.36

其他说明：

无

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	125,853.24	25,100.34
其中：固定资产	125,853.24	
使用权资产		25,100.34
合计	125,853.24	25,100.34

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
材料质量索赔	65,180.00	122,663.38	65,180.00
无法支付的应付款	82,679.26	30,585.15	82,679.26
非流动资产毁损报废利得		64,219.07	
其他	2.17	39,702.37	2.17
合计	147,861.43	257,169.97	147,861.43

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		100,000.00	
资产报废、毁损损失	256,348.63	170,833.97	256,348.63
罚款支出	700.00		700.00
赔偿金、违约金	8,183.00	42,572.40	8,183.00
税收滞纳金	751,961.66	40,184.60	751,961.66
其他		8,204.69	
合计	1,017,193.29	361,795.66	1,017,193.29

其他说明：

无

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	11,681,096.91	4,622,898.44
递延所得税费用	-462,456.66	-146,101.48
合计	11,218,640.25	4,476,796.96

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	104,692,378.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,703,856.84
子公司适用不同税率的影响	-103,437.80
调整以前期间所得税的影响	2,816,217.40
研发加计扣除	-9,616,707.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,077,940.57
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	340,770.75
所得税费用	11,218,640.25

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

其他综合收益情况详见本附注五（三十三）“其他综合收益”之说明。

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,375,635.59	1,276,279.10
政府补助	3,006,243.33	7,616,791.87

收到经营性往来款	2,537,599.61	
收到经营性票据保证金		22,080,000.00
其他	84,007.88	162,365.75
合计	10,003,486.41	31,135,436.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	35,093,662.64	41,229,806.79
支付经营性往来款		2,590,642.92
受限货币资金	7,768,837.06	
其他	12,913.31	183,472.00
合计	42,875,413.01	44,003,921.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	574,287,958.72	679,255,499.48
合计	574,287,958.72	679,255,499.48

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

购买理财产品	612,500,000.00	722,709,095.89
合计	612,500,000.00	722,709,095.89

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	54,000,000.00	
合计	54,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据承兑保证金	59,063,649.85	104,000,000.00
租赁付款额	1,062,842.07	1,069,343.86
合计	60,126,491.92	105,069,343.86

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	146,001,111.11	190,436,904.07	2,746,117.04	6,183,792.24		333,000,339.98
应付股利			89,258,400.00	89,258,400.00		
一年内到期的非流动负债	939,233.81		301,186.76	1,062,842.07		177,578.50
租赁负债	177,634.17				177,634.17	
合计	147,117,979.09	190,436,904.07	92,305,703.80	96,505,034.31	177,634.17	333,177,918.48

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	93,473,738.67	124,894,241.12
加：资产减值准备	3,041,018.14	6,623,066.36
信用减值损失	618,770.10	654,745.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,341,689.03	25,466,259.58
使用权资产摊销	877,671.20	922,637.27
无形资产摊销	1,872,797.00	1,823,694.68
长期待摊费用摊销	7,645.67	1,867,660.89
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）	-125,853.24	-25,100.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	256,348.63	106,614.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,615,969.72	-785,058.13
财务费用（收益以“-”号填列）	2,256,541.40	1,374,394.42

投资损失（收益以“-”号填列）	-8,754,211.75	-13,850,529.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	197,418.49	-1,501,825.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-659,875.15	1,355,723.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,194,934.09	-13,809,023.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-74,488,678.05	-11,290,973.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,623,473.69	-12,459,250.96
其他	-82,679.26	-30,585.15
经营活动产生的现金流量净额	73,034,778.94	111,336,692.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
租赁形成的使用资产	43,007.37	178,765.68
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	154,362,619.96	60,295,733.84
减：现金的期初余额	60,295,733.84	75,062,041.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	94,066,886.12	-14,766,308.05

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	154,362,619.96	60,295,733.84
其中：库存现金	88,495.90	77,712.10
可随时用于支付的银行存款	154,274,124.06	60,218,021.74

可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	154,362,619.96	60,295,733.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
银行承兑汇票保证金	88,040,645.73	70,722,903.52	使用受到限制
银行存款	52,135,958.90	50,000,000.00	使用受到限制
在途货币资金	7,768,837.06		使用受到限制
合计	147,945,441.69	120,722,903.52	/

其他说明：

适用 不适用

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金	-	-	9,031,016.23
其中：美元	1,275,052.00	7.0827	9,030,810.80
日元	130.00	0.050213	6.53
英镑	22.00	9.0411	198.90
应收账款	-	-	897,189.19
其中：美元	1,012.28	7.0827	7,169.68
欧元	113,245.56	7.8592	890,019.51
应付账款	-	-	46,664.16
其中：美元	6,588.47	7.0827	46,664.16
其他应付款	-	-	36,368.39
其中：美元	5,134.82	7.0827	36,368.39

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

本公司有如下境外经营实体：

(1) 美国菲涅尔公司，主要经营地为美国，记账本位币为美元；

(2) 香港菲涅尔公司，主要经营地为香港，记账本位币为港币。

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

82、 租赁

(1) 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数
短期租赁费用	221,830.19
低价值资产租赁费用	9,722.00
合 计	231,552.19

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 1,283,776.59(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	454,129.81	
合 计	454,129.81	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,996,155.82	18,964,834.09
直接投入	53,086,931.17	73,949,909.82
折旧与摊销	4,822,383.66	3,733,776.00
燃料动力费	4,516,491.40	4,196,214.01
委外研发费		39,708.74
其他	1,671,919.07	1,376,813.86
合计	83,093,881.12	102,261,256.52
其中：费用化研发支出	83,093,881.12	102,261,256.52

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
绍兴京华科技公司	绍兴市	2,000.00	绍兴市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
瑞明科技公司	珠海市	1,160.00	珠海市	制造业	100.00		非同一控制下

							企业合并
美国菲涅尔公司	GEORGIA	5.00 (万美元)	GEORGIA	制造业	58.00		非同一控制下 企业合并
香港菲涅尔公司	香港	1.00 (万港币)	香港	制造业	100.00		非同一控制下 企业合并
京华新材料公司	绍兴市	2,000.00	绍兴市	制造业	80.00		新设
上海设计公司	上海市	1,000.00	上海市	服务业	100.00		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用**2、涉及政府补助的负债项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
2017 年度企业政策扶持奖励	611,589.79			126,571.12		485,018.67	与资产相关
2019 年度浙江(绍兴)外国专家工作站经费	120,000.00			120,000.00			与收益相关
2021 年度工业金融论坛城高质量发展扶持政策兑现		651,500.00		32,477.69		619,022.31	与资产相关
合计	731,589.79	651,500.00		279,048.81		1,104,040.98	/

3、计入当期损益的政府补助适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	2,474,743.33	7,563,998.44
与资产相关	159,048.81	186,361.93
合计	2,633,792.14	7,750,360.37

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

1. 市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内、香港，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、港币结算，境外经营公司以美元、港币结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算

成人民币的金额见本附注五（五十五）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、日元、欧元、英镑计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注五（五十五）“外币货币性项目”。

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

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	-49.23	-48.51
下降5%	49.23	48.51

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。报告期内，本公司仅存在以固定利率计息的借款，因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2. 信用风险

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

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

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

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

(1) 信用风险显著增加的判断依据

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

及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

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

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

(3) 预期信用损失计量的参数

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

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- 3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

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

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	33,300.05				33,300.05
应付票据	9,431.67				9,431.67
应付账款	11,297.44				11,297.44
其他应付款	820.25				820.25
一年内到期的非流动负债	18.07				18.07
金融负债和或有负债合计	54,867.48				54,867.48

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	14,600.11				14,600.11
应付票据	7,405.08				7,405.08
应付账款	12,374.29				12,374.29
其他应付款	945.70				945.70
一年内到期的非流动负债	96.49				96.49
租赁负债		18.07			18.07
金融负债和或有负债合计	35,421.67	18.07			35,439.74

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

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 37.06% (2022 年 12 月 31 日：28.36%)。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	269,453,340.29	终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	200,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据贴现	应收款项融资	27,768,038.61	终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	/	297,421,378.90	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	269,403,340.29	

应收款项融资	票据贴现	27,768,038.61	115,653.89
合计	/	297,171,378.90	115,653.89

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、 公允价值的披露**1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		367,221,614.85		367,221,614.85
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		367,221,614.85		367,221,614.85
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				

3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		62,111,947.76		62,111,947.76
持续以公允价值计量的资产总额		429,333,562.61		429,333,562.61
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明

无

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

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
绍兴简华进出口有限公司	本公司股东冯一平外甥控制的企业

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
绍兴简华进出口有限公司	进口设备代理费				56,603.77

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	700.41	710.19

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	绍兴简华进出口有限公司	56,603.77		56,603.77	

(2). 应付项目

□适用 √不适用

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况

单位:元 币种:人民币

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保余额	到期日
瑞明科技公司	中国银行股份有限公司珠海分行	房屋	21,001,766.76	16,988,653.97	22,700,450.63	2023/12/30-2024/6/28
		土地使用权	338,000.00	210,123.45		

[注]2021年6月8日,子公司瑞明科技公司与中国银行股份有限公司珠海分行签订了合同编号为GDY476380120210202的《最高额抵押合同》,以房产证编号为粤(2020)珠海不动产第0113055、0113017、0112916、0112915号(合计面积11462.27m²,合计账面价值17,198,777.42元)为瑞明科技公司在2021年3月6日起至2031年12月31日期间与中国银行股份有限公司珠海分行签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供不超过30,657,533.00元的抵押担保,截至2023年12月31日,该担保项下的银行承兑汇票金额为22,700,450.63元。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况

单位:元 币种:人民币

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保余额	到期日
------	------	-------	-------------	-------------	------	-----

本公司	招商银行股份有限公司绍兴分行	票据保证金 [注 1]	4,065,036.12	4,065,036.12	20,178,471.92	2024/1/28- 2024/2/4
本公司	中国农业银行股份有限公司绍兴越城支行	票据保证金 [注 2]	18,391,351.83	18,391,351.83	91,400,000.00	2024/1/28- 2024/5/24
本公司	中国银行股份有限公司绍兴市分行	票据保证金 [注 3]	46,968,791.46	46,968,791.46	113,511,859.93	2024/2/1- 2024/5/29
本公司	宁波银行股份有限公司绍兴分行	票据保证金 [注 4]	1,600,151.11	1,600,151.11	8,000,000.00	2024/06/29
绍兴京华科技公司	中国农业银行股份有限公司绍兴越城支行	定期存单 [注 5]	52,135,958.90	52,135,958.90	50,000,000.00	2024/02/23
绍兴京华科技公司	中国银行股份有限公司绍兴市分行	票据保证金 [注 6]	7,500,000.00	7,500,000.00	37,500,000.00	2024/01/31
京华新材料公司	宁波银行绍兴分行	票据保证金 [注 7]	2,705,180.00	2,705,180.00	13,525,900.00	2024/1/31- 2024/6/28
瑞明科技公司	中国银行股份有限公司珠海分行	票据保证金 [注 8]	6,810,135.21	6,810,135.21	22,700,450.63	2023/12/30- 2024/6/28
小 计			140,176,604.63	140,176,604.63	356,816,682.48	

[注 1] 2020 年 12 月 7 日，本公司与招商银行股份有限公司绍兴分行签订合同编号为 571XY202003794301 的《银行承兑合作协议》，本公司按承兑金额的 20%作为履约保证金存入承兑人指定的保证金专户作为质押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该担保项下负债余额为 20,178,471.92 元。

[注 2] 2023 年 8 月 16 日至 2023 年 11 月 23 日，本公司与中国农业银行股份有限公司绍兴越城支行签订合同编号为 33180120230012257 等 8 份《商业汇票银行承兑合同》，本公司按承兑金额的 20%作为履约保证金存入承兑人指定的保证金专户作为质押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该担保项下负债余额为 91,400,000.00 元。

[注 3] 2023 年 8 月 1 日至 2022 年 11 月 29 日，本公司与中国银行股份有限公司绍兴分行签订合同编号为 700662023000095 等 7 份《商业汇票承兑协议》，本公司按承兑金额的 20%或 100%作为履约保证金存入承兑人指定的保证金专户作为质押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该担保项下的负债余额为 113,511,859.93 元。

[注 4] 2022 年 8 月 23 日，本公司与宁波银行股份有限公司绍兴分行签订《银行承兑总协议》，本公司按承兑金额的 20%作为履约保证金存入承兑人指定的保证金专户作为质押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该担保项下的银行承兑汇票金额为 8,000,000.00 元。

[注 5] 2022 年 8 月 23 日，绍兴京华科技公司与中国农业银行股份有限公司绍兴越城支行签订了合同编号为 33180120220012854 的《商业汇票银行承兑合同》，绍兴京华科技公司定期存单

50,000,000.00 元作为质押标的物存入承兑人指定的定期存款专户作为质押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该担保项下短期借款金额为 50,000,000.00 元。

[注 6]2023 年 6 月 30 日，绍兴京华科技公司与中国银行股份有限公司绍兴市分行签订了合同编号为 700662023000090 的《商业汇票承兑协议》，绍兴京华科技公司按承兑金额的 20%作为履约保证金存入承兑人指定的保证金专户作为质押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该担保项下的负债余额为 37,500,000.00 元。

[注 7]2021 年 12 月 21 日，京华新材料公司与宁波银行绍兴分行签订了合同编号为 8021CD8199 的《银行承兑协议》，京华新材料公司按承兑金额的 20%作为履约保证金存入承兑人指定的保证金专户作为质押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该担保项下的银行承兑汇票金额为 13,525,900.00 元。

[注 8] 2021 年 6 月 17 日，瑞明科技公司与中国银行股份有限公司珠海分行签订了合同编号为 BZJ476380120210202 的《保证金质押总协议》，瑞明科技公司按承兑金额的 30%作为履约保证金存入承兑人指定的保证金专户作为质押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该担保项下的银行承兑汇票金额为 22,700,450.63 元。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	53,555,040.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	53,555,040.00

2024 年 4 月 26 日公司第三届董事会第九次会议审议通过 2023 年度利润分配预案，公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税）。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本为 178,516,800 股，以此为基数计算，本次合计分配现金股利 53,555,040.00 元（含税），本年度公司拟派发现金分红金额占合并报表中归属于上市公司股东的净利润比例为 57.37%。经上述分配后，剩余未分配利润结转至下年度。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额，并将另行公告具体调整情况。以上股利分配预案尚须提交 2023 年度公司股东大会审议通过后方可实施。

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 重要债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内(含 1 年)	445,365,034.22	345,501,626.24
1 年以内小计	445,365,034.22	345,501,626.24
1 至 2 年	1,149,253.14	9,199.59
合计	446,514,287.36	345,510,825.83

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	446,514,287.36	100.00	22,383,177.02	5.01	424,131,110.34	345,510,825.83	100.00	17,276,001.27	5.00	328,234,824.56
合计	446,514,287.36	/	22,383,177.02	/	424,131,110.34	345,510,825.83	/	17,276,001.27	/	328,234,824.56

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	446,514,287.36	22,383,177.02	5.01
合计	446,514,287.36	22,383,177.02	5.01

其中: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	445,365,034.22	22,268,251.71	5.00
1-2 年	1,149,253.14	114,925.31	10.00
小计	446,514,287.36	22,383,177.02	5.01

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按组合计提 坏账准备	17,276,001.27	5,107,175.75				22,383,177.02
合计	17,276,001.27	5,107,175.75				22,383,177.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末 余额	合同资 产期末 余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
绍兴京华科技 公司	289,384,660.57		289,384,660.57	64.81	14,469,233.03

宁波三润投资 实业有限公司	49,505,595.42		49,505,595.42	11.09	2,475,279.77
上海烟草包装 印刷有限公司	17,387,010.18		17,387,010.18	3.89	869,350.51
湖北广彩印刷 有限公司	14,902,641.29		14,902,641.29	3.34	745,132.06
湖北京华彩印 有限公司	8,932,356.24		8,932,356.24	2.00	446,617.81
合计	380,112,263.70		380,112,263.70	85.13	19,005,613.18

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

应收关联方账款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款期末数的比例(%)
绍兴京华科技公司	本公司之子公司	289,384,660.57	64.81
京华新材料公司	本公司之子公司	669,348.48	0.15
小计		290,054,009.05	64.96

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	180,000,000.00	
其他应收款	814,934.11	1,462,382.57
合计	180,814,934.11	1,462,382.57

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内(含 1 年)	688,667.48	839,350.07
1 年以内小计	688,667.48	839,350.07
1 至 2 年	23,000.00	350,000.00
2 至 3 年	200,000.00	500,000.00
3 至 4 年	500,000.00	
4 至 5 年		24,500.00
5 年以上	43,500.00	29,000.00
合计	1,455,167.48	1,742,850.07

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,168,300.00	1,198,500.00
应收暂付款	121,178.81	381,763.66

备用金及其他	165,688.67	162,586.41
合计	1,455,167.48	1,742,850.07

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	76,967.50	150,000.00	53,500.00	280,467.50
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-20,000.00	20,000.00		
--转入第三阶段		-150,000.00	150,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-20,234.13	40,000.00	340,000.00	359,765.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	36,733.37	60,000.00	543,500.00	640,233.37

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注三（十）5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 5.16%，第二阶段坏账准备计提比例为 30%，第三阶段坏账准备计提比例为 100%。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注十（一）2“信用风险”之说明。

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	280,467.50	359,765.87				640,233.37
合计	280,467.50	359,765.87				640,233.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
宁波三润投资实业有限公司	500,000.00	34.36	押金保证金	3-4年	500,000.00
襄阳市鸿琰实业有限责任公司	200,000.00	13.74	押金保证金	2-3年	60,000.00

江苏希地丰华项目管理集团有限公司扬州分公司	200,000.00	13.74	押金保证金	1年以内	10,000.00
绍兴文理学院附属医院	159,688.67	10.97	其他	1年以内	7,984.43
上海国际招标有限公司	100,000.00	6.87	押金保证金	1年以内	5,000.00
合计	1,159,688.67	79.68	/	/	582,984.43

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	221,351,371.13	15,653,790.51	205,697,580.62	221,351,371.13	12,132,733.41	209,218,637.72
合计	221,351,371.13	15,653,790.51	205,697,580.62	221,351,371.13	12,132,733.41	209,218,637.72

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
绍兴京华科技公司	29,608,489.13			29,608,489.13		
瑞明科技公司	146,840,682.00			146,840,682.00		
美国菲涅尔公司	13,902,200.00			13,902,200.00	3,521,057.10	8,273,054.19
香港菲涅尔公司	15,000,000.00			15,000,000.00		7,380,736.32
京华新材料公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
合计	221,351,371.13			221,351,371.13	3,521,057.10	15,653,790.51

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	504,484,430.52	384,597,084.62	569,789,641.28	423,690,541.88
其他业务	8,905,673.45	2,981,678.24	8,546,936.43	2,236,083.52
合计	513,390,103.97	387,578,762.86	578,336,577.71	425,926,625.40

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
激光全息防伪膜	37,833,624.99	33,306,209.84
激光全息防伪纸	450,249,771.24	341,653,045.93
其他产品	25,306,707.74	12,619,507.09
按经营地区分类		
华东地区	342,889,643.50	252,001,036.73
华中地区	97,424,503.29	72,532,041.85
华南地区	53,566,488.75	50,802,462.74
西南地区	11,179,834.15	8,094,999.97
华北地区	4,491,304.82	1,412,514.34
西北地区	10,592.92	6,069.67
东北地区	3,827,736.54	2,729,637.56
合计	513,390,103.97	387,578,762.86

其他说明

√适用 □不适用

公司前五名客户的营业收入情况：

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波三润投资实业有限公司	144,480,234.86	30.28
浙江中烟工业有限责任公司	10,963,728.96	
小计	155,443,963.82	
上海烟草包装印刷有限公司	63,115,167.38	12.29
绍兴京华科技公司	62,793,183.19	12.23
珠海市嘉瑞包装材料有限公司	28,570,929.32	5.57
湖北广彩印刷有限公司	23,918,916.79	4.66
小计	333,842,160.50	65.03

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

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	180,000,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益		4,285,989.09
处置应收款项融资产生的投资收益	-610,008.07	-608,333.35
合计	179,389,991.93	3,677,655.74

其他说明：

按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
绍兴京华科技公司	80,000,000.00		
瑞明科技公司	100,000,000.00		
小 计	180,000,000.00		

6、其他

适用 不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-130,495.39	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,633,792.14	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	14,506,140.37	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-449,207.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,616,452.75	
少数股东权益影响额（税后）	29,429.59	
合计	13,914,347.26	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.26	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.88	0.45	0.45

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：孙建成

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 26 日

修订信息

适用 不适用