



公告编号： 2023-018



831774

凯实股份

NEEQ : 831774

浙江凯实激光科技股份有限公司

ZHE JIANG KAI SHI LASER SCIENCE AND TECHNOLOGY SHARES 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、公司负责人陈兴淦、主管会计工作负责人刘楚江及会计机构负责人（会计主管人员）刘楚江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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。



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	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	107
附件 II	融资情况	107

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
本公司、公司、股份公司、凯实股份	指	浙江凯实激光科技股份有限公司
三会	指	股份公司之股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《浙江凯实激光科技股份有限公司章程》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之行为
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
刀模	指	刀模是冲切制品的模具：一个盒子在印刷时是一张平面纸，印刷完结后要做成一个盒子就需求做一个跟盒子相同的平面模具来冲压成型，这个模具就是印刷刀模，通常也可以简称刀模或冲模。通常边界的连续实粗线是刀模线，细虚线是压折线。把这些线拿去出菲林最终做成刀模，是印刷旁边的一道重要的工序。
模切	指	模切是印刷品后期加工的一种裁切工艺，模切工艺可以把印刷品或者其他纸制品按照事先设计好的图形进行制作成模切刀版进行裁切，从而使印刷品的形状不再局限于直边直角。
烟标	指	烟草制品的商标以及具有标识性包装物的总称，主要是强调其名称、图案、文字、色彩、符号、规格，使之区别于各种烟草制品并具有商标意义。
菲林	指	菲林是“film”胶片的音译，现在一般指胶卷，也指印刷制版底片，本文中指后者。
电雕	指	精致制版，电雕凹版是目前国内软包装凹印行业中应用最普遍的一种印版，其工艺流程接稿和审稿-图文设计及拼版-机加工-镀铜-电雕-镀铬-打样-终检。
星淦	指	公司子公司，浙江星淦科技有限公司
乾湖	指	公司子公司，浙江乾湖新材料科技有限公司



第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江凯实激光科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHE JIANG KAI SHI LASER SCIENCE AND TECHNOLOGY SHARES CO.,LTD		
	KAISHI LASER		
法定代表人	陈兴淦	成立时间	2002 年 4 月 22 日
控股股东	控股股东为（陈兴淦）	实际控制人及其一 致行动人	实际控制人为（陈兴淦），一 致行动人为（陈晨）
行业（挂牌公司管理型 行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-化工、木材、非金属加工专用设备制 造（C352）-模具制造（C3525）		
主要产品与服务项目	印刷包装后道用模具、印后辅助设备的研发、生产和销售。		
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	凯实股份	证券代码	831774
挂牌时间	2015 年 1 月 23 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）	20,790,000
主办券商（报告期内）	方正承销保荐	报告期内主办券商 是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈绍敏	联系地址	浙江省湖州市德清县雷甸镇明珠 大道 432 号星淦楼
电话	0572-8832872	电子邮箱	2885736445@qq.com
传真	0572-8832521		
公司办公地址	浙江省湖州市德清县雷甸镇 明珠大道 432 号星淦楼	邮政编码	313219
公司网址	http://www.jgdm.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9133010073840794XE		
注册地址	浙江省杭州市上城区丁兰街道		
注册资本（元）	20,790,000	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

公司所处行业为专用设备制造业中的专用模具制造行业，主营业务包括印刷包装后道用模具、印后辅助设备的研发、生产、销售等。公司的主要产品有刀模、底模、电雕、凹凸、烫金版、印后辅助设备等。公司的生产模式为个性化定制，主要客户为生产高附加值并对产品包装的环保、美观和防伪有高要求的企业，如烟草、化妆品、药品、酒类、日化用品等。公司的研发模式为自主研发，公司依靠在市场特别是烟标市场多年积累的行业经验、核心技术和品牌优势，研发出适应市场变化的新技术、新产品，并挖掘客户的潜在需求，实现收入和利润的持续稳步增长。公司拥有具有竞争力的技术研发团队和研发组织体系，所形成的核心研发成员拥有较强的专业知识背景和十年以上的研发工作经验，形成了以烫金拼版技术、凹凸模切一次成型模具技术、雕刻机刀夹具技术、掰角模、自动清废成型等为核心的技术成果。目前公司和子公司已获授权的专利 78 项，其中有 7 项为发明专利。公司开发的重点客户主要为中烟公司下属的烟印企业，且公司均与重要客户签订了长期框架合作协议。利用在烟标市场已经拥有的市场竞争优势，将目标市场向包括日化、医药、食品、高档礼盒等在内的其他下游行业拓展，进一步拓宽了公司产品的应用领域，提高了公司产品的市场占有率。公司拥有完整、独立的原材料采购、研究开发、生产、检测和产品销售体系。公司根据自身情况、市场规则和运作机制，独立进行经营活动。收入主要来源于印刷包装用模具、印后辅助设备的研发、生产和销售。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，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	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	公司的全资子公司浙江星湓科技有限公司于 2022 年 12 月经浙江省经济和信息化厅审核成功认定为浙江省专精特新中小企业，有效期 2022 年 12 月至 2025 年 12 月。



公告编号： 2023-018

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	19,777,862.53	19,587,447.83	0.97%
毛利率%	33.08%	43.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,549,432.84	-438,261.67	-481.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,682,241.55	-986,127.45	-172.00%
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）	-13.90%	-2.24%	-
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）	-14.63%	-5.04%	-
基本每股收益	-0.12	-0.02	-500.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	101,272,185.07	104,532,669.76	-3.12%
负债总计	84,211,460.55	84,922,512.40	-0.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,060,724.52	19,610,157.36	-13.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.82	0.94	-12.77%
资产负债率%（母公司）	74.52%	78.24%	-
资产负债率%（合并）	83.15%	81.24%	-
流动比率	0.36	0.38	-
利息保障倍数	-0.39	1.08	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-25,821,030.36	4,345,572.12	-694.19%
应收账款周转率	1.27	1.83	-
存货周转率	5.65	5.04	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.12%	-0.35%	-
营业收入增长率%	0.97%	10.57%	-
净利润增长率%	-481.71%	83.80%	-



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	2,285,611.70	2.26%	2,532,370.55	2.42%	-9.74%
应收票据	2,178,107.68	2.15%	1,506,514.15	1.44%	44.58%
应收账款	14,418,158.56	14.24%	16,758,234.88	16.03%	-13.96%
预付款项	2,449,250.32	2.42%	1,628,684.01	1.56%	50.38%
其他应收款	1,114,031.94	1.10%	429,755.13	0.41%	159.22%
存货	3,000,204.80	2.96%	3,996,209.79	3.82%	-24.92%
固定资产	24,276,297.34	23.97%	25,170,582.82	24.08%	-3.55%
在建工程	3,794,418.14	3.75%	2,510,090.84	2.40%	51.17%
无形资产	2,704,287.82	2.67%	2,737,420.42	2.62%	-1.21%
短期借款	40,217,629.88	39.71%	20,078,709.98	19.21%	100.30%
长期借款	11,690,000.00	11.54%	9,750,000.00	9.33%	19.90%
应付账款	7,799,215.95	7.70%	11,937,597.69	11.42%	-34.67%
其他应付款	8,485,276.10	8.38%	30,962,829.99	29.62%	-72.60%
长期应付款	985,379.93	0.97%	747,607.68	0.72%	31.80%
资产总计	101,272,185.07	-	104,532,669.76	-	-3.12%

项目重大变动原因：

（1）应收账款：期末应收账款较上年期末减少了 234.01 万元，降幅为 13.96%，主要是因为公司的销售旺季在下半年，且公司的货款一般延后收款，导致年末的应收款金额会比年中大。

（2）在建工程：期末在建工程较上年期末增加了 128.43 万元，增幅为 51.17%，主要系子公司星淦楼装修、环保净化设备系统投入、变配电增容等工程投入所致。

（3）短期借款：期末短期借款较上年期末增加了 2,013.89 万元，增幅为 100.30%，主要因公司在建工程的投入和发展规划需要增加流动资金而增加了在商业银行的借款额度所致。

（4）长期借款：期末长期借款较上年期末增长了 194 万元，增幅为 19.90%，主要因上年期末因在建工程项目贷款到期用临时周转用的其他应付款支付了到期的长期借款所致。

（5）应付账款：期末应付账款较上年期末减少了 413.84 万元，降幅为 34.67%，主要因短期借款的增加支付了在建工程款及货款等。

（6）其他应付款：期末其他应付款较上年期末减少了 2,247.76 万元，降幅为 72.67%，主要因短期借款和长期借款的到位支付的上年末临时性借款所致。

（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%	



公告编号：2023-018

营业收入	19,777,862.53	-	19,587,447.83	-	0.97%
营业成本	13,234,459.89	66.92%	11,037,277.00	56.35%	19.91%
毛利率	33.08%	-	43.65%	-	-
销售费用	2,861,543.26	14.47%	2,375,858.71	12.13%	20.44%
管理费用	2,664,183.64	13.47%	2,193,513.54	11.20%	21.46%
研发费用	1,971,835.78	9.97%	2,068,519.63	10.56%	-4.67%
财务费用	1,841,981.20	9.31%	1,961,065.56	10.01%	-6.07%
其他收益	129,875.98	0.66%	623,094.05	3.18%	-79.16%
营业利润	-2,548,408.29	-12.89%	597,589.79	3.05%	-526.45%
所得税费用	1,119.37	0.01%	1,012,632.47	5.17%	-99.89%
净利润	-2,549,432.84	-12.89%	-438,261.67	-2.24%	-481.71%
经营活动产生的现金流量净额	-25,821,030.36	-	4,345,572.12	-	-694.19%
投资活动产生的现金流量净额	-3,376,822.91	-	-3,454,174.51	-	2.24%
筹资活动产生的现金流量净额	28,951,094.42	-	1,283,913.31	-	2,154.91%

项目重大变动原因：

（1）营业成本：本期营业成本较上年同期增长了 219.72 万元，增幅 19.91%，主要因材料成本和人工成本的增加所致。

（2）销售费用：本期销售费用较上年同期增加了 48.57 万元，增幅 20.44%，主要原因为 1）支付的职工薪酬较去年同期增加 26.32 万元；2）参展费和咨询服务费用较去年同期增加 23.76 万元所致。

（3）管理费用：本期管理费用较上年同期增加了 47.07 万元，增幅 21.46%，主要原因为支付的聘请中介机构服务费用增加所致。

（4）财务费用：本期财务费用较上年同期减少了 11.91 万元，降幅 6.07%，主要原因为借款的利息费用减少所致。

（5）营业利润：营业利润较上年同期减少了 314.60 万元，降幅 526.4%，主要原因营业收入较去年同期只增加了 19 万元，但材料和用工成本的增加使得毛利率下降了 10.57%、且销售费用和管理费用增加幅度较大所致。

（6）经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少了 3,016.66 万元，主要因 1）支付的材料采购及在建工程款较去年同期增加了 1,860.59 万元；2）支付的临时周转用其他应付款等较去年同期增加 1,548.56 万元所致。

（7）筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加了 2,766.72 万元，主要因支付在建工程款和采购款向银行等取得借款增加所致。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江星淦科技有限	子公司	印刷包装用模具的	20,000,000	91,951,714.17	29,168,763.23	17,176,021.70	341,075.82



公告编号： 2023-018

公司		研发、生产、销售					
浙江乾湖新材料科技有限公司	子公司	加工、服务、批发零售	10,000,000	5,854,740.02	-145,259.98	0	-160,235.43

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

公司诚信经营，安全生产，依法履行纳税义务，保护员工合法权益，积极参与各类社会活动，认真做好每一项对行业和社会有益的工作，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，积极支持地方经济发展。

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
控股股东及实际控制人不当控制风险	实际控制人陈兴淦先生持有公司股份 14,388,660 万股，持股比例为 69.21%，担任公司董事长、总经理，是公司控股股东、实际控制人。陈兴淦存在利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营决策、重要人事任免等进行控制，进而给公司的生产经营带来损失的可能，公司存在着控股股东及实际控制人不当控制的风险。应对措施：公司依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易管理制度等内部规范性文件且有效执行。上述措施从制度安排上有效地避免了控股股东实际控制人操纵公司或损害公司利益情况的发生。
技术及人才流失风险	公司在长期的生产实践中掌握了主要生产工艺的核心技术，并培养了一批技术人才。生产技术和人才储备是公司持续发展的重要资源和基础。同时，公司的大批熟练技术员工也在生产制造、工艺改进、设备改造方面积累了宝贵的经验，是公司产品质量合格、稳定的重要保障。在公司的发展过程中，如果核心技术人员流失或技术泄密，将对公司的生产经营造成不利影响。应对措施：人才方面公司通过员工持股的方式发展了一批公司的核心生产技术人员、销售骨干成为公司的股东，为他们提供了分享公司发展成果的渠道，同时公司不断完善自身人力资源



	管理制度，在积极引进外部人才的同时也加强内部人才梯队建设，并创造优良的工作环境及提供较好的薪酬及激励制度，以降低人才流失的风险；技术文件方面采用加密技术，为技术文件加密，使技术秘密得到更好的保护。
对下游行业过度依赖的风险	公司下游行业相对局限在卷烟行业和化妆品行业中，目前的收入和利润主要来源于烟标用模具。从卷烟行业来看，我国卷烟产销量受国家计划指标的调控，在未来较长的一段时间内主要客户仍集中于国内，因此公司在烟标市场的国内增长空间受到一定限制。另外，消费者的健康意识逐渐增强以及控烟措施日益严格等均有可能减少我国卷烟的总需求量，烟标的需求量也可能随之减少。公司目前的核心客户均为烟标印刷企业，该类企业对印刷包装用模具的技术和品质要求较高，公司在产品技术和创新上的优势能够得以充分体现。但如果卷烟行业受到国家政策的限制，公司将面临失去核心客户从而失去产品竞争优势的风险。公司目前客户的行业特征明显，客户所处行业较为单一，公司依然存在对下游行业过度依赖的风险。应对措施：公司具备生产多种高附加值印刷包装用模具的能力，已经向化妆品盒、药品盒、日化用品印刷包装企业及电子、化工行业等中端市场开拓业务，目前除烟包客户外社会产品的销售量日渐增大，公司产品的应用领域日益广泛。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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	5,000,000.00	0
销售产品、商品, 提供劳务	2,000,000.00	6,814.16
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	5,383,228.00	1,658,988.89
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	21,500,000.00	668,486.37



公告编号：2023-018

提供担保	30,000,000.00	8,700,000.00
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		

说明：1、公司与关联公司浙江楷德金属制品有限公司之间的交易约定：租赁期内，租金计算方式为：2021年10月1日至2023年6月30日，租金为人民币286,000元/月，物业费为人民币47,333.34元/月（详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）于2021年9月24日披露的《关联交易公告》（公告编号：2021-028）；故2023年1月1日至2023年6月30日预计金额为2,000,000.00元。

2、公司与关联公司杭州凯金科技信息有限公司之间的交易约定：租赁期限5年，自2022年3月1日起至2027年2月28日止，房租共计276,900.00元、物业费共计55,380.00元，合计332,280.00元。（详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）于2022年2月25日披露的《关于预计2022年日常性关联交易的公告》（公告编号：2022-002）；故2023年1月1日至2023年6月30日预计金额为33,228.00元。

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：

关联方为公司及子公司提供财务资助和向金融、非金融机构借款提供关联担保行为有利于降低公司的融资成本，提高公司融资效率，满足公司资金临时周转的需要，对于公司及子公司发展具有积极的作用，符合公司和全体股东利益。

公司及子公司向关联方采购设备、材料及销售公司的产品，收取厂方租金水电费提供物业服务等的关联交易遵循公平、属于正常的商业行为，不存在损害公司及其他股东的利益。

（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	同业竞争承诺	2014年9月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2014年9月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	规范公司运作	2023年8月10日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司及相关承诺主体不存在超期未履行完毕的承诺事项。



(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
机器设备	固定资产	抵押	1,301,586.69	1.29%	通过抵押按揭借款方式筹资
机器设备	固定资产	抵押	2,746,898.64	2.71%	通过抵押按揭借款方式筹资
不动产权证书（土地证）	无形资产、投资性房地产	抵押	9,105,847.60	8.99%	通过抵押借款方式筹资
不动产权证书（房产证）	固定资产、投资性房地产	抵押	55,342,536.89	54.65%	通过抵押借款方式筹资
总计	-	-	68,496,869.82	67.64%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产抵押贷款系公司正常融资行为，对本公司正常生产经营活动未产生不利影响。

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	9,435,435	45.38%		9,435,435	45.38%
	其中：控股股东、实际控制人	3,597,165	17.30%		3,597,165	17.30%
	董事、监事、高管	187,690	0.90%		187,690	0.90%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,354,565	54.62%		11,354,565	54.62%
	其中：控股股东、实际控制人	10,791,495	51.91%		10,791,495	51.91%
	董事、监事、高管	563,070	2.71%		563,070	2.71%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		20,790,000	-	0	20,790,000	-
普通股股东人数		34				

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



公告编号： 2023-018

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	陈兴淦	14,388,660	0	14,388,660	69.21%	10,791,495	3,597,165	0	
2	陈晨	3,960,000	0	3,960,000	19.05%		3,960,000		
3	潘正飞	415,800	0	415,800	2.00%	311,850	103,950		
4	朱彩珍	415,800	0	415,800	2.00%		415,800		
5	上海证券有限责任公司	353,220	0	353,220	1.70%		353,220		
6	王国民	325,600	0	325,600	1.57%		325,600		
7	刘楚江	219,120	0	219,120	1.05%	164,340	54,780		
8	方正证券股份有限公司	126,900	0	126,900	0.61%		126,900		
9	方吕运	58,420	100	58,520	0.28%		58,520		
10	王铃	58,420	0	58,420	0.28%	43,815	14,605		
合计		20,321,940	-	20,322,040	97.75%	11,311,500	9,010,540	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东陈兴淦与陈晨系父女关系，其他股东之间不存在关联关系，不存在股份代持情况。									

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
陈兴淦	董事长、总经理	男	1964 年 10 月	2021 年 5 月 7 日	2024 年 5 月 6 日
潘正飞	董事、副总经理	男	1977 年 3 月	2021 年 5 月 7 日	2024 年 5 月 6 日
王铃	董事	男	1982 年 1 月	2021 年 5 月 7 日	2024 年 5 月 6 日
刘楚江	董事、财务负责人	男	1973 年 10 月	2021 年 5 月 7 日	2024 年 5 月 6 日



公告编号： 2023-018

陈绍敏	董事、董事会秘书	女	1972 年 12 月	2021 年 5 月 7 日	2024 年 5 月 6 日
黄燕丰	监事会主席	男	1977 年 10 月	2021 年 5 月 7 日	2024 年 5 月 6 日
刘飞	监事	男	1981 年 10 月	2021 年 10 月 13 日	2024 年 5 月 6 日
姚祺倩	职工监事	女	1999 年 1 月	2021 年 9 月 26 日	2024 年 5 月 6 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈兴淦为公司的控股股东及实际控制人, 其他董事、监事、高级管理人员相互间无关系, 与控股股东及实际控制人无关联关系。

(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
行政人员	10	11
生产人员	63	63
销售人员	19	19
技术人员	22	22
财务人员	4	5
员工总计	118	120

(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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,285,611.70	2,532,370.55
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	五、（二）	2,178,107.68	1,506,514.15
应收账款	五、（三）	14,418,158.56	16,758,234.88
应收款项融资	五、（四）		438,632.56
预付款项	五、（五）	2,449,250.32	1,628,684.01
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、（六）	1,114,031.94	429,755.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	3,000,204.80	3,996,209.79
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、（八）	638,721.54	1,313,578.51
流动资产合计		26,084,086.54	28,603,979.58
非流动资产：			
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			



公告编号： 2023-018

投资性房地产	五、（九）	43,957,136.00	45,053,517.50
固定资产	五、（十）	24,276,297.34	25,170,582.82
在建工程	五、（十一）	3,794,418.14	2,510,090.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十二）	2,704,287.82	2,737,420.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十三）	455,959.23	457,078.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		75,188,098.53	75,928,690.18
资产总计		101,272,185.07	104,532,669.76
流动负债：			
短期借款	五、（十四）	40,217,629.88	20,078,709.98
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	五、（十五）	500,000.00	
应付账款	五、（十六）	7,799,215.95	11,937,597.69
预收款项	五、（十七）	1,275,757.77	2,595,614.60
合同负债	五、（十八）		220,278.54
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、（十九）	940,636.31	1,580,568.38
应交税费	五、（二十）	291,478.83	1,132,200.46
其他应付款	五、（二十一）	8,485,276.10	30,962,829.99
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	五、（二十二）	10,656,969.29	4,922,904.17
其他流动负债	五、（二十三）	1,369,116.49	994,200.91
流动负债合计		71,536,080.62	74,424,904.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十四）	11,690,000.00	9,750,000.00



公告编号： 2023-018

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十五)	985,379.93	747,607.68
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		12,675,379.93	10,497,607.68
负债合计		84,211,460.55	84,922,512.40
所有者权益：			
股本	五、(二十六)	20,790,000.00	20,790,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	620,337.27	620,337.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	1,376,923.71	1,376,923.71
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	-5,726,536.46	-3,177,103.62
归属于母公司所有者权益合计		17,060,724.52	19,610,157.36
少数股东权益			
所有者权益合计		17,060,724.52	19,610,157.36
负债和所有者权益总计		101,272,185.07	104,532,669.76

法定代表人：陈兴淦

主管会计工作负责人：刘楚江

会计机构负责人：刘楚江

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		666,071.91	747,492.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、(一)	1,356,645.19	481,249.75
应收账款	十四、(二)	8,250,651.56	21,198,393.72
应收款项融资			



公告编号： 2023-018

预付款项		1,068,124.80	384,756.12
其他应收款	十四、（三）	862,623.39	3,995,474.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		440,982.51	272,461.75
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		78,755.09	
流动资产合计		12,723,854.45	27,079,828.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（四）	20,542,000.00	20,542,000.00
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		1,335,522.40	1,371,500.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,398.41	6,796.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		131,207.23	268,747.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,012,128.04	22,189,044.08
资产总计		34,735,982.49	49,268,872.51
流动负债：			
短期借款		12,197,629.88	10,069,430.26
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		500,000.00	
应付账款		1,565,332.29	18,614,059.18
预收款项		82,863.90	
合同负债			3,221.24
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		361,003.11	636,829.86



公告编号： 2023-018

应交税费		5,342.22	459,096.58
其他应付款		7,151,053.87	6,109,560.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,329,826.45	1,728,203.73
其他流动负债		707,654.00	178,120.46
流动负债合计		24,900,705.72	37,798,521.67
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		985,379.93	747,607.68
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		985,379.93	747,607.68
负债合计		25,886,085.65	38,546,129.35
所有者权益：			
股本		20,790,000.00	20,790,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		620,337.27	620,337.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,376,923.71	1,376,923.71
一般风险准备			
未分配利润		-13,937,364.14	-12,064,517.82
所有者权益合计		8,849,896.84	10,722,743.16
负债和所有者权益合计		34,735,982.49	49,268,872.51



公告编号： 2023-018

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		19,777,862.53	19,587,447.83
其中：营业收入	五、(三十)	19,777,862.53	19,587,447.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,628,869.59	19,695,961.70
其中：营业成本	五、(三十)	13,234,459.89	11,037,277.00
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、(三十一)	54,865.82	59,727.26
销售费用	五、(三十二)	2,861,543.26	2,375,858.71
管理费用	五、(三十三)	2,664,183.64	2,193,513.54
研发费用	五、(三十四)	1,971,835.78	2,068,519.63
财务费用	五、(三十五)	1,841,981.20	1,961,065.56
其中：利息费用		1,833,221.34	1,917,745.50
利息收入		3,151.88	1,488.30
加：其他收益	五、(三十六)	129,875.98	623,094.05
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）	五、(三十七)	146,447.14	83,009.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	26,275.65	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,548,408.29	597,589.79
加：营业外收入	五、(三十九)	100.00	
减：营业外支出	五、(四十)	5.18	23,218.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,548,313.47	574,370.80
减：所得税费用	五、(四十一)	1,119.37	1,012,632.47



公告编号： 2023-018

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,549,432.84	-438,261.67
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）		-2,549,432.84	-438,261.67
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）		-2,549,432.84	-438,261.67
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		-2,549,432.84	-438,261.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,549,432.84	-438,261.67
（二）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）	五、（四十二）	-0.12	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（四十二）	-0.12	-0.02

法定代表人：陈兴淦

主管会计工作负责人：刘楚江

会计机构负责人：刘楚江



公告编号：2023-018

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十四、(五)	8,959,116.49	8,780,429.84
减：营业成本	十四、(五)	7,802,001.98	7,623,022.01
税金及附加		25,424.77	56,808.39
销售费用		1,732,679.52	1,617,715.69
管理费用		870,486.76	954,255.81
研发费用		608,396.39	1,192,970.97
财务费用		600,501.68	941,433.30
其中：利息费用		590,612.76	922,972.63
利息收入		1,113.38	626.47
加：其他收益		1,858.23	276,365.54
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）		916,934.60	1,113,472.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		26,275.65	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,735,306.13	-2,215,937.93
加：营业外收入			
减：营业外支出			10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,735,306.13	-2,225,937.93
减：所得税费用		137,540.19	167,020.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,872,846.32	-2,392,958.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,872,846.32	-2,392,958.86
（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			



公告编号： 2023-018

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,872,846.32	-2,392,958.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.12

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		21,710,128.29	18,839,286.88
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			
收到其他与经营活动有关的现金	十四、五、（四十三）/1	12,626,816.51	12,872,189.95
经营活动现金流入小计		34,336,944.80	31,711,476.83
购买商品、接受劳务支付的现金		23,490,894.17	4,884,990.97
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			



公告编号： 2023-018

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,158,451.32	7,356,024.38
支付的各项税费		820,970.59	1,922,857.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）/2	28,687,659.08	13,202,031.93
经营活动现金流出小计		60,157,975.16	27,365,904.71
经营活动产生的现金流量净额		-25,821,030.36	4,345,572.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,000.00	
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	五、（四十三）/3		
投资活动现金流入小计		45,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,416,822.91	3,454,174.51
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	五、（四十三）/4	5,000.00	
投资活动现金流出小计		3,421,822.91	3,454,174.51
投资活动产生的现金流量净额		-3,376,822.91	-3,454,174.51
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		33,750,000.00	9,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）/5	11,787,247.29	8,021,347.10
筹资活动现金流入小计		45,537,247.29	17,721,347.10
偿还债务支付的现金		7,148,702.55	4,679,026.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,881,655.13	1,917,745.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）/6	7,555,795.19	9,840,661.67
筹资活动现金流出小计		16,586,152.87	16,437,433.79
筹资活动产生的现金流量净额		28,951,094.42	1,283,913.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-9,635.79
五、现金及现金等价物净增加额		-246,758.85	2,165,675.13



公告编号：2023-018

加：期初现金及现金等价物余额		2,532,370.55	228,094.93
六、期末现金及现金等价物余额		2,285,611.70	2,393,770.06

法定代表人：陈兴淦

主管会计工作负责人：刘楚江

会计机构负责人：刘楚江

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		21,160,637.63	9,928,617.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,132,705.29	6,356,575.50
经营活动现金流入小计		23,293,342.92	16,285,193.04
购买商品、接受劳务支付的现金		23,789,185.62	8,985,123.89
支付给职工以及为职工支付的现金		2,495,894.74	3,149,667.63
支付的各项税费		382,244.15	483,842.18
支付其他与经营活动有关的现金		1,765,180.69	9,345,807.22
经营活动现金流出小计		28,432,505.20	21,964,440.92
经营活动产生的现金流量净额		-5,139,162.28	-5,679,247.88
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		45,000.00	
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			10,503,160.00
投资活动现金流入小计		45,000.00	10,503,160.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		200,131.85	795,229.36
投资支付的现金			390,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,000.00	733,000.00
投资活动现金流出小计		205,131.85	1,918,229.36
投资活动产生的现金流量净额		-160,131.85	8,584,930.64
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		4,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,787,247.29	4,667,547.10
筹资活动现金流入小计		15,787,247.29	6,667,547.10



公告编号： 2023-018

偿还债务支付的现金		2,457,273.99	4,515,420.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		606,494.95	922,972.63
支付其他与筹资活动有关的现金		7,505,605.03	4,136,661.67
筹资活动现金流出小计		10,569,373.97	9,575,054.71
筹资活动产生的现金流量净额		5,217,873.32	-2,907,507.61
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		-81,420.81	-1,824.85
加：期初现金及现金等价物余额		747,492.72	182,519.10
六、期末现金及现金等价物余额		666,071.91	180,694.25



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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

不适用

（二） 财务报表项目附注

浙江凯实激光科技股份有限公司
二〇二三半年度财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

（一） 公司概况



公告编号： 2023-018

浙江凯实激光科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是在原杭州激光刀模有限公司基础上整体改制，由陈兴淦等 14 位自然人共同发起设立的股份有限公司，股本总额为 1,000.00 万股（每股人民币 1 元）。公司于 2014 年 9 月 22 日在杭州市工商行政管理局完成变更登记。

公司股票已于 2015 年 1 月 23 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：凯实股份，证券代码：831774。

经过多次增资，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司注册资本：人民币 2,079 万元；企业统一社会信用代码：9133010073840794XE，本公司注册地：浙江省杭州市，本公司总部地址：浙江省杭州市，公司主要经营活动：印刷包装用模具的研发、生产和销售，控制本公司的实际控制人：陈兴淦。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。



三、 重要会计政策及会计估计

本公司从事印刷包装用模具制造行业。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十三）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨



认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净



资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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且未被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，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（债务工具）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。



(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：



- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出



的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。



对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按全月一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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



损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。



2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。



在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

（十三）投资性房地产



投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	5、10	5	19.00、9.50
运输工具	直线法	4	5	23.75
办公及其他设备	直线法	3、5	5	31.67、19.00



3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。



3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50 年	直线法	0.00%	土地使用权证



电脑软件	10 年	直线法	0.00%	使用该软件产品的预期寿命周期
------	------	-----	-------	----------------

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合



理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，



其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

（二十二）预计负债



与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履



约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

公司已根据合同约定将产品交付给购货方，在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减



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或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（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）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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



率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：



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

(二十七) 租赁

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。

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。

1、 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本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。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；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“三、（十八）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发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）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“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（二十八）终止经营

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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（二十九）重要会计政策和会计估计的变更

- （1）本报告期无重要会计政策变更。
- （2）本报告期无重要会计估计变更。

四、 税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%（注1）
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

注 1：租赁业务按租金收入的 9%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江凯实激光科技股份有限公司	15%
浙江星湓科技有限公司	15%
浙江乾湖新材料科技有限公司	20%



(二) 税收优惠

1、根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准的编号为：GR202133004803 的高新技术企业证书，浙江凯实激光科技股份有限公司被认定为高新技术企业，自 2021 年度起三年内减按 15%税率征收企业所得税。

2、根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准的编号为：GR202133009668 的高新技术企业证书，子公司浙江星淦科技有限公司（以下简称子公司-星淦）被认定为高新技术企业，自 2021 年度起三年内减按 15%税率征收企业所得税。

4、根据税务总局下发的 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》，子公司浙江乾湖新材料科技有限公司（以下简称子公司-乾湖）符合小型微利企业条件，自 2021 年起两年内按其年纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据税务总局下发的 2022 年第 13 号《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，子公司浙江乾湖新材料科技有限公司符合小型微利企业条件，自 2022 年度起三年内对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	2,285,611.70	2,532,370.55
合计	2,285,611.70	2,532,370.55

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,178,107.68	1,506,514.15
商业承兑汇票		
小计	2,178,107.68	1,506,514.15
减：坏账准备		
合计	2,178,107.68	1,506,514.15



2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	601,355.80
合计	601,355.80

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		707,654.00
合计		707,654.00

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

5、 本报告期无计提、转回或收回的坏账准备情况

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年，下同）	15,151,719.54	17,548,566.16
1 至 2 年	-	108,871.29
2 至 3 年	48,050.00	
3 年以上	283,698.25	306,698.25
小计	15,483,467.79	17,964,135.70
减：坏账准备	1,065,309.23	1,205,900.82
合计	14,418,158.56	16,758,234.88



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	15,483,467.79	100.00	1,065,309.23	6.88	14,418,158.56	17,964,135.70	100.00	1,205,900.82	6.71	16,758,234.88
其中：										
账龄组合	15,483,467.79	100.00	1,065,309.23	6.88	14,418,158.56	17,964,135.70	100.00	1,205,900.82	6.71	16,758,234.88
合计	15,483,467.79	100.00	1,065,309.23		14,418,158.56	17,964,135.70	100.00	1,205,900.82		16,758,234.88



按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	15,151,719.54	757,585.98	5.00
1 至 2 年			20.00
2 至 3 年	48,050.00	24,025.00	50.00
3 年以上	283,698.25	283,698.25	100.00
合计	15,483,467.79	1,065,309.23	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	1,205,900.82		139,953.08	638.51	1,065,309.23
合计	1,205,900.82		139,953.08	638.51	1,065,309.23

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	638.51

5、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江美浓世纪集团有限公司	2,564,699.66	16.56%	128,234.98
浙江深汇印业有限公司	713,208.60	4.61%	35,660.43
湖北广彩印刷有限公司	615,475.54	3.98%	30,773.78
安徽集友新材料股份有限公司	600,634.31	3.88%	30,031.72
郑州黄金叶实业有限责任公司	571,792.63	3.69%	28,589.63



合计	5,065,810.74	32.72%	253,290.54
----	--------------	--------	------------

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		438,632.56
合计		438,632.56

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,271,891.32	92.76	1,572,186.92	96.54
1 至 2 年	71,039.00	2.90	31,497.09	1.93
2 至 3 年	106,320.00	4.34	25,000.00	1.53
合计	2,449,250.32	100.00	1,628,684.01	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
运城制版有限公司	584,000.00	23.84
马尔巴贺长荣(天津)精密模具有限公司	250,096.00	10.21
杭州市滨江区善道建材商行	220,850.00	9.02
杭州市钱塘区桐森建材经营部	161,450.00	6.59
德州金彩精密机械制造有限公司	161,000.00	6.57
合计	1,377,396.00	56.23

**(六) 其他应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,114,031.94	429,755.13
合计	1,114,031.94	429,755.13

1、 其他应收款项**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年，下同）	1,012,801.03	263,130.28
1 至 2 年	89,713.71	124,601.71
2 至 3 年	160,200.00	160,200.00
3 年以上	952,100.00	989,100.00
小计	2,214,814.74	1,537,031.99
减：坏账准备	1,100,782.80	1,107,276.86
合计	1,114,031.94	429,755.13



公告编号： 2023-018

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,214,814.74	100.00	1,100,782.80	49.70	1,114,031.94	1,537,031.99	100.00	1,107,276.86	72.04	429,755.13
其中：										
账龄组合	2,214,814.74	100.00	1,100,782.80	49.70	1,114,031.94	1,537,031.99	100.00	1,107,276.86	72.04	429,755.13
合计	2,214,814.74	100.00	1,100,782.80		1,114,031.94	1,537,031.99	100.00	1,107,276.86		429,755.13



公告编号： 2023-018

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1,012,801.03	50,640.05	5.00
1 至 2 年	89,713.71	17,942.75	20.00
2 至 3 年	160,200.00	80,100.00	50.00
3 年以上	952,100.00	952,100.00	100.00
合计	2,214,814.74	1,100,782.80	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,107,276.86			1,107,276.86
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	6,494.06			6,494.06
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,100,782.80			1,100,782.80

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,537,031.99			1,537,031.99



公告编号： 2023-018

上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	677,782.75			677,782.75
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,214,814.74			2,214,814.74

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,107,276.86		6,494.06		1,100,782.80
合计	1,107,276.86		6,494.06		1,100,782.80

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	2,076,747.63	1,484,617.98
备用金	134,000.00	46,512.30
其他	4,067.11	5,901.71
合计	2,214,814.74	1,537,031.99

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
德清县雷甸镇临杭经济开发有限公司	押金及保证金	880,000.00	3 年以上	39.73	880,000.00
国网浙江德清县供电公司	押金及保证金	94,500.00	2-3 年	4.27	47,250.00



公告编号：2023-018

河南金芒果印刷有限公司	押金及保证金	61,000.00	1 年以内	2.75	3,050.00
郑州黄金叶实业有限责任公司	押金及保证金	60,000.00	1 年以内	2.71	3,000.00
云南招标股份有限公司	押金及保证金	50,000.00	1-2 年 20,000.00 元，2-3 年 30,000.00 元	2.26	19,000.00
合计		1,145,500.00		51.72	952,300.00

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,152,913.26	152,708.46	3,000,204.80	4,148,918.25	152,708.46	3,996,209.79
发出商品						
合计	3,152,913.26	152,708.46	3,000,204.80	4,148,918.25	152,708.46	3,996,209.79

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	152,708.46					152,708.46
合计	152,708.46					152,708.46



(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	638,721.54	1,313,578.51
合计	638,721.54	1,313,578.51

(九) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	43,194,452.88	7,051,330.14	50,245,783.02
(2) 本期增加金额			
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	43,194,452.88	7,051,330.14	50,245,783.02
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	4,616,406.89	575,858.63	5,192,265.52
(2) 本期增加金额	1,025,868.18	70,513.32	1,096,381.50
—计提或摊销	1,025,868.18	70,513.32	1,096,381.50
—存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	5,642,275.07	646,371.95	6,288,647.02
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			



4. 账面价值			
（1）期末账面价值	37,552,177.81	6,404,958.19	43,957,136.00
（2）上年年末账面价值	38,578,045.99	6,475,471.51	45,053,517.50

2、期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	24,276,297.34	25,170,582.82
合计	24,276,297.34	25,170,582.82

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	19,826,749.07	20,862,182.02	2,117,896.18	1,462,964.52	44,269,791.79
（2）本期增加金额		456,194.71	183,318.58	171,485.83	810,999.12
—购置		456,194.71	183,318.58	171,485.83	810,999.12
—在建工程转入					
—企业合并增加					
（3）本期减少金额			374,487.00		374,487.00
—处置或报废			374,487.00		374,487.00
—转入投资性房地产					
（4）期末余额	19,826,749.07	21,318,376.73	1,926,727.76	1,634,450.35	44,706,303.91
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	2,032,381.79	14,891,160.70	1,533,323.54	642,342.94	19,099,208.97
（2）本期增加金额	536,923.44	890,360.20	107,845.15	151,431.46	1,686,560.25
—计提	536,923.44	890,360.20	107,845.15	151,431.46	1,686,560.25
（3）本期减少金额			355,762.65		355,762.65



—处置或报废			355,762.65		355,762.65
—转入投资性房地					
产					
(4) 期末余额	2,569,305.23	15,781,520.90	1,285,406.04	793,774.40	20,430,006.57
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	17,257,443.84	5,536,855.83	641,321.72	840,675.95	24,276,297.34
(2) 上年年末账面价值	17,794,367.28	5,971,021.32	584,572.64	820,621.58	25,170,582.82
值					

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	3,794,418.14	2,510,090.84
合计	3,794,418.14	2,510,090.84



2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环保净化设备系统	129,203.54		129,203.54			
变配电增容工程	114,908.26		114,908.26			
六楼办公室装修	3,391,890.50		3,391,890.50	2,351,675.00		2,351,675.00
星沅楼一楼加层钢结构	158,415.84		158,415.84	158,415.84		158,415.84
合计	3,794,418.14		3,794,418.14	2,510,090.84		2,510,090.84

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	2,973,456.26	67,961.17	3,041,417.43
（2）本期增加金额			
—购置			
（3）本期减少金额			
—处置			
—转入投资性房地产			
（4）期末余额	2,973,456.26	67,961.17	3,041,417.43
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	242,832.29	61,164.72	303,997.01
（2）本期增加金额	29,734.56	3,398.04	33,132.60
—计提	29,734.56	3,398.04	33,132.60
（3）本期减少金额			
—处置			



—转入投资性房地产			
(4) 期末余额	272,566.85	64,562.76	337,129.61
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,700,889.41	3,398.41	2,704,287.82
(2) 上年年末账面价值	2,730,623.97	6,796.45	2,737,420.42

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,318,800.49	347,820.07	2,465,886.14	369,882.92
内部交易未实现利润	720,927.73	108,139.16	581,304.55	87,195.68
合计	3,039,728.22	455,959.23	3,047,190.69	457,078.60

2、 期末无未经抵销的递延所得税负债。

3、 期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。



4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	13,933,617.07	16,736,565.51
合计	13,933,617.07	16,736,565.51

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
票据贴现	601,355.80	303,548.05
抵押借款	10,000.00	
保证借款	14,596,274.08	12,750,000.02
信用借款	25,010,000.00	7,000,000.00
借款利息		25,161.91
合计	40,217,629.88	20,078,709.98

2、期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据

1、应付票据列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	500,000.00	
合计	500,000.00	

2、期末无已到期未支付的应付票据

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------



公告编号：2023-018

1 年以内（含 1 年，下同）	7,682,518.20	10,724,049.87
1—2 年	-	907,829.95
2—3 年	510.00	137,728.12
3 年以上	116,187.75	167,989.75
合计	7,799,215.95	11,937,597.69

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年，下同）	1,275,757.77	2,595,614.60
合计	1,275,757.77	2,595,614.60

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		220,278.54
合计		220,278.54

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,519,772.80	6,146,341.87	6,755,722.60	910,392.07
离职后福利-设定提存计划	60,795.58	368,132.41	398,683.75	30,244.24



合计	1,580,568.38	6,514,474.28	7,154,406.35	940,636.31
----	--------------	--------------	--------------	------------

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,459,589.26	5,522,700.10	6,126,045.67	856,243.69
(2) 职工福利费		303,762.72	303,762.72	-
(3) 社会保险费	53,740.48	242,509.71	275,817.72	20,432.47
其中：医疗保险费	48,812.11	223,937.40	253,318.23	19,431.28
工伤保险费	4,928.37	18,572.31	22,499.49	1,001.19
(4) 住房公积金	2,522.00	11,438.00	13,960.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	3,921.06	65,931.34	36,136.49	33,715.91
合计	1,519,772.80	6,146,341.87	6,755,722.60	910,392.07

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	58,581.28	355,438.16	384,818.10	29,201.34
失业保险费	2,214.30	12,694.25	13,865.65	1,042.90
合计	60,795.58	368,132.41	398,683.75	30,244.24

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,627.92	422,689.75
企业所得税		221,614.26
个人所得税	25,801.28	29,846.25
城市维护建设税	308.66	17,148.02
房产税	252,871.60	398,793.01
印花税	7,637.98	6,859.69
教育费附加	138.84	7,417.80
地方教育费附加	92.55	4,945.20
土地使用税		22,886.48



公告编号： 2023-018

合计	291,478.83	1,132,200.46
----	------------	--------------

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	8,485,276.10	30,962,829.99
合计	8,485,276.10	30,962,829.99

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
拆借款	7,721,900.23	30,192,359.56
押金及保证金	505,269.21	546,617.61
代扣代缴款项	137,269.08	121,085.41
其他	120,837.58	102,767.41
合计	8,485,276.10	30,962,829.99

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
赵荣林	1,500,000.00	资金拆借
陈兴淦	3,972,300.00	资金拆借

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	8,327,142.84	3,194,700.44
一年内到期的长期应付款	2,329,826.45	1,728,203.73
合计	10,656,969.29	4,922,904.17

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项增值税		28,636.21



公告编号：2023-018

已背书未到期的银行承兑汇票	1,369,116.49	965,564.70
合计	1,369,116.49	994,200.91

(二十四) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	12,730,000.00	12,750,000.00
信用借款	7,230,000.00	
保证借款		171,428.56
借款利息		23,271.88
减：一年内到期的长期借款	8,270,000.00	3,194,700.44
合计	11,690,000.00	9,750,000.00

(二十五) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	985,379.93	747,607.68
合计	985,379.93	747,607.68

1、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期非金融机构借款	3,315,206.38	2,475,811.41
减：一年内到期的长期应付款	2,329,826.45	1,728,203.73
合计	985,379.93	747,607.68

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,790,000.00						20,790,000.00

**(二十七) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	620,337.27			620,337.27
合计	620,337.27			620,337.27

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,376,923.71	1,376,923.71			1,376,923.71
合计	1,376,923.71	1,376,923.71			1,376,923.71

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-3,177,103.62	-3,009,759.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-3,177,103.62	-3,009,759.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,549,432.84	-167,344.22
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,726,536.46	-3,177,103.62

(三十) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,536,322.75	11,460,406.86	16,168,849.00	9,165,826.96



公告编号：2023-018

其他业务	3,241,539.78	1,774,053.03	3,418,598.83	1,871,450.04
合计	19,777,862.53	13,234,459.89	19,587,447.83	11,037,277.00

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	10,768.24	29,462.21
教育费附加	5,067.68	12,629.01
地方教育费附加	2,850.28	8,419.34
印花税	34,679.62	5,256.70
车船税	1,500.00	3,960.00
合计	54,865.82	59,727.26

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,246,010.83	982,775.69
业务招待费	601,686.85	664,962.90
车辆费	223,580.77	350,672.96
差旅费	202,762.05	76,285.99
广告宣传费	117,532.06	197,936.49
租赁费	77,215.90	55,946.77
折旧费	18,535.05	8,537.08
办公费	69,538.08	14,774.00
咨询服务费	120,000.00	518.87
展览费	118,136.92	
其他	66,544.75	23,447.96
合计	2,861,543.26	2,375,858.71

(三十三) 管理费用



公告编号：2023-018

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	918,541.52	803,120.94
聘请中介机构费	941,129.24	221,680.52
修理费	400.00	21,435.23
折旧费	413,276.14	213,566.05
无形资产摊销	38,225.13	39,009.52
装修费		18,800.00
差旅费	56,001.02	6,614.84
办公费	45,318.40	45,138.29
租赁费	3,398.04	0.00
业务招待费	76,691.00	94,231.87
车辆费	21,684.49	371,964.27
其他	149,518.66	357,952.01
合计	2,664,183.64	2,193,513.54

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	859,488.52	978,765.65
材料费	941,657.85	929,865.50
折旧费	167,822.41	159,888.48
其他	2,867.00	
合计	1,971,835.78	2,068,519.63

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,833,221.34	1,917,745.50
减：利息收入	3,151.88	1,488.30
其他	11,911.74	44,808.36
合计	1,841,981.20	1,961,065.56

**(三十六) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	126,892.50	620,585.59
代扣个人所得税手续费返还	2,983.48	2,508.46
合计	129,875.98	623,094.05

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2022 年财政贡献奖	50,000.00		与收益相关
省级新产品鉴定并成果登记奖励	60,000.00		与收益相关
光伏补助	16,892.50		与收益相关
代扣个人所得税手续费	2,983.48	2,508.46	与收益相关
发明专利奖励		10,000.00	与收益相关
2021 年高新技术企业奖励		400,000.00	与收益相关
西湖医保补贴		750.00	与收益相关
2021 年市级科技企业奖励		100,000.00	与收益相关
就创特别贡献奖		30,000.00	与收益相关
稳岗稳就补贴		79,835.59	与收益相关
合计	129,875.98	623,094.05	

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	139,953.08	90,491.37
其他应收款坏账损失	6,494.06	-7,481.76
合计	146,447.14	83,009.61

(三十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------



公告编号：2023-018

固定资产处置损益	26,275.65		26,275.65
合计	26,275.65		26,275.65

(三十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	100.00		100.00
合计	100.00		100.00

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		10,000.00	
罚款支出	5.18	13,218.99	5.18
合计	5.18	23,218.99	5.18

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-	391,874.04
递延所得税费用	1,119.37	620,758.43
合计	1,119.37	1,012,632.47

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-2,548,313.47
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-382,247.02
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	



不可抵扣的成本、费用和损失的影响	126,531.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	389,955.29
研发费加计扣除的影响	-130,495.18
残疾人工资加计扣除的影响	-2,625.00
所得税费用	1,119.37

(四十二) 每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-2,549,432.84	-438,261.67
本公司发行在外普通股的加权平均数	20,790,000.00	20,790,000.00
基本每股收益	-0.12	-0.02
其中：持续经营基本每股收益	-0.12	-0.02
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-2,549,432.84	-438,261.67
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	20,790,000.00	20,790,000.00
稀释每股收益	-0.12	-0.02
其中：持续经营稀释每股收益	-0.12	-0.02
终止经营稀释每股收益		



现金流量表项目

3、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	9,685,344.99	9,383,475.05
存款利息收入	3,151.88	1,488.30
政府补助	129,875.98	623,094.05
经营租赁收入	2,808,343.66	2,864,132.55
其他	100.00	
合计	12,626,816.51	12,872,189.95

4、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁支出	80,613.94	55,946.77
支付经营性往来款	24,840,079.08	9,692,648.32
广告宣传费	117,532.06	197,936.49
差旅费	258,763.07	95,085.99
车辆费	245,265.26	722,637.23
研发费用	944,524.85	929,865.50
业务招待费	678,377.85	759,194.77
办公费	114,856.48	59,912.29
聘请中介机构费	1,061,129.24	221,680.52
修理费	400.00	21,435.23
装修费		18,800.00
绿化费	3,538.00	30,160.00
其他	342,579.25	396,728.82
合计	28,687,659.08	13,202,031.93

5、本期无收到的其他与投资活动有关的现金。

**6、 本期支付的其他与投资活动有关的现金。**

项目	本期金额	上期金额
支付拆借款	5,000.00	
合计	5,000.00	

7、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁借款收到的现金	2,700,000.00	2,000,000.00
收到拆借款	9,087,247.29	6,021,347.10
合计	11,787,247.29	8,021,347.10

8、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁借款支付的现金	1,855,605.03	2,584,063.79
归还拆借款	5,700,190.16	7,256,597.88
合计	7,555,795.19	9,840,661.67

(四十三) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,549,432.84	-438,261.67
加：信用减值损失	-146,447.14	-83,009.61
资产减值准备		
固定资产折旧	2,782,941.75	1,701,705.43
油气资产折耗		
使用权资产折旧		



公告编号：2023-018

无形资产摊销	33,132.60	103,645.92
长期待摊费用摊销		79,522.92
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)	-26,275.65	
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)	1,833,221.34	1,961,065.56
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)	1,119.37	-40,875.16
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)	996,004.99	-373,909.03
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	16,183,984.50	-15,254,297.86
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-44,929,279.28	16,689,985.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,821,030.36	4,345,572.12
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	2,285,611.70	2,393,770.06
减：现金的期初余额	2,532,370.55	228,094.93
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	-246,758.85	2,165,675.13

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,285,611.70	2,393,770.06
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,285,611.70	2,393,770.06
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	2,285,611.70	2,393,770.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十四) 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	21,835,446.00	抵押借款
无形资产	2,704,287.82	抵押借款
投资性房地产	43,957,136.00	抵押借款
合计	68,496,869.82	

(四十五) 政府补助**1、与收益相关的政府补助**

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2022 年财政贡献奖	50,000.00	50,000.00		其他收益
省级新产品鉴定并成果登记奖励	60,000.00	60,000.00		其他收益
光伏补助	16,892.50	16,892.50		其他收益
代扣个人所得税手续费	2,983.48	2,983.48		其他收益

六、合并范围的变更

(一) 本报告期内未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本报告期内未发生同一控制下企业合并。



(三) 本报告期内未发生反向购买。

(四) 本报告期内未处置子公司。

(五) 本报告期内无其他原因的合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江星淦科技有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	印刷包装用模具的研发、生产、销售	100.00		设立
浙江乾湖新材料科技有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	加工、服务、批发零售	100.00		设立

(二) 本报告期内无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 本报告期无在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 本报告期无重要的共同经营。

(五) 本报告期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、 与金融工具相关的风险



本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		合计
	1 年以内	1 年以上	
短期借款	40,217,629.88		40,217,629.88
应付票据	500,000.00		500,000.00
应付账款	7,799,215.95		7,799,215.95
其他应付款	8,485,276.10		8,485,276.10
一年内到期的非流动负债	10,656,969.29		10,656,969.29
长期借款		11,690,000.00	11,690,000.00
长期应付款		985,379.93	985,379.93



合计	67,659,091.22	12,675,379.93	80,334,471.15
----	---------------	---------------	---------------

项目	上年年末余额		合计
	1 年以内	1 年以上	
短期借款	20,078,709.98		20,078,709.98
应付账款	11,937,597.69		11,937,597.69
其他应付款	30,962,829.99		30,962,829.99
一年内到期的非流动负债	4,922,904.17		4,922,904.17
长期借款		9,750,000.00	9,750,000.00
长期应付款		747,607.68	747,607.68
合计	67,902,041.83	10,497,607.68	78,399,649.51

(三) 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。

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。于 2023 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 0 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司目前无汇率风险。

九、公允价值的披露



公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 无以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

公司无直接控股母公司，自然人陈兴淦直接持有本公司 69.21%的股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈晨	公司股东、股东陈兴淦的关系密切家庭成员
刘楚江	公司股东、高管
潘正飞	公司股东
黄燕丰	公司监事会主席
厉美娥	股东陈兴淦的关系密切家庭成员
陈菊萍	股东陈兴淦的关系密切家庭成员
杭州凯金科技信息有限公司（原杭州显泽科技有	股东陈兴淦的关系密切家庭成员陈菊萍参股的公司



限公司)	
浙江楷德金属制品有限公司	股东陈兴淦参股的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州凯金科技信息有限公司	销售商品、提供服务	6,814.16	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江楷德金属制品有限公司	房屋建筑物	1,574,312.00	1,574,312.00
杭州凯金科技信息有限公司	房屋建筑物	8,4676.89	19,615.00

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

被担保方	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
本公司	陈兴淦、厉美娥、浙江星淦科技有限公司	2,000,000.00	2022/1/21	2025/1/10	是
本公司	陈兴淦、厉美娥、浙江星淦科技有限公司	2,700,000.00	2023/2/24	2025/2/16	是
本公司	陈兴淦、厉美娥	2,000,000.00	2023/3/16	2023/8/26	是
本公司	陈兴淦、厉美娥、潘正飞、刘楚江	2,500,000.00	2022/9/15	2023/9/14	否
本公司	陈兴淦、厉美娥	3,000,000.00	2022/8/5	2023/7/21	否
本公司	陈兴淦、潘正飞	1,000,000.00	2023/4/3	2024/4/2	否
本公司	陈兴淦	300,000.00	2022/11/4	2023/10/26	否
子公司-星淦	陈兴淦、厉美娥	3,000,000.00	2023/6/27	2024/6/25	否



公告编号：2023-018

子公司-星淦	陈兴淦、厉美娥	2,000,000.00	2022/9/8	2023/9/7	否
--------	---------	--------------	----------	----------	---

4、关联方资金拆借

本期无向关联方拆出资金。

向关联方拆入资金：

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	其中：本期利息费用
陈兴淦	3,959,633.00	120,000.00	107,333.00	3,972,300.00	
杭州凯金科技信息有限公司		510,000.00	500,000.00	10,000.00	
黄燕丰	1,500,000.00	38,486.37	38,486.37	1,500,000.00	38,486.37
合计	5,459,633.00	668,486.37	645,819.37	5,482,300.00	38,486.37

5、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	341,044.37	293,359.88

(六) 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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州凯金科技信息有限公司			28,195.00	1,409.75

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	杭州凯金科技信息有限公司		35,799.98
其他应付款			



公告编号： 2023-018

	陈兴淦	3,972,300.00	3,959,633.00
	杭州凯金科技信息有限公司	10,000.00	
	黄燕丰	1,500,000.00	1,500,000.00
	浙江楷德金属制品有限公司	442,508.00	423,371.00
预收款项			
	浙江楷德金属制品有限公司	500,000.00	2,000,000.00
	杭州凯金科技信息有限公司		10,650.00



十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、其他重大财务承诺事项

提供单位	借款银行/担保公司	交易描述	期末负债余额	对方单位	受限资产金额	科目	说明
本公司	永赢金融租赁有限公司	抵押借款	1,084,848.13	子公司-星淦	1,301,586.69	固定资产	通过抵押按揭借款方式筹资，抵押机器设备账面原值 3,457,433.45 元，累计折旧 2,155,846.76 元，净值 1,301,586.69 元，抵押期限自 2022 年 1 月 21 日至 2025 年 1 月 10 日，截至资产负债表日机器设备处于抵押状态
本公司	永赢金融租赁有限公司	抵押借款	2,230,358.25	子公司-星淦	2,746,898.64	固定资产	通过抵押按揭借款方式筹资，抵押机器设备账面原值 3,289,950.28 元，累计折旧 543,051.64 元，净值 2,746,898.64 元，抵押期限自 2023 年 2 月 24 日至 2025 年 2 月 16 日，截至资产负债表日机器设备处于抵押状态
子公司-星淦	浙江德清农村商业银行股份有限公司雷甸支行	抵押借款	12,740,000.00	子公司-星淦	9,105,847.60	无形资产、投资性房地产	通过抵押借款方式筹资，抵押产权证号为浙（2020）德清县不动产权第 0032042 号的不动产权证土地使用权，账面原值 10,024,786.40 元，累计摊销 918,938.80 元，账面价值 9,105,847.60 元。抵押期限自 2019 年 4 月 24 日至 2025 年 3 月 8 日，截至资产负债表日不动产权证处于抵押状态



公告编号： 2023-018

子公司-星淦	浙江德清农村商业银行股份有限公司雷甸支行	抵押借款		子公司-星淦	55,342,536.89	固定资 产、投资 性房地产	通过抵押借款方式筹资,抵押产权证号为浙（2020）德清县不动产权第 0032042 号的不动产权证房屋建筑物,账面原值 63,021,201.95 元,累计折旧 7,678,665.06 元,账面价值 55,342,536.89 元。抵押期限自 2019 年 4 月 24 日至 2025 年 3 月 8 日,截至资产负债表日不动产权证处于抵押状态
合计			16,055,206.38	0.00	68,496,869.82		



(二) 或有事项

1、 资产负债表日不存在重要的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后无重要的非调整事项。

(二) 资产负债表日后无利润分配情况。

(三) 资产负债表日后无重大销售退回。

(四) 资产负债表日后无划分为持有待售的资产和处置组。

十三、 其他重要事项

(一)杭州供销农信融资担保有限公司为公司向杭州联合农村商业银行股份有限公司笕桥支行借款 1 笔共计 250 万元提供担保, 公司股东陈兴淦、陈兴淦之配偶厉美娥、公司股东潘正飞、股东刘楚江为本公司向杭州供销农信融资担保有限公司提供反担保, 担保范围为杭州供销农信融资担保有限公司为本公司向杭州联合农村商业银行股份有限公司笕桥支行提供担保的金额。该笔借款期限 2022 年 9 月 15 日至 2023 年 9 月 14 日止。截止 2023 年 6 月 30 日, 借款尚未归还, 该笔借款下反担保至借款履行期满之日后两年止。

(二)湖州市正策融资担保有限公司为子公司星淦向湖州银行股份有限公司德清支行借款 2 笔共计 500 万元提供担保, 公司股东陈兴淦、陈兴淦之配偶厉美娥为子公司星淦向湖州市正策融资担保有限公司提供反担保, 担保范围为湖州市正策融资担保有限公司为子公司星淦向湖州银行股份有限公司德清支行提供担保的金额。第 1 笔借款期限 2022 年 9 月 8 日至 2023 年 9 月 7 日, 第 2 笔借款期限 2023 年 6 月 27 日至 2024 年 6 月 25 日。截止 2023 年 6 月 30 日, 2 笔借款尚未归还, 该 2 笔借款反担保至借款履行期满之日后三年止。

(三) 股东陈兴淦以其名下房产抵押为公司向赵荣林借款 150 万元提供担保。

十四、 母公司财务报表主要项目注释



(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,356,645.19	481,249.75
合计	1,356,645.19	481,249.75

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	601,355.80
合计	601,355.80

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		707,654.00
合计		707,654.00

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年，下同）	8,684,896.38	22,287,010.82
1 至 2 年		32,166.80
2 至 3 年		
3 年以上	283,698.25	306,698.25
小计	8,968,594.63	22,625,875.87
减：坏账准备	717,943.07	1,427,482.15
合计	8,250,651.56	21,198,393.72



公告编号： 2023-018

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	8,968,594.63	100.00	717,943.07	8.01	8,250,651.56	22,625,875.87	100.00	1,427,482.15	6.31	21,198,393.72
其中：										
账龄组合	8,968,594.63	100.00	717,943.07	8.01	8,250,651.56	22,625,875.87	100.00	1,427,482.15	6.31	21,198,393.72
合计	8,968,594.63	100.00	717,943.07		8,250,651.56	22,625,875.87	100.00	1,427,482.15		21,198,393.72



按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	8,684,896.38	434,244.82	5.00
1 至 2 年			20.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	283,698.25	283,698.25	100.00
合计	8,968,594.63	717,943.07	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	1,427,482.15		709,539.08		717,943.07
合计	1,427,482.15		709,539.08		717,943.07

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
湖北广彩印刷有限公司	615,475.54	6.86	30,773.78
安徽集友新材料股份有限公司	600,634.31	6.70	30,031.72
郑州黄金叶实业有限责任公司	571,792.63	6.38	28,589.63
长春吉星印务有限责任公司	543,538.35	6.06	27,176.92
贵州永吉印务股份有限公司	542,005.92	6.04	27,100.30
合计	2,873,446.75	32.04	143,672.35



6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	862,623.39	3,995,474.37
合计	862,623.39	3,995,474.37

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年，下同）	804,581.50	4,072,940.00
1 至 2 年	89,713.71	124,601.71
2 至 3 年	53,000.00	53,000.00
3 年以上	72,100.00	109,100.00
小计	1,019,395.21	4,359,641.71
减：坏账准备	156,771.82	364,167.34
合计	862,623.39	3,995,474.37



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,019,395.21	100.00	156,771.82	15.38	862,623.39	4,359,641.71	100.00	364,167.34	8.35	3,995,474.37
其中：										
账龄组合	1,019,395.21	100.00	156,771.82	15.38	862,623.39	4,359,641.71	100.00	364,167.34	8.35	3,995,474.37
合计	1,019,395.21	100.00	156,771.82		862,623.39	4,359,641.71	100.00	364,167.34		3,995,474.37



公告编号： 2023-018

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	804,581.50	40,229.08	5.00
1 至 2 年	89,713.71	17,942.74	20.00
2 至 3 年	53,000.00	26,500.00	50.00
3 年以上	72,100.00	72,100.00	100.00
合计	1,019,395.21	156,771.82	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	364,167.34			364,167.34
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	207,395.52			207,395.52
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	156,771.82			156,771.82

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	4,359,641.71			4,359,641.71
上年年末余额在本期				



公告编号： 2023-018

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	3,340,246.50			3,340,246.50
其他变动				
期末余额	1,019,395.21			1,019,395.21

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	364,167.34		207,395.52		156,771.82
合计	364,167.34		207,395.52		156,771.82

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	567,975.00	496,725.00
备用金	134,000.00	46,512.30
往来款	255,794.00	3,810,502.70
其他	61,626.21	5,901.71
合计	1,019,395.21	4,359,641.71

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州市拱墅区锦扬信息技术服务部	往来款	150,000.00	1 年以内	14.71	7,500.00
河南金芒果印刷有限公司	押金及保证金	61,000.00	1 年以内	5.98	3,050.00
郑州黄金叶实业有限责任公司	押金及保证金	60,000.00	1 年以内	5.89	3,000.00



公告编号：2023-018

云南招标股份有限公司	押金及保证金	50,000.00	1-2 年 20,000.00 元, 2-3 年 30,000.00 元	4.90	19,000.00
浙江宏茂实业有限公司	往来款	50,000.00	1 年以内	4.90	2,500.00
合计		371,000.00		36.38	35,050.00

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,542,000.00		20,542,000.00	20,542,000.00		20,542,000.00
合计	20,542,000.00		20,542,000.00	20,542,000.00		20,542,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
浙江星湊科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
浙江乾湖新材料科技有 限公司	542,000.00			542,000.00		
合计	20,542,000.00			20,542,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况



公告编号：2023-018

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,788,600.18	7,726,936.47	8,602,870.74	7,498,090.04
其他业务	170,516.31	75,065.51	177,559.10	124,931.97
合计	8,959,116.49	7,802,001.98	8,780,429.84	7,623,022.01

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	26,275.65	
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）	126,892.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	94.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,983.48	
小计	156,246.45	
所得税影响额	-23,437.74	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	132,808.71	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.90	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.63	-0.13	-0.13

浙江凯实激光科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二三年八月二十五日



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
非流动资产处置损益	26,275.65
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	126,892.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	94.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,983.48
非经常性损益合计	156,246.45
减：所得税影响数	23,437.74
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	132,808.71

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