

公司代码：603607

公司简称：京华激光

浙江京华激光科技股份有限公司

2017 年年度报告



二〇一八年三月

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、准确、完整，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、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以2017年12月31日的股本总数91,080,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利4.0元（含税），合计分配现金股利36,432,000元（含税），同时以资本公积向全体股东每10股转增4股，剩余未分配利润结转至下年度。本年度利润分配方案尚须经2017年年度股东大会审议通过后实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的经营风险，包括国家行业政策变动风险、客户集中度较高的风险、主要原材料价格波动的风险、市场竞争加剧风险、主要客户的招投标风险、税收优惠的风险等，敬请查阅第四节经营情况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、其他

适用 不适用

目 录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	公司业务概要	10
第四节	经营情况讨论与分析	13
第五节	重要事项	27
第六节	普通股股份变动及股东情况	42
第七节	优先股相关情况	48
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	49
第九节	公司治理	56
第十节	公司债券相关情况	60
第十一节	财务报告	61
第十二节	备查文件目录	177

第一节 释 义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、京华激光	指	浙江京华激光科技股份有限公司
京华科技、子公司	指	绍兴京华激光材料科技有限公司
兴晟投资、控股股东	指	浙江兴晟投资管理有限公司
长江包装	指	绍兴市长江包装材料有限公司
浙江中烟	指	浙江中烟工业有限责任公司
湖北中烟	指	湖北中烟工业有限责任公司
江苏中烟	指	江苏中烟工业有限责任公司
杭州三润	指	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	2017 年度
保荐机构、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
审计机构、中汇会计师	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
锦天城律所	指	上海市锦天城律师事务所
微纳结构	指	特征尺寸在微纳米量级的三维形貌，1 微米=10 ⁻⁶ 米，1 纳米=10 ⁻⁹ 米
烟标、酒标	指	卷烟、酒制品的外包装、商标等具有标识性的包装物的总称
印刷适（应）性	指	印刷过程中承印物、油墨与印刷条件相匹配，适合于印刷作业的性能

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	浙江京华激光科技股份有限公司
公司的中文简称	京华激光
公司的外文名称	Zhejiang Jinghua Laser Technology Co.,Ltd
公司的法定代表人	孙建成
公司住所	浙江省绍兴市城东经济技术开发区
经营范围	激光全息模压制品制造、销售及技术开发；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钱明均	无
联系地址	浙江省绍兴市城东经济技术开发区	无
电话	0575-88122757	无
传真	0575-88122755	无
电子信箱	Web@sx-jhlg.com	无

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
公司注册地址的邮政编码	312000
公司办公地址	浙江省绍兴市城东经济技术开发区
公司办公地址的邮政编码	312000
公司网址	www.sx-jhlg.com
电子信箱	Web@sx-jhlg.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	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	林鹏飞、金刚锋
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	不适用
	办公地址	不适用
	签字会计师姓名	不适用
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	浙商证券股份有限公司
	办公地址	杭州市五星路 201 号
	签字的保荐代表人姓名	项骏、孙小丽
	持续督导的期间	2017年10月25日-2019年12月31日
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	不适用
	办公地址	不适用
	签字的财务顾问主办人姓名	不适用
	持续督导的期间	不适用

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2017年	2016年	本期比上年同期增减 (%)	2015年
营业收入	536,207,730.69	440,607,578.21	21.70	428,589,267.30
归属于上市公司股东的净利润	82,633,410.96	67,104,260.11	23.14	56,384,863.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	78,261,945.15	63,706,876.77	22.85	36,629,107.06
经营活动产生的现金流量净额	127,954,312.98	93,266,399.47	37.19	42,092,478.19
	2017年末	2016年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2015年末
归属于上市公司股东的净资产	706,917,076.81	292,760,390.38	141.47	250,160,556.36
总资产	850,273,242.01	494,239,242.82	72.04	383,970,947.40

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2017年	2016年	本期比上年同期增 减(%)	2015年
基本每股收益(元/股)	1.15	0.99	16.16	/
稀释每股收益(元/股)	1.15	0.99	16.16	/
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.09	0.94	15.96	/
加权平均净资产收益率(%)	21.22	25.94	减少4.72个百分点	26.54
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	20.10	24.60	减少4.50个百分点	29.89

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

1、公司股本变化情况：公司于 2017 年 10 月 25 日上市，首次公开发行 2,278 万股，总股本由 6,830 万股增加至 9,108 万股。

2、基本每股收益等主要财务指标按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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的要求计算和填报。

3、经营活动产生的现金流量净额同比增长 37.19%，主要系本期销售订单较上期增加，同时客户回款情况较好所致。

4、归属于上市公司股东的净资产同比增长 141.47%，主要系公司 2017 年首次公开发行股票及 2017 年度盈利所致。

5、总资产同比增长 72.04%，主要系公司 2017 年首次公开发行股票及 2017 年度盈利所致。

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、2017 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	135,575,853.85	124,199,213.93	142,931,194.29	133,501,468.62

归属于上市公司股东的净利润	24,157,441.32	18,567,140.35	21,270,533.20	18,638,296.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,126,018.61	18,195,052.12	21,218,860.26	14,722,014.16
经营活动产生的现金流量净额	46,595,187.61	34,604,637.51	2,137,636.57	44,616,851.29

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	2017年 金额	附注(如 适用)	2016年 金额	2015年 金额
非流动资产处置损益	3,824.45		25,797.11	-8,331.00
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,679,293.78		2,284,833.14	1,235,703.60
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			2,230,704.5	30,062,441.09
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,	157,500		-13,160	-1,223,

持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	.00		.52	371.65
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	264,407.59		869,671.98	422,099.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-864,000.00	-1,655,280.00
少数股东权益影响额			-669,211.35	-9,018,732.33
所得税影响额	-733,560.01		-467,251.52	-58,772.30
合计	4,371,465.81		3,397,383.34	19,755,756.41

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
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	157,500.00	157,500.00	157,500.00
合计	0.00	157,500.00	157,500.00	157,500.00

十二、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）公司所从事的主要业务

公司是一家专业从事激光全息模压制品制造、销售及技术开发的国家高新技术企业，自设立以来一直专注于激光全息防伪包装材料的研发、生产和销售，拥有 18 项发明专利和 11 项实用新型专利，已形成了以激光全息防伪膜和防伪纸为核心的系列产品，产品主要应用于烟酒、化妆品、药品、食品等领域的防伪包装。

公司产品根据生产工艺的不同，按照行业惯例，可将激光全息防伪纸细分为激光全息防伪转移纸、复膜卡两类产品，根据产品与终端光信息载体结合方式的不同，可将激光全息防伪膜细分为激光全息防伪转移膜、复合膜两类产品。

（二）公司经营模式

公司拥有独立完整的原材料采购、产品生产和销售体系，结合市场需求与自身情况，独立开展生产经营活动。

1、采购模式

公司产品的主要原材料为原纸、原膜及涂料，主要在国内市场采购，市场供应充足。公司采购模式流程如下：

（1）采购申请：使用部门及其他相关部门根据客户订单或公司备库计划，查核仓库库存情况，不足时提出采购申请，经部门主管审核批准，并根据内部管理要求通知供应部。

（2）采购合同发出：采购合同经审核无误，并由相关责任人签发后，采购员将采购合同发送至供应商确认。

（3）供应商发货：供应商对采购合同进行确认，采购人员将经供应商确认后的采购合同存档，并通知供应商发货。

（4）质量检验、物料入库：仓库工作人员根据供应部核对签字的送货单收货，由品管部对物料进行质量检验，检验合格后办理相关入库手续，收货完成后，供应部按合同约定的付款方式及时与财务部联系并办理付款相关事宜。

2、生产模式

公司的主要产品均根据下游客户不同的防伪技术要求进行定制化生产，故公司的生产模式为订单式生产，严格按照以销定产。具体生产流程如下：

（1）产品要求：由营销部负责对顾客提出的产品要求进行识别，并组织产品技术质量要求的评审。

（2）策划：依据对产品要求的识别结果，由技术研发中心负责对产品实现过程进行策划。

（3）产品实现：生产中心根据策划结果制定生产计划，并按照生产计划安排产品生产，同时对生产过程实施全程控制。

（4）质量检验、产品入库：由品管部对产品进行质量检验，检验合格后办理相关入库手续。

3、销售模式

公司产品主要包括激光全息防伪膜和防伪纸，由营销部门负责产品的销售、推广及客户服务工作。目前，公司主要客户为各中烟工业公司及其指定的印刷企业。

依照国家烟草专卖局的要求，报告期内国内各中烟工业公司主要通过公开招投标的方式采购烟标等烟用物资，针对此类规模大、实力雄厚的目标客户，公司营销部门协调各部门编制招标文件参与目标客户发起的公开招投标，中标后，客户与公司签订框架供货合同，具体产品的规格、数量、金额根据客户提交的采购订单确定。技术团队配合销售人员为客户提供后续跟踪服务。

此外，针对其他不采用公开招投标方式采购激光全息防伪包装材料的客户，由销售人员通过商业洽谈获取订单，技术团队配合销售人员直接为客户提供定制和跟踪服务。

（三）行业情况说明

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

运用激光全息防伪技术生产制造的全息光学防伪产品具有微纳结构，可以获得特殊的光学效果，满足下游客户在防伪、美观等方面的要求，目前主要用于镭射包装材料。公司所处行业位于包装行业子行业包装印刷、纸制品包装、塑料包装、金属容器包装产业链的上游环节，本行业的技术发展水平直接决定了下游企业的产品性能，是产业链上的重要环节。

中国包装行业社会需求量大，科技含量日益提高，已成为我国国民经济中的重要产业之一。到 2020 年，中国包装工业将满足全面建成小康社会的需求，建成一个科技含量高、经济效益好、资源消耗低、环境污染少、人才资源优势得到充分发挥的新型中国包装工业。包装工业已成为“朝阳”产业，发展潜力巨大。

未来包装工业的发展不仅仅局限于对包装材料本身的研发及应用，还要在精深加工上下功夫，我国包装工业整体生产水平较低，未来包装工业的持续发展还需从根本上调整产业结构。包装的功能早已不仅仅限于保护商品、便于运输等，它已经成为商品的价值增长点之一，是提高商品附加值的重要环节。因此在终端市场，包装企业越来越注重包装的人性化、功能性以及对环境的影响。

未来，随着消费升级以及卷烟、酒、化妆品、药品、食品等日用消费品对产品包装在环保、美观和防伪等方面的要求提高，采用激光全息防伪标签及包装材料的日用消费品数量会明显增多，原有普通印刷包装将被替代，国内高端激光全息防伪包装市场发展前景广阔。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、客户资源优势

公司凭借良好的信誉、优异的过往业绩、稳定的产品质量、先进的技术水平、健全的客户服务体系 and 不断进取的营销团队，在长期的经营过程中积累了丰富的客户资源，与国内众多知名的印刷公司建立起长期、稳定的合作关系。近年来，“利群”、“黄鹤楼”、“黄金叶”、“泰山”、“黄山”等国家烟草专卖局评选的全国重点骨干品牌均使用公司产品，公司产品在浙江、湖北省市场同行业细分市场占有率先位居前列。

2、优秀稳定的管理、技术团队

公司成立 20 多年来，业务经营长期保持相对稳定，自主培养了一批行业经验丰富的管理、技术人员。以董事长为首的公司现有管理、技术团队人员均有多年行业从业经验，对行业发展趋势有较强的判断能力，能够根据市场趋势迅速对公司发展方向作出调整，以满足下游客户的需求。优秀稳定的管理、技术团队有利于企业文化的形成和保持，能够最大程度使公司员工形成持久的凝聚力，从而间接提升公司的行业竞争力。

3、技术研发优势

公司是中国防伪行业协会团体会员、副理事长单位，中国防伪行业十强企业，国家高新技术企业。公司始终坚持以市场需求为导向、研发项目为主线、技术创新为核心、技术综合应用和产品优化升级为目标、产学研相结合的研发体系，公司在全息光学防伪产品制造领域经过多年的研究与开发，积累了多项拥有自主知识产权的核心技术，已取得国家发明专利 18 项。通过不断积累和发展，公司已具备较强的技术创新和产品研发能力，并储备了一支经验丰富、研发能力强、开拓创新的人才队伍，核心研发成员均拥有多年的研发工作经验，具备较强的研发能力。

4、品质管理优势

公司十分重视产品品质管理，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》等一系列规章措施，明确从原材料采购到成品入库之间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的完善的、全方位生产质量控制机制，实现了产品质量的全面控制，有效地保证了产品的制造质量，通过了 ISO9001:2008 质量管理体系认证。此外，为适应不同客户的需求，公司改进并形成了具有自身特色的激光全息防伪膜、防伪纸生产工艺，提高了原纸和原膜的匹配度，增强了产品对下游新型印刷机械的适印性。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2017 年度，烟草行业在经历 2016 年度去库存、调结构、改版面之后，实现了较好增长。2017 年全国销售卷烟 4737.8 万箱，同比 2016 年增长 0.8%，烟草市场展现出由疲转旺的新态势，全国一二类烟、高端卷烟、细枝烟、短支烟、爆珠烟销量均保持较高速度增长。公司全体员工紧紧围绕年初制定的经营计划，上下齐心，团结协作，经营业绩创历史最高水平，超额完成了年度经营目标。全年度，公司实现营业收入 53,620.77 万元，同比增长 21.70%，总资产达 85,027.32 万元，同比增长 72.04%，实现归属于母公司股东的净利润 8263.34 万元，同比增加 23.14%；归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润 7826.19 万元，同比增加 22.85%。

1、协调生产，合理调度

2017 年度，烟草行业在经历了 2016 年度去库存、调结构、改版面之后，实现了较快增长，公司几乎没有淡季，生产任务比较重，生产管理人员通过合理调配设备运转和员工的作息时间，及时对机器设备进行保养整修及技术改进，确保每条生产线都能高效运转，保证公司产品按时交货，在全体员工的共同努力下，经营业绩创历史最高水平，超额完成了年度经营目标。

2、强化管理，节能降耗

2017 年度，公司在生产日常管理方面做了大量工作，取得了一定的成绩，车间生产安排日趋有序。通过新设备引进和老设备改进后，生产效率有所提升，在生产员工总数基本保持不变的情况下，全年产量大幅增加。全年度节能增效成果明显，尤其是电磁加热设备的应用，不但节约了电费，还缓解了厂区用电紧张的局面。

3、加强服务，拓展业务

公司坚持以客户为中心，不断强化团队服务客户的理念，保持与客户进行有效沟通，及时了解客户的需求满足客户。对于客户的投诉与建议，营销部及时做出应对措施，积极与客户保持沟通，用心为客户解决问题。在有效维护老客户、做好老业务的同时，积极拓展新客户，发展新业务。与潜在客户进行密切联系，主动送样进行现场调试，及时跟踪使用结果，根据客户反馈，不断改进工艺技术，满足客户要求。

4、安全生产，和谐共赢

2017 年度，公司坚持安全生产不松懈，对车间进行了综合整顿，强化安全检查、安全培训、安全教育等工作，安全生产总体情况良好，全年未发生重大工伤事故。

5、企业文化建设

公司一直重视企业文化建设，逐步塑造了“诚信、团结、实干、超越”的企业理念，增强员工的向心力和凝聚力，公司的发展战略和员工的愿景有机结合在一起，促进了公司的发展。针对外来员工，公司努力营造大家庭的氛围，抹平了员工的思乡之情。针对新员工，公司积极组织岗位技能的培训，提高了员工的素质，促进了生产力的提高。

6、企业 IPO 进展顺利

为谋求企业的进一步发展，使企业登上一个新的台阶，2016 年初，我们启动了 IPO 工作，并于 2017 年 10 月 25 日成功登入上交所主板。从申请到上市整个过程，速度之快、超出大家的预期，

这背后正是我们全体员工扎实工作、艰辛付出。公司募投项目之“年产五万吨精准定位激光全息防伪包装材料项目”总投资 3.3 亿元，目前 55400 平米的厂房已经全部完成，正在进行场外施工，大部分设备也已进行采购，预计 18 年上半年将陆续进入调试安装，18 年下半年将逐步投产。

二、报告期内主要经营情况

报告期，实现营业收入 53620.77 万元，与去年同期相比增长 21.70%；实现归属于母公司股东的净利润 8263.34 万元，同比增加 23.14%；归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润 7826.19 万元，同比增加 22.85%。

(一) 主营业务分析

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	536,207,730.69	440,607,578.21	21.70
营业成本	371,003,247.86	286,476,516.50	29.51
销售费用	19,637,535.45	16,115,956.88	21.85
管理费用	54,818,357.03	57,611,737.65	-4.85
财务费用	-1,176,533.95	574,499.52	-304.79
经营活动产生的现金流量净额	127,954,312.98	93,266,399.47	37.19
投资活动产生的现金流量净额	-365,853,650.21	-34,168,759.96	-970.73
筹资活动产生的现金流量净额	271,749,463.66	-5,407,039.50	5,125.85
研发支出	40,526,020.70	42,067,817.00	-3.67

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内，烟草行业在经历上一年度去库存、调结构、改版面之后，实现了较好增长，全国销售卷烟 4737.8 万箱，同比 2016 年增长 0.8%，尤其是公司前几大主要客户，销量均实现增长。公司实现营业收入 53620.77 万元，同比增加 21.70%，营业成本 37100.32 万元，同比增长 29.51%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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	532,987,428.87	370,095,777.65	30.56	21.56	29.35	减少 4.18 个百分点
小计	532,987,428.87	370,095,777.65	30.56	21.56	29.35	减少 4.18 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	营业成本比上年增	毛利率比上年增减

				减 (%)	减 (%)	(%)
激光全息防伪膜	106,305,268.91	58,160,551.32	45.29	2.50	2.44	增加 0.03 个百分点
激光全息防伪纸	413,110,881.13	306,678,406.75	25.76	27.47	35.86	减少 4.59 个百分点
其他产品	13,571,278.83	5,256,819.58	61.27	27.25	45.79	减少 4.92 个百分点
小计	532,987,428.87	370,095,777.65	30.56	21.56	29.35	减少 4.18 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	323,174,236.33	207,227,954.90	35.88	27.22	41.98	减少 6.66 个百分点
华南地区	30,482,964.62	22,359,792.22	26.65	7.50	23.97	减少 9.74 个百分点
华北地区	2,451,701.44	1,514,024.16	38.25	132.56	368.82	减少 31.12 个百分点
华中地区	166,966,879.91	133,051,985.80	20.31	12.55	12.88	减少 0.23 个百分点
西南地区	9,909,086.57	5,940,458.04	40.05	48.29	51.10	减少 1.12 个百分点
西北地区	2,560.00	1,562.53	38.96	/	/	/
小计	532,987,428.87	370,095,777.65	30.56	21.56	29.35	减少 4.18 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

2017 年度，行业景气度有所提升，公司销售收入增加，营业成本随营业收入同比上升。

防伪纸毛利率较上期下降 4.59%，主要系公司部分产品发生调整，产品生产工艺变化，导致全息防伪纸成本上升，毛利率下降。

华北地区产品毛利率减少 31.12%，主要系该地区业务较少，客户及产品发生调整，导致毛利率下降。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	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)	15,060.53	14,705.95	1,155.20	24.36	18.37	44.29
激光全息防伪纸 (吨)	23,669.54	23,606.13	3,327.05	25.24	23.61	1.94

产销量情况说明

激光全息防伪膜生产量中包含外购成品部分 57.90 万平方米，销售量中包含自用量成品部分 4988.22 万平方米。

激光全息防伪纸生产量中包含外购成品部分 174.41 吨。

(3). 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	321,496,844.12	86.87	242,000,076.07	84.58	32.85	
	直接人工	16,451,161.85	4.45	14,611,356.12	5.11	12.59	
	制造费用	32,147,771.68	8.68	29,506,064.13	10.31	8.95	
	合计	370,095,777.65	100.00	286,117,496.32	100.00	29.35	
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	41,448,554.17	11.20	41,415,480.74	14.47	0.08	
	直接人工	4,649,828.43	1.26	4,239,689.32	1.48	9.67	
	制造费用	12,062,168.72	3.25	11,121,345.81	3.89	8.46	
	合计	58,160,551.32	15.71	56,776,515.87	19.84	2.44	
激光全息防伪纸	直接材料	275,818,820.80	74.53	197,141,204.76	68.90	39.91	
	直接人工	11,445,941.65	3.09	10,296,852.63	3.60	11.16	
	制造费用	19,413,644.30	5.25	18,297,105.61	6.40	6.10	
	合计	306,678,406.75	82.87	225,735,163.00	78.90	35.86	
其他产品	直接材料	4,229,469.15	1.14	3,443,390.57	1.20	22.83	
	直接人工	355,391.77	0.10	74,814.17	0.03	375.03	
	制造费用	671,958.66	0.18	87,612.71	0.03	666.96	
	合计	5,256,819.58	1.42	3,605,817.45	1.26	45.79	

成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

报告期内，成本上涨主要系行业景气度有所提升，公司营业收入增长 21.56%所致，而部分产品发生调整，产品生产工艺变化，也导致营业成本有所上升。

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 36,921.72 万元，占年度销售总额 68.86%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名销售客户名称	销售金额（万元）	占年度营业收入的比例（%）
客户 A	23238.14	43.34
客户 B	8154.85	15.21
客户 C	2384.43	4.45
客户 D	1766.05	3.29
客户 E	1378.25	2.57
前五名销售客户销售合计	36,921.72	68.86

前五名供应商采购额 20,777.33 万元，占年度采购总额 59.63%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0.00%。

前五名供应商名称	采购金额（万元）	占年度采购总额比例（%）
供应商 A	12464.86	35.78
供应商 B	4544.71	13.04
供应商 C	1892.01	5.43
供应商 D	1067.69	3.06
供应商 E	808.06	2.32
前五名供应商采购合计	20,777.33	59.63

其他说明
无

2. 费用

√适用 □不适用

科目	2017 年（万元）	2016 年（万元）	同比增减
销售费用	1963.75	1611.60	21.85%
管理费用	5481.84	5761.17	-4.85%
财务费用	-117.65	57.45	-304.79%
资产减值损失	-56.08	148.75	-137.70%

情况说明：

报告期内销售费用比 2016 年同期增长 21.85%主要系 2017 年行业整体回暖，行业销售规模的上升，运费、业务费随营业收入的上升同比上升所致。

报告期内财务费用比 2016 年同期减少 304.79%主要系本年度及时归还借款，导致利息支出减少，购买理财产品，导致利息收入增加所致。

报告期内资产减值损失比 2016 年同期减少 137.70%主要系销售回款及时，资产减值损失随应收款项减少同比减少所致。

3. 研发投入

研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	40,526,020.70
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	40,526,020.70
研发投入总额占营业收入比例 (%)	7.56
公司研发人员的数量	57
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	14.04
研发投入资本化的比重 (%)	0.00

情况说明

适用 不适用

报告期，公司研发支出 40,526,020.70 元，较 2016 年减少 3.67%，研发支出比较平稳。

4. 现金流

适用 不适用

科目	本期金额	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	127954312.98	93266399.47	37.19
投资活动产生的现金流量净额	-365853650.21	-34168759.96	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	271749463.66	-5407039.50	不适用

情况说明：

经营活动产生的现金流量净额同比增加 37.19%，主要系 2017 年行业景气度有所提升，本期销售订单较上期大幅增加，同时客户回款情况较好所致。

投资活动产生的现金流量净额变动，主要系 2017 年募投项目厂房设备投入较大及利用闲置募集资金购买理财产品所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动，主要系 2017 年上市发行股份募集资金到账，银行借款较上期减少且收回票据承兑保证金较上年增加所致。

(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	128,724,717.99	15.14	83,378,592.27	16.87	54.39	主要系上市发行股份募集资金到账所致。
应收票据	26,902,494.47	3.16	34,989,343.57	7.08	-23.11	主要系临近 2017 年末到期票据较少以及对供应商采取票据结算量增加所致。
预付款项	1,358,038.13	0.16	284,541.48	0.06	377.27	主要系需预付采购材料款的业务增加所致。
其他应收款	659,824.41	0.08	934,829.93	0.19	-29.42	主要系部分保证金本期收回所致。
其他流动资产	283,805,957.75	33.38	2,482,340.92	0.50	11,333.00	主要本期购买理财产品 2.8 亿元所致。
在建工程	44,433,453.28	5.23	3,856,913.05	0.78	1,052.05	主要系本期加大募投项目投入所致。
其他非流动资产	9,733,856.70	1.14	748,000.00	0.15	1,201.32	主要系期末较多以预付款的方式购置生产设备所致。
短期借款	0.00	0.00	49,000,000.00	9.91	-100.00	主要系本期供应商货款支付方式采用银行承兑汇票支付的比例增加，借款需求减少所致。
应付票据	42,373,330.95	4.98	7,800,000.00	1.58	443.25	主要系公司与供应商结算方式发生变动所致。
应付账款	81,013,101.97	9.53	111,390,504.22	22.54	-27.27	主要系应付供应商货款在 2017 年信用期已至，在 2017 年付款所致。
应付职工薪酬	9,628,097.57	1.13	5,956,746.91	1.21	61.63	主要系公司 2016 年年底已发放部分年终奖，本期期末尚未发放所致。
应交税费	5,638,973.64	0.66	9,131,449.74	1.85	-38.25	主要系本期加大募投项目投入，可抵扣进项税额增加所致。
其他应付款	4,394,042.92	0.52	17,648,262.25	3.57	-75.10	主要系上期尚未支付的购入募投项目所需土地款在本期已付清所致。

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

截止 2017 年 12 月 31 日受限资产情况：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	13,835,999.29	承兑汇票保证金、保函保证金
固定资产	41,304,429.66	承兑汇票保证金、保函保证金
无形资产	41,817,526.99	承兑汇票保证金、保函保证金
合 计	96,957,955.94	

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

详见本节之三“关于公司未来发展的讨论与分析”。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

公司期末以公允价值计量的金融资产为 157,500.00 元。

单位：人民币元

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
交易性金融资产				
①债务工具投资				
②权益工具投资				
③衍生金融资产	157,500.00			157,500.00
持续以公允价值计量的资产总额	157,500.00			157,500.00

其他说明：

系公司购买的结构性存款（浮动收益）作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列报。

(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

截至 2017 年 12 月 31 日，公司共有 1 家全资子公司，无其他控股参股公司，具体情况如下：

1、 绍兴京华激光材料科技有限公司

绍兴京华激光材料科技有限公司成立于 2007 年 4 月 20 日，注册资本 2,000 万元，经营范围为激光技术开发，生产、加工：激光全息薄膜，销售：自产产品。截至 2017 年 12 月 31 日，绍兴京华激光材料科技有限公司总资产为 152,342,860.71 元，净资产为 91,576,977.48 元，2017 年度实现营业收入 218,320,152.60 元，净利润 29,527,306.44 元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

1、行业概况

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

运用激光全息防伪技术生产制造的全息光学防伪产品具有微纳结构，可以获得特殊的光学效果，满足下游客户在防伪、美观等方面的要求，目前主要用于镭射包装材料。公司所处行业位于包装行业子行业包装印刷、纸制品包装、塑料包装、金属容器包装产业链的上游环节，本行业的技术发展水平直接决定了下游企业的产品性能，是产业链上的重要环节。

具有微纳结构的全息光学防伪产品具备产品保护、附加值提升（包括强化视觉冲击力和防伪等）、推广促销等多重功能，目前被广泛应用于卷烟、酒、化妆品、药品、食品等日用消费品包装领域。

随着包装行业社会需求量不断增大、业内科技水平日益提高，我国包装产业得到快速发展，在国民经济中占据举足轻重的地位，已经成为对经济社会发展具有重要影响力的支撑性产业，我国也成为仅次于美国的世界第二包装大国，初步形成长三角、珠三角以及环渤海三大包装产业带。由于市场经济的带动和技术进步的促进，包装产业的产品结构发生了较大变化，代表现代包装产业发展方向的纸制品包装、塑料包装在包装产业中所占比重有了不同程度的提升。近年来，随着我国市场经济的快速发展以及人民生活水平的不断提高，下游卷烟、酒、化妆品、药品、食品等日用消费品市场需求旺盛，下游市场需求旺盛有助于行业市场规模的扩大，利好行业未来发展，下游市场需求情况如下：

(1)、烟标市场

从最近几年我国卷烟产量及增长率情况看，行业发展较为平稳，2015年以来，尽管经济下行、卷烟提税顺价以及控烟等因素对我国卷烟市场造成一定的不利影响，但是面向中高收入消费者的中高档卷烟需求量仍有增加，中高档卷烟在卷烟市场中所占比重逐年提升，同时，针对卷烟市场现状，烟草行业积极采取应对、调控措施，维护了市场的稳定，为行业的平稳发展提供了有效保障。未来几年，随着外部经济环境的改善，卷烟产业仍将总体保持稳定，相应的，卷烟包装市场需求也将保持稳定。

(2)、酒标市场

随着卫生、健康、食品安全意识的不断加强，消费者主动选择饮用有安全保障的产品，由喝散装白酒向瓶装白酒升级，从而推进了中高档白酒消费量的增加。近年来，我国白酒产量一直保持较快增长态势，白酒行业的持续繁荣带来了激烈的行业竞争，假冒伪劣产品不断涌现，白酒生产企业投入更多精力到白酒包装及其防伪功能上，从而使白酒包装业获得快速发展。

(3)、化妆品、药品包装市场

化妆品、药品包装市场虽然规模相对较小，但近年来随着化妆品、药品市场快速发展，市场规模不断扩大，基础市场良好的发展趋势为相应包装市场发展提供了良好的契机，且市场对产品包装在防伪、美观等方面的要求日渐提高，此类新兴市场的发展潜力巨大。

2、行业市场化程度和竞争格局

全息光学防伪产品制造业的市场化程度很高，不存在政策限制，但行业内不同层面的竞争激烈程度差异较大。

在公共安全防伪、新能源及新材料等领域，因为技术含量高，仅有少数具备较强研发能力的企业才能进入，产品的竞争程度相对较小，尤其在公共安全防伪领域，出于安全性考虑，一旦确定供应商，往往不会更换，市场呈现相对垄断的竞争格局。

在包装材料领域，市场竞争较为激烈，由于产品包装尤其知名品牌包装需要较强的防伪功能和装饰功能，给顾客留下深刻印象且容易识别，其往往具有稳定性，一般不会轻易更换，上述特征决定了行业内技术水平较高的企业，能够凭借其先进的技术水平、稳定的产品质量获取订单，并得到客户认可，从而与客户建立长期良好的合作关系，同时，优异的过往业绩和良好的业内口碑将有助于企业业务规模的扩大、客户范围的拓展以及知名度的提升，从而进一步增强企业自身综合实力。而那些缺乏自主研发能力的企业，不能满足客户对产品升级要求，新产品的推出完全依赖外部因素，很难与客户维持长期合作关系，无法与其他研发能力较强的企业形成有效竞争。因此，在该领域，企业呈现出“强者恒强，弱者恒弱”的竞争格局。

本行业内的竞争具有明显的研发主导特点，企业必须依靠自主研发和技术创新来提升自身竞争力，抢占市场份额，只有致力于现有产品升级并不断研发出符合市场需求的新产品的企业才能在激烈的市场竞争中脱颖而出，不断成长壮大。

3、行业未来发展趋势

中国包装行业社会需求量大，科技含量日益提高，已成为我国国民经济中的重要产业之一。到 2020 年，中国包装工业将满足全面建成小康社会的需求，建成一个科技含量高、经济效益好、资源消耗低、环境污染少、人才资源优势得到充分发挥的新型中国包装工业。包装工业已成为“朝阳”产业，发展潜力巨大。

目前，我国包装工业还存在很多不合理之处。从产品结构上看，简单、原始产品多，深加工和精加工产品少；普通包装产品所占比重较大，功能性包装产品发展不够；重设备轻技术，重生产轻研究开发；产品更新换代慢，导致包装产品结构不合理，不能完全适应市场需求变化。从企业结构上看，包装企业总体规模小，产业集中度较低。从地区结构上看，西部地区包装工业比较落后，而东部的上海、江苏、浙江、山东、广东、福建包装工业非常发达，地区发展不均衡。

未来包装工业的发展不仅仅局限于对包装材料本身的研发及应用，还要在精深加工上下功夫，我国包装工业整体生产水平较低，未来包装工业的持续发展还需从根本上调整产业结构。

包装的功能早已不仅仅限于保护商品、便于运输等，它已经成为商品的价值增长点之一，是提高商品附加值的重要环节。因此在终端市场，包装企业越来越注重包装的人性化、功能性以及对环境的影响。

未来，随着消费升级以及卷烟、酒、化妆品、药品、食品等日用消费品对产品包装在环保、美观和防伪等方面的要求提高，采用激光全息防伪包装材料的日用消费品数量会明显增多，原有普通印刷包装将被替代，国内高端激光全息防伪包装市场发展前景广阔。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司将全面推进“管理、创新、拓展”的发展战略：以上市为契机，不断加强内部制度建设，提高生产管理水平和优化资源配置，充分挖掘内部潜能，争做管理一流企业；坚持以创新驱动发展，继续实施技术创新举措，推进整体创新步伐，积极引进科研人才，整合内部研发力量，建立健全研发体系和高效的研发团队，争做技术一流企业；在稳定现有客户、现有产品的基础上，积极在现有客户中拓展空间，并努力探索新客户、新产品，提升公司业务规模，保持行业领先地位。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2018 年，公司将重点推进以下工作，确保公司既定目标得以实现：

1、销售方面：

稳住现有客户、现有产品，并且在现有客户中拓展空间，其次是积极开拓新客户、新产品。在销售经济责任制上将进一步细化与完善，通过加强交货计划性、建立目标指标考核办法、建立备货责任制、建立贡献突出奖等办法提升销售管理水平，促进销售业绩的提升。

2、生产方面：

抓质量、交货期、售后服务以满足客户的需要，同时狠抓成本率、能耗、生产效率以提高企业经济效益。公司将从技术、管理、责任三个方面，全面提升产品质量；通过加强应变能力（增加设备、调整工作时间）、加强订单计划性、适当备货来确保交货；通过提高售后服务人员的技能与素质以便更快捷、更针对性地为客户服务；通过改进机器设备、提高思想意识、改进工艺技术、加强设备管理等措施来提高企业的经济效益。此外，2018 年度还有一项很重要的任务——就是基础建设，通过募投项目的实施，对产能进行扩大与提高，以确保生产能力。

3、管理方面

公司将在管理上下大功夫，不断做精做细。通过聘请“健峰”教学进行系统化培训，提高认识；并借助于健峰管理的力量，结合公司的实际需求，从组织架构、部门职责、绩效考核、销供产流程再造、日常生产管理等方面建立起一套可实施的管理制度，使公司逐步走上“法治”的道路；同时，成立一个内部监督的职能部门，对公司内部的各项管理制度的执行情况进行监督，督促建立、健全与完善公司内部控制制度，促进公司经营管理的改善与加强，保障公司持续、健康、快捷地发展。

4、新产品开发

新产品开发仍将继续努力，对 2017 年专门设立项目小组的三个新产品予以完善，并形成生产能力和销售，使之成为 2018 年度的新增长点。同时，除上述三个项目需继续努力外，积极寻求其他新的项目为公司增强后劲。

5、职工生活和股民利益

努力提升职工政治思想，积极发挥党、团、工会的作用，丰富职工政治生活；通过新厂区的投入使用，改善职工工作环境和宿舍条件；继续提高职工薪资待遇，增长薪资水平；努力工作，经营好公司，取得较好的经济效益，对股民负责，使投资者和经营者双赢。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、国家行业政策变动风险

随着《烟草控制框架公约》的实施，《中国烟草总公司关于进一步加大卷烟包装警语标志力度的通知》、《中国烟草控制规划（2012-2015）》、《关于领导干部带头在公共场所禁烟有关事项的通知》等一系列控烟文件的下发，以及人们健康意识的增强，卷烟行业将受到一定的抑制，消费者将减少对卷烟的消费。如果我国在未来几年推出更加严格的控烟政策和措施，卷烟市场将受到不利影响，卷烟产业链上的所有企业将受到冲击，公司作为卷烟激光全息防伪包装材料的供应商，生产经营将面临一定的风险。

2、客户集中度较高的风险

自 2000 年以来，烟草行业积极实施大品牌发展战略，逐步压缩品牌数量，持续做大品牌规模，品牌结构得到了显著改善，致使行业快速步入品牌竞争阶段，集中度逐渐提高，卷烟单一品牌销量显著增加。截至本招股说明书签署日，全国共有 17 家省级烟草工业公司及上海烟草集团从事卷烟产品的生产。在这种背景下，近年来公司集中精力服务于几家主要客户，导致公司报告期内客户集中度较高。若主要客户产品需求下降或者发行人未能持续中标或中标数量下降，有可能导致发行人得不到充足的业务机会，从而对发行人的业务和经营带来不利影响。

3、主要原材料价格波动的风险

公司产品生产所需的主要原材料为原纸、原膜及涂料，报告期内，主要原材料占主营业务成本的比例平均在 80%以上，原材料价格的波动对产品毛利率和公司利润水平产生一定影响。但若受供求关系影响，公司主要原材料价格发生大幅波动，则会直接影响公司的盈利水平，对公司的生产经营形成一定风险。

4、市场竞争加剧风险

目前，下游烟草行业具有经验与适应性壁垒，客户对新的供应商考察较为严格，对于企业过往的成功经验颇为重视，且产品包装具有稳定性，下游客户倾向与合格供应商建立长期、稳定的合作关系。如果烟草行业降低市场进入门槛，放宽招投标的限制条件，降低对新进入者历史业绩的考评，大量新进入者的涌入，将导致公司面临市场竞争加剧的风险。

5、主要客户的招投标风险

目前，公司主要客户浙江中烟及下属企业、黄鹤楼科技园（集团）有限公司及下属企业均采用招投标方式确认其烟用包装防伪材料供应商。充分考虑发行人产品的技术优势、产品适用性以及烟草行业经验与适应性壁垒，公司向上述主要客户销售的产品被替代可能性较低，尽管公司作为上述主要客户合格供应商与上述客户保持了长期良好的合作关系，并能够持续中标，但若公司在新的招投标中未能中标，将对公司生产经营造成不利影响。

6、税收优惠的风险

公司及子公司京华科技分别自 2009 年 4 月 16 日和 2008 年 9 月 19 日起至今一直被认定为高新技术企业。如果此后公司及子公司高新技术企业资格未能通过重新认定，或者国家相关税收法律、法规发生变化，发行人将可能按照 25%的税率缴纳企业所得税，面临无法继续享受所得税税收优惠的风险，可能对公司经营业绩和盈利产生不利影响。

(五) 其他

适用 不适用

四、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

第五节 重要事项

一、普通股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

1. 现金分红政策的制定:

公司分别于 2016 年 9 月 11 日和 2016 年 9 月 27 日召开的第一届董事会第五次会议和 2016 年第三次临时股东大会审议通过《浙江京华激光科技股份有限公司上市后未来三年股东回报规划》，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:

报告期内，考虑到公司现阶段的经营发展情况，正处于成长期，且上市前募投项目需要公司以自有资金进行前期投入，导致大量资金支出，从公司长远的发展利益考虑，公司 2016 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

公司于 2018 年 3 月 29 日召开的公司第一届董事会第十三次会议审议通过《关于 2017 年度利润分配的议案》，拟以 2017 年 12 月 31 日的股本总数 91,080,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 4.0 元（含税），合计分配现金股利 36,432,000 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，剩余未分配利润结转至下年度。本年度利润分配方案尚须经 2017 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) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2017 年	0	4	4	36,432,000	82,633,410.96	44.09
2016 年	0	0	0	0.00	67,104,260.11	0.00
2015 年	0	3.93	0	25,938,000.00	56,384,863.47	46.00

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股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

二、承诺事项履行情况



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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东兴晟投资	本公司自股份公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本次发行前本公司直接或间接持有的股份公司股份,也不由股份公司收购该部分股份。本公司直接或间接持有的股票在锁定期满后 2 年内减持的,每年减持股份公司股票总量不超过减持年度上年末所持股份公司股票的 25% (若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等事项的,减持价格、数量将进行相应调整),其减持价格不低于发行价;股份公司上市后 6 个月内如股份公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,本公司直接或间接持有的股票的锁定期自动延长 6 个月;如遇除权除息事项,上述发行价作相应调整。	自公司股票上市之日起三十六个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	实际控制人孙建成	本人自股份公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的股份公司股份,也不由股份公司收购该部分股份。本人直接或间接持有的股票在锁定期满后 2 年内减持的,其减持价格不低于发行价;股份公司上市后 6 个月内如股份公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,本人直接或间接持有的股票的锁定期自动延长 6 个月;如遇除权除息事项,上述发行价作相应调整。本人不因职务变更、离职而免除上述履行义务。在锁定期满后的任职期间,每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的股份公司股份总数的 25%,直接或间接持有股份公司股份余额不足 1,000 股时可以不受上述比例限制;离任后 6 个月内,不转让本人直接或间接持有的公司股份。	自公司股票上市之日起三十六个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	董事、监事、高级管理人员袁坚峰、冯一平、谢高翔、陈金通、	本人自股份公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的股份公司股份,也不由股份公司收购该等股份。本人直接或间接持有的股票在锁定期满后 2 年内减持的,其减持价格不低于发行价;股份公司上市后 6 个月内如股份公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,本人直接或间接持有的股票的锁定期自动延长 6 个月;如遇除权除息事项,上述发行价作相应调整。本	自公司股票上市之日起三十六个月内	是	是	不适用	不适用



	熊建华、邵波、冯一红、戚奇凡、王富青、张建芬、蒋建根、钱明均	人不因职务变更、离职而免除上述履行义务。在锁定期满后的任职期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的股份公司股份总数的 25%，直接或间接持有股份公司股份余额不足 1,000 股时可以不受上述比例限制；离任后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。					
股份限售	股东钱坤、陶宝吉、吴金晓、王晓莹	本人自股份公司股票上市之日起一年内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的股份公司股份，也不由股份公司收购该部分股份。	自公司股票上市之日起十二个月内	是	是	不适用	不适用
股份限售	股东孙佳水	本人持有股份公司的股份，自股份公司成立之日起一年内不得转让；本人自股份公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的股份公司股份，也不由股份公司收购该部分股份。	自公司股票上市之日起三十六个月内	是	是	不适用	不适用
股份限售	股东黄明德、陈国海、孟爱明、任文峰、杨煦常、任心连、骆明海、张桔圃、赵军林、马卫军、陶兴华、陈琦、金福、谢伟东、周锋	本人自股份公司股票上市之日起一年内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的股份公司股份，也不由股份公司收购该部分股份。	自公司股票上市之日起十二个月内	是	是	不适用	不适用
股份限售	持股 5% 股东孙建成、冯一平、袁坚峰	本人直接或间接持有的股票在锁定期满后 2 年内减持的，每年减持股份公司股票总量不超过减持年度上年末所持股份公司股份的 25%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等事项的，减持价格、数量将进行相应调整），其减持价格不低于发行价；股份公司上市后 6 个月内如股份	限售期满 2 年内	是	是	不适用	不适用



售		公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有的股票的锁定期自动延长 6 个月；如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。本人不因职务变更、离职而免除上述履行义务。					
解决同业竞争	控股股东兴晟投资	本公司及本公司控制的其他企业目前未直接或间接从事与股份公司存在同业竞争的业务及活动；本公司愿意促使本公司控制的其他企业将来不直接或通过其他方式间接从事构成与股份公司业务有同业竞争的经营活动；本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或委派人员在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员；未来如有在股份公司经营范围内相关业务的商业机会，本公司将介绍给股份公司；对股份公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。	长期	是	是	不适用	不适用
解决同业竞争	实际控制人孙建成	本人及本人控制的其他企业目前未直接或间接从事与股份公司存在同业竞争的业务及活动；本人愿意促使本人控制的其他企业将来不直接或通过其他方式间接从事构成与股份公司业务有同业竞争的经营活动；本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或委派人员在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员；未来如有在股份公司经营范围内相关业务的商业机会，本人将介绍给股份公司；对股份公司已进行建设或拟投资兴建的项目，本人将在投资方向与项目选择上避免与股份公司相同或相似；如未来本人所控制的其他企业拟进行与股份公司相同或相似的经营业务，本人将行使否决权，避免其与股份公司发生同业竞争，以维护股份公司的利益；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。	长期	是	是	不适用	不适用
解决关联	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	长期	是	是	不适用	不适用



交易		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。					
解决关联交易	实际控制人 孙建成	本人承诺减少和规范与股份公司发生的关联交易。如本人及本人控制的其他企业今后与股份公司不可避免地出现关联交易时，将依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，并严格按照《公司法》、《公司章程》、《浙江京华激光科技股份有限公司关联交易决策制度》等制度规定的程序和方式履行关联交易审批程序，公平合理交易。涉及到本人及本人控制的其他企业的关联交易，本人将在相关董事会和股东大会中回避表决，不利用本人在股份公司中的控制地位，为本人及本人控制的其他企业在与股份公司关联交易中谋取不正当利益。	长期	是	是	不适用	不适用
其他	公司、控股股东兴晟投资、董事、高级管理人员	如果公司首次公开发行人民币普通股（A股）并上市后三年内股价出现低于每股净资产（指公司上一年度经审计的每股净资产，如果公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则相关的计算对比方法按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理）的情况时，公司将启动以下稳定股价预案：（1）公司回购公司股票；（2）公司控股股东增持公司股票；（3）公司董事、高级管理人员买入或增持公司股票。	自公司股票上市之日起三十六个月内	是	是	不适用	不适用
其他	实际控制人 孙建成	如果公司及其下属子公司所在地有关社保主管部门及住房公积金主管部门要求公司及其下属子公司对其首次公开发行股票之前任何期间内应缴的员工社会保险费用（基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险等五种基本保险）或住房公积金进行补缴，或者公司及其下属子公司被要求支付滞纳金或因此受到处罚的，本人将按主管部门核定的金额无偿代公司及其下属子公司补缴，并承担相关罚款、滞纳金等费用，公司及其下属子公司无需支付上述任何费用。	长期	是	是	不适用	不适用

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

已达到 未达到 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“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

1、会计政策变更说明

1) 执行最新修订的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》
财政部于 2017 年 4 月 28 日发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起执行，对于执行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司采用未来适用法对 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组进行分类、计量和列报。

2) 执行最新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号，以下简称“新政府补助准则”)。根据新政府补助准则要求，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关的成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映计入其他收益的政府补助。

本公司根据相关规定自 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对于 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 12 日期间新增的政府补助按照新准则调整。由于上述会计政策变更，对本公司 2017 年度合并财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”3,132,090.83 元，减少“营业外收入”3,132,090.83 元；对 2017 年度母公司财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”2,689,090.83 元，减少“营业外收入”2,689,090.83 元。

3) 执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外，在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组

确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失；债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017/2016 年度比较财务报表已重新表述。对 2016 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”25,797.11 元，减少“营业外收入”25,797.11 元；对 2016 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”25,797.11 元，减少“营业外收入”25,797.11 元。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	40
境内会计师事务所审计年限	3 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）	0
保荐人	浙商证券股份有限公司	0

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司 2017 年度股东大会审议通过了《关于续聘公司 2017 年度审计机构的议案》，续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、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

十一、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、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十二、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。

十三、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

十四、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) 其他

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

(1). 委托理财总体情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	募集资金	150,000,000	150,000,000	0
银行结构性存款	募集资金	50,000,000	50,000,000	0
银行结构性存款	自有资金	50,000,000	50,000,000	0
银行理财产品	自有资金	30,000,000	30,000,000	0

注：截至 2017 年 12 月 31 日，公司使用募集资金购买银行理财产品和结构性存款未到期余额为 20,000 万元，使用自有资金购买银行理财产品和结构性存款未到期余额为 8,000 万元，截至本报告公告日，公司使用募集资金或自有资金购买上述银行理财产品和结构性存款已全部到期，本金及收益已全部收回。

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托理财情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
中国银行绍兴支行	银行理财产品	150,000,000	2017年12月14日	2018年1月15日	募集资金	理财产品	按合同约定	4.0%	526,000	526,000	已收回	是	是	/
招商银行绍兴支行	银行结构性存款	50,000,000	2017年12月13日	2018年1月15日	募集资金	结构性存款	按合同约定	/	194,400	194,400	已收回	是	是	/
招商银行绍兴分行	银行结构性存款	50,000,000	2017年12月13日	2018年1月15日	自有资金	结构性存款	按合同约定	/	194,400	194,400	已收回	是	是	/
交通银行绍兴城南支行	银行理财产品	10,000,000	2017年12月25日	2018年3月26日	自有资金	理财产品	按合同约定	4.2%	104,700	104,700	已收回	是	是	/
农业银行绍兴越城支行	银行理财产品	20,000,000	2017年12月20日	2018年3月13日	自有资金	理财产品	按合同约定	4.1%	186,500	186,500	已收回	是	是	/
中国银行绍兴支行	银行理财产品	120,000,000	2018年1月15日	2018年4月23日	募集资金	理财产品	合同约定	4.4%	/	/	执行中	是	是	/
招商银行绍兴分行	银行结构性存款	50,000,000	2018年1月15日	2018年4月16日	募集资金	结构性存款	合同约定	/	/	/	执行中	是	是	/
农业银行绍兴越城支行	银行结构性存款	30,000,000	2018年1月17日	2018年4月16日	募集资金	结构性存款	合同约定	/	/	/	执行中	是	是	/
农业银行绍兴越城支行	结构性存款	50,000,000	2018年1月17日	2018年4月16日	自有资金	结构性存款	合同约定	/	/	/	执行中	是	是	/

其他情况

适用 不适用

(3). 委托理财减值准备

适用 不适用

2、 委托贷款情况

(1). 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司

适用 不适用

经核查，公司及公司控股子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

单位：万股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	6,830	100						6,830	74.99
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	6,830	100						6,830	74.99
其中：境内非国有法人持股	2,880.44	42.17						2,880.44	31.63
境内自然人持股	3,949.56	57.83						3,949.56	43.36
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股			2,278				2,278	2,278	25.01
1、人民币普通股			2,278				2,278	2,278	25.01
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	6,830	100	2,278				2,278	9,108	100.00

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

公司报告期期初总股本 68,300,000 股，经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准浙江京华激光科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2017〕1722 号）核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 22,780,000 股。发行后公司总股本为 91,080,000 股。

3、普通股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

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终 止日期
普通股股票类						
A 股	2017-10-13	16.04	22,780,000	2017-10-25	22,780,000	/

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

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，公司首次公开发行人民币普通股（A股）22,780,000
股，并于2017年10月25日在上海证券交易所上市。

(二) 公司普通股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

报告期内，公司公开发行新股22,780,000股，公司总股本增至91,080,000股。报告期期初，
资产总额为494,239,242.82元、负债总额为201,478,852.44元，资产负债率为40.77%。期末，
资产总额为850,273,242.01元，负债总额为143,356,165.20元，资产负债率为16.86%。

(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

截止报告期末普通股股东总数(户)	15,361
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	13,416
截止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) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数 量	

浙江兴晟投资管理 有限公司	0	28,804,380	31.63	28,804,380	无	0	境内非国有 法人
孙建成	0	11,407,640	12.53	11,407,640	无	0	境内自然人
戚奇凡	0	2,435,400	2.68	2,435,400	无	0	境内自然人
冯一平	0	2,123,220	2.34	2,123,220	无	0	境内自然人
黄明德	0	1,795,200	1.98	1,795,200	无	0	境内自然人
袁坚峰	0	1,663,200	1.83	1,663,200	无	0	境内自然人
冯一红	0	1,573,440	1.73	1,573,440	无	0	境内自然人
王富青	0	1,478,400	1.63	1,478,400	无	0	境内自然人
陈金通	0	1,478,400	1.63	1,478,400	无	0	境内自然人
蒋建根	0	1,478,400	1.63	1,478,400	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
薛文虎	512,200		人民币普通股		512,200		
北京兆泓兴源投资管理 有限公司—兆泓价值 精选私募证券投资基金	400,000		人民币普通股		400,000		
李跃昌	321,200		人民币普通股		321,200		
张健	310,333		人民币普通股		310,333		
张建雄	138,500		人民币普通股		138,500		
李明睿	132,308		人民币普通股		132,308		
杨敏庆	99,500		人民币普通股		99,500		
刘国梁	87,900		人民币普通股		87,900		
胡敏鸿	79,200		人民币普通股		79,200		
李亚兴	76,400		人民币普通股		76,400		
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% 的股份，股东袁坚峰持有兴晟投资 11.62% 的股份，股东冯一平持有兴晟投资 10.30% 的股份，股东谢高翔持有兴晟投资 5.70% 的股份，股东邵波持有兴晟投资 4.57% 的股份。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股	持有的有限	有限售条件股份可上市交易情况	限售条件
----	--------	-------	----------------	------

	东名称	售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	浙江兴晟投资管理有限公司	28,804,380	2020年10月26日	0	上市之日起锁定36个月
2	孙建成	11,407,640	2020年10月26日	0	上市之日起锁定36个月
3	戚奇凡	2,435,400	2020年10月26日	0	上市之日起锁定36个月
4	冯一平	2,123,220	2020年10月26日	0	上市之日起锁定36个月
5	黄明德	1,795,200	2018年10月26日	0	上市之日起锁定12个月
6	袁坚峰	1,663,200	2020年10月26日	0	上市之日起锁定36个月
7	冯一红	1,573,440	2020年10月26日	0	上市之日起锁定36个月
8	王富青	1,478,400	2020年10月26日	0	上市之日起锁定36个月
9	陈金通	1,478,400	2020年10月26日	0	上市之日起锁定36个月
10	蒋建根	1,478,400	2020年10月26日	0	上市之日起锁定36个月
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% 的股份,股东袁坚峰持有兴晟投资 11.62% 的股份,股东冯一平持有兴晟投资 10.30% 的股份,股东谢高翔持有兴晟投资 5.70% 的股份,股东邵波持有兴晟投资 4.57% 的股份。			

(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

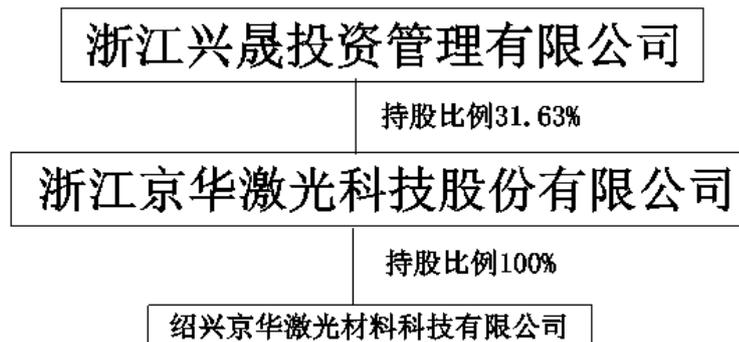
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

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

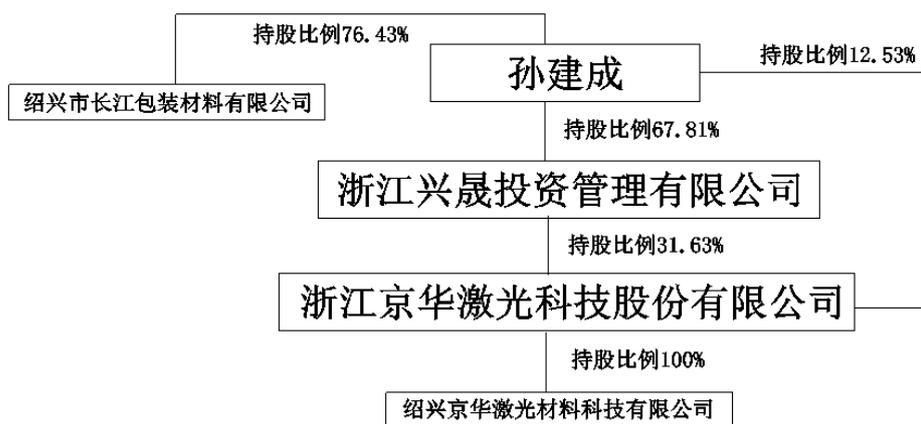
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

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、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用



第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
孙建成	董事长兼总经理	男	60	2016年3月26日	2019年3月26日	11,407,640	11,407,640	0	/	49.74	否
冯一平	董事、总经理兼财务负责人	女	54	2016年3月26日	2019年3月26日	2,123,220	2,123,220	0	/	27.45	否
袁坚峰	董事、副总经理	男	54	2016年3月26日	2019年3月26日	1,663,200	1,663,200	0	/	32.81	否
谢高翔	董事、副总经理	男	49	2016年3月26日	2019年3月26日	933,240	933,240	0	/	22.16	否
陈金通	董事	男	51	2016年3月26日	2019年3月26日	1,478,400	1,478,400	0	/	18.69	否
熊建华	董事	男	43	2016年3月26日	2019年3月26日	1,326,600	1,326,600	0	/	17.92	否
刘玉龙	独立董事	男	47	2016年7月4日	2019年3月26日	0	0	0	/	5.00	否
李黎	独立董事	女	45	2016年7月4日	2019年3月26日	0	0	0	/	5.00	否
黄文礼	独立董事	男	36	2016年7月4日	2019年3月26日	0	0	0	/	5.00	否
王富青	监事会主席	男	63	2016年3月26日	2019年3月26日	1,478,400	1,478,400	0	/	17.21	否
张建芬	监事	女	36	2016年3月26日	2019年3月26日	369,600	369,600	0	/	10.23	否
周敏华	监事	男	48	2016年3月26日	2019年3月26日	0	0	0	/	7.25	否
戚奇凡	副总经理	男	57	2016年3月26日	2019年3月26日	2,435,400	2,435,400	0	/	22.29	否



蒋建根	副总经理	男	54	2016年3月26日	2019年3月26日	1,478,400	1,478,400	0	/	19.36	否
邵波	副总经理	男	55	2016年3月26日	2019年3月26日	747,120	747,120	0	/	23.39	否
冯一红	副总经理	女	48	2016年3月26日	2019年3月26日	1,573,440	1,573,440	0	/	16.68	否
钱明均	董事会秘书	男	32	2016年3月26日	2019年3月26日	300,000	300,000	0	/	30.21	否
合计	/	/	/	/	/	27,314,660	27,314,660	0	/	330.39	/

姓名	主要工作经历
孙建成	历任绍兴市第一塑料厂厂长，绍兴市第二塑料厂厂长，京华制品董事长兼总经理。2016年3月至今任京华激光董事长、总经理。
冯一平	历任绍兴市第二塑料厂会计，京华制品财务经理，京昇科技财务负责人，京华制品副总经理、财务负责人。2007年4月至今任京华科技财务负责人。2016年3月至今，任公司董事、副总经理、财务负责人。
袁坚峰	历任华越微电子有限公司工程师，京华制品技术部经理，京昇科技副总经理，京华制品副总经理。2016年3月至今，任公司董事、副总经理。
谢高翔	历任京华制品制版部经理，京昇科技制版部经理，京华科技副总经理兼制版部经理。2015年12月至2016年3月任京华制品董事。2016年3月至今任公司董事、副总经理。
陈金通	历任浙江省第四地质大队机械厂技术负责人，京华制品工程师、生产部经理助理，京昇科技设备部经理；2010年11月至今，任京华科技设备部经理。2016年3月至今，任公司董事。
熊建华	历任京华制品技术部员工，京昇科技技术部经理。2007年7月至今，任京华科技技术中心经理。2016年3月至今，任公司董事。
刘玉龙	历任中山大学教师，2005年9月至今任浙江工商大学副教授。2016年7月至今，任公司独立董事。
李黎	历任香港理工大学访问学者，新加坡国立大学访问学者，2004年6月至今任杭州电子科技大学教授。现任南京风力舰信息技术有限公司董事长兼技术总监。2016年7月至今，任公司独立董事。
黄文礼	历任浙江科技学院研究员，浙江财经大学研究员，现任江苏华星新材料科技股份有限公司、慕容控股有限公司独立董事。2016年7月至今，任公司独立董事。



王富青	历任京华制品营销经理，京昇科技营销经理，京华制品营销经理、总监。2016年3月至今，任公司监事会主席、营销总监。
张建芬	历任京华制品出纳，任京昇科技会计，京华制品会计。2009年至今，任京华科技会计。2016年3月至今，任公司股东代表监事。
周敏华	历任绍兴虎彩激光材料科技有限公司记账员，任绍兴宝龙机械助理会计。2007年8月至今，任京华制品仓管。2016年3月至今，任公司职工代表监事。
戚奇凡	历任京华制品工程师、制版部经理、生产部经理，京昇科技生产部经理，京华科技人力资源总监、副总经理、董事。2016年1月至今，任京华科技监事。2016年3月至今，任公司副总经理。
蒋建根	历任京华制品工程师、设备部经理，京昇科技营销部经理。2007年7月至今，任京华科技营销总监；2016年3月至今，任公司副总经理。
邵波	历任京华制品综合部经理，京昇科技人力资源部总监，京华制品副总经理。2016年3月至今，任公司副总经理。
冯一红	历任京昇科技业务员、营销部主任，京华制品营销经理。2016年3月至今，任公司副总经理。
钱明均	历任浙江步森服饰股份有限公司证券事务代表、证券部经理、法务负责人。2016年4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) 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

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

(一) 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			

(二) 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、经理	2016年1月27日	/
孙建成	绍兴市长江包装材料有限公司	董事长	2007年11月2日	/
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20日	/
冯一平	绍兴市长江包装材料有限公司	董事	2007年11月2日	/
谢高翔	绍兴京华激光材料科技有限公司	副总经理	2010年2月16日	/
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20日	/
袁坚峰	绍兴市长江包装材料有限公司	董事	2007年11月2日	/
戚奇凡	绍兴市长江包装材料有限公司	董事	2007年11月2日	/
戚奇凡	绍兴京华激光材料科技有限公司	监事	2016年1月27日	/
张建芬	绍兴京华激光材料科技有限公司	会计	2009年1月20日	/
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为公司全资子公司，绍兴市长江包装材料有限公司为公司实际控制人控制的企业。			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员报酬方案经董事会薪酬与考核委员会审议通过后，提交董事会审议通过，董事和监事人员的报酬再提交股东大会审议批准。
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330.38万元。



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、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	238
主要子公司在职员工的数量	168
在职员工的数量合计	406
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	13
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	297
销售人员	14
技术人员	46
财务人员	9
行政人员	7
管理人员及其他	33
合计	406
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	33
大专	58
高中有以下	315
合计	406

(二) 薪酬政策

适用 不适用

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

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

(三) 培训计划

适用 不适用

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

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

5、关于信息披露与透明度：公司严格按照公司《信息披露管理办法》、《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》、《重大事项内部报告制度》等相关规定，积极做好信息披露事务管理工作，认真接待股东的来访和咨询。力求做到公平、及时、准确、完整的披

露公司信息，并做好信息披露前的保密工作，确保公司所有股东及时、公平地获得公司的相关信息。

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

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因
适用 不适用

二、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
2016 年年度股东大会	2017 年 3 月 13 日	不适用	/
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 9 月 11 日	不适用	/
2017 年第二次临时股东大会	2017 年 12 月 11 日	http://www.sse.com.cn/	2017 年 12 月 12 日

股东大会情况说明

适用 不适用

2016 年度股东大会及 2017 年第一次临时股东大会召开时，公司未上市，因此决议未公告。

三、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 出席股东大会的次数
		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	
孙建成	否	6	6	0	0	0	否	3
袁坚峰	否	6	6	0	0	0	否	3
冯一平	否	6	6	0	0	0	否	3
谢高翔	否	6	6	0	0	0	否	3
陈金通	否	6	6	0	0	0	否	3
熊建华	否	6	6	0	0	0	否	3
刘玉龙	否	6	6	2	0	0	否	3
李黎	否	6	6	2	0	0	否	3
黄文礼	否	6	6	2	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	6
-------------	---

其中：现场会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 独立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

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、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

本公司已建立高级管理人员的绩效考核体系。董事会下设薪酬与考核委员会，负责薪酬政策的制定、薪酬方案、考核结果的审定。公司依照年度的经营计划目标，对公司高级管理人员及其所负责的单位进行经营业绩和管理指标的考核，并以此作为奖惩依据。公司正在按照市场化取向，逐步建立更加完善的激励和约束机制。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司内部控制自我评估报告于2018年3月29日披露于上海证券交易所网<http://www.sse.com.cn>。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

根据《上市公司定期报告工作备忘录第一号年度内部控制信息的编制、审议和披露》（2015年12月修订）中第二条第二点规定：新上市的上市公司应当于上市当年开始建设内控体系，并在上市的下一年度年报披露的同时，披露内控评价报告和内控审计报告。公司属于新上市公司，目前处于内控体系建设期内，因此未披露2017年度内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：否

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

中汇会审[2018]0860 号

浙江京华激光科技股份有限公司全体股东：

(一)、审计意见

我们审计了浙江京华激光科技股份有限公司(以下简称京华激光股份公司)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 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股份公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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股份公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

(三)、关键审计事项

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

1、收入确认

(1) 关键审计事项

京华激光股份公司的营业收入主要来源为激光全息模压制品的销售收入,2017 年度营业收入 536,207,730.69 元较 2016 年度营业收入 440,607,578.21 元增加 95,600,152.48 元,增长幅度 21.70%,详见财务报表附注注释五(二十七)营业收入和营业成本。

如财务报表附注三(二十一)所述,京华激光股份公司产品收入需满足以下条件:根据与客户签订的合同、订单等要求将产品送达至客户处或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,产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关经济利益很可能流入,产品相关成本能够可靠计量。由于收入是京华激光股份公司的关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,故我们将京华激光股份公司收入确认识别为关键审计事项。

(2) 审计中的应对:

我们针对京华激光股份公司收入确认实施的主要审计程序包括:

1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性; 2) 选取样本检查销售合同,识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评价京华激光股份公

司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；3)对本年度记录的收入交易选取样本，查阅相关销售合同或订单、出库单、签收单、对账单、销售发票、银行回款等原始资料，检查开票、记账、对账日期是否相符，品名、数量、单价、金额等与发运凭证、销售合同的一致性；4)执行穿行测试检查货物是否发运至客户处或者其指定的供应商处，判断销售是否真实，评价相关收入确认是否符合京华激光股份公司收入确认的会计政策；5)结合对应收账款、预收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，检查期后回款情况。

2、应收账款的减值

(1) 关键审计事项

京华激光股份公司的客户主要系包装、印刷公司。如财务报表附注五(四)所述，截至2017年12月31日，京华激光股份公司合并应收账款账面余额13,004.70万元，坏账准备671.97万元，账面价值12,332.73万元，占2017年度合并营业收入的23.00%，占2017年末资产总额的14.50%。由于京华激光股份公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，故我们将应收账款的减值识别为关键审计事项。

(2) 审计中的应对

我们对京华激光股份公司应收账款减值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)复核京华激光股份公司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，评价本期应收账款坏账准备计提的合理性。

(四)、其他信息

京华激光股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括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股份公司的持续经营能力，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股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

京华激光股份公司治理层(以下简称治理层)负责监督京华激光股份公司的财务报告过程。

(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：

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对京华激光股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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股份公司不能持续经营。

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

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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：林鹏飞
(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：金刚锋

报告日期：2018 年 3 月 29 日

二、财务报表

合并资产负债表

2017 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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	128,724,717.99	83,378,592.27
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五(二)	157,500.00	
衍生金融资产			
应收票据	五(三)	26,902,494.47	34,989,343.57
应收账款	五(四)	123,327,314.62	137,244,931.43
预付款项	五(五)	1,358,038.13	284,541.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五(六)	659,824.41	934,829.93
买入返售金融资产			
存货	五(七)	97,775,362.30	98,750,392.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(八)	283,805,957.75	2,482,340.92
流动资产合计		662,711,209.67	358,064,972.35
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五(九)	90,756,079.04	88,697,865.67
在建工程	五(十)	44,433,453.28	3,856,913.05
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十一)	41,817,526.99	41,827,022.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十二)	821,116.33	1,044,468.90

其他非流动资产	五(十三)	9,733,856.70	748,000.00
非流动资产合计		187,562,032.34	136,174,270.47
资产总计		850,273,242.01	494,239,242.82
流动负债:			
短期借款	五(十四)		49,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(十五)	42,373,330.95	7,800,000.00
应付账款	五(十六)	81,013,101.97	111,390,504.22
预收款项	五(十七)	9,664.04	145,415.21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十八)	9,628,097.57	5,956,746.91
应交税费	五(十九)	5,638,973.64	9,131,449.74
应付利息	五(二十)		47,729.17
应付股利			
其他应付款	五(二十一)	4,394,042.92	17,648,262.25
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		143,057,211.09	201,120,107.50
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五(二十)	298,954.11	358,744.94

	二)		
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		298,954.11	358,744.94
负债合计		143,356,165.20	201,478,852.44
所有者权益			
股本	五(二十三)	91,080,000.00	68,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十四)	460,470,901.55	151,727,626.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十五)	9,095,643.79	3,526,276.32
一般风险准备			
未分配利润	五(二十六)	146,270,531.47	69,206,487.98
归属于母公司所有者权益合计		706,917,076.81	292,760,390.38
少数股东权益			
所有者权益合计		706,917,076.81	292,760,390.38
负债和所有者权益总计		850,273,242.01	494,239,242.82

法定代表人：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

2017 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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		117,826,858.24	68,231,510.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		157,500.00	
衍生金融资产			
应收票据		14,482,981.91	12,153,224.02
应收账款	十四(一)	61,617,469.46	103,401,303.55
预付款项		292,942.49	213,678.41
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四(二)	582,419.86	808,795.40
存货		85,820,393.82	84,871,530.94
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		282,997,163.17	2,442,767.02
流动资产合计		563,777,728.95	272,122,809.91
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四 (三)	29,608,489.13	29,608,489.13
投资性房地产			
固定资产		67,801,374.88	62,401,281.62
在建工程		44,433,453.28	3,802,913.05
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		39,163,918.67	39,105,373.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		239,610.07	592,775.37
其他非流动资产		9,412,856.70	684,000.00
非流动资产合计		190,659,702.73	136,194,832.50
资产总计		754,437,431.68	408,317,642.41
流动负债:			
短期借款			49,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		42,373,330.95	7,800,000.00
应付账款		53,718,429.14	67,498,218.26
预收款项		9,664.04	73,758.21
应付职工薪酬		5,857,347.96	4,364,468.87
应交税费		4,793,856.46	2,768,812.27
应付利息			47,729.17
应付股利			
其他应付款		2,437,260.56	18,674,272.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		109,189,889.11	150,227,259.13
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
预计负债			
递延收益		298,954.11	358,744.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		298,954.11	358,744.94
负债合计		109,488,843.22	150,586,004.07
所有者权益：			
股本		91,080,000.00	68,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		466,643,216.77	157,899,941.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,095,643.79	3,526,276.32
未分配利润		78,129,727.90	28,005,420.72
所有者权益合计		644,948,588.46	257,731,638.34
负债和所有者权益总计		754,437,431.68	408,317,642.41

法定代表人：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

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		536,207,730.69	440,607,578.21
其中：营业收入	五(二十七)	536,207,730.69	440,607,578.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		447,996,143.56	366,459,138.80
其中：营业成本	五(二十七)	371,003,247.86	286,476,516.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十八)	4,274,298.15	4,192,885.21
销售费用	五(二十九)	19,637,535.45	16,115,956.88

管理费用	五(三十)	54,818,357.03	57,611,737.65
财务费用	五(三十一)	-1,176,533.95	574,499.52
资产减值损失	五(三十二)	-560,760.98	1,487,543.04
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五(三十三)	157,500.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	五(三十四)		-13,160.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五(三十五)	3,824.45	25,797.11
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	五(三十六)	3,132,090.83	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		91,505,002.41	74,161,076.00
加：营业外收入		1,816,275.54	3,162,164.35
减：营业外支出		4,665.00	347,379.39
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		93,316,612.95	76,975,860.96
减：所得税费用		10,683,201.99	9,202,389.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		82,633,410.96	67,773,471.46
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		82,633,410.96	67,773,471.46
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 少数股东损益			669,211.35
2. 归属于母公司股东的净利润		82,633,410.96	67,104,260.11
六、其他综合收益的税后净额			28,900.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			28,900.00
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			28,900.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			28,900.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			

5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		82,633,410.96	67,802,371.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		82,633,410.96	67,133,160.11
归属于少数股东的综合收益总额			669,211.35
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		1.15	0.99
（二）稀释每股收益(元/股)		1.15	0.99

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。

法定代表人：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
2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四 (四)	431,161,262.77	339,032,467.62
减：营业成本	十四 (四)	330,303,822.36	252,118,133.39
税金及附加		2,920,694.58	2,463,195.92
销售费用		10,163,644.89	8,497,948.85
管理费用		31,099,373.53	36,910,292.70
财务费用		-926,439.86	683,274.23
资产减值损失		-2,155,717.18	45,939.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		157,500.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四 (五)		-13,160.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十五)	-3,695.04	25,797.11
其他收益		2,689,090.83	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,598,780.24	38,326,319.29
加：营业外收入		1,243,199.38	1,689,495.65
减：营业外支出		935.00	216,835.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,841,044.62	39,798,979.83
减：所得税费用		8,147,369.97	4,536,216.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,693,674.65	35,262,763.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,693,674.65	35,262,763.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			28,900.00
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			28,900.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			28,900.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		55,693,674.65	35,291,663.20
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：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

2017年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		669,060,476.96	477,241,770.04
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十一)	7,697,538.44	2,491,442.12
经营活动现金流入小计		676,758,015.40	479,733,212.16
购买商品、接受劳务支付的现金		443,114,331.98	285,143,862.89
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		40,572,459.67	40,242,185.74
支付的各项税费		39,418,320.79	36,973,238.19
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十一)	25,698,589.98	24,107,525.87
经营活动现金流出小计		548,803,702.42	386,466,812.69
经营活动产生的现金流量净额		127,954,312.98	93,266,399.47
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			1,996,839.48
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		179,000.00	160,000.00
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		179,000.00	2,156,839.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,032,650.21	21,023,099.44
投资支付的现金			15,302,500.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		280,000,000.00	
投资活动现金流出小计		366,032,650.21	36,325,599.44
投资活动产生的现金流量净额		-365,853,650.21	-34,168,759.96
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		345,579,879.25	9,407,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,850,000.00	135,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十一)	20,145,000.00	3,871,000.00
筹资活动现金流入小计		380,574,879.25	148,778,000.00
偿还债务支付的现金		63,850,000.00	96,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,869.12	54,210,653.89
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	五(四十一)	44,848,546.47	3,474,385.61
筹资活动现金流出小计		108,825,415.59	154,185,039.50
筹资活动产生的现金流量净额		271,749,463.66	-5,407,039.50
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		33,850,126.43	53,690,600.01

加：期初现金及现金等价物余额		81,038,592.27	27,347,992.26
六、期末现金及现金等价物余额		114,888,718.70	81,038,592.27

法定代表人：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

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		546,003,344.11	390,928,537.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,425,313.06	932,268.95
经营活动现金流入小计		552,428,657.17	391,860,806.87
购买商品、接受劳务支付的现金		357,217,448.37	265,498,709.47
支付给职工以及为职工支付的现金		24,844,668.34	25,113,870.41
支付的各项税费		21,738,443.74	20,757,492.82
支付其他与经营活动有关的现金		14,746,956.83	13,604,645.52
经营活动现金流出小计		418,547,517.28	324,974,718.22
经营活动产生的现金流量净额		133,881,139.89	66,886,088.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,996,839.48
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,000.00	160,000.00
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		31,000.00	2,156,839.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,562,255.17	17,210,879.72
投资支付的现金			25,302,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		280,000,000.00	
投资活动现金流出小计		367,562,255.17	42,513,379.72
投资活动产生的现金流量净额		-367,531,255.17	-40,356,540.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		345,579,879.25	9,407,000.00
取得借款收到的现金		14,850,000.00	135,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,145,000.00	3,871,000.00
筹资活动现金流入小计		380,574,879.25	148,778,000.00
偿还债务支付的现金		63,850,000.00	96,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,869.12	26,710,653.89
支付其他与筹资活动有关的现金		44,848,546.47	3,474,385.61
筹资活动现金流出小计		108,825,415.59	126,685,039.50

筹资活动产生的现金流量净额		271,749,463.66	22,092,960.50
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		38,099,348.38	48,622,508.91
加：期初现金及现金等价物余额		65,891,510.57	17,269,001.66
六、期末现金及现金等价物余额		103,990,858.95	65,891,510.57

法定代表人：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
2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	68,300,000.00				151,727,626.08				3,526,276.32		69,206,487.98		292,760,390.38
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	68,300,000.00				151,727,626.08				3,526,276.32		69,206,487.98		292,760,390.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	22,780,000.00				308,743,275.47				5,569,367.47		77,064,043.49		414,156,686.43
(一) 综合收益总额											82,633,410.96		82,633,410.96
(二)所有者投入和减少资本	22,780,000.00				308,743,275.47								331,523,275.47
1. 股东投入的普通股	22,780,000.00				308,743,275.47								331,523,275.47



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									5,569,367.47		-5,569,367.47		
1. 提取盈余公积									5,569,367.47		-5,569,367.47		
2. 提取一般风险准备													
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. 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	91,080,000.00				460,470,901.55				9,095,643.79		146,270,531.47		706,917,076.81

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计



	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	66,000,000.00				55,024,548.00		-28,900.00		15,016,274.38		100,692,388.00		236,704,310.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					7,000,000.00						6,456,245.98	5,766,962.56	19,223,208.54
其他													
二、本年期初余额	66,000,000.00				62,024,548.00		-28,900.00		15,016,274.38		107,148,633.98	5,766,962.56	255,927,518.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,300,000.00				89,703,078.08		28,900.00		-11,489,998.06		-37,942,146.00	-5,766,962.56	36,832,871.46
（一）综合收益总额							28,900.00				67,104,260.11	669,211.35	67,802,371.46
（二）所有者投入和减少资本	2,300,000.00				-895,326.09							-6,436,173.91	-5,031,500.00
1. 股东投入的普通股	2,300,000.00				7,107,000.00								9,407,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					864,000.00								864,000.00
4. 其他					-8,866,326.09							-6,436,173.91	-15,302,500.00
（三）利润分配									3,526,		-29,46		-25,938,



								276.32		4,276.32		000.00
1. 提取盈余公积								3,526,276.32		-3,526,276.32		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-25,938,000.00		-25,938,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转					90,598,404.17			-15,016,274.38		-75,582,129.79		
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. 其他					90,598,404.17			-15,016,274.38		-75,582,129.79		
（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	68,300,000.00				151,727,626.08			3,526,276.32		69,206,487.98		292,760,390.38

法定代表人：孙建成

主管会计工作负责人：冯一平

会计机构负责人：王晓莹

母公司所有者权益变动表



2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	68,300,000.00				157,899,941.30				3,526,276.32	28,005,420.72	257,731,638.34
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	68,300,000.00				157,899,941.30				3,526,276.32	28,005,420.72	257,731,638.34
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	22,780,000.00				308,743,275.47				5,569,367.47	50,124,307.18	387,216,950.12
(一) 综合收益总额										55,693,674.65	55,693,674.65
(二) 所有者投入和减少资本	22,780,000.00				308,743,275.47						331,523,275.47
1. 股东投入的普通股	22,780,000.00				308,743,275.47						331,523,275.47
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									5,569,367.47	-5,569,367.47	
1. 提取盈余公积									5,569,367.47	-5,569,367.47	
2. 对所有者(或股东)的分配											
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. 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	91,080,000.00				466,643,216.77				9,095,643.79	78,129,727.90	644,948,588.46

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	66,000,000.00				55,024,548.00		-28,900.00		15,016,274.38	97,789,063.63	233,800,986.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	66,000,000.00				55,024,548.00		-28,900.00		15,016,274.38	97,789,063.63	233,800,986.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,300,000.00				102,875,393.30		28,900.00		-11,489,998.06	-69,783,642.91	23,930,652.33
(一) 综合收益总额							28,900.00			35,262,763.20	35,291,663.20
(二) 所有者投入和减少资本	2,300,000.00				12,276,989.13						14,576,989.13
1. 股东投入的普通股	2,300,000.00				7,107,000.00						9,407,000.00



	0.00				00.00						00.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					864,000.00						864,000.00
4. 其他					4,305,989.13						4,305,989.13
(三) 利润分配									3,526,276.32	-29,464,276.32	-25,938,000.00
1. 提取盈余公积									3,526,276.32	-3,526,276.32	
2. 对所有者(或股东)的分配										-25,938,000.00	-25,938,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转					90,598,404.17				-15,016,274.38	-75,582,129.79	
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. 其他					90,598,404.17				-15,016,274.38	-75,582,129.79	
(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	68,300,000.00				157,899,941.30				3,526,276.32	28,005,420.72	257,731,638.34

法定代表人：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 万股(每股面值 1 元),增加股本人民币 2,278 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。

截止 2017 年 12 月 31 日,公司现有总股本为人民币 9,108 万元,总股数 9,108 万股,每股面值人民币 1 元。其中:有限售条件的流通股份 A 股 6,830 万股;无限售条件的流通股份 A 股 2,278 万股。

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。截止 2017 年 12 月 31 日,公司拥有绍兴京华激光材料科技有限公司一家子公司。

本公司属造纸及纸制品业。经营范围:激光全息模压制品制造、销售及技术开发;货物进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。主要产品为:激光全息防伪膜,激光全息防伪纸。

本财务报表及财务报表附注已于 2018 年 3 月 29 日经公司第一届董事会第十三次会议批准。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 1 家,详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围无变动。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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”),以及中国证监会监督委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

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，对固定资产、无形资产、营业收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十四)、附注三(十七)和附注三(二十一)等相关说明。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司无境外子公司

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在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收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调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

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

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并范围

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

(2) 合并报表的编制方法

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

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对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的可辨认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净资产的差额，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(十三)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

(5) 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享

有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。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。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

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) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2) 所转移金融资产的账面价值。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) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权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；(2) 终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

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

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 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)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客

观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项;其他应收款——余额列前五位的其他应收款或占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

适用 不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据,用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
其中: 1 年以内分项, 可添加行		
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

12. 存货

适用 不适用

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

(2) 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货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, 以该存货的公允价值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) 企业发出原材料的成本计量采用移动加权平均法。企业发出除原材料外的其他存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

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

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

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

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

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

(6) 存货的盘存制度为永续盘存制。

13. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 划分为持有待售类别的条件

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

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

(2) 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(3) 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14. 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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

(1) 共同控制和重大影响的判断标准

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

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

(2) 长期股权投资的投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，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可供出售金融资产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；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，其初始投资成本按照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可

供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（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) 权益法核算下的长投股权投资的处置

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。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

(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	平均年限法	10、20	10	4.5、9
机器设备	平均年限法	5、10	10	9、18
运输工具	平均年限法	4、5	10	18、22.5
电子设备及其他	平均年限法	3、4、5	10	18、22.5、30

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。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17. 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。

18. 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。该项中断如是所构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。当构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。构建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 借款费用资本化金额

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。

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1) 无形资产的初始计量

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

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

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

2) 无形资产使用寿命及摊销

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

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

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50.00	土地使用权证登记使用年限

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). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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

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

22. 长期资产减值

适用 不适用

23. 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：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

24. 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和设定受益计划。其中，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；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

25. 预计负债

适用 不适用

26. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 股份支付的会计处理

1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

(5) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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。

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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

30. 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、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相

关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2) 租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租房承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益

32. 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，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(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) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(5) 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。

(6) 折旧和摊销

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

(7) 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。

(8) 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。

(9) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(九)“公允价值”披露。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年 4 月 28 日发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起执行，对于执行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。	经公司董事会批准通过	
财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号，以下简称“新政府补助准则”)。自 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对于 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 12 日期间新增的政府补助按照新准则调整。	经公司董事会批准通过	本公司 2017 年度合并财务报表损益项目的影 响为增加“其他收 益” 3,132,090.83 元，减少“营业外收 入” 3,132,090.83 元；对 2017 年度母公 司财务报表损益项目的影 响为增加“其 他收益” 2,689,090.83 元，减少“营业外 收入” 2,689,090.83 元。
财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号，以下简 称“新修订的财务报表格式”)。本公司 按照《企业会计准则第 30 号——财务报 表列报》等相关规定，对此项会计政策 变更采用追溯调整法，2017/2016 年度 比较财务报表已重新表述。	经公司董事会 批准通过	对 2016 年度合并财务报表相关损益项目 的影响为增加“资产处置收 益” 25,797.11 元，减少“营业外收 入” 25,797.11 元；对 2016 年度母公 司财务报表相关损益项目的影 响为增加“资 产处置收益” 25,797.11 元，减少“营业 外收入” 25,797.11 元。

其他说明

无

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 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	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
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	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362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2015年9月18日发布的浙高企认[2015]1号文件,本公司被认定为高新技术企业,证书编号:GR201533000732,资格有效期3年,企业所得税优惠期为2015年1月1日至2017年12月31日,故2015至2017年度享受15%的企业所得税优惠税率。

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局于2017年11月13日发布的《关于浙江省2017年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2017]201号),本公司之子公司绍兴京华激光材料科技有限公司通过高新技术企业资格复审,证书编号:GR201733001998,认定有效期3年,企业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日,故2017至2019年度享受15%的企业所得税优惠税率。

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	26,303.41	20,533.89
银行存款	114,862,415.29	81,018,058.38
其他货币资金	13,835,999.29	2,340,000.00
合计	128,724,717.99	83,378,592.27
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 12,711,999.29 元，国内保函保证金 1,124,000.00 元，其可变现性受到限制。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	157,500.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	157,500.00	
合计	157,500.00	

其他说明：

系公司购买的结构性存款（浮动收益）作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列报。

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	26,902,494.47	34,989,343.57
商业承兑票据		
合计	26,902,494.47	34,989,343.57

(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	82,225,651.69	
商业承兑票据		
合计	82,225,651.69	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款



(1). 应收账款分类披露

√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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	130,047,013.60	100.00	6,719,698.98	5.17	123,327,314.62	144,612,142.19	100	7,367,210.76	5.09	137,244,931.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	130,047,013.60	/	6,719,698.98	/	123,327,314.62	144,612,142.19	/	7,367,210.76	/	137,244,931.43

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	129,177,620.40	6,458,881.02	5.00
1 年以内小计	129,177,620.40	6,458,881.02	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	869,393.20	260,817.96	30.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	130,047,013.60	6,719,698.98	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏帐准备情况：

本期计提坏帐准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏帐准备金额 549,647.56 元。

其中本期坏帐准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 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	97,864.22

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广州壮丽彩印股份有限公司	货款	55,109.70	货款无法收回	核销审批	否
长葛市大阳纸业有限公司	货款	29,027.97	货款无法收回	核销审批	否
郑州市宝德利涂料有限公司	货款	7,038.00	货款无法收回	核销审批	否
江苏智善包装有限公司	货款	6,688.55	货款无法收回	核销审批	否
合计	/	97,864.22	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州三润实业投资有限公司	23,337,490.12	1 年以内	17.95	1,166,874.51
武汉红金龙印务股份有限公司	15,061,632.47	1 年以内	11.58	753,081.62
湖北广彩印刷有限公司	7,703,515.11	1 年以内	5.92	385,175.76
湖北盟科纸业有限公司	7,052,104.33	1 年以内	5.42	352,605.22
珠海市瑞明科技有限公司	6,333,045.27	1 年以内	4.87	316,652.26
小 计	59,487,787.30		45.74	2,974,389.37

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,358,038.13	100.00	281,908.98	99.07
1 至 2 年			2,632.50	0.93
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,358,038.13	100.00	284,541.48	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

预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额的比例 (%)	未及时结算原因
宁波神化化学品经营有限责任公司	567,000.00	1 年以内	41.75	业务尚未完结
中国石油天然气股份有限公司浙江绍兴销售分公司	182,591.64	1 年以内	13.45	业务尚未完结
上海金赤机电设备科技有限公司	120,000.00	1 年以内	8.84	业务尚未完结
上海运韩光电科技有限公司	79,200.00	1 年以内	5.83	业务尚未完结
成都菲斯特科技有限公司	72,000.00	1 年以内	5.30	业务尚未完结
小 计	1,020,791.64		75.17	

其他说明

适用 不适用

7、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

其他说明:

适用 不适用

8、 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

其他说明:

适用 不适用

9、 其他应收款



(1). 其他应收款分类披露

√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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	799,315.66	100.00	139,491.25	17.45	659,824.41	1,085,434.60	100.00	150,604.67	13.88	934,829.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	799,315.66	/	139,491.25	/	659,824.41	1,085,434.60	/	150,604.67	/	934,829.93

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	565,484.33	28,274.22	5.00
1 年以内小计	565,484.33	28,274.22	5.00
1 至 2 年	101,627.00	10,162.70	10.00
2 至 3 年	44,500.00	13,350.00	30.00
3 年以上	87,704.33	87,704.33	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	799,315.66	139,491.25	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 11,113.42 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 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

(4). 其他应收款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	529,390.79	781,055.45
备用金及其他	269,924.87	304,379.15
合计	799,315.66	1,085,434.60

(5). 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
绍兴市非税收入结算分户	押金	222,498.32	1 年以内	27.84	11,124.92
湖南省公共资源交易中心	保证金	150,000.00	1 年以内	18.77	7,500.00
代付员工住房公积金	其他	113,734.00	1 年以内	14.23	5,686.70
绍兴文理学院附属医院	其他	57,077.50	1 年以内	7.14	2,853.88
国网浙江省电力公司绍兴供电公司	其他	44,000.00	[注]	5.50	4,275.00
合计	/	587,309.82	/	73.48	31,440.50

[注] 账龄为 1 年以内金额为 2,500.00 元，1-2 年金额为 41,500.00 元。

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,056,855.13		37,056,855.13	39,217,925.18		39,217,925.18
在产品	8,426,534.15		8,426,534.15	9,123,110.36		9,123,110.36
库存商品	6,394,457.61		6,394,457.61	3,185,788.60		3,185,788.60
发出商品	45,777,627.95		45,777,627.95	47,205,654.65		47,205,654.65
周转材料	119,887.46		119,887.46	17,913.96		17,913.96
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	97,775,362.30		97,775,362.30	98,750,392.75		98,750,392.75

(2). 存货跌价准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	280,000,000.00	
待抵扣进项税	3,344,842.37	1,495,533.06
上市费用		849,056.60
待摊费用	461,115.38	137,751.26
合计	283,805,957.75	2,482,340.92

其他说明

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

□适用 √不适用

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况：

□适用 √不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

□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) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	57,712,462.94	71,819,976.76	7,890,577.80	4,355,420.27	141,778,437.77
2. 本期增加金额		12,169,604.94	131,435.90	285,031.94	12,586,072.78
(1) 购置		7,319,658.11	131,435.90	231,031.94	7,682,125.95
(2) 在建工程转入		4,849,946.83		54,000.00	4,903,946.83
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,498,281.20	265,506.00		1,763,787.20

(1) 处置或 报废		1,498,281.20	265,506.00		1,763,787.20
4. 期末余额	57,712,462.94	82,491,300.50	7,756,507.70	4,640,452.21	152,600,723.35
二、累计折旧					
1. 期初余额	13,593,458.50	30,813,433.00	5,364,696.94	3,308,983.66	53,080,572.10
2. 本期增加金 额	2,549,481.21	6,636,379.56	868,117.85	302,180.97	10,356,159.59
(1) 计提	2,549,481.21	6,636,379.56	868,117.85	302,180.97	10,356,159.59
3. 本期减少金 额		1,353,131.98	238,955.40		1,592,087.38
(1) 处置或 报废		1,353,131.98	238,955.40		1,592,087.38
4. 期末余额	16,142,939.71	36,096,680.58	5,993,859.39	3,611,164.63	61,844,644.31
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	41,569,523.23	46,394,619.92	1,762,648.31	1,029,287.58	90,756,079.04
2. 期初账面价 值	44,119,004.44	41,006,543.76	2,525,880.86	1,046,436.61	88,697,865.67

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
染料市场营业房	7,067.17	2003年9月,经司法判决,绍兴市计算机技术发展有限公司以其拥有的位于城东纺织原料染布市场4-001号营业用房(面积计33.26m ²)抵偿其所欠本公司债务,因该房屋项下未取得土地使用权证,故暂时无法办理房屋所有权人名称变更手续。

其他说明:

适用 不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产5万吨精准定位激光全息防伪包装材料建设项目-中山路厂房工程	37,916,411.08		37,916,411.08	1,209,159.60		1,209,159.60
年产5万吨精准定位激光全息防伪包装材料建设项目-真空卷绕镀膜设备	6,517,042.20		6,517,042.20			
年产5万吨精准定位激光全息防伪包装材料建设项目-RT0设备安装工程				2,593,753.45		2,593,753.45

双面除尘机安 装工程				54,000.00		54,000.00
合计	44,433,453.28		44,433,453.28	3,856,913.05		3,856,913.05



(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
年产5万吨精准定位激光全息防伪包装材料建设项目-中山路厂房工程	56,230,000.00	1,209,159.60	36,707,251.48			37,916,411.08	67.43	70.00				募股资金
年产5万吨精准定位激光全息防伪包装材料建设项目-真空卷绕镀膜设备	6,517,042.20		6,517,042.20			6,517,042.20	100.00	90.00				募股资金
年产5万吨精准定位激光全息防伪包装材料建设项目-莱宝镀膜铝机	2,029,433.96		2,029,433.96	2,029,433.96			100.00	100.00				募股资金
年产5万吨精准定位激光全息防伪包装材料建设项目-RTO设备安装工程	2,820,512.87	2,593,753.45	226,759.42	2,820,512.87			100.00	100.00				募股资金
双面除尘机安装工程	54,000.00	54,000.00		54,000.00			100.00	100.00				自筹
合计	67,650,989.03	3,856,913.05	45,480,487.06	4,903,946.83		44,433,453.28	/	/			/	/

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、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	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	44,024,000.00				44,024,000.00
2. 本期增加金 额	888,000.00				888,000.00
(1) 购置	888,000.00				888,000.00
(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	44,912,000.00				44,912,000.00
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,196,977.15				2,196,977.15
2. 本期增加金额	897,495.86				897,495.86
(1) 计提	897,495.86				897,495.86
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,094,473.01				3,094,473.01
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	41,817,526.99				41,817,526.99
2. 期初账面价值	41,827,022.85				41,827,022.85

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0
 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

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		821, 116. 33		1, 044, 468. 90
递延所得税负债	305, 292. 78		295, 077. 60	

(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
预付设备款	9,733,856.70	748,000.00
合计	9,733,856.70	748,000.00

其他说明：

不适用

31、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
质押借款		
抵押借款		49,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计		49,000,000.00

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

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	42,373,330.95	7,800,000.00
合计	42,373,330.95	7,800,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、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	80,288,369.99	109,244,027.51
1-2 年	379,142.45	657,661.30
2-3 年	336,817.12	275,900.00
3 年以上	8,772.41	1,212,915.41
合计	81,013,101.97	111,390,504.22

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

36、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	7,870.04	131,657.00
1-2 年	1,794.00	13,758.21
合计	9,664.04	145,415.21

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、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	3,646,157.84	41,993,413.87	38,322,063.21	7,317,508.50
二、离职后福利-设定提存计划		2,234,495.19	2,234,495.19	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他职工福利	2,310,589.07			2,310,589.07
合计	5,956,746.91	44,227,909.06	40,556,558.40	9,628,097.57

(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	3,477,625.94	36,413,799.21	32,573,916.65	7,317,508.50
二、职工福利费	168,531.90	2,593,501.53	2,762,033.43	
三、社会保险费		1,477,768.16	1,477,768.16	
其中：医疗保险费		1,003,372.10	1,003,372.10	
工伤保险费		374,340.18	374,340.18	
生育保险费		100,055.88	100,055.88	
四、住房公积金		1,089,692.00	1,089,692.00	
五、工会经费和职工教育经费		418,652.97	418,652.97	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,646,157.84	41,993,413.87	38,322,063.21	7,317,508.50

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险		2,094,677.70	2,094,677.70	
2、失业保险费		139,817.49	139,817.49	
3、企业年金缴费				
合计		2,234,495.19	2,234,495.19	

其他说明：

√适用 □不适用

其他职工福利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利及奖励基金	2,310,589.07			2,310,589.07

应付职工薪酬期末数中无拖欠性质的金额。

38、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		2,613,786.03
消费税		
营业税		
企业所得税	5,280,962.97	6,130,367.52
个人所得税	57,740.59	73,641.86
城市维护建设税		182,965.03
教育费附加		78,413.58
地方教育附加		52,275.72
土地使用税	300,270.08	
合计	5,638,973.64	9,131,449.74

其他说明：

无

39、 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		47,729.17
划分为金融负债的优先股\永续债		

利息		
合计		47,729.17

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押 金	4,280.00	4,280.00
质量保证金	1,000,000.00	
应付暂收款	326,725.42	77,528.77
待支付业务费	2,898,869.44	2,013,547.61
土地款		14,800,000.00
其 他	164,168.06	752,905.87
合计	4,394,042.92	17,648,262.25

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
浙江荣盛建设发展有限公司	1,000,000.00	投标保证金

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

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1)、长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1)、应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3)、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

(4)、划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款:

适用 不适用

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、专项应付款

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	358,744.94		59,790.83	298,954.11	政府补助
合计	358,744.94		59,790.83	298,954.11	/

涉及政府补助的项目:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
第二产业扶持发展专项资金	358,744.94		59,790.83		298,954.11	与资产相关
合计	358,744.94		59,790.83		298,954.11	/

其他说明：

适用 不适用

根据绍兴高新技术开发区管理委员会《关于加快战略性新兴产业发展若干政策意见》(绍高新委[2011]18 号)文件，2013 年收到绍兴市财政局拨付的第二产业扶持发展专项资金 543,100.00 元，该政府补助用于购建机器设备，自 2013 年 12 月起，按照固定资产的剩余使用年限 9 年 1 个月平均分摊转入当期损益，本期摊销 59,790.83 元。

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	68,300,000.00	22,780,000.00				22,780,000.00	91,080,000.00

其他说明：

根据中国证券监督管理委员会证监许可〔2017〕1722 号《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》，公司于 2017 年 10 月 25 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）22,780,000.00 股（每股面值 1 元），每股发行价格为 16.04 元，募集资金总额为 365,391,200.00 元扣除各项发行费用共计为人民币 33,867,924.53 元，实际募集资金净额为 331,523,275.47 元，其中新增加股本人民币 22,780,000.00 元，增加资本公积人民币 308,743,275.47 元。

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)	150,863,626.08	308,743,275.47		459,606,901.55
其他资本公积	864,000.00			864,000.00
合计	151,727,626.08	308,743,275.47		460,470,901.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据中国证券监督管理委员会证监许可〔2017〕1722号《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》，公司于2017年10月25日向社会公开发行人民币普通股（A股）22,780,000.00股（每股面值1元），每股发行价格为16.04元，募集资金总额为365,391,200.00元扣除各项发行费用共计为人民币33,867,924.53元，实际募集资金净额为331,523,275.47元，其中新增加股本人民币22,780,000.00元，增加资本公积人民币308,743,275.47元。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,526,276.32	5,569,367.47		9,095,643.79
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	3,526,276.32	5,569,367.47		9,095,643.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》及公司章程的规定，按母公司2017年度实现净利润的10%计提法定盈余公积5,569,367.47元。

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	69,206,487.98	100,692,388.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		6,456,245.98
调整后期初未分配利润	69,206,487.98	107,148,633.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,633,410.96	67,104,260.11
减：提取法定盈余公积	5,569,367.47	3,526,276.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		25,938,000.00
转作股本的普通股股利		
净资产折股		75,582,129.79
期末未分配利润	146,270,531.47	69,206,487.98

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

√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	532,987,428.87	370,095,777.65	438,453,749.81	286,117,496.32
其他业务	3,220,301.82	907,470.21	2,153,828.40	359,020.18
合计	536,207,730.69	371,003,247.86	440,607,578.21	286,476,516.50

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,484,565.39	1,837,068.24
教育费附加	636,242.34	787,314.95
资源税		
房产税	615,269.56	447,831.80
土地使用税	600,540.16	280,748.91

车船使用税		
印花税		
地方教育附加	424,161.54	524,876.62
其他	513,519.16	315,044.69
合计	4,274,298.15	4,192,885.21

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
职工薪酬	2,006,204.27	1,947,701.11
运输费用	9,434,536.86	7,265,842.03
业务招待费	6,133,255.83	5,060,180.94
折旧及摊销费	313,619.06	462,697.56
差旅费	1,459,011.80	695,230.63
办公费	19,667.53	302,415.04
物耗费	143,795.10	22,831.38
其他	127,445.00	359,058.19
合计	19,637,535.45	16,115,956.88

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	7,233,528.16	5,795,763.79
折旧及摊销费	1,977,466.83	2,187,228.56
研究与开发费用	40,526,020.70	42,067,817.00
业务招待费	1,651,183.39	1,798,346.70
办公费	543,807.15	681,515.75
中介服务费	307,555.24	2,091,439.29
税费		291,685.70
差旅费	1,014,444.41	627,448.74
物耗费	212,411.57	281,247.28
快递运杂费	79,277.66	57,274.25
修理费	40,913.11	82,144.97
汽车费用	465,185.88	266,085.29

股权激励费		864,000.00
其他	766,562.93	519,740.33
合计	54,818,357.03	57,611,737.65

其他说明：

无

65、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
利息支出	79,139.95	820,383.06
减：利息收入	-1,333,417.85	-266,399.81
手续费支出	77,743.95	20,516.27
合计	-1,176,533.95	574,499.52

其他说明：

无

66、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-560,760.98	1,487,543.04
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-560,760.98	1,487,543.04

其他说明：

无

67、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	157,500.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	157,500.00	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	157,500.00	

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-13,160.52
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		-13,160.52

其他说明：

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

69、资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	3,824.45	25,797.11
其中：固定资产	3,824.45	25,797.11

70、其他收益

1. 明细情况

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关 /与收益相关
市财政第二产业扶持发展专项资金	59,790.83		与资产相关
2016 年经济奖励扶持政策资金(第四批) 规上工业企业研发投入补助	2,629,300.00		与收益相关
工业项目设备投资补助	143,000.00		与资产相关
院校科技合作项目拨款	300,000.00		与收益相关
合 计	3,132,090.83		

71、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置利得 合计			
其中：固定资产处置 利得			
无形资产处置 利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利 得			
接受捐赠			
政府补助	1,547,202.95	2,284,833.14	1,547,202.95
材料质量索赔	214,820.94	860,924.71	214,820.94
无法支付的应付款	44,023.35	16,406.50	44,023.35
其 他	10,228.30		10,228.30

合计	1,816,275.54	3,162,164.35	1,816,275.54
----	--------------	--------------	--------------

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2016 年度区长奖	20,000.00		与收益相关
土地使用税退回	413,002.95		与收益相关
绍兴市第四批重点创新团队补助资金	100,000.00		与收益相关
省拨 2016 年 4 月至 8 月国内发明专利授权补助	3,000.00		与收益相关
拟上市挂牌企业完成股份制改造补贴	806,200.00		与收益相关
2016 年度省品牌创建奖励资金	100,000.00		与收益相关
企业技能人才自主评介(高级工)	30,000.00		与收益相关
2016 年度职务类发明专利奖励	75,000.00		与收益相关
专利产业化补贴		500,000.00	与收益相关
2015 年度财政扶持补贴		385,600.00	与收益相关
2014 年度经济奖励政策补助资金		343,800.00	与收益相关
2014 年省级高新技术研发中心补助		300,000.00	与收益相关
2015 年度水利建设基金返还		297,642.31	与收益相关
越城区科学技术局市级科技计划项目补助经费		160,000.00	与收益相关
皋埠镇 2014 年经济奖励		135,000.00	与收益相关
市财政第二产业扶持发展专项资金		59,790.83	与资产相关
绍兴市科学技术局 2015 年度市区授权专利奖励		43,000.00	与收益相关
2014 年度高新区科技线财政扶持补助资金		40,000.00	与收益相关
2015 年度市区授权专利奖励		20,000.00	与收益相关
合计	1,547,202.95	2,284,833.14	/

其他说明：

适用 不适用

72、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置			

损失			
无形资产处 置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换 损失			
对外捐赠			
罚款支出	2,665.00		2,665.00
水利建设基金		339,720.16	
其 他	2,000.00	7,659.23	2,000.00
合计	4,665.00	347,379.39	4,665.00

其他说明：

无

73、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	10,459,849.42	9,308,972.39
递延所得税费用	223,352.57	-106,582.89
合计	10,683,201.99	9,202,389.50

(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	93,316,612.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,997,491.94
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	805,632.79
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	410,445.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除	-4,530,368.50

所得税费用	10,683,201.99
-------	---------------

其他说明：

适用 不适用

74、其他综合收益

适用 不适用

1. 明细情况

项 目	本期数				上年数			
	税 前 金 额	所 得 税	税 后 归 属 于 母 公 司	税 后 归 属 于 少 数 股 东	税 前 金 额	所 得 税	税 后 归 属 于 母 公 司	税 后 归 属 于 少 数 股 东
以后将重分类进损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动损益								
减：前期计入其他综合收益当期转入损益					-34,000.00	-5,100.00	-28,900.00	
合 计					-34,000.00	-5,100.00	-28,900.00	

75、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,333,417.85	266,399.81
政府补助	4,619,502.95	2,225,042.31
收到经营性往来款	1,734,531.44	
其 他	10,086.20	
合 计	7,697,538.44	2,491,442.12

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	25,317,657.90	23,923,613.85
支付经营性往来款	376,267.08	176,252.79
其他	4,665.00	7,659.23
合计	25,698,589.98	24,107,525.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	280,000,000.00	
合计	280,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明:

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据承兑保证金	20,145,000.00	3,871,000.00
合计	20,145,000.00	3,871,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明:

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据承兑保证金	30,516,999.29	2,340,000.00
支付国内保函保证金	1,124,000.00	

支付筹资性往来款利息		285,329.01
上市费用	13,207,547.18	849,056.60
合计	44,848,546.47	3,474,385.61

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

76、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	82,633,410.96	67,773,471.46
加：资产减值准备	-560,760.98	1,487,543.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,356,159.59	10,305,486.04
无形资产摊销	897,495.86	537,187.87
长期待摊费用摊销		366,666.50
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）	-3,824.45	-25,797.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-157,500.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	79,139.95	820,383.06
投资损失（收益以“-”号填列）		13,160.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	223,352.57	-106,582.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	975,030.45	2,016,542.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,590,586.60	-38,110,944.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,921,222.43	47,325,282.47
其他		864,000.00
经营活动产生的现金流量净额	127,954,312.98	93,266,399.47
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	114,888,718.70	81,038,592.27
减: 现金的期初余额	81,038,592.27	27,347,992.26
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	33,850,126.43	53,690,600.01

(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	114,888,718.70	81,038,592.27
其中: 库存现金	26,303.41	20,533.89
可随时用于支付的银行存款	114,862,415.29	81,018,058.38
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	114,888,718.70	81,038,592.27
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

适用 不适用

2017 年合并现金流量表中现金期末数为 114,888,718.70 元, 2017 年合并资产负债表中货币资金期末数为 128,724,717.99 元, 差额 13,835,999.29 元, 系合并现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金余额 12,711,999.29 元, 国内保函保证金 1,124,000.00 元。

2016 年度合并现金流量表中现金期末数为 81,038,592.27 元,2016 年 12 月 31 日合并资产负债表
中货币资金期末数为 83,378,592.27 元,差额 2,340,000.00 元,系合并现金流量表现金期末数扣
除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金余额 2,340,000.00 元。

77、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

78、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	41,304,429.66	承兑汇票保证金、保函保证金
无形资产	41,817,526.99	承兑汇票保证金、保函保证金
其他货币资金	13,835,999.29	承兑汇票保证金、保函保证金
合计	96,957,955.94	/

其他说明:

无

79、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目:

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明,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

80、套期

适用 不适用

81、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2016 年度区长奖	20,000.00	营业外收入	20,000.00

土地使用税减免退回	413,002.95	营业外收入	413,002.95
绍兴市第四批重点创新团队补助资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
省拨 2016 年 4 月至 8 月国内发明专利授权补助	3,000.00	营业外收入	3,000.00
拟上市挂牌企业完成股份制改造	806,200.00	营业外收入	806,200.00
2016 年度省品牌创建奖励资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
企业技能人才自主评介(高级工)	30,000.00	营业外收入	30,000.00
2016 年度职务类发明专利奖励	75,000.00	营业外收入	75,000.00
2016 年经济奖励扶持政策资金(第四批) 规上工业企业研发投入补助	2,629,300.00	其他收益	2,629,300.00
工业项目设备投资补助	143,000.00	其他收益	143,000.00
院校科技合作项目拨款	300,000.00	其他收益	300,000.00
市财政第二产业扶持发展专项资金	543,100.00	递延收益	59,790.83
合 计	5,162,602.95		4,679,293.78

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

82、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
绍兴京华激光材料科技有限公司	绍兴市	绍兴市	制造业	100.00		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：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股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并

进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（二）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，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

1. 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，本公司已归还上期短期借款余额 49,000,000.00 元，期末无短期借款。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。

（三）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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分

（四）流动风险的相关列示。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。

(四) 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。

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

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应收票据	2,690.25				2,690.25
应收账款	12,332.73				12,332.73
其他应收款	65.98				65.98
应付票据	4,237.33				4,237.33
应付账款	8,101.31				8,101.31

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应收票据	3,498.93				3,498.93
应收账款	13,724.49				13,724.49
其他应收款	93.48				93.48
应付票据	780.00				780.00
应付账款	11,139.05				11,139.05

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 16.86% (2016 年 12 月 31 日：40.77%)。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	157,500.00			157,500.00
1. 交易性金融资产	157,500.00			157,500.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	157,500.00			157,500.00
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) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 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				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	157,500.00			157,500.00
(五) 交易性金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 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

本公司本期以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产为结构性存款，根据结构性存款协议约定其浮动利率与黄金价格挂钩，按照实际情况确定浮动利率为年化 3.15%，以本金 10,000 万元从购买日至报表日 18 天为计息天数，确认本期以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 157,500.00 元。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
浙江兴晟投资管理有限公司	湖州市	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）等	2,000	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间接持有本公司 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 0 方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
绍兴咸亨国际贸易有限公司	本公司股东冯一平兄弟担任高管的企业

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
绍兴咸亨国际贸易有限公司	进口设备代理采购	0	21,755.90

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	330.38	296.85

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

预付款项	绍兴咸亨国际贸易有限公司 [注]	406,940.70			

注：2017 年 12 月 31 日预付绍兴咸亨国际贸易有限公司代理进口设备采购款已根据款项性质列报至其他非流动资产。

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

其他重大财务承诺事项

1. 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十一(二)“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

2. 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：元)

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	担保票据金额	票据到期日	备注
------	------	-------	---------	---------	--------	-------	----

本公司	中国银行绍兴市分行	房屋	42,640,626.62	33,308,770.43	7,000,000.00	2018-02-28	绍市2016人抵124
		土地使用权	11,124,000.00	9,529,560.00	00.00		
	中国银行绍兴市分行	房屋	42,640,626.62	33,308,770.43	5,000,000.00	2018-05-01	
		土地使用权	11,124,000.00	9,529,560.00	00.00		
	中国银行绍兴市分行	房屋	42,640,626.62	33,308,770.43	5,100,000.00	2018-05-07	
		土地使用权	11,124,000.00	9,529,560.00	00.00		
中国银行绍兴市分行	房屋	42,640,626.62	33,308,770.43	4,200,000.00	2018-06-29		
	土地使用权	11,124,000.00	9,529,560.00	00.00			
本公司	中国银行绍兴市分行	房屋	42,640,626.62	33,308,770.43	2,200,000.00	2018-02-08	绍市2016人抵124/绍市2017人抵055
		土地使用权	11,124,000.00	9,529,560.00	00.00		
		土地使用权	30,488,000.00	29,634,358.67			
	中国银行绍兴市分行	房屋	42,640,626.62	33,308,770.43	3,000,000.00	2018-03-19	
		土地使用权	11,124,000.00	9,529,560.00	00.00		
		土地使用权	30,488,000.00	29,634,358.67			
	中国银行绍兴市分行	房屋	42,640,626.62	33,308,770.43	3,000,000.00	2018-04-30	
		土地使用权	11,124,000.00	9,529,560.00	00.00		
		土地使用权	30,488,000.00	29,634,358.67			
	中国银行绍兴市分行	房屋	42,640,626.62	33,308,770.43	3,000,000.00	2018-05-28	
		土地使用权	11,124,000.00	9,529,560.00	00.00		
		土地使用权	30,488,000.00	29,634,358.67			
	中国银行绍兴市分行	房屋	42,640,626.62	33,308,770.43	2,000,000.00	2018-06-13	
		土地使用权	11,124,000.00	9,529,560.00	00.00		
		土地使用权	30,488,000.00	29,634,358.67			
	中国银行绍兴市分行	房屋	42,640,626.62	33,308,770.43	2,000,000.00	2018-06-04	
		土地使用权	11,124,000.00	9,529,560.00	00.00		
		土地使用权	30,488,000.00	29,634,358.67			
	中国银行绍兴市分行	房屋	42,640,626.62	33,308,770.43	1,000,000.00	2018-06-08	
		土地使用权	11,124,000.00	9,529,560.00	00.00		
		土地使用权	30,488,000.00	29,634,358.67			
	中国银行绍兴市分行	房屋	42,640,626.62	33,308,770.43	500,000.00	2018-06-21	
		土地使用权	11,124,000.00	9,529,560.00			
		土地使用权	30,488,000.00	29,634,358.67			
中国银行绍兴市分行	房屋	42,640,626.62	33,308,770.43	2,600,000.00	2018-06-26		
	土地使用权	11,124,000.00	9,529,560.00	00.00			
	土地使用权	30,488,000.00	29,634,358.67				
本公司	中国银行绍兴市分行	土地使用权	30,488,000.00	29,634,358.67	1,773,330.95	2018-01-14	绍市2017人抵055
	合计				42,373,330.95		

2017年6月20日,本公司与中国银行股份有限公司绍兴市分行签订抵押合同为2016年6月21日签订的编号为绍市2016人抵124的《最高额抵押合同》,本公司以房屋所有权证编号为绍

房权证绍市字第 F0000330272 号、绍房权证绍市字第 F0000330273 号、绍房权证绍市字第 F0000330274 号的房屋及土地使用权绍市国用 2016 第 12112 号(面积计 28,453.22 平方米)为本公司在 2016 年 6 月 21 日至 2018 年 6 月 21 日期间与中国银行股份有限公司绍兴市分行发生的各类融资业务所发生的债务提供最高不超过 67,490,000.00 元的抵押担保。截止 2017 年 12 月 31 日,该担保项下银行承兑汇票金额为 40,600,000.00 元。2017 年 5 月 25 日,本公司与中国银行股份有限公司绍兴市分行签订编号为绍市 2017 人抵 055 的《最高额抵押合同》,本公司以土地使用权浙(2017)绍兴市不动产权第 0005083 号(面积计 40,049.00 平方米)为本公司在 2017 年 5 月 25 日至 2019 年 5 月 25 日期间与中国银行股份有限公司绍兴市分行签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务提供抵押担保。截止 2017 年 12 月 31 日,该担保项下银行承兑汇票金额为 21,073,330.95 元。

3. 合并范围内各公司为自身对外借款(应付票据)进行的财产质押担保情况(单位:元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保票据金额	票据到期日
本公司	中国银行绍兴市分行	票据保证金 [注]	2,100,000.00	2,100,000.00	7,000,000.00	2018-02-28
			1,500,000.00	1,500,000.00	5,000,000.00	2018-05-01
			1,530,000.00	1,530,000.00	5,100,000.00	2018-05-07
			1,260,000.00	1,260,000.00	4,200,000.00	2018-06-29
			660,000.00	660,000.00	2,200,000.00	2018-02-08
			900,000.00	900,000.00	3,000,000.00	2018-03-19
			900,000.00	900,000.00	3,000,000.00	2018-04-30
			900,000.00	900,000.00	3,000,000.00	2018-05-28
			600,000.00	600,000.00	2,000,000.00	2018-06-13
			600,000.00	600,000.00	2,000,000.00	2018-06-04
			300,000.00	300,000.00	1,000,000.00	2018-06-08
			150,000.00	150,000.00	500,000.00	2018-06-21
			780,000.00	780,000.00	2,600,000.00	2018-06-26
			531,999.29	531,999.29	1,773,330.95	2018-01-14
合计			12,711,999.29	12,711,999.29	42,373,330.95	

[注]2016 年 10 月 21 日,本公司与中国银行股份有限公司绍兴市分行签订质押合同编号为绍市 2016 人质 239 的《保证金质押总协议》,本公司提供保证金质押为本公司与其自 2016 年 10 月 20 日起签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信协议中约定属于本合同下的主合同提供担保。截止 2017 年 12 月 31 日,该担保项下的银行承兑汇票金额为 42,373,330.95 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

本公司合并范围内公司之间的担保情况

1. 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保票据余额	票据到期日	备注
绍兴京华激光材料科技有限公司	本公司	中国银行股份有限公司绍兴市分行	2,200,000.00	2018-02-08	应付票据
绍兴京华激光材料科技有限公司	本公司	中国银行股份有限公司绍兴市分行	3,000,000.00	2018-03-19	
绍兴京华激光材料科技有限公司	本公司	中国银行股份有限公司绍兴市分行	3,000,000.00	2018-04-30	
绍兴京华激光材料科技有限公司	本公司	中国银行股份有限公司绍兴市分行	3,000,000.00	2018-05-28	
绍兴京华激光材料科技有限公司	本公司	中国银行股份有限公司绍兴市分行	2,000,000.00	2018-06-08	
绍兴京华激光材料科技有限公司	本公司	中国银行股份有限公司绍兴市分行	2,000,000.00	2018-06-04	
绍兴京华激光材料科技有限公司	本公司	中国银行股份有限公司绍兴市分行	1,000,000.00	2018-06-13	
绍兴京华激光材料科技有限公司	本公司	中国银行股份有限公司绍兴市分行	500,000.00	2018-06-21	
绍兴京华激光材料科技有限公司	本公司	中国银行股份有限公司绍兴市分行	2,600,000.00	2018-06-26	
绍兴京华激光材料科技有限公司	本公司	中国银行股份有限公司绍兴市分行	1,773,330.95	2018-01-14	
小 计			21,073,330.95		

2017 年 5 月 16 日，本公司之子公司绍兴京华激光材料科技有限公司与中国银行股份有限公司绍兴市分行签订编号为绍市 2017 人保 077 的《最高额保证合同》，为本公司在 2017 年 5 月 16 日至 2019 年 5 月 16 日期间与中国银行股份有限公司绍兴市分行签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务提供抵押担保。截止 2017 年 12 月 31 日，该担保项下的银行承兑汇票金额为 21,073,330.95 元。

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位：元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款金额	借款到期日	备注
绍兴京华激光材料科技有限公司	中国农业银行绍兴东区支行	房屋	12,420,948.93	7,995,659.23	5,620,000.00	2018/3/20	国内保函
		土地使用权	3,300,000.00	2,653,608.32			

2016 年 6 月 2 日，绍兴京华激光材料科技有限公司与中国农业银行股份有限公司绍兴越城支行签订编号为 33100620160022817 的《最高额抵押合同》，绍兴京华激光材料科技有限公司以房屋所有权证编号为绍房权证绍市字第 F0000325328 号、绍房权证绍市字第 F0000325329 号、绍房权证绍市字第 F0000325330 号、绍房权证绍市字第 F0000325331 号的房屋及其土地使用权绍市国用(2005)第 5260 号为本公司在 2016 年 6 月 2 日至 2018 年 6 月 1 日期间与中国农业银行股份有限公司绍兴越城支行发生的各类融资业务所发生的债务提供最高不超过 3,171 万元的抵押担保。截止 2017 年 12 月 31 日，该担保项下国内保函金额为 562.00 万元。

本公司于 2017 年 3 月 22 日与中国农业银行股份有限公司绍兴越城支行就本公司于浙江荣盛建设发展有限公司签订的“年产 5 万吨精准定位激光全息防伪包装材料及研发中心”建设项目签订国内保函协议，保函总额为 562.00 万元，由本公司以保函总额 20%的保证金及财产抵押的形式提供反担保，保证金金额为 112.40 万元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	36,432,000
经审议批准宣告发放的利润或股利	/

本公司于 2018 年 3 月 29 日召开第一届董事会第十三次会议，表决通过了关于 2017 年利润分配的议案：公司拟以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 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），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明:

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

2017年9月22日，经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江京华激光科技股份有限公司首次公开发行股票批复》证监许可[2017]1722号核准，公司向社会公开发行人民币普通股(A股)2,278万股，每股面值1元，发行价为每股人民币16.04元，减除发行费用人民币3,386.79万元，实际募集资金净额为人民币33,152.33万元，其中2,278万元计入股本，剩余30,874.33万元计入资本公积，上述公开发行新增股本业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具中汇会验[2017]4926号验资报告。公司已于2017年12月1日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款



(1). 应收账款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,860,494.17	100.00	3,243,024.71	5.00	61,617,469.46	108,855,779.63	100.00	5,454,476.08	5.01	103,401,303.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	64,860,494.17	/	3,243,024.71	/	61,617,469.46	108,855,779.63	/	5,454,476.08	/	103,401,303.55

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	64,860,494.17	3,243,024.71	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	64,860,494.17	3,243,024.71	5.00

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,140,625.15 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 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	70,826.22

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广州壮丽彩印股份有限公司	货款	35,109.70	货款无法收回	核销审批	否
长葛市大阳纸业有限公司	货款	29,027.97	货款无法收回	核销审批	否
江苏智善包装有限公司	货款	6,688.55	货款无法收回	核销审批	否
合计	/	70,826.22	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州三润实业投资有限公司	23,337,490.12	1 年以内	35.98	1,166,874.51
湖北广彩印刷有限公司	7,703,515.11	1 年以内	11.88	385,175.76
珠海市瑞明科技有限公司	6,333,045.27	1 年以内	9.76	316,652.26
浙江美浓世纪集团有限公司	5,698,003.98	1 年以内	8.79	284,900.20
珠海市嘉瑞包装材料有限公司	4,758,562.05	1 年以内	7.34	237,928.10
小 计	47,830,616.53		73.75	2,391,530.83

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款



(1). 其他应收款分类披露:

√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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	673,126.66	100.00	90,706.80	13.48	582,419.86	914,594.23	100.00	105,798.83	11.57	808,795.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	673,126.66	/	90,706.80	/	582,419.86	914,594.23	/	105,798.83	/	808,795.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	516,795.33	25,839.77	5.00
1 至 2 年	101,627.00	10,162.70	10.00
2 至 3 年			
3 年以上	54,704.33	54,704.33	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	673,126.66	90,706.80	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 15,092.03 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
绍兴市非税收入结算分户	押金	222,498.32	1 年以内	33.05	11,124.92
湖南省公共资源交易中心	保证金	150,000.00	1 年以内	22.28	7,500.00
代付员工住房公积金	其他	65,045.00	1 年以内	9.66	3,252.25
绍兴文理学院附属医院	其他	57,077.50	1 年以内	8.48	2,853.88
国网浙江省电力公司绍兴供电公司	其他	44,000.00	[注]	6.54	4,275.00
合计	/	538,620.82	/	80.01	29,006.05

[注] 账龄为 1 年以内金额为 2,500.00 元, 1-2 年金额为 41,500.00 元。

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,608,489.13		29,608,489.13	29,608,489.13		29,608,489.13

对联营、合营企业投资						
合计	29,608,489.13		29,608,489.13	29,608,489.13		29,608,489.13

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
绍兴京华激光材料科技有限公司	29,608,489.13			29,608,489.13		
合计	29,608,489.13			29,608,489.13		

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本：

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	428,062,702.73	329,201,301.13	337,214,959.14	251,734,815.47
其他业务	3,098,560.04	1,102,521.23	1,817,508.48	383,317.92
合计	431,161,262.77	330,303,822.36	339,032,467.62	252,118,133.39

其他说明：

报告期内，行业景气度有所提升，本期销售订单较上期大幅增加，导致营业收入增加，同时，由于公司部分产品结构调整，产品生产工艺变化，综合导致成本上升。

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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的		

金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-13,160.52
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		-13,160.52

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,824.45	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,679,293.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	157,500.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	264,407.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-733,560.01	
少数股东权益影响额		
合计	4,371,465.81	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.22	1.15	1.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.10	1.09	1.09

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

第十二节 备查文件目录

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。
备查文件目录	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。
备查文件目录	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。

董事长：孙建成

董事会批准报送日期：2018 年 3 月 29 日

修订信息

适用 不适用