



**凯鑫光电**

**NEEQ:834740**

**南阳凯鑫光电股份有限公司**

**(Nanyang Kaixin Optical & Electronics Co.,Ltd.)**



**半年度报告**

**2023**

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人徐延海、主管会计工作负责人钱瑞军及会计机构负责人（会计主管人员）钱瑞军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司与前五大客户不存在关联关系，由于涉及本公司商业秘密，为保护公司及股东利益，本报告按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况之客户名称不完整披露。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	14
第六节	财务会计报告 .....	15
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	56
附件 II	融资情况 .....	56

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。
	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的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、凯鑫光电	指	南阳凯鑫光电股份有限公司
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《公司章程》	指	《南阳凯鑫光电股份有限公司章程》
股东大会	指	南阳凯鑫光电股份有限公司股东大会
董事会	指	南阳凯鑫光电股份有限公司董事会
监事会	指	南阳凯鑫光电股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南阳凯鑫光电股份有限公司		
英文名称及缩写	Nanyang Kaixin Optical & Electronics Co., Ltd.		
法定代表人	徐延海	成立时间	2004年3月10日
控股股东	控股股东为（徐延海）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐延海、徐延明），一致行动人为（徐延海、徐延明）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制造业（30）-玻璃制品制造（305）-光学玻璃制造（3052）		
主要产品与服务项目	平面双抛镜片、棱镜、特种镀膜、镜头生产等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	凯鑫光电	证券代码	834740
挂牌时间	2015年12月14日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	24,230,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号		
联系方式			
董事会秘书姓名	史克	联系地址	河南省南阳市高新区信臣西路569号
电话	0377-62223609	电子邮箱	hr@nykaixin.com
传真	0377-63555039		
公司办公地址	河南省南阳市高新区信臣西路569号	邮政编码	473000
公司网址	www.nykaixin.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91411300760201788F		
注册地址	河南省南阳市高新区信臣西路569号		
注册资本（元）	24,230,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司立足于光学仪器部品加工业，通过拥有的双面研磨生产线、棱镜生产线、镀膜生产线，装配生产线将原料玻璃、石英、水晶加工成散热板、隔热板、手机棱镜、分光棱镜、角锥棱镜、镀膜板材、截止滤光片、蓝玻璃、相机滤镜、镜头滤镜等光学产品取得收入。公司主要依靠对加工技术、工艺改进、设备定制改造经验和质量控制经验取得竞争优势，进而获得经营效益。公司的主要客户为光学组件商及光电整机商，公司通过直销方式向客户进行供货，供其应用于投影仪、车载镜头、测绘仪器、医疗仪器、掌纹识别系统、液晶电视、数码摄像机、数码照相机、智能手机、监控镜头、智能家居等产品的生产，并由其将最终产品销售给消费者。公司通过研发、生产、销售光电仪器零部件实现业务收入，主要依靠对加工技术、工艺改进、设备定制改造经验和质量控制经验取得竞争优势，盈利增长点来自于产品加工增值及产品技术更新改造增值。公司过硬的产品质量和良好的管理与服务，保障了公司稳定的客户群和稳步增长的业务收入。公司通过不断改进产品的加工工艺流程，提高生产效率，降低废品率，提高材料利用率，降低人工成本而提升利润空间。

报告期内及报告期后至披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>根据河南省工业和信息化厅下发的《河南省工业和信息化厅关于公布 2023 年度第一批河南省专精特新中小企业和通过复核的 2020 年度河南省专精特新中小企业名单的通知》（豫工信企业〔2023〕72 号），公司被认定为 2023 年度河南省“专精特新中小企业”，有效期：2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。</p> <p>2021 年 10 月 28 日，公司获得高新技术企业复审认定（证书编号：GR202141000511），认定有效期为 3 年。高新技术企业认定依据应为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）。</p>

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	51,347,369.69	56,007,075.92	-8.32%
毛利率%	16.24%	14.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,641,559.47	2,723,304.44	-3.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,410,337.59	2,855,665.34	-15.59%
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）	2.97%	2.66%	-
加权平均净资产收益	2.71%	2.79%	-

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）			
基本每股收益	0.11	0.11	0.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	114,685,060.18	120,675,756.41	-4.96%
负债总计	24,312,225.69	32,944,481.39	-26.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,372,834.49	87,731,275.02	3.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.73	3.62	3.01%
资产负债率%（母公司）	21.20%	27.30%	-
资产负债率%（合并）	21.20%	27.30%	-
流动比率	2.6105	2.1117	-
利息保障倍数	7.71	26.74	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	3,102,715.86	-1,658,803.01	287.05%
应收账款周转率	1.82	2.00	-
存货周转率	5.00	7.21	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-4.96%	1.33%	-
营业收入增长率%	-8.32%	-17.45%	-
净利润增长率%	-3.00%	-70.86%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	14,442,873.61	12.59%	17,691,242.07	14.66%	-18.36%
应收票据	256,758.00	0.22%	940,000.00	0.78%	-72.69%
应收账款	30,119,158.97	26.26%	26,412,411.13	21.89%	14.03%
预付款项	474,839.69	0.41%	406,472.57	0.34%	16.82%
其他应收款	53,928.44	0.05%	0	0	0
存货	7,185,672.01	6.27%	10,027,227.16	8.31%	-28.34%
固定资产	55,467,088.61	48.36%	57,172,011.20	47.38%	-2.98%
使用权资产	461,812.80	0.40%	692,719.20	0.57%	-33.33%
无形资产	4,402,177.55	3.84%	4,504,357.43	3.73%	-2.27%
长期待摊费用	1,129,772.53	0.99%	1,096,884.26	0.91%	3.00%
递延所得税资产	358,177.97	0.31%	331,031.39	0.27%	8.20%
其他非流动资产	332,800.00	0.29%	1,401,400.00	1.16%	-76.25%
短期借款	2,000,000.00	1.74%	7,900,000.00	6.55%	-74.68%
应付账款	14,263,238.33	12.44%	10,133,853.98	8.40%	40.75%
合同负债	171,703.28	0.15%	246,670.79	0.20%	-30.39%
应付职工薪酬	3,000,000.00	2.62%	5,000,000.00	4.14%	-40.00%
应交税费	201,985.65	0.18%	2,481,568.04	2.06%	-91.86%

一年内到期的非流动负债	486,725.66	0.42%	476,746.90	0.40%	2.09%
其他流动负债	0	0	32,067.19	0.03%	-100.00%
递延收益	1,277,165.66	1.11%	1,450,760.28	1.20%	-11.97%
递延所得税负债	2,911,407.11	2.54%	5,222,814.21	4.33%	-44.26%
股本	24,230,000.00	21.13%	24,230,000.00	20.08%	0
资本公积	14,212,245.57	12.39%	14,212,245.57	11.78%	0
盈余公积	7,351,902.95	6.41%	7,351,902.95	6.09%	0
未分配利润	44,578,685.97	38.87%	41,937,126.50	34.75%	6.30%

**项目重大变动原因：**

应付账款本期期末金额14,263,238.33元，与上年期末相较增加40.75%原因为：年末供应商货款支付相对较多，截至半年度末，应付供应商货款未到付款账期导致期末余额较期初增幅较大。

**(二) 营业情况与现金流量分析**

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	51,347,369.69	-	56,007,075.92	-	-8.32%
营业成本	43,006,091.33	83.76%	47,804,128.37	85.35%	-10.04%
毛利率	16.24%	-	14.65%	-	-
税金及附加	623,530.43	1.21%	589,083.66	1.05%	5.85%
销售费用	276,732.13	0.54%	227,051.24	0.41%	21.88%
管理费用	2,872,915.74	5.60%	2,849,730.21	5.09%	0.81%
研发费用	3,260,876.99	6.35%	3,637,524.96	6.49%	-10.35%
财务费用	232,493.57	0.45%	-498,290.55	-0.89%	146.66%
信用减值损失	-37,441.90	-0.07%	-79,692.66	-0.14%	-53.02%
资产减值损失	-166,307.41	-0.32%	0	0	0
资产处置收益	0	0	5,663.18	0.01%	-100.00%
其他收益	272,024.79	0.53%	316,918.71	0.57%	-14.17%
营业利润	1,143,004.98	2.23%	1,640,737.26	2.93%	-30.34%
营业外收入	0.95	0	0	0	0
营业外支出	0	0	478,300.00	0.85%	0
利润总额	1,143,005.93	2.23%	1,162,436.66	2.08%	-1.67%
所得税费用	-1,498,553.54	-2.92%	-1,560,867.78	-2.79%	-3.99%
净利润	2,641,559.47	5.14%	2,723,304.44	4.86%	-3.00%
经营活动产生的现金流量净额	3,102,715.86	-	-1,658,803.01	-	287.05%
投资活动产生的现金流量净额	-280,700.00	-	-7,790,767.44	-	96.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,070,384.32	-	788,684.00	-	-869.69%

**项目重大变动原因：**

本期营业利润较上年同期下降 30.34%，原因为：公司下游客户市场需求整体下降，订单减少导致公司收入降低；因汇率变动发生汇兑损失及本期计提资产减值损失综合影响所形成；

本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 4,761,518.87 元，原因为：部分供应商未到付款账期及报告期内员工平均人数较上年同期减少导致本期薪酬支付减少所形成的；

本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 7,510,067.44 元，原因为：本期购建固定资产较



少，去年同期投建新生产线所形成；

本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 5,281,700.32 元，原因为：本期偿还银行贷款本金 5,900,000.00 元所形成。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内公司积极承担社会责任，遵纪守法，维护员工的合法权益，诚心对待客户和供应商，公司今后将一如既往地诚信经营，承担企业社会责任。

#### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中的风险	<p>风险因素： 公司从前五大客户取得营业收入占当期总营业收入占比较高，大客户对供应商和产品质量要求严格，一旦实现合作关系，对方一般会成为公司较为稳定的客户，虽然合作关系比较稳定，但还存在着合作出现问题导致公司营业收入降低盈利水平下滑的风险。</p> <p>应对措施： 对于公司主要客户占比较高的问题，公司一方面采取多种措施提高产品品质、保证客户交期维持并加强与主要客户的合作关系，另一方面，公司采取优化产品结构和扩大客户群体的措施，提升公司的持续经营能力。</p>
市场竞争激烈的风险	<p>风险因素： 全球光电产业的迅速发展，带动了国内光学行业的持续、快速增长，大量国有、民营资本纷纷涉足，行业竞争日趋激烈，经济全球化和发达国家光电产业的结构调整加快，一些知名光电制造企业为降低劳动力成本，正逐渐向东南亚地区转移，这使得原来国内企业的劳动力成本优势减弱，增加了市场竞争压力。</p> <p>应对措施： 公司目前使用的主要技术均为比较成熟的技术，且公司的经营管理团队具有多年的行业经验，在公开的现有技术进行了改进，报告期内，针对光学冷加工工艺技术共申请八项专利，其中三项实用新型专利已获得专利证书。产品结构优化调整迎来发展机遇。潜望式手机棱镜的量产，光通讯用微棱镜以及棱镜上的各种介质膜，分光膜工艺提升使得订单进一步向公司集中，产品量产及商场份额的不断扩大给公司带来新的经济增长点。</p> <p>公司的生产工艺、质量品质、精细化管理及成本控制在同</p>

	<p>类产品的竞争中起到重要作用。公司产品的质量在行业具有较强的口碑和竞争力，积累了大量的知名客户。此外，公司积极购入研发及设计所需的仪器设备及原材料，并积极支持公司技术人员参与各类展会，了解行业的技术前沿。</p>
市场需求波动的风险	<p><b>风险因素：</b></p> <p>光学元件行业的发展受下游产品影响较大。近年来，光学行业下游产品产业结构发生了巨大变化，苹果引领的智能终端浪潮早已对日本等国的光电企业巨头形成致命威胁。由于产品结构的调整，光电产业开始了以智能移动终端为主要方向的产业转移。整体来看，数码光电产能过剩，安防、车载、移动互联、智能手机高速成长，移动互联带来的产业革命将产生深远影响。如果公司未能及时判断下游行业需求的变动，将会带来产品销售下滑、无法及时满足市场需求的风险。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>公司将紧跟市场需求，调整产品结构。手机微棱镜已形成量产，延伸到现有的车载、监控、智能无人机市场，结合现有技术储备以及量产化能力，实现新的经济增长点。此外，公司将积极开拓新产品的应用领域，注重拓宽精密红外及激光光学的应用领域，丰富公司的产品线，加快现有在研产品的产业化，并进入车载、手机红外、光通讯市场领域，实现公司营业收入和利润的快速增长。</p>
核心技术人员流失的风险	<p><b>风险因素：</b></p> <p>本公司所在的行业作为技术密集型行业，技术是公司发展的核心竞争力。技术的发展离不开人才，本行业科技含量较高，对人才的要求较高。经过多年的技术积累和沉淀，目前，公司已拥有一批高素质的技术人员，对公司的产品质量、技术创新、可持续发展起着重要作用，为公司的未来发展奠定了良好基础。随着行业竞争的日趋激烈，行业内对技术人才的争夺也将加剧，一旦核心技术人员大规模离职或泄密，将可能对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，公司已采取了技术人员持股等激励措施，建立了良好的人才稳定机制并取得了很好的效果，主要技术人员和有经验的员工签订较长的劳动合同，支付在同行业比较有竞争力的薪酬，提高各种福利待遇等。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	三.二.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 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

本报告期公司无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

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	191,667.70
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

注：上述关联交易均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、

交易，不存在损害公司利益的情况，根据《公司章程》相关规定，上述关联交易无需经董事会审议，公司已履行董事长审批手续。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	缴纳社保	2015年12月14日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	规范关联交易	2015年12月14日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人、持有5%以上股份的股东、公司董事、监事、高级管理人员	同业竞争承诺	2015年12月14日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	控股股东、公司董事、监事、高级管理人员	双重任职及诚信情况说明	2015年12月14日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	核心技术人员	避免同业竞争承诺	2015年12月14日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，上述各承诺人严格履行承诺，无违背承诺事项发生，上述承诺均得到了有效执行。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房	固定资产	抵押	19,047,669.37	16.61%	银行授信
土地使用权	无形资产	抵押	3,811,796.67	3.32%	银行授信
<b>总计</b>	-	-	22,859,466.04	19.93%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

厂房及土地使用权的权利受限，是用于公司向银行申请贷款的授信抵押，是公司为了补充流动资金，增加抗风险能力及持续经营能力的正常经营行为，不会对公司产生不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,357,461	26.24%	-262	6,357,199	26.24%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	20.64%	0	5,000,000	20.64%
	董事、监事、高管	957,861	3.95%	-262	957,599	3.95%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,872,539	73.76%	262	17,872,801	73.76%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	61.91%	0	15,000,000	61.91%
	董事、监事、高管	2,872,539	11.86%	262	2,872,801	11.86%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		24,230,000	-	0	24,230,000	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐延海	12,000,000	0	12,000,000	49.5254%	9,000,000	3,000,000	0	0
2	徐延明	8,000,000	0	8,000,000	33.0169%	6,000,000	2,000,000	0	0
3	徐峥	1,967,500	0	1,967,500	8.1201%	1,475,626	491,874	0	0
4	钱瑞军	600,000	0	600,000	2.4763%	450,000	150,000	0	0
5	谢光才	562,900	0	562,900	2.3232%	422,175	140,725	0	0
6	陈宇	400,000	0	400,000	1.6508%	300,000	100,000	0	0
7	高九龄	399,600	0	399,600	1.6492%	0	399,600	0	0
8	史克	300,000	0	300,000	1.2381%	225,000	75,000	0	0
合计		24,230,000	-	24,230,000	100.00%	17,872,801	6,357,199	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东中，徐延海、徐延明为同胞兄弟关系；徐延海与徐峥为父子关系。除上述关系外，不存在其他关联关系。

### 二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐延海	董事长、总经理	男	1966年8月	2021年9月11日	2024年9月10日
谢光才	董事、副总经理	男	1968年8月	2021年9月11日	2024年9月10日
陈宇	董事、副总经理	男	1976年10月	2021年9月11日	2024年9月10日
徐延明	董事、副总经理	男	1972年1月	2021年9月11日	2024年9月10日
钱瑞军	董事、财务总监	女	1971年8月	2021年9月11日	2024年9月10日
徐峥	董事	男	1991年9月	2021年9月11日	2024年9月10日
史克	董事会秘书	男	1968年5月	2021年9月11日	2024年9月10日
吕贵钦	监事会主席	男	1981年10月	2021年9月11日	2024年9月10日
徐强	职工代表监事	男	1972年3月	2021年9月11日	2024年9月10日
黄建柱	监事	男	1968年11月	2021年9月11日	2024年9月10日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事与高级管理人员中，徐延海与徐延明为同胞兄弟，徐延海与徐峥为父子关系，徐延明与徐峥为叔侄关系。除此之外其他董事、监事与高级管理人员不存在直系或旁系亲属关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	44	40
财务人员	11	11
销售人员	7	6
技术人员	13	14
生产人员	403	386
员工总计	478	457

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	14,442,873.61	17,691,242.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	256,758.00	940,000.00
应收账款	七、3	30,119,158.97	26,412,411.13
应收款项融资			
预付款项	七、4	474,839.69	406,472.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、5	53,928.44	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、6	7,185,672.01	10,027,227.16
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			
<b>流动资产合计</b>		52,533,230.72	55,477,352.93
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、7	55,467,088.61	57,172,011.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、8	461,812.80	692,719.20
无形资产	七、9	4,402,177.55	4,504,357.43
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	七、10	1,129,772.53	1,096,884.26
递延所得税资产	七、11	358,177.97	331,031.39
其他非流动资产	七、12	332,800.00	1,401,400.00
<b>非流动资产合计</b>		62,151,829.46	65,198,403.48
<b>资产总计</b>		114,685,060.18	120,675,756.41
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、13	2,000,000.00	7,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、14	14,263,238.33	10,133,853.98
预收款项			
合同负债	七、15	171,703.28	246,670.79
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	七、16	3,000,000.00	5,000,000.00
应交税费	七、17	201,985.65	2,481,568.04
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、18	486,725.66	476,746.90
其他流动负债	七、19		32,067.19
<b>流动负债合计</b>		20,123,652.92	26,270,906.90
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、20		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、21	1,277,165.66	1,450,760.28
递延所得税负债	七、11	2,911,407.11	5,222,814.21
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,188,572.77	6,673,574.49
<b>负债合计</b>		24,312,225.69	32,944,481.39
<b>所有者权益：</b>			
股本	七、22	24,230,000.00	24,230,000.00
其他权益工具			



其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、23	14,212,245.57	14,212,245.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、24	7,351,902.95	7,351,902.95
一般风险准备			
未分配利润	七、25	44,578,685.97	41,937,126.50
归属于母公司所有者权益合计		90,372,834.49	87,731,275.02
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		90,372,834.49	87,731,275.02
<b>负债和所有者权益总计</b>		114,685,060.18	120,675,756.41

法定代表人：徐延海

主管会计工作负责人：钱瑞军

会计机构负责人：钱瑞军

**(二) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		51,347,369.69	56,007,075.92
其中：营业收入	七、26	51,347,369.69	56,007,075.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		50,272,640.19	54,609,227.89
其中：营业成本	七、26	43,006,091.33	47,804,128.37
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	七、27	623,530.43	589,083.66
销售费用	七、28	276,732.13	227,051.24
管理费用	七、29	2,872,915.74	2,849,730.21
研发费用	七、30	3,260,876.99	3,637,524.96
财务费用	七、31	232,493.57	-498,290.55
其中：利息费用		170,384.32	207,316.00
利息收入		65,145.29	282,592.07
加：其他收益	七、32	272,024.79	316,918.71
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、33	-37,441.90	-79,692.66

资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、34	-166,307.41	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、35		5,663.18
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,143,004.98	1,640,737.26
加：营业外收入	七、36	0.95	
减：营业外支出	七、37		478,300.60
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,143,005.93	1,162,436.66
减：所得税费用	七、38	-1,498,553.54	-1,560,867.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,641,559.47	2,723,304.44
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）		2,641,559.47	2,723,304.44
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,641,559.47	2,723,304.44
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,641,559.47	2,723,304.44
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,641,559.47	2,723,304.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.12

法定代表人：徐延海

主管会计工作负责人：钱瑞军

会计机构负责人：钱瑞军

**（三）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		43,050,160.97	46,105,461.39
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			
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		622,677.63	1,121,688.56
收到其他与经营活动有关的现金	七、39	270,745.37	522,697.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>43,943,583.97</b>	<b>47,749,847.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,924,685.32	26,306,095.89
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			
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		16,249,787.41	20,135,755.77
支付的各项税费		3,325,013.69	1,541,943.94
支付其他与经营活动有关的现金	七、39	1,341,381.69	1,424,855.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,840,868.11</b>	<b>49,408,650.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,102,715.86</b>	<b>-1,658,803.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			127,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>127,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		280,700.00	7,917,767.44
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>280,700.00</b>	<b>7,917,767.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-280,700.00</b>	<b>-7,790,767.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	9,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,000,000.00	9,900,000.00
偿还债务支付的现金		11,900,000.00	8,904,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		170,384.32	207,316.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,070,384.32	9,111,316.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,070,384.32	788,684.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,248,368.46	-8,660,886.45
加：期初现金及现金等价物余额		17,691,242.07	40,509,613.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,442,873.61	31,848,726.90

法定代表人：徐延海

主管会计工作负责人：钱瑞军

会计机构负责人：钱瑞军

### 三、 财务报表附注

#### （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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

-
---

#### （二） 财务报表项目附注

**南阳凯鑫光电股份有限公司**  
**2023 半年度财务报表附注**  
(除特别说明外，金额以人民币元表述)

## 一、公司基本情况

### 1、企业注册地、组织形式

南阳凯鑫光电股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），是经南阳市市场监督管理局登记设立的股份有限公司。

公司地址：河南省南阳市信臣西路 569 号。

法定代表人：徐延海。

注册资本：贰仟肆佰贰拾叁万元人民币。

统一社会信用代码：91411300760201788F。

### 2、企业的业务性质和主要经营活动

公司属仪器仪表制造业，经营范围：光学仪器配件加工；光学玻璃销售；从事货物和技术进出口业务。

### 3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由公司董事会于 2023 年 8 月 17 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”）的规定编制。

## 三、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 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

### 3、记账基础和计价原则

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

### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 6、 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日当日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 7、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：a 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；b 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；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

a 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。

b 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。

c 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。

d 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。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

a 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。

b 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日后可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:a 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;b 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;c 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:a 被转移金融资产在终止确认日的账面价值;b 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：a 终止确认部分在终止确认日的账面价值；b 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。

## 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。

## 8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

#### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### A. 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	1.00
1至2年	10.00

账龄	预期信用损失率（%）
2至3年	50.00
3年以上	100.00

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
保证金、押金	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、质保金等应收款项。
关联方款项	本组合为日常经常活动中应收取的关联方往来款。
代垫款项	本组合为日常经常活动中应收取的代垫款。
应收出口退税	本组合为应收取已申报未退还的出口退税款项。

### ④其他金融资产减值

债权投资、其他债权投资和长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）的资产减值，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 9、 存货

### （1）存货的分类

存货是主要包括原材料、低值易耗品、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。

## 10、 合同资产和合同负债

### （1）合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## （2）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 11、 长期股权投资

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。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，在初始确认时可选择将其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核算其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （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。

## 12、 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## 13、 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	50	3	1.94
机器设备	5-12	3	8.08-19.40
电子设备	3-12	3	8.08-32.33
运输设备	4-9	3	10.78-24.25

### （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。

### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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。

#### **14、 在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

#### **15、 借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### **16、 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。

### （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。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以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。

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

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。

## 18、 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。

## 19、 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）离职后福利与辞退福利

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。

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

### （3）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。

## 20、 应付债券

本公司发行的债券，按照实际收到的金额，作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

## 21、 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能



够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 22、 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法：

境内销售：客户收到货物后，与公司确认商品数量及结算金额，公司据此确认收入。

境外销售：公司发出商品后，以客户确认的型号和数量向海关申报出口，按照海关确认的报关单出口日期作为收入确认的时点。

## 23、 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## 24、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、 递延所得税资产/递延所得税负债

某些根据资产、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。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交

易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 26、 租赁

### 以下适用新租赁准则

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

(1) 合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的房屋租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。本公司作为承租人

#### ①使用权资产

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

本公司参照本附注“四、13、固定资产”有关折旧政策，对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“四、17、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### ②租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

### ④租赁变更

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

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①经营租赁会计处理

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

### ②融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、7、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、7、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

### 1、会计政策变更

本公司本报告期内不存在会计政策变更。

### 2、会计估计变更

本公司本报告期内不存在会计估计变更。

### 3、重要差错更正

本公司本报告期内不存在重要差错更正。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税销售额	13
房产税	房产原值的70%	1.2
城市维护建设税	流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15

### 2、重要税收优惠及批文

2021年10月28日，公司取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202141000511，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），公司2021年度至2023年度按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

## 七、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日；“上期”指2022半年度，“本期”指2023半年度。

### 1、货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	1,649.79	2,385.61
银行存款	14,441,223.82	17,688,856.46
合计	14,442,873.61	17,691,242.07

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	256,758.00	940,000.00
合计	256,758.00	940,000.00

#### （2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,898,008.10	
合计	6,898,008.10	

#### （3）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	256,758.00	100.00			256,758.00
其中：银行承兑汇票	256,758.00	100.00			256,758.00
合计	256,758.00	——		——	256,758.00

### 3、应收账款

#### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年，下同）	29,893,541.50	26,149,351.76
1至2年	540,141.59	540,141.59
2至3年	76,850.93	76,850.93
3年以上	1,252,104.10	1,252,104.10
小计	31,762,638.12	28,018,448.38
减：坏账准备	1,643,479.15	1,606,037.25
合计	30,119,158.97	26,412,411.13

#### （2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比(%)
按单项评估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	31,762,638.12	100.00	1,643,479.15	5.17
其中：组合1：账龄组合	31,762,638.12	100.00	1,643,479.15	5.17
合计	31,762,638.12	100.00	1,643,479.15	5.17

（续）

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比(%)
按单项评估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	28,018,448.38	100.00	1,606,037.25	5.73
其中：组合1：账龄组合	28,018,448.38	100.00	1,606,037.25	5.73
合计	28,018,448.38	100.00	1,606,037.25	5.73

#### ① 按组合计提坏账准备的应收账款

##### 组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	29,893,541.50	1	298,935.42	26,149,351.76	1.00	261,493.52
1至2年	540,141.59	10	54,014.16	540,141.59	10.00	54,014.16
2至3年	76,850.93	50.00	38,425.47	76,850.93	50.00	38,425.47
3年以上	1,252,104.10	100.00	1,252,104.10	1,252,104.10	100.00	1,252,104.10
合计	31,762,638.12		1,643,479.15	28,018,448.38		1,606,037.25

## (3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收商品销售款	1,606,037.25	37,441.90				1,643,479.15
合计	1,606,037.25	37,441.90				1,643,479.15

## (4) 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
客户1	6,375,269.38	20.07	63,752.69
客户3	5,255,866.02	16.55	52,558.66
客户4	2,684,200.95	8.45	26,842.01
客户2	2,111,462.38	6.65	21,114.62
客户5	2,032,362.12	6.4	82,722.72
合计	18,459,160.85	58.12	246,990.70

## 4、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	346,390.04	72.95	278,022.92	68.40
1至2年	51,477.65	10.84	51,477.65	12.66
2至3年	56,726.00	11.95	56,726.00	13.96
3年以上	20,246.00	4.26	20,246.00	4.98
合计	474,839.69	100.00	406,472.57	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(%)
北京富莱国际展览有限公司	123,055.00	25.92



单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
鹤鸣闻野（郑州）信息科技有限公司	90,000.00	18.95
深圳市蓝谱里克科技有限公司	38,250.00	8.06
苏州隆辉超净化科技有限公司	36,166.00	7.62
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	30,000.00	6.32
合计	317,471.00	66.87

## 5、其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	53,928.44	
减：坏账准备		
合计	53,928.44	

### (1) 其他应收款项

#### ①其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应收代垫款		
应收出口退税	53,928.44	
减：坏账准备		
合计	53,928.44	

#### ②其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	53,928.44	100.00		
合计	53,928.44	100.00		

## 6、存货

### (1)存货的分类

存货类别	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	4,759,200.03	601,204.47	4,157,995.56	6,132,220.21	522,369.79	5,609,850.42
库存商品	3,166,227.52	138,551.07	3,027,676.45	4,468,455.08	51,078.34	4,417,376.74
合计	7,925,427.55	739,755.54	7,185,672.01	10,600,675.29	573,448.13	10,027,227.16

## (2) 存货跌价准备情况

存货项目	期初余额	本年增加额		本年减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	522,369.79	78,834.68				601,204.47
库存商品	51,078.34	87,472.73				138,551.07
合计	573,448.13	166,307.41				739,755.54

## 7、固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	55,467,088.61	57,172,011.20
减：减值准备		
合计	55,467,088.61	57,172,011.20

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	27,201,229.52	58,646,717.73	2,613,094.41	414,522.65	88,875,564.31
2. 本年增加金额		1,575,929.19		5,619.38	1,581,548.57
(1) 购置		1,575,929.19		5,619.38	1,581,548.57
(2) 在建工程转入					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	27,201,229.52	60,222,646.92	2,613,094.41	420,142.03	90,457,112.88
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,076,786.53	25,325,100.07	1,978,756.61	322,909.90	31,703,553.11
2. 本年增加金额					
(1) 计提	286,011.15	2,915,512.32	74,235.68	10,712.01	3,286,471.16
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,362,797.68	28,240,612.39	2,052,992.29	333,621.91	34,990,024.27
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	22,838,431.84	31,982,034.53	560,102.12	86,520.12	55,467,088.61
2. 期初账面价值	23,124,442.99	33,321,617.66	634,337.80	91,612.75	57,172,011.20

## 8、使用权资产

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,616,344.80	1,616,344.80
2.本年增加金额		
(1) 新增租赁		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,616,344.80	1,616,344.80
二、累计折旧		
1.期初余额	923,625.60	923,625.60
2.本年增加金额	230,906.40	230,906.40
(1) 计提	230,906.40	230,906.40
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,154,532.00	1,154,532.00
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	461,812.80	461,812.80
2.期初账面价值	692,719.20	692,719.20

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,657,191.52	1,104,271.84	169,482.76	5,930,946.12
2.本年增加金额				
(1) 购置				
3.本年减少金额				
4.期末余额	4,657,191.52	1,104,271.84	169,482.76	5,930,946.12
二、累计摊销				
1.期初余额	798,428.47	458,677.46	169,482.76	1,426,588.69
2.本年增加金额	46,966.38	55,213.50		102,179.88
(1) 计提	46,966.38	55,213.50		102,179.88
3.本年减少金额				
4.期末余额	845,394.85	513,890.96	169,482.76	1,528,768.57

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,811,796.67	590,380.88		4,402,177.55
2.期初账面价值	3,858,763.05	645,594.38		4,504,357.43

### 10、长期待摊费用

类别	期初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	期末余额
四楼胶合整改费	3,300.33		3,300.33		0.00
二楼动态万级车间改造工程	31,345.59		31,345.59		0.00
凯鑫大楼外墙粉刷工程	246,611.14		64,333.32		182,277.82
净化车间围护及地坪处理款	62706.29		15,676.56		47,029.73
监控工程款	27451.37		6,100.26		21,351.11
一楼镀膜车间过滤器更换维护	56435.63		12,541.26		43,894.37
四部领用装修费	100501.69		20,793.48		79,708.21
一楼大厅装修费-南阳八维装饰公司	164199.02		29,854.38		134,344.64
三楼办公室装修费	165000		30,000.00		135,000.00
三楼透镜厂房装修款	93500		16,500.00		77,000.00
三楼透镜装修费	145833.2	346,000.00	82,666.55		409,166.65
合计	1,096,884.26	346,000.00	313,111.73		1,129,772.53

### 11、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：				
信用减值准备	246,521.87	1,643,479.15	240,905.59	1,606,037.25
资产减值准备	110,963.33	739,755.54	86,017.22	573,448.13
租赁费用	692.77	4,618.46	4,108.58	27,390.53
小计	358,177.97	2,387,853.15	331,031.39	2,206,875.91
递延所得税负债：				

项目	期末余额		期初余额	
	税务确认的加速折旧	2,911,407.11	19,409,380.71	5,222,814.21
小计	2,911,407.11	19,409,380.71	5,222,814.21	34,818,761.41

## 12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	332,800.00	1,401,400.00
合计	332,800.00	1,401,400.00

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	2,000,000.00	
保证借款		7,900,000.00
合计	2,000,000.00	7,900,000.00

## 14、应付账款

### (1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	13,829,666.63	9,156,646.16
1年以上	433,571.70	977,207.82
合计	14,263,238.33	10,133,853.98

### (2) 期末无账龄超过1年的大额应付账款

## 15、合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售货物合同相关的合同负债	171,703.28	246,670.79
合计	171,703.28	246,670.79

## 16、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
短期薪酬	5,000,000.00	14,178,842.58	16,178,842.58	3,000,000.00
离职后福利-设定提存计划		352,966.00	352,966.00	
合计	5,000,000.00	14,531,808.58	16,531,808.58	3,000,000.00

### (2) 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,000,000.00	13,785,149.12	15,785,149.12	3,000,000.00

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
职工福利费		179,616.75	179,616.75	
社会保险费		213,076.71	213,076.71	
其中：医疗保险费		198,283.51	198,283.51	
工伤保险费		14,793.20	14,793.20	
工会经费和职工教育经费		1,000.00	1,000.00	
合计	5,000,000.00	14,178,842.58	16,178,842.58	3,000,000.00

**(3) 设定提存计划情况**

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险		338,172.80	338,172.80	
失业保险费		14,793.20	14,793.20	
合计		352,966.00	352,966.00	

**17、应交税费**

税种	期末余额	期初余额
增值税		405,179.28
企业所得税	42,707.41	1,688,404.01
个人所得税	1,218.96	2,278.42
房产税	66,521.87	60,877.42
土地使用税	39,166.88	39,166.88
印花税	8,242.26	7,274.39
城市维护建设税	25,741.49	162,392.77
教育费附加	11,032.07	69,596.91
地方教育费附加	7,354.71	46,397.96
合计	201,985.65	2,481,568.04

**18、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	486,725.66	476,746.90
合计	486,725.66	476,746.90

**19、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		32,067.19
合计		32,067.19

**20、租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	486,725.66	486,725.66
减：未确认融资费用		9,978.76
减：一年内到期的租赁负债	486,725.66	476,746.90
合计		

## 21、递延收益

### (1)递延收益按类别列示

项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额	形成原因
政府补助	1,450,760.28		173,594.62	1,277,165.66	
合计	1,450,760.28		173,594.62	1,277,165.66	

### (2)政府补助项目情况

项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
河南省先进制造业发展资金	1,299,188.14		158,077.42		1,141,110.72	与资产相关
创新券补助资金	29,644.94		3,806.28		25,838.66	与资产相关
2018年创新券补助资金	121,927.20		11,710.92		110,216.28	与资产相关
合计	1,450,760.28		173,594.62		1,277,165.66	

## 22、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	
股份总数	24,230,000.00						24,230,000.00

## 23、资本公积

类别	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	14,212,245.57			14,212,245.57
合计	14,212,245.57			14,212,245.57

## 24、盈余公积

类别	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
法定盈余公积	7,351,902.95			7,351,902.95
合计	7,351,902.95			7,351,902.95

## 25、未分配利润

项目	本年	上年

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	41,937,126.50	56,216,612.74
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	41,937,126.50	56,216,612.74
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,641,559.47	11,056,126.40
减：提取法定盈余公积		1,105,612.64
应付普通股股利		24230000
期末未分配利润	44,578,685.97	41,937,126.50

## 26、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	51,347,369.69	43,006,091.33	56,007,075.92	47,804,128.37
双抛镜面	24,101,691.81	20,868,957.92	27,063,718.73	23,510,664.74
棱镜镜面	16,374,065.29	12,996,121.13	16,818,260.91	14,000,118.78
镀膜镜面	9,850,763.87	8,385,785.91	8,831,205.36	7,664,891.60
装配镜面	1,020,848.72	755,226.37	3,293,890.92	2,628,453.25
合计	51,347,369.69	43,006,091.33	56,007,075.92	47,804,128.37

## 27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	138,688.19	121,754.84
土地使用税	78,333.76	78,333.76
城市维护建设税	225,264.33	214,679.41
教育费附加	96,541.87	92,005.46
地方教育费附加	64,361.23	61,336.97
印花税	15,781.05	18,513.22
车船税	4,560.00	2,460.00
合计	623,530.43	589,083.66

## 28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	180,089.89	
广告宣传费	2,305.00	679.61
差旅费	17,783.24	12,321.68
车辆费	68,867.64	57,445.64



项目	本期发生额	上期发生额
其他	7,686.36	156,604.31
合计	276,732.13	227,051.24

**29、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,566,699.78	1,753,607.05
折旧费	165,792.70	179,455.29
无形资产摊销	46,966.38	46,966.38
长期待摊费用摊销	130,287.96	
业务招待费	438,354.26	396,488.90
办公费	19,975.10	33,409.41
差旅费	250,707.67	27,580.19
修理费	198.02	
物业费	5,660.38	35,950.00
咨询服务费	10,000.00	6,000.00
聘请中介机构费	168,384.08	321,782.64
其他	69,889.41	48,490.35
合计	2,872,915.74	2,849,730.21

**30、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	923,952.25	1,047,863.59
折旧费	257,440.94	290,252.60
材料费	1,866,820.40	2,060,889.20
燃料动力费	204,173.06	238,519.57
其他	8,490.34	
合计	3,260,876.99	3,637,524.96

**31、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	170,384.32	207,316.00
减：利息收入	65,145.29	282,592.07
减：汇兑收益	-121,432.70	451,042.62
手续费支出	5,821.84	8,475.59
未确认融资费用		19,552.55

项目	本期发生额	上期发生额
合计	232,493.57	-498,290.55

**32、其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
河南省先进制造业发展资金	158,077.42	164,825.53	与资产相关
创新券补助资金	3,806.28	4,326.30	与资产相关
2018年创新券补助资金	11,710.92	11,710.92	与资产相关
代扣代缴个税手续费	6,885.47	6,038.72	与收益相关
2022年一季度规上工业企业满负荷生产财政奖励资金		100,000.00	与收益相关
收出口创汇物流补贴	21,544.70	30,017.24	与收益相关
企业研发财政补助资金	70,000.00		与收益相关
合计	272,024.79	316,918.71	

**33、信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-37,441.90	-79,692.66
合计	-37,441.90	-79,692.66

**34、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货减值损失	-166,307.41	
合计	-166,307.41	

**35、资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产产生的利得或损失		5,663.18
合计		5,663.18

**36、营业外收入**

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
无需支付的往来款	0.95		0.95
合计	0.95		0.95

**37、营业外支出**

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
罚款及滞纳金		478,300.60	

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
合计		478,300.60	

### 38、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	840,000.14	821,745.09
递延所得税费用	-2,338,553.68	-2,382,612.87
合计	-1,498,553.54	-1,560,867.78

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	1,143,005.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	171,450.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,180,857.88
研发费加计扣除	-489,146.55
所得税费用	-1,498,553.54

### 39、现金流量表

#### (1) 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	270,745.37	522,697.68
其中：利息收入	65,145.29	282,592.07
政府补助	98,430.17	136,055.96
往来款及员工备用金	107,169.91	104,049.65
支付其他与经营活动有关的现金	1,341,381.69	1,424,855.04
其中：各项费用及员工备用金	1,341,381.69	946,554.44
罚款及滞纳金		478,300.60

### 40、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	2,641,559.47	2,723,304.44
加：信用减值损失	37,441.90	79,692.66
资产减值准备	166,307.41	

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,286,471.16	2,905,045.44
使用权资产折旧	230,906.40	
无形资产摊销	102,179.88	100,966.32
长期待摊费用摊销	313,111.73	403,307.14
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	170,384.32	226,868.55
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）	-27,146.58	-9,571.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,311,407.10	-2,373,041.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,841,555.15	2,141,550.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,023,505.84	-7,928,196.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,129,384.35	3,249,683.39
其他	-5,454,526.39	-3,178,412.01
经营活动产生的现金流量净额	3,102,715.86	-1,658,803.01
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	14,442,873.61	31,848,726.90
减：现金的期初余额	17,691,242.07	40,509,613.35
现金及现金等价物净增加额	-3,248,368.46	-8,660,886.45

## （2）现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,442,873.61	17,691,242.07
其中：库存现金	1,649.79	2,385.61
可随时用于支付的银行存款	14,441,223.82	17,688,856.46
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	14,442,873.61	17,691,242.07

## 41、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
固定资产	19,047,669.37	授信抵押
无形资产	3,811,796.67	授信抵押
合计	22,859,466.04	

## 42、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
应收账款			17,870,858.55
其中：美元	1,792,373.89	7.22580	12,951,335.25
港币	5,242,100.16	0.92198	4,833,111.51
欧元	10,970.00	7.87710	86,411.79

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司存在控制关系的关联方

本公司无母公司，实际控制人为徐延海及徐延明。

名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
徐延海	实际控制人及其一致行动人	49.53	49.53
徐延明		33.02	33.02
合计		82.55	82.55

### 2、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
谢光才	本公司之股东及董事
陈宇	本公司之股东及董事
钱瑞军	本公司之股东及董事
徐峥	本公司之股东及董事
史克	本公司之股东及高管
高九龄	本公司之股东
吕贵钦	本公司之监事
黄建柱	本公司之监事
徐强	本公司之监事
耿丽君	本公司实际控制人徐延海配偶
南阳高新区金凯华模具厂	本公司实际控制人徐延海配偶弟弟控制的公司

### 3、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	占同类交易比例	上期发生额	占同类交易比例
南阳高新区金凯华模具厂	采购原材料	191,667.70	0.70%	0.00	0.00%

注：根据《公司章程》相关规定，上述关联交易无需经董事会审议，公司已履行董事长审批手续。

### （1）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
徐延海、徐延明、耿丽君、徐峥	南阳凯鑫光电股份有限公司	2,000,000.00	2023-5-29	2024-6-13	否 <sup>注1</sup>
	南阳凯鑫光电股份有限公司	3,000,000.00	2022-7-27	2026-7-26	是 <sup>注2</sup>

注1：根据上述担保人与中国邮政储蓄银行股份有限公司南阳市分行签署的小企业最高额保证合同，上述担保人向该银行在1700.00万元的授信额度内为公司贷款及其他授信本金余额之和提供担保，截止2023年6月30日，上述担保人为公司提供的担保余额为200.00万元。

注2：根据上述担保人与招商银行股份有限公司南阳分行签署的最高额不可撤销担保书，上述担保人向该银行在1000.00万元的授信额度内为公司贷款及其他授信本金余额之和提供担保，担保期限为担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款的到期日另加三年，截止2023年6月30日，上述担保人为公司提供的担保余额为0.00万元。

### （2）关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	945,523.73	961,357.81

## 4、关联方应收应付款项

### （1）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
南阳高新区金凯华模具厂	47,217.00	19,755.00
合计	47,217.00	19,755.00

## 九、承诺及或有事项

本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
----	----	----

项目	金额	备注
1. 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）	272,024.79	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.95	
小计	272,025.74	
所得税影响额	-40,803.86	
合计	231,221.88	

## 2、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 (%)		每股收益	
			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	2.97	2.66	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.71	2.79	0.10	0.12

南阳凯鑫光电股份有限公司

二〇二三年八月十八日

第 21 页至第 55 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人		主管会计工作负责人		会计机构负责人	
签名：	徐延海	签名：	钱瑞军	签名：	钱瑞军
日期：	2023年8月18日	日期：	2023年8月18日	日期：	2023年8月18日

**附件 I 会计信息调整及差异情况****一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用 不适用

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
1. 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）	272,024.79
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.95
<b>非经常性损益合计</b>	<b>272,025.74</b>
减：所得税影响数	40,803.86
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>231,221.88</b>

**三、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**附件 II 融资情况****一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用