

证券简称：新光镭射

证券代码：833043

主办券商：东吴证券



新光镭射

NEEQ : 833043

江苏新光镭射包装材料股份有限公司

Jiangsu Sunderray Laser Packing Material Co.,Ltd.



半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
新光镭射、本公司、股份公司、公司	指	江苏新光镭射包装材料股份有限公司
新光镭射有限、有限公司	指	公司前身江阴新光镭射包装材料有限公司，于 2014 年 6 月整体变更为股份公司
特锐达包装	指	江阴特锐达包装科技有限公司
新光投资	指	新光投资控股有限公司
无锡光群	指	无锡光群雷射科技有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、股份转让系统、转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《江苏新光镭射包装材料股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
挂牌转让	指	公司股票进入全国股份转让系统挂牌并公开转让
三会议事规则	指	《江苏新光镭射包装材料股份有限公司股东大会会议事规则》、《江苏新光镭射包装材料股份有限公司董事会议事规则》、《江苏新光镭射包装材料股份有限公司监事会议事规则》
股东大会	指	江苏新光镭射包装材料股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏新光镭射包装材料股份有限公司董事会
监事会	指	江苏新光镭射包装材料股份有限公司监事会
报告期、本报告期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张学斌、主管会计工作负责人张巍及会计机构负责人（会计主管人员）张巍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、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。2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏新光镭射包装材料股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Sunderray Laser Packing Material Co.,Ltd.
证券简称	新光镭射
证券代码	833043
法定代表人	张学斌
办公地址	江阴市锡澄路 285 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张巍
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0510-86025588-8006
传真	0510-86025833
电子邮箱	zhangwei@sunderray.com
公司网址	http://www.sunderray.com/
联系地址及邮政编码	江阴市锡澄路 285 号 214400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 8 月 3 日
挂牌时间	2015 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-23 印刷和记录媒介复制业-231 印刷-2319 包装装潢及其他印刷
主要产品与服务项目	涂布膜、复合纸、转移纸、委托加工
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	80,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	0
控股股东	新光投资控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	张学斌

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9132020072803991XM	否
金融许可证机构编码		
注册地址	江阴市锡澄路 285 号	否
注册资本（元）	80,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	55,345,366.66	63,259,113.77	-12.51%
毛利率%	8.46%	13.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,423,736.75	386,069.11	-727.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,423,736.75	361,050.40	-771.30%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.17%	0.33%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.17%	0.31%	-
基本每股收益	-0.03	0.00	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	151,126,374.56	157,414,775.23	-3.99%
负债总计	40,630,200.09	44,494,864.01	-8.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,496,174.47	112,919,911.22	-2.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.41	-2.04%
资产负债率%（母公司）	25.62%	26.26%	-
资产负债率%（合并）	26.88%	28.27%	-
流动比率	2.47	2.50	-
利息保障倍数	-5.14	-1.62	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,095,575.74	-4,150,297.13	-73.60%
应收账款周转率	1.68	0.92	-
存货周转率	4.40	1.58	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.99%	0.39%	-

营业收入增长率%	-12.51%	88.90%	-
净利润增长率%	-727.80%	112.09%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	80,000,000.00	80,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

0

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0.00
2. 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）	0.00
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00
非经常性损益合计	0.00
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	0.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是属于印刷和记录媒介复制业的生产商，公司及子公司主要从事特种涂布膜和镀铝纸、复合纸、光学膜的研发、生产及销售。公司拥有独立的研发团队，在掌握核心技术和多项知识产权的基础上，采用“以单定产”的模式进行生产。公司产品中涂布膜主要涉及涂布工艺，部分进行真空镀铝，主要销售给镭射企业和复合企业镀铝纸、复合纸主要销售给印刷企业；光学膜主要销售给光学膜加工企业；从而获得收入和利润。公司产品最终主要应用于烟标等产品包装的环保、美观和防伪有较高要求的领域。

公司国内销售业务主要采用直销方式，通过网络、参加行业内展会等公开渠道收集业务信息，并与客户直接联系洽谈合作。销售部与研发部配合，通过寄送样品、小批量试产等与客户逐步深入接触，在确认合同时，销售部针对产品的设计、规格、改进、制造和分配的要求及制版数量和材料结构等与顾客沟通协商达成一致意见，并记录存档。

公司的采购流程是销售合同签订后，生产部会将销售订单进行分拆，并列出材料清单，采购进行审核，选取 2-3 家供应商进行询价，综合考虑价格、付款方式等条件后确定供应商，根据技术部门的备料单制作采购订单。原材料到货后仓库根据送货单制作收料单，并与实际收货情况核对一致。品检部抽取样品测试留档，质检完成后，仓库人员据收料单录入系统。

公司采用“以单定产”的模式进行生产，公司与主要的客户建立长期的合作关系，生产环节按照客户的订单有序展开，服从客户的需要。生产部门根据订单制定生产计划，进行统一生产调度、组织管理和质量控制，确保按时按质完成生产任务。

公司新产品、新工艺、控制软件的研发主要由研发部负责，公司定期召开研发会议，对研发部和生产部提出的研发需求进行研讨，确定近期研发项目计划后，重点项目聘请外部检测机构出具查新报告，研发部撰写项目计划书并报公司总经理审批，经审批同意后，由生产部配合研发部进行研发，品检部配合跟踪，部分研发成果聘请外部检测机构检测鉴定成功后投入生产。

报告期内，公司的商业模式没有发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年，公司实现营业收入 5,534.54 万元，比去年同期下降了 12.51%；实现净利润-242.37 万元，比去年同期下降 727.80%；扣除非经常性损益后净利润-242.37 万元，比去年同期下降 771.30%。截止 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 15,112.64 万元，归属于挂牌公司的净资产 11,049.62 万元。

报告期内，造成公司净利润下降的主要原因有以下两点：

- 1、主要原材料 PET 基膜价格持续高位运行，造成生产成本居高不下；
- 2、公司主要传统业务烟标产品受行业影响较大，上半年业绩下滑明显。

面对较为复杂的国内外经济形势，公司董事会坚持以创新为主导，加快推进企业转型升级的步伐，进入 2019 年以来，公司主要从以下几个方面着手：

- 1、设备投入：新投入的两条涂布生产线已正式投产运行，其中 2.4 米涂布生产线为行业内首创、且配备 UV 装置，在产品延伸及生产效率方面起到了积极的推动作用；
- 2、人才引进：加快人才引进，通过吸引更多的管理人员、技术人员的加入，提升企业产品的市场竞争力及创新能力；
- 3、研发投入：继续加大研发投入，特别是装饰材料领域涂布产品的持续投入，产品已完成前期的

打样测试阶段，即将开始批量生产，未来将会成为公司重点开拓的业务领域。

三、 风险与价值

1、公司控制权集中及公司治理的风险 公司实际控制人为张学斌，合计持有公司 65.35%股份，公司股权集中度高。股份公司成立时间较短，“三会”人员和管理层对股份公司章程和各项管理制度需要加强学习。如果公司实际控制人及其他相关人员不能有效践行公司治理机制和内部控制制度，可能存在实际控制人不当控制的风险及公司治理机制不能有效运行的风险。

针对以上风险，公司按照《公司章程》及各项内部管理制度加强治理，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，公司治理规范运行的效果较好。

2、原材料价格波动的风险 纸包装产品的主要原材料包括薄膜、纸张、铝箔、涂料等，该等材料占产品成本比重较高，主要受原油、纸浆等价格波动的影响。由于影响上游原油、纸浆等价格的因素较为复杂，使得公司主要原材料价格走势具有一定的不确定性，将影响公司的营业成本，进而影响利润水平。虽然公司采取了调整原材料库存等措施应对主要原材料价格波动的风险，但仍无法保证能够完全消除原材料价格波动对公司产品成本的影响。因此，若未来原材料价格大幅波动，将可能对公司的经营业绩产生一定的影响。

针对以上风险，公司加强研发投入、改进工艺、提高产品合格率，以控制产品成本；加强采购环节管理，合理保持原材料库存，适时适量购买，降低采购成本。

3. 宏观政策调控的风险 公司目前收入和利润主要来源于涂布膜的销售，而该产品主要应用于烟标类包装材料，而烟标类产品的需求局限于卷烟行业。我国卷烟产销量受国家计划指标的调控，且 2012 年中央出台关于改进作风、密切联系群众的“八项规定”后，卷烟行业发展趋于平稳。2015 年，国家将卷烟批发环节的消费税率由 5%提高至 11%，以此抑制卷烟的消费。若未来宏观政策继续加大对“三公”消费尤其是高端卷烟消费的限制，或者公司未能在其他应用领域实现快速增长，本公司的生产经营将受到不利影响。

针对以上风险，公司 2016 年度开始转型功能性薄膜以来，销售业绩逐年上升，2019 年上半年实现销售收入 1,976.58 万元，与去年同期相比增长 61.72%。该类产品主要应用于智能手机、平板电脑、液晶显示器等电子产品，此外随着公司新生产线的投入运行，公司下一步会在功能性薄膜领域有更加深入的探索。

4. 客户集中,对关联方依赖的风险 2019 年 1-6 月公司向关联方销售合计为 32,158,795.89 元，占同期营业收入比重 58.11%，相比于去年同期关联方销售占同期营业收入比重的 52.83%，公司对关联方的依赖仍然存在。

针对上述风险，公司通过积极开发新客户措施，逐步降低公司对关联方的依赖性。

5、税收优惠政策变化的风险 公司于 2018 年 11 月 3 日被认定为高新技术企业并获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书根据《企业所得税法》及其实施条例，2018 年度、2019 年度、2020 年度公司减按 15%的税率缴纳企业所得税。上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。如果未来国家有关税收优惠政策发生变动，或公司未能满足高新技术企业认定条件（例如研发费用占比、技术研发人员占比等）等发生重大不利变化，公司将不能享受 15%税率的企业所得税优惠政策，将会对公司的税后利润产生影响。

针对上述风险，公司加大研发投入，提升市场竞争力；扩大生产销售规模，提高盈利能力，减少对税收优惠政策与政府补助的依赖。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司积极承担社会责任,诚信经营、照章纳税、环保生产,认真做好每一项对社会有益的工作,尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。将社会责任意识融入到发展实践中,支持地区经济发展和共享企业发展成果。

报告期内,公司未发生扶贫行为。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	34,300,000.00	100,737.90
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	167,000,000.00	32,158,795.89
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	40,000,000.00	5,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	900,000.00	0.00

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
特锐达房产	抵押	3,350,191.56	2.22%	为开具信用证提供抵押
特锐达土地	抵押	645,428.41	0.43%	为开具信用证提供抵押
货币资金	保证金	1,050,000.00	0.69%	信用证保证金
总计	-	5,045,619.97	3.34%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	62,190,246	77.74%	-	62,190,246	77.74%
	其中：控股股东、实际控制人	32,923,582	41.15%	-	32,923,582	41.15%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	17,809,754	22.26%	-	17,809,754	22.26%
	其中：控股股东、实际控制人	16,476,418	20.60%	-	16,476,418	20.60%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000.00	-
普通股股东人数						5

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	新光投资控股有限公司	49,387,000	0	49,387,000	61.73%	16,466,668	32,920,332
2	TREASURE ACCESS LIMITED	26,600,000	0	26,600,000	33.25%	0	26,600,000
3	江阴心怡投资企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	2.50%	666,668	1,333,332
4	江阴锐霖投资企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	2.50%	666,668	1,333,332
5	张学斌	13,000	0	13,000	0.02%	9,750	3,250
合计		80,000,000	0	80,000,000	100.00%	17,809,754	62,190,246

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

张学斌分别持有新光投资控股有限公司、江阴心怡投资企业（有限合伙）、江阴锐霖投资企业（有限合伙）100%、80%、64%的股份。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为新光投资控股有限公司，于 2009 年 6 月 18 日注册在香港，注册代码：1346736。股东张学斌出资 1 万港币，持有 100%股份，同时担任新光投资法定代表人。

(二) 实际控制人情况

张学斌合计持有公司 65.35%的股份，为公司实际控制人。张学斌先生，1965 年出生，大专学历，中国国籍，有菲律宾永久居住权。1985 年 10 月至 1988 年 8 月，任深圳南海酒店职员；1988 年 9 月至 1991 年 9 月，就读于深圳大学管理系；1991 年 11 月至 1997 年 5 月，任新亚铝业纸品（深圳）有限公司任副总经理；1997 年 6 月至 2008 年 9 月，担任江阴特锐达镭射科技有限公司董事长兼任总经理，2008 年 10 月至 2010 年 8 月，任江阴特锐达包装科技有限公司董事长兼总经理；2010 年 9 月至 2014 年 4 月任江阴新光镭射包装材料有限公司董事长兼总经理。2014 年 4 月至今担任公司董事长兼总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张学斌	董事长、总 经理	男	1965年5月23日	大专	2017.5.19-2020.5.18	是
沈旦丹	董事	女	1988年1月1日	大专	2017.5.19-2020.5.18	是
何松武	董事、副总 经理	男	1967年1月27日	大专	2017.5.19-2020.5.18	是
郭维武	董事	男	1957年9月10日	博士	2017.5.19-2020.5.18	否
郭庆隆	董事	男	1956年6月10日	本科	2017.5.19-2020.5.18	否
范龙	监事会主席	男	1971年8月11日	大专	2017.5.19-2020.5.18	是
施娜	监事	女	1984年5月7日	本科	2017.5.19-2020.5.18	是
赖俊龙	监事	男	1964年3月20日	本科	2017.5.19-2020.5.18	否
张巍	财务总监	男	1981年5月14日	本科	2017.5.19-2020.5.18	是
丁伟	副总经理	男	1962年7月24日	硕士	2017.5.31-2020.5.18	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事张学斌为控股股东的法定代表人，持有100%股份；董事张学斌与沈旦丹为夫妻关系；董事郭庆隆与郭维武为兄弟关系；董事张学斌与监事范龙为表兄弟关系；副总经理丁伟为董事张学斌姐夫。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
张学斌	董事长、总经理	13,000	0	13,000	0.02%	0
合计	-	13,000	0	13,000	0.02%	0

(三) 变动情况

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

	财务总监是否发生变动	□是 √否
--	------------	-------

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	40	40
技术人员	13	13
销售人员	4	4
生产人员	66	71
财务人员	6	6
员工总计	129	134

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	7	6
专科	18	19
专科以下	102	107
员工总计	129	134

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司人员未发生重大变化。

2、员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险；另外，公司员工薪酬根据员工工作年限、工作绩效等因素进行不定期调整；公司十分重视核心技术人员和关键管理人员的成长和激励，制定了合理的薪酬结构、绩效评估体系。

3、员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展，制定了一系列培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，实行内部培训和外部学习相结合的方针。内部培训包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训等，同时根据各个部门的不同特性，有针对性的选择一些管理课程，一方面提高中层管理者的管理能力，另一方面提升管理者的专业知识，增进与时俱进的思想和观念，不断提高员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

4、招聘政策

公司通过多种渠道进行招聘工作，比如人才市场现场招聘、网络招聘、高校招聘等。

5、承担离退休人员情况
报告期内，公司无离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	5,878,455.78	12,036,093.95
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	64,441,411.93	71,538,707.45
其中：应收票据		5,392,054.16	1,936,230.15
应收账款		59,049,357.77	69,602,477.30
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（三）	4,101,298.98	3,991,313.58
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	182,069.70	294,130.82
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	22,730,108.59	20,426,395.94
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（六）	563,721.64	117,397.23
流动资产合计		97,897,066.62	108,404,038.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-

持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(七)	35,622,654.83	37,950,663.97
在建工程	五、(八)	9,534,707.51	4,567,155.19
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、(九)	5,807,465.08	5,847,859.36
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、(十)	326,343.92	327,057.74
其他非流动资产	五、(十一)	1,938,136.60	318,000.00
非流动资产合计		53,229,307.94	49,010,736.26
资产总计		151,126,374.56	157,414,775.23
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(十三)	20,088,368.44	23,598,126.59
其中：应付票据		-	-
应付账款		20,088,368.44	23,598,126.59
预收款项	五、(十四)	1,869,204.35	90,430.62
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、(十五)	887,700.39	2,183,554.00
应交税费	五、(十六)	157,292.94	844,471.07
其他应付款	五、(十七)	11,557,880.56	11,708,528.32
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-

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		39,560,446.68	43,425,110.60
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、(十)	1,069,753.41	1,069,753.41
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,069,753.41	1,069,753.41
负债合计		40,630,200.09	44,494,864.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十八)	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(十九)	8,584,259.26	8,584,259.26
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十)	3,461,658.14	3,461,658.14
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十一)	18,450,257.07	20,873,993.82
归属于母公司所有者权益合计		110,496,174.47	112,919,911.22
少数股东权益			
所有者权益合计		110,496,174.47	112,919,911.22
负债和所有者权益总计		151,126,374.56	157,414,775.23

法定代表人：张学斌

主管会计工作负责人：张巍

会计机构负责人：张巍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,495,837.09	11,704,935.74
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十三、（一）	5,192,054.16	1,486,230.15
应收账款	十三、（一）	58,477,424.20	67,781,083.70
应收款项融资			
预付款项		4,039,597.83	3,941,966.08
其他应收款	十三、（二）	178,569.70	193,530.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,205,758.49	17,266,092.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		489,744.94	49,238.63
流动资产合计		94,078,986.41	102,423,077.87
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	26,665,000.00	26,665,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		28,047,323.04	30,052,360.81
在建工程		9,534,707.51	4,567,155.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,091,675.69	2,122,740.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	
递延所得税资产		326,343.92	327,057.74
其他非流动资产		1,938,136.60	318,000.00
非流动资产合计		68,603,186.76	64,052,313.95

资产总计		162,682,173.17	166,475,391.82
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			-
应付账款		19,315,162.45	21,552,858.18
预收款项		77,235.95	90,430.62
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		826,960.74	2,116,130.68
应交税费		120,486.90	807,430.27
其他应付款		16,335,643.68	14,157,122.81
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		41,675,489.72	43,723,972.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		41,675,489.72	43,723,972.56
所有者权益：			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,141,483.88	9,141,483.88
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		3,461,658.14	3,461,658.14
一般风险准备			
未分配利润		28,403,541.43	30,148,277.24
所有者权益合计		121,006,683.45	122,751,419.26
负债和所有者权益合计		162,682,173.17	166,475,391.82

法定代表人：张学斌

主管会计工作负责人：张巍

会计机构负责人：张巍

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(二十二)	55,345,366.66	63,259,113.77
其中：营业收入	五、(二十二)	55,345,366.66	63,259,113.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		57,768,389.59	62,747,349.07
其中：营业成本	五、(二十二)	50,663,546.99	54,740,478.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十三)	296,366.48	633,357.77
销售费用	五、(二十四)	832,356.02	1,005,022.05
管理费用	五、(二十五)	3,783,702.13	3,524,970.14
研发费用	五、(二十六)	1,807,672.72	2,380,433.58
财务费用	五、(二十七)	403,481.79	496,310.23
其中：利息费用		394,944.46	492,179.62
利息收入		9,309.93	11,180.39
信用减值损失	五、(二十八)	-18,736.54	
资产减值损失	五、(二十九)		-33,223.42
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资			

产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,423,022.93	511,764.70
加：营业外收入	五、（三十）		28,904.37
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,423,022.93	540,669.07
减：所得税费用	五、（三十一）	713.82	154,599.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,423,736.75	386,069.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,423,736.75	386,069.11
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,423,736.75	386,069.11
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	

4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		-2,423,736.75	386,069.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,423,736.75	386,069.11
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.00

法定代表人：张学斌

主管会计工作负责人：张巍

会计机构负责人：张巍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(四)	53,651,348.75	60,187,356.89
减：营业成本	十三、(四)	48,660,674.66	51,754,252.32
税金及附加		227,083.03	523,254.98
销售费用		832,356.02	1,005,022.05
管理费用		3,484,316.74	3,081,080.97
研发费用		1,807,672.72	2,380,433.58
财务费用		388,026.35	495,219.59
其中：利息费用		394,970.40	492,179.62
利息收入		6,944.05	10,816.03
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,758.78	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			52,599.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,744,021.99	1,000,693.13
加：营业外收入			25,904.37
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,744,021.99	1,026,597.50
减：所得税费用		713.82	154,599.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,744,735.81	871,997.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,744,735.81	871,997.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-1,744,735.81	871,997.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.01

法定代表人：张学斌

主管会计工作负责人：张巍

会计机构负责人：张巍

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

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		34,919,682.46	19,635,495.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			28,904.37
收到其他与经营活动有关的现金		4,775,727.94	746,713.41
经营活动现金流入小计		39,695,410.40	20,411,112.95
购买商品、接受劳务支付的现金		20,545,311.86	4,703,316.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,934,601.06	6,157,116.76
支付的各项税费		4,759,308.38	6,557,076.67
支付其他与经营活动有关的现金		8,551,764.84	7,143,899.97
经营活动现金流出小计		40,790,986.14	24,561,410.08
经营活动产生的现金流量净额		-1,095,575.74	-4,150,297.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,890,815.28	1,796,960.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		4,890,815.28	1,796,960.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,890,815.28	-1,796,960.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			14,000,000.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,954.15	518,842.70
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			
筹资活动现金流出小计		120,954.15	10,518,842.70
筹资活动产生的现金流量净额		-120,954.15	3,481,157.30
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		-6,107,345.17	-2,466,099.83
加：期初现金及现金等价物余额		10,935,800.95	4,135,158.28
六、期末现金及现金等价物余额		4,828,455.78	1,669,058.45

法定代表人：张学斌

主管会计工作负责人：张巍

会计机构负责人：张巍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		31,496,928.95	18,754,913.01
收到的税费返还		0	25,904.37
收到其他与经营活动有关的现金		5,623,362.06	1,523,562.05
经营活动现金流入小计		37,120,291.01	20,304,379.43
购买商品、接受劳务支付的现金		20,471,381.15	4,635,742.08
支付给职工以及为职工支付的现金		6,489,961.95	5,415,031.02
支付的各项税费		4,688,584.07	6,177,877.71
支付其他与经营活动有关的现金		6,617,400.06	8,071,173.17
经营活动现金流出小计		38,267,327.23	24,299,823.98
经营活动产生的现金流量净额		-1,147,036.22	-3,995,444.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,890,815.28	1,796,960.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,890,815.28	1,796,960.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,890,815.28	-1,796,960.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	14,000,000.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,954.15	518,842.70
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		120,954.15	10,518,842.70
筹资活动产生的现金流量净额		-120,954.15	3,481,157.30
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		-6,158,805.65	-2,311,247.25
加：期初现金及现金等价物余额		10,604,642.74	3,743,585.98
六、期末现金及现金等价物余额		4,445,837.09	1,432,338.73

法定代表人：张学斌

主管会计工作负责人：张巍

会计机构负责人：张巍

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2019年4月，财政部颁布了财会[2019]6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，适用于执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

据财政部2017年发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号—金融资产转移》《企业会计准则第24号—套期会计》《企业会计准则第37号—金融工具列报》第4项新金融工具准则的相关要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

二、 报表项目注释

江苏新光镭射包装材料股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

江苏新光镭射包装材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为江阴新光镭射包装材料有限公司（以下简称“新光镭射有限”），系由江阴联通实业有限公司、陶氏控股有限公司于 2001 年 8 月共同出资组建。2014 年新光镭射有限整体变更设立江苏新光镭射包装材料股份有限公司，注册资本为人民币 8000 万元，江苏省无锡工商行政管理局于 2016 年 2 月 16 日向公司核发了统一社会信用代码为 9132020072803991XM 的营业执照。公司于 2015 年 8 月正式挂牌新三板，挂牌代码为 833043。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司属制造行业。

本公司经营范围主要包括：生产特种薄膜涂布（镭射转移膜、光学膜涂布、隔热膜、防爆膜、电化铝镀膜）、装饰膜、环保转移纸、文教用品、玩具。

（三）本财务报表由本公司董事会于 2018 年 8 月 22 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司本年度财务报表合并范围包含本公司及本公司子公司江阴特锐达包装科技有限公司。变更情况详见附注六、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司具备自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（八）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1） 金融资产

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2） 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺【若无财务担保合同和贷款承诺，请删除此两类】；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资【如无此类投资请删除】

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 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

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债【如企业无财务担保合同或贷款承诺，请删除此类，并将下段中

的序号③改为②】

财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资【如无此类投资请删除】终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存

收益。

（2）金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

（九）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项及单项金额不重大且风险不大的款项
组合 2	关联方应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	按个别认定法计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况:

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)	1.00	1.00
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	10.00	10.00
3 至 4 年	20.00	20.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中,采用其他方法计提坏账准备情况:

组合名称	方法说明
关联方应收账款	按个别认定法计提坏账准备

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十）存货

1、存货的分类

存货是指本公司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等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一）划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	10	2.25-4.50
机器设备	5-10	10	9.00-18.00
电子设备	3-10	10	18.00-30.00
运输设备	3-10	10	18.00-30.00
其他设备	3-10	10	18.00-30.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运

行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产类别	预计使用寿命（年）
------	-----------

土地使用权	50
专利使用权	6

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

（十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）收入

1、销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售

商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

产品销售收入：产成品已发出，买方已确认收货，并将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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：①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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十二）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1、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，确定该计税基础为其差额），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。

2、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十四）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十五）持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为划分为持有待售的资产，持有待售的处置组中的负债列示为划分为持有待售的负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

（1）会计政策变更

本年度发生会计政策变更。

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会〔2019〕1 号）；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

（2）会计估计变更

本年度未发生会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
-----	------	----

增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	5%

（二）企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
江苏新光镭射包装材料股份有限公司	15%
江阴特锐达包装科技有限公司	25%

（三）重要税收优惠及批文

本公司于2018年11月28日收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的证书编号为GR201832002418的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例，2018年度、2019年度、2020年度公司按15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	132,592.39	110,218.44
银行存款	4,695,863.39	10,825,582.51
其他货币资金	1,050,000.00	1,100,293.00
合计	5,878,455.78	12,036,093.95

其中使用受限的其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	1,050,000.00	1,100,293.00
承兑汇票保证金	-	-
合计	1,050,000.00	1,100,293.00

（二）应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	5,392,054.16	1,936,230.15
应收账款	60,790,575.40	71,359,380.34
减：坏账准备	1,741,217.63	1,756,903.04
合计	64,441,411.93	71,538,707.45

1、应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,392,054.16	1,250,000.00
商业承兑汇票		686,230.15
合计	5,392,054.16	1,936,230.15

截止 2019 年 6 月 30 日，终止确认的已背书但尚未到期的应收票据金额为 38,156,426.46 元。

2、应收账款

(1)、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	60,311,486.17	99.21	1,262,128.40	2.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	479,089.23	0.79	479,089.23	100.00
合 计	60,790,575.40	100.00	1,741,217.63	2.86

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	70,880,291.11	99.33	1,277,813.81	1.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	479,089.23	0.67	479,089.23	100.00
合 计	71,359,380.34	100.00	1,756,903.04	2.46

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	57,847,707.72	1	578,477.08	69,441,799.05	1.00	694,417.99
1 至 2 年	1,255,277.48	5	62,763.87	248,366.53	5.00	12,418.32
2 至 3 年	107,350.09	10	10,735.01	687,942.05	10.00	68,794.21
3 至 4 年	613,748.05	20	122,749.61	0.24	20.00	0.05
4 至 5 年		50	0.00			
5 年以上	487,402.83	100	487,402.83	502,183.24	100.00	502,183.24
合 计	60,311,486.17	2.09	1,262,128.40	70,880,291.11	1.80	1,277,813.81

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
东莞市光志光电有限公司	19,408,267.73	31.93%	194,082.68
浙江大高包装材料有限公司	8,248,968.39	13.57%	82,489.68
无锡光群雷射科技有限公司	5,219,302.67	8.59%	52,193.03

桐乡亿港包装材料有限公司	5,199,169.49	8.55%	51,991.69
湖北瑞恒科技有限公司	4,929,151.63	8.11%	95,022.16
合 计	43,004,859.91	70.75%	475,779.24

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,845,211.15	93.76	3,895,575.29	97.60
1至2年	223,181.10	5.44	78,413.49	1.96
2至3年	26,594.73	0.65	17,012.8	0.43
3年以上	6,312.00	0.15	312.00	0.01
合 计	4,101,298.98	100.00	3,991,313.58	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
江苏兴业聚化有限公司	1,269,872.07	30.96%
宁波舜塑科技实业有限公司	722,866.76	17.63%
江阴市供电公司	247,023.61	6.02%
天津万华股份有限公司	195,636.00	4.77%
江阴天力燃气有限公司	106,623.66	2.60%
合 计	2,542,022.10	61.98%

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	323,873.43	41.59%	141,803.73	43.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	454,916.00	58.41%	454,916.00	100
合 计	778,789.43	100.00%	596,719.73	76.62

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

按组合计提坏账准备的其他应收款	438,985.68	49.11	144,854.86	33.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	454,916.00	50.89	454,916.00	100.00
合 计	893,901.68	100.00	599,770.86	67.10

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	180,373.43	1	1,803.73	195,485.68	1.00	1,954.86
1 至 2 年	-	5	-	100,000.00	5.00	5,000.00
2 至 3 年	-	10	-			
3 至 4 年	-	20	-	7,000.00	20.00	1,400.00
4 至 5 年	7,000.00	50	3,500.00			
5 年以上	136,500.00	100	136,500.00	136,500.00	100.00	136,500.00
合 计	323,873.43	43.78	141,803.73	438,985.68	33.00	144,854.86

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京清大农研科技有限公司	26,000.00	26,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市恒达电气有限公司	19,416.00	19,416.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
无锡洞明知识产权代理有限公司	4,500.00	4,500.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
上海保印材料科技有限公司	405,000.00	405,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合 计	454,916.00	454,916.00			

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	315,220.00	362,500.00
员工借款	0.00	64,000.00
备用金	0.00	5,000.00
其他	58,569.43	57,401.68
第三方往来	405,000.00	405,000.00
合计	778,789.43	893,901.68

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
上海保印材料科技有限公司	第三方往来	405,000.00	5 年以上	52.00	405,000.00
湖北强大大包装实业有限公司	保证金	100,000.00	一年以内	12.84	1,000.00
无锡江南印刷机械有限公司	个人往来	70,000.00	5 年以上	8.99	70,000.00

村田激光制版（上海）有限公司	保证金	36,500.00	5年以上	4.69	36,500.00
湖北盟科纸业有限公司	保证金	30,000.00	5年以上	3.85	30,000.00
合 计		641,500.00		82.37	542,500.00

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	17,289,680.89	1,008,419.74	16,281,261.15	17,925,307.89	1,008,419.74	16,916,888.15
库存商品	3,032,066.79	396,742.02	2,635,324.77	1,614,308.96	396,742.02	1,217,566.94
发出商品	3,835,038.79	21,516.12	3,813,522.67	2,313,456.97	21,516.12	2,291,940.85
合 计	24,156,786.47	1,426,677.88	22,730,108.59	21,853,073.82	1,426,677.88	20,426,395.94

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,008,419.74				1,008,419.74
库存商品	396,742.02				396,742.02
发出商品	21,516.12				21,516.12
合 计	1,426,677.88				1,426,677.88

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交所得税	49,238.63	49,238.63
增值税留抵税额	514,483.01	68,158.60
合 计	563,721.64	117,397.23

(七) 固定资产

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	38,771,684.64	1,777,582.12	41,065,456.52	2,905,203.86	908,482.27	85,428,409.41
2.本期增加金额	0.00	28,672.57	70,691.00	20,353.98	0.00	119,717.55
(1) 购置	0.00	28,672.57	70,691.00	20,353.98	0.00	119,717.55
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额						
4.期末余额	38,771,684.64	1,806,254.69	41,136,147.52	2,925,557.84	908,482.27	85,548,126.96
二、累计折旧						
1.期初余额	15,457,288.18	1,481,986.34	27,754,579.23	2,347,261.36	436,630.33	47,477,745.44
2.本期增加金额	970,953.10	62,465.25	1,295,294.41	67,213.47	51,800.46	2,447,726.69

计提	970,953.10	62,465.25	1,295,294.41	67,213.47	51,800.46	2,447,726.69
3.本期减少金额						
4.期末余额	16,428,241.28	1,544,451.59	29,049,873.64	2,414,474.83	488,430.79	49,925,472.13
三、账面价值						
1.期末账面价值	22,343,443.36	261,803.10	12,086,273.88	511,083.01	420,051.48	35,622,654.83
2.期初账面价值	23,314,396.46	295,595.78	13,310,877.29	557,942.50	471,851.94	37,950,663.97

(八) 在建工程

在建工程基本情况

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
中丰田镀铝机	1,910,067.71		1,910,067.71	1,870,247.09		1,870,247.09
TB2300 涂布机	3,919,246.52		3,919,246.52	2,696,908.10		2,696,908.10
TB1700B 涂布机	2,679,335.11		2,679,335.11			
新建仓库	1,026,058.17		1,026,058.17			
合 计	9,534,707.51	-	9,534,707.51	4,567,155.19	-	4,567,155.19

(九) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,495,185.19	50,000.00	7,545,185.19
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	7,495,185.19	50,000.00	7,545,185.19
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,647,325.83	50,000.00	1,697,325.83
2. 本期增加金额	40,394.28	0.00	40,394.28
计提	40,394.28	0.00	40,394.28
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,687,720.11	50,000.00	1,737,720.11
三、账面价值			
1. 期末账面价值	5,807,465.08	0.00	5,807,465.08
2. 期初账面价值	5,847,859.36	0.00	5,847,859.36

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异

递延所得税资产：				
资产减值准备	326,343.92	2,175,626.13	327,057.74	2,180,384.89
小 计	326,343.92	2,175,626.13	327,057.74	2,180,384.89
递延所得税负债：				
合并公允价值变动产生的递延所得税	1,069,753.41	4,279,013.64	1,069,753.41	4,279,013.64
小 计	1,069,753.41	4,279,013.64	1,069,753.41	4,279,013.64

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,938,136.60	318,000.00
合 计	1,938,136.60	318,000.00

(十二) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

(十三) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	20,088,368.44	23,598,126.59
合 计	20,088,368.44	23,598,126.59

应付账款按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	19,285,653.42	23,176,461.27
1 年以上	802,715.02	421,665.32
合 计	20,088,368.44	23,598,126.59

(十四) 预收账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,826,177.89	47,404.16
1 年以上	43,026.46	43,026.46
合 计	1,869,204.35	90,430.62

期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
-----	------	-------	-------	------

一、短期薪酬	2,095,468.97	4,943,935.24	6,239,622.90	799,781.31
二、离职后福利-设定提存计划	88,085.03	515,158.95	515,324.90	87,919.08
三、辞退福利		0.00	0.00	0.00
合计	2,183,554.00	5,459,094.19	6,754,947.80	887,700.39

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,047,943.78	4,640,599.39	5,934,543.17	754,000.00
2. 职工福利费		0.00	0.00	0.00
3. 社会保险费	45,375.19	295,485.85	295,079.73	45,781.31
其中： 医疗保险费	37,733.89	238,460.50	238,189.68	38,004.71
工伤保险费	5,397.66	35,829.07	35,717.85	5,508.88
生育保险费	2,243.64	21,196.28	21,172.20	2,267.72
4. 住房公积金		0.00	0.00	0.00
5. 工会经费和职工教育经费	2150	7,850.00	10,000.00	0.00
合计	2,095,468.97	4,943,935.24	6,239,622.90	799,781.31

3、设定提存计划情况

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	84,248.49	501,911.14	502,092.14	84,067.49
2、失业保险费	3,836.54	13,247.81	13,232.76	3,851.59
合计	88,085.03	515,158.95	515,324.90	87,919.08

(十六) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税		610,673.34
企业所得税		
城市维护建设税		42,747.13
房产税	80,777.25	80,777.25
土地使用税	61,489.80	61,489.80
个人所得税	13,529.80	14,765.17
印花税	1,496.09	3,484.71
教育费附加		30,533.67
合计	157,292.94	844,471.07

(十七) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		16,000.00

预提运费	100,000.00	505,836.37
代扣代缴	8,452.05	16,545.78
其他往来	49,428.51	10,146.17
股东借款本金	11,400,000.00	11,160,000.00
合 计	11,557,880.56	11,708,528.32

(十八) 股本

项 目	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	
新光投资控股有限公司	49,387,000.00						49,387,000.00
TREASUER ACCESS LIMITED	26,600,000.00						26,600,000.00
江阴心怡投资企业(有限合伙)	2,000,000.00						2,000,000.00
江阴锐霖投资企业(有限合伙)	2,000,000.00						2,000,000.00
张学斌	13,000.00						13,000.00
合计	80,000,000.00						80,000,000.00

(十九) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	8,584,259.26			8,584,259.26
合 计	8,584,259.26			8,584,259.26

(二十) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,461,658.14			3,461,658.14
合 计	3,461,658.14			3,461,658.14

(二十一) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	20,873,993.82	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	20,873,993.82	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,423,736.75	-
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	18,450,257.07	-

(二十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本明细列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	55,176,667.13	50,546,831.74	62,713,068.74	54,220,267.65

二、其他业务小计	168,699.53	116,715.25	546,045.03	520,211.07
合计	55,345,366.66	50,663,546.99	63,259,113.77	54,740,478.72

2、主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
转移涂布膜	27,869,539.02	26,116,637.01	42,090,916.35	36,489,818.71
复合涂布膜	4,937,825.24	4,211,375.13	7,477,222.35	6,068,886.33
镀铝纸	0.00	0.00	205,147.87	166,956.64
委托加工	847,989.40	798,093.42	717,507.42	551,676.85
复合纸	1,755,514.84	2,067,074.86	0.00	0.00
银反膜	19,765,798.63	17,353,651.32	12,222,274.75	10,942,929.12
合计	55,176,667.13	50,546,831.74	62,713,068.74	54,220,267.65

(二十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	0.00	194,547.27
教育费附加	0.00	138,962.31
房产税	161,554.50	161,554.50
土地使用税	122,979.60	122,979.60
印花税	11,832.38	15,314.09
合计	296,366.48	633,357.77

(二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	0.00	0.00
差旅费	19,142.58	41,416.91
业务招待费	111,221.07	214,843.25
邮电通讯费	1,000.00	500.00
货物运输费	700,992.37	748,261.89
合计	832,356.02	1,005,022.05

(二十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,269,540.95	2,076,653.28
办公费	201,081.39	233,626.14
差旅费	63,964.56	70,698.07
折旧费	238,636.79	246,317.16
邮电通讯费	33,209.88	27,383.60
费用性税金	26,897.07	14,945.66
招待费	153,162.75	147,399.23
保险费	318,236.85	115,428.35
无形资产摊销	40,394.28	40,394.28
聘请中介机构费	211,320.75	188,584.90
其他费用	10,476.68	90,837.95
汽车费用	216,780.18	272,701.52

合 计	3,783,702.13	3,524,970.14
-----	--------------	--------------

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	692,003.42	531,830.52
直接投入材料	845,211.81	1,497,940.84
折旧费用与长期待摊费用	270,457.49	347,884.14
无形资产摊销		2,778.08
合 计	1,807,672.72	2,380,433.58

(二十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	394,944.46	492,179.62
减：利息收入	9,309.93	11,180.39
手续费支出	17,847.26	15,311.00
其他支出	0.00	0.00
合 计	403,481.79	496,310.23

(二十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-18,736.54	
合 计	-18,736.54	

(二十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0.00	-33,223.42
存货跌价损失		
合 计	0.00	-33,223.42

(三十) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

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			
政府补助			
其他		28,904.37	
合 计		28,904.37	

(三十一) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		146,710.00
递延所得税费用	713.82	7,889.96
合 计	713.82	154,599.96

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,423,736.75	386,069.11
加：资产减值准备	-18,736.54	-99,223.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,447,726.69	2,627,333.92
无形资产摊销	40,394.28	43,172.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	394,944.46	496,310.23
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	713.82	7,889.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,303,712.65	371,145.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,099,371.24	-3,065,463.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,864,663.92	249,232.26
其他	-2,467,876.37	-5,166,763.22
经营活动产生的现金流量净额	-1,095,575.74	-4,150,297.13
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	4,828,455.78	1,669,058.45
减：现金的期初余额	10,935,800.95	4,135,158.28
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	-6,107,345.17	-2,466,099.83

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	4,828,455.78	1,669,058.45
其中：库存现金	132,592.39	84,044.15
可随时用于支付的银行存款	4,695,863.39	1,585,014.30
可随时用于支付的其他货币资金		
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	4,828,455.78	1,669,058.45

3、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,050,000.00	信用证保证金
固定资产	3,350,191.56	为短期借款提供抵押
无形资产	645,428.41	为短期借款提供抵押
合 计	5,045,619.97	--

六、合并范围的变更

本期企业合并范围未发生改变。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江阴特锐达包装科技有限公司	江苏省江阴市	江苏	制造业	100%		购买

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、预收账款、应付账款、银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自现金及现金等价物、应收账款、其他应收款。管理层已经制定信用政策，并持续监察信用风险敞口。

公司所持现金及现金等价物主要存放于商业银行等金融机构，该等金融机构信誉良好、财务状况稳

健、信用风险低。应收账款方面，公司在交易前需对采用信用交易的客户进行背景调整并事前信用审核，并按照客户进行日常管理，对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。本公司其他应收款主要系保证金、个人往来、代扣代缴事项及单位往来款项，公司对此类款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司的融资需要。尽管这些方法不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为这些方法有效降低了公司的整体利率风险水平。

流动风险

管理流动风险时，本公司管理层保持一个充分的现金及现金等价物额度并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层将银行借款作为重要的资金来源，对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
新光投资控股有限公司	香港	投资	1 万港元	61.73	61.73

本公司的实际控制人为张学斌，其持有新光投资控股有限公司的 100% 股权，江阴心怡投资企业（有限合伙）80% 股权、江阴锐霖投资企业（有限合伙）64% 的股权，直接间接合计持有本公司 65.35% 股权。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Treasure access Limited	参股股东
江阴心怡投资企业（有限合伙）	参股股东
江阴锐霖投资企业（有限合伙）	参股股东
无锡光群雷射科技有限公司	参股股东控制的企业
江阴光群镭射包装科技有限公司	参股股东参股的企业
湖南和锐镭射科技有限公司	参股股东参股的企业
光群集团	Treasure 的实际控制人
东莞光群雷射科技有限公司	Treasure 的实际控制人控制的企业
香港光群	Treasure 的实际控制人控制的企业
K Laser China Group (BVI)	Treasure 的实际控制人控制的企业
K Laser China Group Holding	Treasure 的实际控制人控制的企业
Holomagic (BVI)	Treasure 的实际控制人控制的企业
Top Band (BVI)	Treasure 的实际控制人控制的企业
Union Bloom (HK)	Treasure 的实际控制人控制的企业
东莞市光志光电有限公司	新光投资控股持有股权比例 17.6%
江苏颖鸿投资企业（有限合伙）	张学斌持有股权比例 5%
江苏联通纪元印务股份有限公司	江苏颖鸿投资企业（有限合伙）持有股权比例 46% 张学斌持有江苏颖鸿股权比例 5%
台湾光耀科技股份有限公司	Treasure 的实际控制人控制的企业
张学斌	董事长、总经理
沈旦丹	董事
何松武	董事、副总经理
郭维武	董事
郭庆隆	董事
范龙	监事会主席
施娜	监事
张巍	财务总监
丁伟	副总经理

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易主体	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年1-6月金额
无锡光群雷射科技有限公司	江苏新光镭射包装材料股份有限公司	销售	销售货物	市场价格	11,635,583.02
湖南和锐镭射科技有限公司	江苏新光镭射包装材料股份有限公司	销售	销售货物	市场价格	667,993.41
东莞光群雷射科技有限公司	江苏新光镭射包装材料股份有限公司	销售	销售货物	市场价格	89,654.16
东莞光志光电有限公司	江苏新光镭射包装材料股份有限公司	销售	销售货物	市场价格	19,765,565.30
东莞光群雷射科技有限公司	江苏新光镭射包装材料股份有限公司	采购	采购原料	市场价格	36,026.70

无锡光群雷射科技有限公司	江苏新光镭射包装材料股份有限公司	采购	采购原料	市场价格	64,711.20
--------------	------------------	----	------	------	-----------

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张学斌、沈旦丹	江苏新光镭射包装材料股份有限公司	500 万元	2018.12.7	2019.12.6	否

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无锡光群雷射科技有限公司	5,219,302.67	52,193.03	5,770,293.70	57,702.94
应收账款	湖南和锐镭射科技有限公司	2,063,594.18	20,635.94	4,049,488.06	40,494.88
应收账款	东莞光群雷射科技有限公司			32,000.00	320.00
应收账款	东莞市光志光电有限公司	19,408,267.73	194,082.68	22935685.78	229,356.86
合 计		26,691,164.58	266,911.65	32,787,467.54	327,874.68

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	张学斌	11,400,000.00	11,160,000.00
合 计		11,400,000.00	11,160,000.00

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

(一) 除上述事项外，本公司无其他应披露未披露的重大日后事项。

十二、其他重要事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	5,192,054.16	1,486,230.15
应收账款	60,170,814.46	69,479,081.61
减：坏账准备	1,693,390.26	1,697,997.91
合 计	63,669,478.36	69,267,313.85

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	59,691,725.23	99.20	1,214,301.03	2.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	479,089.23	0.80	479,089.23	100.00
合 计	60,170,814.46	100.00	1,693,390.26	2.81

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	68,999,992.38	99.31	1,218,908.68	1.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	479,089.23	0.69	479,089.23	100.00
合 计	69,479,081.61	100.00	1,697,997.91	2.44

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	57,313,999.55	1	573,140.00	67,679,370.83	1.00	676,793.71
1至2年	1,142,938.46	5	57,146.92	167,745.84	5.00	8,387.29
2至3年	99,491.59	10	9,949.16	687,942.05	10.00	68,794.21
3至4年	599,599.55	20	119,919.91	0.24	20.00	0.05
5年以上	454,145.04	100	454,145.04	464,933.42	100.00	464,933.42
合 计	59,610,174.19	2.04	1,214,301.03	68,999,992.38	1.77	1,218,908.68

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备

合并内关联方	81,551.04				
--------	-----------	--	--	--	--

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
东莞市光志光电有限公司	19,408,267.73	32.26%	194,082.68
浙江大高包装材料有限公司	8,248,968.39	13.71%	82,489.68
无锡光群雷射科技有限公司	5,219,302.67	8.67%	52,193.03
桐乡亿港包装材料有限公司	5,199,169.49	8.64%	51,991.69
湖北瑞恒科技有限公司	4,929,151.63	8.19%	95,022.16
合 计	43,004,859.91	71.47%	475,779.24

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	210,373.43	32.91%	31,803.73	15.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	428,916.00	67.09%	428,916.00	100.00
合 计	639,289.43	100.00	460,719.73	72.07

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	225,485.68	34.46	31,954.86	14.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	428,916.00	65.54	428,916.00	100.00
合 计	654,401.68	100.00	460,870.86	70.43

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	180,373.43	1	1,803.73	195,485.68	1.00	1,954.86
5年以上	30,000.00	100	30,000.00	30,000.00	100.00	30,000.00
合 计	210,373.43	15.12	31,803.73	225,485.68	14.17	31,954.86

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
深圳市恒达电气有限公司	19,416.00	19,416.00	5年以上	100.00	预计无法收回
无锡洞明知识产权代理有限公司	4,500.00	4,500.00	5年以上	100.00	预计无法收回
上海保印材料科技有限公司	405,000.00	405,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	428,916.00	428,916.00			

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	182,720.00	130,000.00
个人往来		64,000.00
代付款项		26,094.00
其他	51,569.43	29,307.68
第三方往来	405,000.00	405,000.00
合计	639,289.43	654,401.68

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海保印材料科技有限公司	第三方往来	405,000.00	5年以上	63.35%	405,000.00
湖北强大包装实业有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	15.64%	1,000.00
财产保全	保证金	52,720.00	1年以内	8.25%	527.20
湖北盟科纸业有限公司	保证金	30,000.00	5年以上	4.69%	30,000.00
公积金	代扣代缴	27,653.43	1年以内	4.33%	276.53
合计		615,373.43		96.26%	436,803.73

(三) 长期股权投资

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	26,665,000.00		26,665,000.00	26,665,000.00		26,665,000.00
合计	26,665,000.00		26,665,000.00	26,665,000.00		26,665,000.00

对子公司投资

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
江阴特锐达包装科技有限公司	26,665,000.00			26,665,000.00		
合计	26,665,000.00			26,665,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本明细列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	53,491,442.32	48,551,457.97	59,641,311.86	51,234,041.25
二、其他业务小计	159,906.43	109,216.69	546045.03	520211.07
合 计	53,651,348.75	48,660,674.66	60,187,356.89	51,754,252.32

2、主要业务按产品分项列示

产品或劳务 名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
转移涂布膜	27,941,240.11	26,188,338.10	39,953,857.64	34,452,185.38
复合涂布膜	4,937,825.24	4,211,375.13	6,747,672.05	5,287,249.90
委托加工	846,578.34	798,093.42	717,507.42	551,676.85
银反膜	19,765,798.63	17,353,651.32	12,222,274.75	10,942,929.12
合计	53,491,442.32	48,551,457.97	59,641,311.86	51,234,041.25

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0.00	
2. 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）	0.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00	
4. 所得税影响额	0.00	
合 计	0.00	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-2.17	0.33	-0.03	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.17	0.31	-0.03	0.00

江苏新光镭射包装材料股份有限公司

二〇一九年八月二十六日