



凯瑞博

NEEQ : 873999

浙江凯瑞博科技股份有限公司



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、公司负责人虞一婷、主管会计工作负责人郑桂方及会计机构负责人（会计主管人员）周小波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 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	85
附件 II	融资情况 .....	86

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
凯瑞博、本公司、公司、股份公司	指	浙江凯瑞博科技股份有限公司
本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年	指	2022年
期初	指	2023年1月1日
本期期末	指	2023年6月30日
上年期末	指	2022年12月31日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
浙江谷瑞	指	浙江谷瑞商业管理有限公司
广州新洲	指	广州新洲服装辅料有限公司
杭州蕾特	指	杭州蕾特进出口有限公司
艾欧缇	指	浙江艾欧缇电子材料有限公司
越南凯恩	指	KING VIETNAM COMPANY LIMITED
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
《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》
《公司章程》	指	《浙江凯瑞博科技股份有限公司章程》
凯瑞博投资	指	长兴凯瑞博投资合伙企业（有限合伙）
凯众投资	指	长兴凯众投资合伙企业（有限合伙）
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
股东大会	指	浙江凯瑞博科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江凯瑞博科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江凯瑞博科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江凯瑞博科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang King Label Technology Co., Ltd.		
法定代表人	虞一婷	成立时间	2011年1月11日
控股股东	控股股东为浙江谷瑞	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为虞一婷、虞一浩，一致行动人为虞一婷、虞一浩、浙江谷瑞
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-纺织服装、服饰业（C18）-机织服装制造（C181）-机织服装制造（C1810）		
主要产品与服务项目	功能涂层带、切边缎带、织边带等标签印刷基材		
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	凯瑞博	证券代码	873999
挂牌时间	2023年1月18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）	75,000,000.00
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市上城区五星路201号		
联系方式			
董事会秘书姓名	寿瑾华	联系地址	浙江省湖州市长兴县夹浦镇城北工业园区B区
电话	0572-6266066	电子邮箱	shoujh@king-grp.com
传真	0572-6290220		
公司办公地址	浙江省湖州市长兴县夹浦镇城北工业园区B区	邮政编码	313109
公司网址	<a href="https://www.king-grp.com/">https://www.king-grp.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330500568173510G		
注册地址	浙江省湖州市长兴县夹浦镇城北工业园区B区		
注册资本（元）	75,000,000.00元	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

公司深入了解标签行业及其应用领域的需求，形成了符合行业需求的采购、生产、销售和研发模式。公司在采购纱线、坯布等原材料及少量外协服务后，凭借大量自主研发的工艺技术生产出质量过关的标签印刷基材，最终通过向 Avery Dennison、SML Group Corporation 等国内外知名标签印刷厂商等下游客户销售产品来获取收入和利润。在消费升级和消费多样化的背景下，公司不断推出符合新消费趋势的产品，并建立稳定的销售渠道，以实现经营目标。

##### (1) 采购模式

公司根据产品销售订单及预测和生产部拟定的当月生产计划、产品材料消耗定额，综合库存调查结果，核算出需求计划，合理安排采购。

##### (2) 生产模式

公司根据产品销售订单及预测，同时考虑安全库存，拟定生产计划，通过自主生产和外协等方式执行生产任务。

##### (3) 销售模式

公司根据自身产品特点、行业市场情况，采用直接销售（终端销售）和间接销售（非终端销售）相结合的销售模式。公司销售部门通过多种方式进行市场开拓工作，不断提升各类客户对公司产品、技术、品牌的认可，并建立了能够覆盖国内主要区域和国外部分区域的销售网络。

##### (4) 研发模式

根据市场调研情况、技术发展趋势、当前技术存在的问题等情况，公司会制定相应的研究开发方案，形成研发中心牵头，多部门共同协作的自主研发模式。此外，公司还依托高校资源，以校企合作方式进行研发。

报告期内，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>1、2022年1月，根据《浙江省经济和信息化厅关于组织2021年度浙江省专精特新中小企业和隐形冠军企业申报遴选工作的通知》，经各县(市、区)经信局进行初审推荐，各设区市经信局进行审核等程序，公司通过审核，被认定为2021年度浙江省“专精特新”中小企业；有效期为三年。</p> <p>2、2020年12月，根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，公司取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号为GR202033006684的高新技术企业证书，有效期三年。</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	238,098,534.36	307,913,118.21	-22.67%
毛利率%	18.73%	25.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,565,927.99	22,029,276.35	-70.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,043,305.59	22,833,108.41	-86.67%
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)	2.95%	10.25%	-
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)	1.37%	10.62%	-
基本每股收益	0.09	0.29	-68.97%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	495,056,757.51	518,695,404.63	-4.56%
负债总计	266,012,207.48	296,079,280.11	-10.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	226,203,610.54	219,268,299.81	3.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.02	2.92	3.42%
资产负债率%(母公司)	55.79%	59.08%	-
资产负债率%(合并)	53.73%	57.08%	-
流动比率	1.17	1.15	-
利息保障倍数	2.99	7.95	-
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	39,747,991.40	23,879,006.16	66.46%
应收账款周转率	2.26	2.63	-
存货周转率	1.62	1.68	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.56%	-5.82%	-
营业收入增长率%	-22.67%	11.07%	-
净利润增长率%	-72.91%	61.21%	-

### 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	80,481,713.83	16.26%	65,464,968.22	12.62%	22.94%
应收票据	10,239,188.91	2.07%	8,016,201.50	1.55%	27.73%
应收账款	97,362,736.74	19.67%	102,658,574.28	19.79%	-5.16%
存货	102,578,878.69	20.72%	125,185,577.46	24.13%	-18.06%
固定资产	171,856,397.82	34.71%	178,381,493.99	34.39%	-3.66%
在建工程	574,867.26	0.12%	2,181,739.93	0.42%	-73.65%
无形资产	10,891,159.07	2.20%	11,559,495.41	2.23%	-5.78%
短期借款	119,997,046.89	24.24%	125,048,661.57	24.11%	-4.04%
应付票据	46,847,300.61	9.46%	61,392,326.37	11.84%	-23.69%
应付账款	62,925,103.10	12.71%	58,147,162.38	11.21%	8.22%
应付职工薪酬	8,644,068.75	1.75%	12,390,561.38	2.39%	-30.24%
合同负债	1,619,017.66	0.33%	2,396,945.09	0.46%	-32.45%
应交税费	1,938,748.58	0.39%	2,757,792.52	0.53%	-29.70%
其他应付款	8,249,340.81	1.67%	6,000,691.41	1.16%	37.47%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金变动22.94%，主要系本期降底库存，加强物资需求申购管理，采购额减少的缘故。
- 2、应收票据变动27.73%，主要系本期已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据较同期增加。
- 3、存货变动-18.06%，由于整体经营环境影响，销售市场行情不乐观，公司开始减少库存的缘故。
- 4、在建工程变动-73.65%，主要系本期在建工程完成验收收入库转固的缘故。
- 5、应付票据变动-23.69%，主要系本期采购订单下降，公司开立票据支付供应商货款也随之减少的缘故。
- 6、应付职工薪酬变动-30.24%，主要系本期产量随销量减少而减少，同时员工也减少的缘故。
- 7、合同负债变动-32.45%，主要系预收客户货款，随着销售订单减少，预收款减少的缘故。
- 8、应交税费变动-29.7%，主要系本期净利低，所得税低于上期的缘故。
- 9、其他应付款变动37.47%，主要系本期应付费用款增加的缘故。

#### (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	238,098,534.36	-	307,913,118.21	-	-22.67%
营业成本	193,499,057.80	81.27%	230,164,880.27	74.75%	-15.93%
毛利率	18.73%	-	25.25%	-	-
销售费用	8,913,477.55	3.74%	11,749,739.68	3.82%	-24.14%



管理费用	20,295,739.58	8.52%	24,305,616.35	7.89%	-16.50%
研发费用	8,851,806.52	3.72%	9,957,246.25	3.23%	-11.10%
财务费用	1,191,124.97	0.50%	-1,019,392.17	-0.33%	-216.85%
信用减值损失	815,664.85	0.34%	-695,686.67	-0.23%	-217.25%
资产减值损失	-2,052,531.89	-0.86%	-4,198,950.86	-1.36%	-51.12%
其他收益	4,797,350.89	2.01%	1,643,063.98	0.53%	191.98%
投资收益	317,580.80	0.13%	-839,555.00	-0.27%	-137.83%
资产处置收益	261,381.97	0.11%	-259.30	0.00%	-100,902.92%
营业利润	6,139,226.67	2.58%	25,766,651.87	8.37%	-76.17%
营业外收入	464,472.09	0.20%	151,811.45	0.05%	205.95%
营业外支出	380,950.05	0.16%	414,546.59	0.13%	-8.10%
净利润	5,954,486.52	2.50%	21,983,391.37	7.14%	-72.91%
经营活动产生的现金流量净额	39,747,991.40	-	23,879,006.16	-	66.46%
投资活动产生的现金流量净额	-385,014.21	-	-5,342,584.29	-	-92.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,958,619.47	-	1,843,242.77	-	-1,074.29%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入变动-22.67%，主要系全球经济衰退，出口继续下行，轻工、纺织服装等行业受到的冲击较大，销售订单量有所下降。
- 2、营业成本变动-15.93%，主要系销售订单减少，开机率不足，未发挥规模经济，以致营业成本变动幅度与营业收入变动幅度存在差异。
- 3、毛利率变动-6.52%，一方面是市场需求减弱，市场竞争激烈，产品价格下降，另一方面，产量减少，固定成本分摊上升的缘故。
- 4、销售费用变动-24.14%，主要系上期因疫情、船期等因素，运费成本较高，本年度疫情结束，影响因素消除，销售费用下降。
- 5、财务费用变动-216.85%，主要系汇率波动影响，美元汇兑收益比去年减少所致。
- 6、信用减值损失变动-217.25%，主要系上期计提的信用减值损失，其对应的应收款项本期收回 216.58 万元，导致本期信用减值损失的转回金额高于本期计提金额。
- 7、资产减值损失变动-51.12%，主要系本期计提的存货跌价损失较上期减少所致。
- 8、其他收益变动 191.98%，主要是系高品质功能纤维与制品研发及应用示范重点研发项目的 350 万元财政补助本期验收通过，由递延收益结转至其他收益的缘故。
- 9、投资收益变动-137.83%，主要系上期受外汇汇率波动影响大，确认为交易性金融资产的远期结汇业务交易亏损的缘故。
- 10、资产处置收益变动-100,902.92%，主要系处置子公司艾欧缇的非流动性资产取得的收益。
- 11、营业利润变动-76.17%，主要系两方面因素引起，一是销售规模下降，毛利率减少 6.52%，二是期间费用减少 1.87%，两方面综合影响的缘故。
- 12、营业外收入变动 205.95%，主要系本期对无需支付的款项核销处理的缘故。
- 13、净利润变动-72.91%，主要系一方面营业利润减少，另一方面所得税减少的缘故。
- 14、经营活动产生的现金流量净额变动 66.46%，主要系本期减少库存、减少采购支出的缘故。
- 15、投资活动产生的现金流量净额变动-92.79%，主要系上期沭阳分公司增加设备投资的缘故。
- 16、筹资活动产生的现金流量净额变动-1,074.29%，主要系本期偿还债务支付的现金增加所致。

#### 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
广州新洲	子公司	服装、服饰及辅料制造和销售	5,000,000.00	11,730,486.98	8,059,093.59	2,931,449.73	406,694.23
杭州蕾特	子公司	服装、服饰及辅料贸易	500,000.00	8,555,596.71	3,390,811.00	12,223,020.90	751,932.58
艾欧缇	子公司	电子产品的研发、生产和销售	20,000,000.00	8,835,220.84	1,964,715.90	3,728,528.52	- 2,382,840.84
越南凯恩	子公司	服装、服饰及辅料制造和销售	17,262,500,000.00 越南盾	25,311,383.48	13,779,221.13	20,448,736.41	632,868.92

##### 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，公司积极履行社会责任，认真落实各项工作，尽全力做到对股东负责、对客户和供应商负责、对员工负责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，认真遵守法律、法规、政策的要求，依法纳税，服务贡献社会，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展、与社会共享企业发展成果。

## 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
市场竞争加剧风险	目前我国纺织服装业已经形成市场化的竞争格局，其中公司所属的服装辅料类细分行业市场充分竞争。虽然凯瑞博已经在标签印刷基材领域具有较高知名度，但若未来行业竞争加剧，且公司未采取正确的应对措施，将对公司业绩和发展产生不利影响。
存货规模较大及流动性风险	报告期末，公司存货金额为 10,257.89 万元，占流动资产的比例为 33.75%，总体占比较高。若产品市场发生较大变化或原材料价格、成品价格发生较大波动，可能产生存货跌价和存货积压的情况，对公司经营业绩和财务状况产生不利影响。
原材料价格波动的风险	公司生产所用的主要原材料及半成品为纱线及纱线预加工之后形成的坯布等，此类原材料及半成品系石油化工业下游产品，原材料市场价格受原油价格波动影响较大，如果因原油市场供需及国际形势变化等原因导致原油价格大幅上涨，将导致公司原材料价格大幅上涨。报告期内，原材料占营业成本比例较高，如未来公司原材料价格大幅上涨，公司无法在短时间内将原材料价格上升的成本传导至下游客户，将会导致公司产品毛利率降低，对公司盈利能力产生不利影响。
汇率波动的风险	报告期内，公司汇兑损益为-211.14 万元，对当期净利润的影响为-35.46%。我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，报告期内，公司外销收入占营业收入的比例超 55%，如汇率大幅波动，将直接影响公司出口产品的销售定价及利润，将给公司经营带来较大风险。
境外市场经营风险	目前，公司在境外设有子公司等运营实体，公司境外生产、销售过程中受境外当地产业政策、税收规定、合规要求、政治经济局势等因素的影响，若公司不能及时应对境外市场环境的变化，将会给公司的海外经营带来一定的风险。
短期偿债能力较弱风险	报告期末，公司资产负债率较高，为 55.73%，公司流动比率、速动比率较低，分别为 1.17、0.73，整体短期偿债能力较弱，财务风险较高，存在短期还款偿债压力较大造成现金流紧张的债务逾期风险及流动性风险。
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	43,300,000.00	8,864,206.11
销售产品、商品, 提供劳务	6,870,000.00	726,266.02
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		
银行借款及银行承兑汇票担保	250,200,000.00	132,844,347.50

**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：**

报告期内，关联方为公司申请银行借款及银行承兑汇票提供担保，累计金额 132,844,347.50 元，此项关联交易为公司发展补充了现金流，有助于满足业务发展及生产经营资金需求，推动公司扩大生产规模，对公司未来的财务状况和经营成果起到了积极作用。第一届董事会第六次会议审议通过《关于预计公司 2023 年度日常性关联交易的议案》（公告编号：2023-015），并于 2023 年 4 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 上披露。

**（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	2022 年 10 月 13 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2022 年 10 月 13 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2022 年 10 月 13 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2022 年 10 月 13 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2022 年 10 月 13 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2022 年 10 月 13 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022 年 10 月 13 日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

本报告期，公司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
货币资金	流动资产	质押	23,423,687.17	4.73%	银行承兑汇票保证金
固定资产	非流动资产	抵押	101,346,693.23	20.47%	房屋建筑物用于抵押借款

无形资产	非流动资产	抵押	7,809,501.19	1.58%	土地使用权用于抵押借款
<b>总计</b>	-	-	132,579,881.59	26.78%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

公司通过以上相关资产的质押和抵押,拓展公司的融资渠道,为满足生产经营提供多元化且成本更为合理的资金保障。上述事项符合公司和股东的利益,风险可控,不会给公司财务带来重大不利影响。

## 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	0	0%	0	0	0%
	其中:控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	75,000,000.00	100.00%	0	75,000,000.00	100.00%
	其中:控股股东、实际控制人	50,833,336.00	67.7778%	0	50,833,336.00	67.7778%
	董事、监事、高管	10,416,640.00	13.8889%	0	10,416,640.00	13.8889%
	核心员工	0.00	47%	0	0.00	0%
<b>总股本</b>		75,000,000.00	-	0	75,000,000.00	-
<b>普通股股东人数</b>						13

#### 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	浙	48,750,000.00	0	48,750,000.00	65.0000%	48,750,000.00	0	0	0

	江谷瑞								
2	凯瑞博投资	5,250,000.00	0	5,250,000.00	7.0000%	5,250,000.00	0	0	0
3	蔡玉莲	3,541,678.00	0	3,541,678.00	4.7222%	3,541,678.00	0	0	0
4	边彬	3,124,977.00	0	3,124,977.00	4.1666%	3,124,977.00	0	0	0
5	黄梦礼	2,916,668.00	0	2,916,668.00	3.8889%	2,916,668.00	0	0	0
6	凯众投资	2,250,000.00	0	2,250,000.00	3.0000%	2,250,000.00	0	0	0
7	虞淑环	1,875,000.00	0	1,875,000.00	2.5000%	1,875,000.00	0	0	0
8	史水良	1,458,355.00	0	1,458,355.00	1.9445%	1,458,355.00	0	0	0
9	虞庆峰	1,458,327.00	0	1,458,327.00	1.9444%	1,458,327.00	0	0	0
10	虞臻恺	1,458,327.00	0	1,458,327.00	1.9444%	1,458,327.00	0	0	0
	<b>合计</b>	<b>72,083,332.00</b>	<b>-</b>	<b>72,083,332.00</b>	<b>96.1110%</b>	<b>72,083,332.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东之间关联关系如下：虞臻恺和虞庆峰系兄弟关系，虞淑环系虞臻恺和虞庆峰堂姐。

法人股东之间关联关系如下：浙江谷瑞系凯瑞博投资持股 77.4286%的股东。

自然人股东和法人股东之间的关联关系如下：自然人股东（边彬、黄梦礼、虞淑环、虞庆峰、虞臻恺和史水良）系浙江谷瑞（直接或间接）持股 5%以上股份的股东；股东边彬、黄梦礼、虞庆峰、史水良担任浙江谷瑞董事；股东边彬担任浙江谷瑞经理。

## 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
虞一婷	董事长、总经理	女	1983年11月	2022年7月29日	2025年7月28日
边彬	董事、副董事长	男	1978年12月	2022年7月29日	2025年7月28日
黄梦礼	董事	男	1974年8月	2022年7月29日	2025年7月28日
虞培清	董事	男	1948年11月	2022年7月29日	2025年7月28日
胡军辉	独立董事	男	1975年2月	2022年7月29日	2025年7月28日
虞庆峰	监事会主席	男	1976年10月	2022年7月29日	2025年7月28日
张帅	监事	男	1984年9月	2023年3月10日	2025年7月28日
黄成	职工代表监事、生产技术部副总监	男	1975年6月	2022年7月29日	2025年7月28日
虞一浩	副总经理	男	1986年11月	2022年7月29日	2025年7月28日
郑桂方	财务负责人	男	1978年7月	2022年7月29日	2025年7月28日
寿瑾华	董事会秘书	女	1974年5月	2022年7月29日	2025年7月28日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司实际控制人、董事长兼总经理虞一婷女士和公司实际控制人、副总经理虞一浩先生系姐弟关系，公司董事虞培清先生系虞一婷、虞一浩和公司监事会主席虞庆峰先生伯父，虞庆峰系虞一婷和虞一浩堂兄。

虞一婷和虞一浩系公司控股股东浙江谷瑞的实际控制人，其中虞一婷任浙江谷瑞董事长、经理，虞一浩任浙江谷瑞董事；公司副董事长边彬、董事黄梦礼、虞庆峰系浙江谷瑞股东，边彬、虞培清、虞庆峰和黄梦礼任浙江谷瑞董事。



## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吕恋晨	监事	离任	无	个人原因辞任
张帅	无	新任	监事	选举新任

### 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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张帅	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

张帅，男，1979年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年9月至2006年12月，任浙江凯恩商标织带有限公司考核员、企管专员；2007年1月至2010年12月，任湖州凯恩涂层有限公司企管部专员；2011年1月至2013年8月，任湖州凯恩涂层有限公司行政人事部副经理；2013年9月至2016年6月，任湖州凯恩涂层有限公司办公室主任、总经理助理；2016年7月至2017年6月，任浙江凯瑞博科技股份有限公司品管部经理；2017年7月至2020年3月，任浙江凯瑞博科技股份有限公司生产总监助理兼生产办负责人；2020年4月至2022年7月，任浙江凯瑞博科技股份有限公司安环部负责人、党支部委员兼工会副主席；2022年7月至今，任浙江凯瑞博科技股份有限公司安环部负责人、党支部委员兼工会副主席。

## (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
管理人员	120	76
生产人员	516	501
销售人员	60	51
技术人员	25	25
员工总计	721	653

### (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	80,481,713.83	65,464,968.22
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（一）2	10,239,188.91	8,016,201.50
应收账款	五（一）3	97,362,736.74	102,658,574.28
应收款项融资	五（一）4	336,753.00	103,393.88
预付款项	五（一）5	4,024,818.56	3,588,731.29
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（一）6	3,213,069.36	6,515,359.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	102,578,878.69	125,185,577.46
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（一）8	5,671,340.73	7,334,834.23
<b>流动资产合计</b>		<b>303,908,499.82</b>	<b>318,867,639.91</b>
<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	五（一）9	171,856,397.82	178,381,493.99
在建工程	五（一）10	574,867.26	2,181,739.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）11	4,274,772.04	5,533,396.73
无形资产	五（一）12	10,891,159.07	11,559,495.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）13	2,645,329.83	1,271,810.36
递延所得税资产	五（一）14	830,998.93	636,028.30
其他非流动资产	五（一）15	74,732.74	263,800.00
<b>非流动资产合计</b>		191,148,257.69	199,827,764.72
<b>资产总计</b>		495,056,757.51	518,695,404.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）16	119,997,046.89	125,048,661.57
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（一）17	46,847,300.61	61,392,326.37
应付账款	五（一）18	62,925,103.10	58,147,162.38
预收款项			
合同负债	五（一）19	1,619,017.66	2,396,945.09
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（一）20	8,644,068.75	12,390,561.38
应交税费	五（一）21	1,938,748.58	2,757,792.52
其他应付款	五（一）22	8,249,340.81	6,000,691.41
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（一）23	1,270,242.26	1,608,710.23
其他流动负债	五（一）24	9,345,619.74	7,809,584.44
<b>流动负债合计</b>		260,836,488.40	277,552,435.39
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	五（一）25		8,958,952.23
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）26	3,132,008.75	4,009,243.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）27		3,500,000.00
递延所得税负债	五（一）14	2,043,710.33	2,058,648.97
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,175,719.08	18,526,844.72
<b>负债合计</b>		266,012,207.48	296,079,280.11
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（一）28	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）29	119,581,633.82	119,581,633.82
减：库存股			
其他综合收益	五（一）30	1,397,560.80	1,028,178.06
专项储备			
盈余公积	五（一）31	1,298,948.71	1,015,949.49
一般风险准备			
未分配利润	五（一）32	28,925,467.21	22,642,538.44
归属于母公司所有者权益合计		226,203,610.54	219,268,299.81
少数股东权益		2,840,939.49	3,347,824.71
<b>所有者权益合计</b>		229,044,550.03	222,616,124.52
<b>负债和所有者权益总计</b>		495,056,757.51	518,695,404.63

法定代表人：虞一婷

主管会计工作负责人：郑桂方

会计机构负责人：周小波

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		54,633,605.52	46,331,391.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,239,188.91	8,016,201.50
应收账款	十二（一）1	100,093,429.07	104,594,845.61
应收款项融资		336,753.00	103,393.88
预付款项		3,763,195.39	3,275,215.73

其他应收款	十二（一）2	3,005,607.19	7,434,128.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		89,494,460.13	110,434,192.81
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		5,169,151.92	7,265,136.96
<b>流动资产合计</b>		<b>266,735,391.13</b>	<b>287,454,507.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（一）3	18,825,027.99	21,521,660.91
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		164,756,163.19	170,477,503.80
在建工程		574,867.26	2,181,739.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,338,538.11	2,160,309.65
无形资产		10,891,159.07	11,559,495.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,585,154.46	1,187,875.54
递延所得税资产		439,257.34	
其他非流动资产		74,732.74	263,800.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>199,484,900.16</b>	<b>209,352,385.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>466,220,291.29</b>	<b>496,806,892.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		119,997,046.89	125,048,661.57
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		46,847,300.61	61,392,326.37
应付账款		67,483,209.10	62,548,188.02
预收款项			
合同负债		1,349,550.39	4,262,357.56
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,144,250.35	11,519,956.72
应交税费		1,618,610.45	2,356,175.64
其他应付款		4,160,215.57	3,501,707.95

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		524,138.22	780,509.66
其他流动负债		9,343,900.90	8,057,401.12
<b>流动负债合计</b>		<b>259,468,222.48</b>	<b>279,467,284.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			8,958,952.23
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		632,822.84	1,152,552.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			3,500,000.00
递延所得税负债			438,848.97
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>632,822.84</b>	<b>14,050,353.93</b>
<b>负债合计</b>		<b>260,101,045.32</b>	<b>293,517,638.54</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		118,129,758.81	118,129,758.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,298,948.71	1,015,949.49
一般风险准备			
未分配利润		11,690,538.45	9,143,545.42
<b>所有者权益合计</b>		<b>206,119,245.97</b>	<b>203,289,253.72</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>466,220,291.29</b>	<b>496,806,892.26</b>

### （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		238,098,534.36	307,913,118.21

其中：营业收入	五（二）1	238,098,534.36	307,913,118.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		236,098,754.31	276,559,088.49
其中：营业成本	五（二）1	193,499,057.80	230,164,880.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	3,347,547.89	1,400,998.11
销售费用	五（二）3	8,913,477.55	11,749,739.68
管理费用	五（二）4	20,295,739.58	24,305,616.35
研发费用	五（二）5	8,851,806.52	9,957,246.25
财务费用	五（二）6	1,191,124.97	-1,019,392.17
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五（二）7	4,797,350.89	1,643,063.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	317,580.80	-839,555.00
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）	五（二）9		-1,495,990.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	815,664.85	-695,686.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11	-2,052,531.89	-4,198,950.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）12	261,381.97	-259.30
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,139,226.67	25,766,651.87
加：营业外收入	五（二）13	464,472.09	151,811.45
减：营业外支出	五（二）14	380,950.05	414,546.59
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,222,748.71	25,503,916.73
减：所得税费用	五（二）15	268,262.19	3,520,525.36
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,954,486.52	21,983,391.37
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）		5,954,486.52	21,983,391.37
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）		-611,441.47	-45,884.98
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,565,927.99	22,029,276.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		473,938.99	993,977.31
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		369,382.74	1,006,945.51
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		369,382.74	1,006,945.51
（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		369,382.74	1,006,945.51
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		104,556.25	-12,968.20
<b>七、综合收益总额</b>		6,428,425.51	22,977,368.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,935,310.73	23,036,221.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-506,885.22	-58,853.18
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.29

法定代表人：虞一婷

主管会计工作负责人：郑桂方

会计机构负责人：周小波

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十一（二）1	231,457,063.89	298,550,288.26
<b>减：营业成本</b>	十一（二）1	194,473,096.25	231,561,069.52
税金及附加		3,322,947.28	1,358,042.50
销售费用		6,218,742.44	8,268,669.01
管理费用		16,803,967.73	22,591,170.03
研发费用	十一（二）2	8,858,288.66	9,855,805.20



财务费用		1,073,440.48	-1,448,777.15
其中：利息费用		6,690,195.68	3,888,280.72
利息收入		391,016.73	203,727.58
加：其他收益		4,797,104.81	1,611,932.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（二）3	317,580.80	-839,555.00
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）			-1,495,990.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		890,084.38	-1,172,460.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,635,256.40	-3,262,051.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		33,804.60	-1,169.81
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,109,899.24	21,205,015.04
加：营业外收入		457,567.35	36,574.59
减：营业外支出		341,119.86	413,458.39
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,226,346.73	20,828,131.24
减：所得税费用		-603,645.52	3,134,993.99
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,829,992.25	17,693,137.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,829,992.25	17,693,137.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		2,829,992.25	17,693,137.25
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(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
<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		248,239,126.65	304,190,872.70
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		9,913,911.20	18,819,051.70
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	45,526,306.70	31,156,255.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>303,679,344.55</b>	<b>354,166,179.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		153,827,052.88	216,846,804.73
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		38,791,689.28	48,498,484.49
支付的各项税费		9,000,422.96	8,021,544.44
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	62,312,188.03	56,920,340.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>263,931,353.15</b>	<b>330,287,173.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>39,747,991.40</b>	<b>23,879,006.16</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		334,000.00	3,500.00
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	五（三）3	317,580.80	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>651,580.80</b>	<b>3,500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		1,036,595.01	4,732,804.29

付的现金			
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			613,280.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,036,595.01	5,346,084.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-385,014.21	-5,342,584.29
<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		55,634,000.00	65,773,055.42
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>		55,634,000.00	65,773,055.42
偿还债务支付的现金		69,472,817.67	60,001,391.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,809,968.29	3,315,606.39
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（三）4	1,309,833.51	612,815.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		73,592,619.47	63,929,812.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-17,958,619.47	1,843,242.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		342,755.36	818,289.97
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		21,747,113.08	21,197,954.61
加：期初现金及现金等价物余额		35,310,913.58	34,728,711.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		57,058,026.66	55,926,665.63

法定代表人：虞一婷

主管会计工作负责人：郑桂方

会计机构负责人：周小波

#### （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
<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		234,285,295.97	292,013,336.97
收到的税费返还		8,722,872.18	14,995,438.24
收到其他与经营活动有关的现金		42,734,978.45	33,358,531.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		285,743,146.60	340,367,307.12
购买商品、接受劳务支付的现金		161,253,341.62	213,312,219.67
支付给职工以及为职工支付的现金		35,216,611.41	43,822,904.51
支付的各项税费		5,531,318.89	6,917,243.90
支付其他与经营活动有关的现金		50,902,077.17	53,466,108.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		252,903,349.09	317,518,476.66

经营活动产生的现金流量净额		32,839,797.51	22,848,830.46
<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		4,000.00	3,500.00
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		317,580.80	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>321,580.80</b>	<b>3,500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		468,595.01	4,436,124.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>468,595.01</b>	<b>4,436,124.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-147,014.21</b>	<b>-4,432,624.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		55,634,000.00	65,773,055.42
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>		<b>55,634,000.00</b>	<b>65,773,055.42</b>
偿还债务支付的现金		69,472,817.67	57,701,391.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,809,968.29	3,173,705.74
支付其他与筹资活动有关的现金		686,316.00	612,815.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>72,969,101.96</b>	<b>61,487,912.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,335,101.96</b>	<b>4,285,143.42</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>217,045.42</b>	<b>751,466.95</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>15,574,726.76</b>	<b>23,452,816.83</b>
加：期初现金及现金等价物余额		15,635,191.61	11,351,729.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>31,209,918.37</b>	<b>34,804,546.75</b>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 浙江凯瑞博科技股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年 1-6 月

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

浙江凯瑞博科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江凯瑞博科技有限公司（以下简称凯瑞博有限公司），凯瑞博有限公司系由虞友义、吕李奇、茅惠新、边彬、金有玉、虞友好、吕恋晨、虞庆峰、常宇宏、胡爱芬共同出资组建，于 2011 年 1 月 11 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330000000055406 号的《企业法人营业执照》。凯瑞博有限公司成立时注册资本 6,000 万元。凯瑞博有限公司以 2022 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2022 年 7 月 29 日在湖州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省湖州市。公司现持有统一社会信用代码为

91330500568173510G 营业执照，注册资本 7,500 万元，股份总数 7,500 万股（每股面值 1 元）。

本公司属纺织服装服饰行业。主要经营活动为标签印刷基材的研发、生产和销售。产品主要有功能涂层带、切边缎带和织边带。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 29 日一届九次董事会批准对外报出。

本公司将以下 7 家公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

序 号	纳入合并财务报表范围的公司名称	简 称
1	广州新洲服装辅料有限公司	广州新洲公司
2	HONG KONG KING HOLDING CO., LIMITED	香港凯恩公司
3	KING VIETNAM COMPANY LIMITED	越南凯恩公司
4	杭州蕾特进出口有限公司	杭州蕾特公司
5	浙江艾欧缇电子材料有限公司	浙江艾欧缇公司
6	YSH TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED	新加坡凯恩公司
7	湖州凯恩涂层有限公司	湖州凯恩公司

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，香港凯恩公司、越南凯恩公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价

值计量。公司按照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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （八）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

### （九）金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2)金融资产的后续计量方法

### 1)以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### 3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3)金融负债的后续计量方法

### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

### 3)不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊



销额后的余额。

#### 4)以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4)金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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）之和。

##### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场

数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

### (2)按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
-------------	----	--

(3)采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1)具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以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

2)应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的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

##### (1)低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2)包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （十二）长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

## 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

## 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控

制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2)合并财务报表

1)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 4. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### （十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件使用权	5
排污权	3-5
非专利技术	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

### （十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定

的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 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；(2) 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。

##### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处



理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

公司主营销售标签印刷基材等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且取得经客户确认的对账单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品控制权转移给客户（其中在 FOB、CIF、C&F 方式下，已将产品报关出口并取得提单；在 EXW 方式下，已将产品交付给购买方指定的承运人并取

得验收单），已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

#### （二十一）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### （二十二）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应

纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：**(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。**

#### （二十四） 租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### （1） 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：**1) 租赁负债的初始计量金额；2) 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；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。**

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

##### （2） 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、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时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

##### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融

融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### （1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的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。

#### （二十五）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
境外子公司	按当地适用税率
除上述以外的其他纳税主体	25%

## （二） 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定，公司于2020年12月1日由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准认定为高新技术企业，并取得编号为GR202033006684的高新技术企业证书，有效期三年，故减按15%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1） 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	122,272.12	119,925.82
银行存款	56,776,894.56	34,469,923.92
其他货币资金	23,582,547.15	30,875,118.48
合 计	80,481,713.83	65,464,968.22

##### （2）其他说明

其他货币资金期末数中有银行承兑汇票保证金 23,423,687.17 元，使用受限。

#### 2. 应收票据

##### （1） 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,239,188.91	100.00			10,239,188.91
其中：银行承兑汇票	10,239,188.91	100.00			10,239,188.91
合 计	10,239,188.91	100.00			10,239,188.91

（续上表）

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	

按组合计提坏账准备	8,016,201.50	100.00			8,016,201.50
其中：银行承兑汇票	8,016,201.50	100.00			8,016,201.50
合 计	8,016,201.50	100.00			8,016,201.50

2)采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	10,239,188.91		
小 计	10,239,188.91		

(2) 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情况

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		8,940,586.99
小 计		8,940,586.99

公司根据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的银行和信用等级一般的银行，其中：信用等级较高的银行包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行及招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行；信用等级一般的银行包括上述十五家银行之外的其他商业银行和财务公司。

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	102,548,430.31	100	5,185,693.57	5.06	97,362,736.74
合 计	102,548,430.31	100	5,185,693.57	5.06	97,362,736.74

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	108,103,854.33	100.00	5,445,280.05	5.04	102,658,574.28
合计	108,103,854.33	100.00	5,445,280.05	5.04	102,658,574.28

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	102,376,858.95	5,118,842.95	5
1-2年	23,844.72	2,384.47	10
2-3年	46,985.84	14,095.75	30
3-4年	100,740.80	50,370.40	50
小计	102,548,430.31	5,185,693.57	5.06

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	合并范围变化减少	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,445,280.05	-258,742.48				844.00		5,185,693.57
合计	5,445,280.05	-258,742.48				844.00		5,185,693.57

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 844.00 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
LEVITEKS TEKSTIL YAN URUNLERI SAN. VE TIC. LTD. STI	4,885,124.91	4.76	244,256.25
广州柏盛包装有限公司	3,546,847.81	3.46	177,342.39
R-PAC VIET NAM LIMITED	2,595,794.61	2.53	129,789.73
RM S. A. DE C. V.	2,357,821.89	2.30	117,891.09

AVERY DENNISON VIETNAM	2,230,639.21	2.18	111,531.96
小 计	15,616,228.43	15.23	780,811.42

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	336,753.00		103,393.88	
合 计	336,753.00		103,393.88	

##### (2) 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情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	1,964,197.53
小 计	1,964,197.53

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

#### 5. 预付款项

##### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准 备	账面价值
1 年以内	4,017,722.72	99.82		4,017,722.72	3,378,228.45	94.13		3,378,228.45
1-2 年	2,875.84	0.07		2,875.84	88,006.45	2.45		88,006.45
2-3 年	4,220.00	0.10		4,220.00	122,496.39	3.42		122,496.39
3 年以上								
合 计	4,024,818.56	100.00		4,024,818.56	3,588,731.29	100.00		3,588,731.29

##### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
苏州春盛环保纤维有限公司	699,936.93	17.39
国网浙江长兴县供电公司	536,786.25	13.34
江苏恒力化纤股份有限公司	473,741.48	11.77



美迪和（上海）包装材料有限公司	258,888.40	6.43
江苏恒科新材料有限公司	255,627.15	6.35
小 计	2,224,980.21	55.28

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,965,074.23	100	1,752,004.87	35.29	3,213,069.36
合 计	4,965,074.23	100	1,752,004.87	35.29	3,213,069.36

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,826,786.29	100.00	2,311,427.24	26.19	6,515,359.05
合 计	8,826,786.29	100.00	2,311,427.24	26.19	6,515,359.05

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,965,074.23	1,752,004.87	35.29
其中：1 年以内	2,834,879.86	141,743.98	5.00
1-2 年	82,070.60	8,207.06	10.00
2-3 年	67,840.00	20,352.00	30.00
3-4 年	8,417.28	4,208.64	50.00
4-5 年	1,971,866.49	1,577,493.19	80.00
合 计	4,965,074.23	1,752,004.87	35.29

(2) 坏账准备变动情况

项 目	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	整个存续期预期 信用损失（已发	

		用减值)	生信用减值)	
期初数	225,327.74	27,782.49	2,058,317.01	2,311,427.24
期初数在本期				
--转入第二阶段	-133,193.07	133,193.07		
--转入第三阶段		-13,891.25	13,891.25	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	50,054.69	-128,653.24	-478,323.82	-556,922.37
本期收回				
本期转回				
本期核销			-2,500.00	-2,500.00
其他变动				
期末数	142,189.36	18,431.07	1,591,384.44	1,752,004.87

(3) 本期实际核销其他应收款 2,500.00 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	469,443.29	789,040.57
拆借款	1,825,154.49	3,846,694.84
应收暂付款	1,561,825.09	3,407,120.79
出口退税款	1,108,651.36	783,930.09
合计	4,965,074.23	8,826,786.29

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
肖化松	拆借款	1,825,154.49	4-5 年	36.76	1,460,123.59
国家税务总局长兴县 税务局雒城税务所	出口退税款	1,108,651.36	1 年以内	22.33	55,432.57
网络零星采购	应收暂付款	596,092.65	1 年以内	12.01	29,804.63
浙江极氪智能科技有 限公司	应收暂付款	588,000.00	1 年以内	11.84	29,400.00
卢锦泉	押金保证金	173,400.00	1-2 年: 26,688.00 元; 4-5 年: 146,712.00 元	3.49	120,038.40

小计		4,291,298.50		86.43	1,694,799.19
----	--	--------------	--	-------	--------------

## 7. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,369,638.01	433,102.21	7,936,535.80	12,575,565.33	144,392.68	12,431,172.65
在产品	3,912,850.01		3,912,850.01	1,001,388.92		1,001,388.92
库存商品	32,202,849.48	3,112,170.06	29,090,679.42	43,016,597.34	3,198,440.98	39,818,156.36
发出商品	10,943,998.94		10,943,998.94	9,570,876.50		9,570,876.50
委托加工物资	3,666,797.97		3,666,797.97	4,032,102.25	17,935.15	4,014,167.10
半成品	49,667,837.91	2,639,821.36	47,028,016.55	60,604,704.00	2,254,888.07	58,349,815.93
合 计	108,763,972.32	6,185,093.63	102,578,878.69	130,801,234.34	5,615,656.88	125,185,577.46

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	144,392.68	288,709.53				433,102.21
库存商品	3,198,440.98			86,270.92		3,112,170.06
发出商品						
委托加工物资	17,935.15			17,935.15		
半成品	2,254,888.07	384,933.29				2,639,821.36
合 计	5,615,656.88	673,642.82		104,206.07		6,185,093.63

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
存货	相关存货估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用或售出

## 8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	946,088.13		946,088.13	3,934,892.83		3,934,892.83
预缴企业所得税	4,351,648.43		4,351,648.43	3,249,456.11		3,249,456.11
待摊费用及其他	373,604.17		373,604.17	150,485.29		150,485.29
合 计	5,671,340.73		5,671,340.73	7,334,834.23		7,334,834.23

## 9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	164,423,275.97	13,533,181.24	90,755,405.99	4,718,765.62	273,430,628.82
本期增加金额	154,084.99	597,570.89	1,137,554.69	22,123.89	1,911,334.46
1) 购置	154,084.99	597,570.89	1,137,554.69	22,123.89	1,911,334.46
本期减少金额		22,323.79	3,301,901.62	111,364.60	3,435,590.01
1) 处置或报废		22,323.79	3,301,901.62	111,364.60	3,435,590.01
期末数	164,577,360.96	14,108,428.34	88,591,059.06	4,629,524.91	271,906,373.27
累计折旧					
期初数	29,306,321.15	11,768,890.86	48,687,886.14	3,661,715.76	93,424,813.91
本期增加金额	4,007,823.05	661,598.04	3,346,532.46	170,903.49	8,186,857.04
1) 计提	4,007,823.05	661,598.04	3,346,532.46	170,903.49	8,186,857.04
本期减少金额		15,614.67	1,448,668.49	97,412.34	1,561,695.50
1) 处置或报废		15,614.67	1,448,668.49	97,412.34	1,561,695.50
期末数	33,314,144.20	12,414,874.23	50,585,750.11	3,735,206.91	100,049,975.45
减值准备					
期初数			1,624,320.92		1,624,320.92
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额			1,624,320.92		1,624,320.92
1) 处置或报废			1,624,320.92		1,624,320.92

期末数					
账面价值					
期末账面价值	131,263,216.76	1,693,554.11	38,005,308.95	894,318.00	171,856,397.82
期初账面价值	135,116,954.82	1,764,290.38	40,443,198.93	1,057,049.86	178,381,493.99

#### 10. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	1,374,867.26	800,000.00	574,867.26	2,981,739.93	800,000.00	2,181,739.93
合 计	1,374,867.26	800,000.00	574,867.26	2,981,739.93	800,000.00	2,181,739.93

#### 11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	8,932,716.32	8,932,716.32
本期增加金额	1,157,483.46	1,157,483.46
1) 租入	1,157,483.46	1,157,483.46
本期减少金额	1,779,336.57	1,779,336.57
1) 处置	1,779,336.57	1,779,336.57
期末数	8,310,863.21	8,310,863.21
累计折旧		
期初数	3,399,319.59	3,399,319.59
本期增加金额	844,360.85	844,360.85
1) 计提	844,360.85	844,360.85
本期减少金额	207,589.27	207,589.27
1) 处置	207,589.27	207,589.27
期末数	4,036,091.17	4,036,091.17
账面价值		
期末账面价值	4,274,772.04	4,274,772.04

期初账面价值	5,533,396.73	5,533,396.73
--------	--------------	--------------

## 12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	排污权	合 计
账面原值				
期初数	12,816,485.00	8,240,668.59	229,872.00	21,287,025.59
本期增加金额			44,880.00	44,880.00
购置			44,880.00	44,880.00
本期减少金额				
期末数	12,816,485.00	8,240,668.59	274,752.00	21,331,905.59
累计摊销				
期初数	2,061,845.93	7,608,216.25	57,468.00	9,727,530.18
本期增加金额	128,164.84	552,577.50	32,474.00	713,216.34
计提	128,164.84	552,577.50	32,474.00	713,216.34
本期减少金额				0.00
期末数	2,190,010.77	8,160,793.75	89,942.00	10,440,746.52
账面价值				
期末账面价值	10,626,474.23	79,874.84	184,810.00	10,891,159.07
期初账面价值	10,754,639.07	632,452.34	172,404.00	11,559,495.41

## 13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	83,934.83		23,759.46	60,175.37
厂区绿化	1,187,875.53	6,256,887.53	4,811,608.60	2,585,154.46
合 计	1,271,810.36	6,256,887.53	4,835,368.06	2,645,329.83

## 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	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
应收账款坏账准备	4,466,058.54	721,766.64	5,116,266.22	786,747.82
存货跌价准备	6,185,093.63	990,537.25	5,615,656.88	899,426.31
未实现内部交易损益	299,733.45	59,946.69	1,608,416.27	321,683.25
固定资产减值准备				
合 计	10,950,885.62	1,772,250.58	12,340,339.37	2,007,857.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	19,899,746.52	2,984,961.98	22,869,853.64	3,430,478.05
远期结售汇公允价值变动损益				
合 计	19,899,746.52	2,984,961.98	22,869,853.64	3,430,478.05

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	941,251.65	830,998.93	1,371,829.08	636,028.30
递延所得税负债	941,251.65	2,043,710.33	1,371,829.08	2,058,648.97

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,171,546.79	3,440,441.07
合 计	2,171,546.79	3,440,441.07

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	74,732.74		74,732.74	263,800.00		263,800.00
合 计	74,732.74		74,732.74	263,800.00		263,800.00

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	80,500,000.00	84,614,542.27
保证借款	13,997,046.89	7,228,638.14
抵押及质押借款		7,671,040.73
抵押借款	25,500,000.00	25,534,440.43
信用借款		
合 计	119,997,046.89	125,048,661.57

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	46,847,300.61	61,392,326.37
合 计	46,847,300.61	61,392,326.37

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	57,543,925.76	52,900,928.50
长期资产购置款	3,968,674.32	3,111,498.31
费用款	1,412,503.02	2,134,735.57
合 计	62,925,103.10	58,147,162.38

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,619,017.66	2,396,945.09
合 计	1,619,017.66	2,396,945.09



## 20. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,081,044.93	36,256,447.69	39,964,777.50	8,372,715.12
离职后福利—设定提存计划	309,516.45	1,685,573.57	1,723,736.39	271,353.63
辞退福利		376,642.88	376,642.88	
合 计	12,390,561.38	38,318,664.14	42,065,156.77	8,644,068.75

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,621,030.68	33,595,474.00	37,135,645.05	8,080,859.63
职工福利费	261,241.81	839,351.50	996,738.39	103,854.92
社会保险费	188,405.10	1,346,848.61	1,357,039.23	178,214.48
其中：医疗保险费	180,487.77	1,219,584.86	1,239,654.74	160,417.89
工伤保险费	7,917.33	126,244.95	116,365.69	17,796.59
生育保险费		1,018.80	1,018.80	0.00
住房公积金		420,991.50	419,847.50	1,144.00
工会经费和职工教育经费	10,367.34	53,782.08	55,507.33	8,642.09
小 计	12,081,044.93	36,256,447.69	39,964,777.50	8,372,715.12

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	298,671.53	1,628,691.47	1,665,330.46	262,032.54
失业保险费	10,844.92	56,882.10	58,405.93	9,321.09
小 计	309,516.45	1,685,573.57	1,723,736.39	271,353.63

## 21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	96,159.79	300,031.33
企业所得税	207,779.97	61,679.13
代扣代缴个人所得税	1,731.24	223,004.84
城市维护建设税	45,131.65	18,436.42
房产税	598,289.34	1,182,208.80

土地使用税	233,310.00	466,620.00
教育费附加	25,641.93	7,901.23
地方教育附加	17,094.68	5,267.57
印花税	28,356.46	30,979.98
残疾人就业保障金	685,253.52	461,663.22
合 计	1,938,748.58	2,757,792.52

#### 22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	145,000.00	76,080.00
拆借款	3,667,707.42	3,392,472.58
应付费用款	4,436,633.39	2,532,138.83
合 计	8,249,340.81	6,000,691.41

#### 23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,270,242.26	1,508,577.17
一年内到期的长期借款		100,133.06
合 计	1,270,242.26	1,608,710.23

#### 24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	405,032.75	62,501.94
销售返利		
已背书未到期的小型银行票据	8,940,586.99	7,747,082.50
合 计	9,345,619.74	7,809,584.44

## 25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		8,958,952.23
合 计		8,958,952.23

## 26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	3,304,993.37	4,358,217.13
减：未确认融资费用	172,984.62	348,973.61
合 计	3,132,008.75	4,009,243.52

## 27. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,500,000.00		3,500,000.00		省科学技术厅研发专项资金，已验收
合 计	3,500,000.00		3,500,000.00		

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益	期末数	与资产相关 与收益相关
高品质功能纤维与制品 研发及应用示范重点研 发专项资金	3,500,000.00		3,500,000.00		与收益相关
小 计	3,500,000.00		3,500,000.00		

## 28. 股本

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
浙江谷瑞商业管理有限 公司	48,750,000.00						48,750,000.00
长兴凯瑞博投资合伙企 业（有限合伙）	5,250,000.00						5,250,000.00

长兴凯众投资合伙企业 (有限合伙)	2,250,000.00						2,250,000.00
蔡玉莲	3,541,678.00						3,541,678.00
边彬	3,124,977.00						3,124,977.00
黄梦礼	2,916,668.00						2,916,668.00
虞淑环	1,875,000.00						1,875,000.00
史水良	1,458,355.00						1,458,355.00
虞庆峰	1,458,327.00						1,458,327.00
虞臻恺	1,458,327.00						1,458,327.00
虞一婷	1,041,668.00						1,041,668.00
虞一浩	1,041,668.00						1,041,668.00
吕恋晨	833,332.00						833,332.00
合 计	75,000,000.00						75,000,000.00

## 29. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	119,581,633.82			119,581,633.82
其他资本公积				
合 计	119,581,633.82			119,581,633.82

## 30. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益(税后归 属于母公司)	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减： 所得 税费 用	税后归属于母公司	税后归属于少 数股东		
将重分类进损益 的其他综合收益	1,028,178.06	473,938.99			369,382.74	104,556.25	1,397,560.80	
其中：外币财务报 表折算差 额	1,028,178.06	473,938.99			369,382.74	104,556.25	1,397,560.80	
其他综合收益合 计	1,028,178.06	473,938.99			369,382.74	104,556.25	1,397,560.80	

### 31. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,015,949.49	282,999.22		1,298,948.71
合 计	1,015,949.49	282,999.22		1,298,948.71

#### (2) 其他说明

2023 年度上半年盈余公积增加 282,999.22 元，系按 2023 年 1-6 月母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积所致

### 32. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	22,642,538.44	80,063,957.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,565,927.99	22,029,276.35
减：提取法定盈余公积	282,999.22	
净资产折股转出		69,360,095.14
应付普通股股利		15,000,000.00
期末未分配利润	28,925,467.21	17,733,138.98

#### (二) 合并利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	237,072,859.60	193,298,732.34	298,200,766.10	223,904,226.18
其他业务收入	1,025,674.76	200,325.46	9,712,352.11	6,260,654.09
合 计	238,098,534.36	193,499,057.80	307,913,118.21	230,164,880.27
其中：与客户之间的合同产生的收入	238,098,534.36	193,499,057.80	307,913,118.21	230,164,880.27

#### (2) 收入分解信息

##### 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
功能涂层带	123,109,150.07	94,561,260.62	154,223,766.09	113,269,033.89

切边缎带	68,465,641.29	56,582,543.20	88,220,547.74	64,169,649.76
织边带	36,552,619.98	33,835,504.30	43,178,684.53	33,645,250.24
其他	9,971,123.02	8,519,749.68	22,290,119.85	19,080,946.38
小 计	238,098,534.36	193,499,057.80	307,913,118.21	230,164,880.27

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	238,098,534.36	307,913,118.21
小 计	238,098,534.36	307,913,118.21

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	615,200.70	577,311.18
土地使用税	233,310.00	233,310.00
城市维护建设税	1,201,299.69	257,146.43
教育费附加	718,679.91	158,279.06
地方教育附加	479,119.94	105,519.39
印花税	99,577.65	69,072.05
车船税	360.00	360.00
合 计	3,347,547.89	1,400,998.11

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,526,923.01	6,415,043.19
销售佣金	1,862,731.16	2,888,074.35
中介机构服务费	320,185.24	397,302.94
业务招待费	445,714.15	373,943.52
广告宣传费	233,405.33	375,252.83
租赁费	256,004.03	318,916.23
办公费	108,829.05	250,540.75

车辆使用费	129,808.49	173,032.55
差旅费	392,011.34	87,655.34
折旧与摊销	46,213.12	107,926.22
其他费用	591,652.63	362,051.76
合 计	8,913,477.55	11,749,739.68

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,013,136.51	12,337,801.03
折旧与摊销	2,975,057.71	4,566,474.08
中介机构服务费	2,666,533.20	1,959,709.16
业务招待费	370,060.39	1,301,766.49
租赁费	525,072.49	974,910.89
办公费	154,727.73	475,784.50
差旅费	377,146.79	394,211.15
维修费	223,610.20	366,035.35
车辆使用费	138,015.15	210,992.34
其他费用	2,852,379.41	1,717,931.36
合 计	20,295,739.58	24,305,616.35

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	4,146,068.44	3,329,971.35
直接人工	3,416,384.69	4,179,721.80
燃料动力	475,209.41	1,940,110.80
技术开发费	189,283.35	105,947.27
折旧与摊销	189,420.04	148,646.00
其他	435,440.59	252,849.03
合 计	8,851,806.52	9,957,246.25

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,009,861.13	3,468,758.55
利息收入	-259,859.33	-157,220.63
汇兑损益	-2,111,421.75	-5,062,788.94
未确认融资费用	125,016.83	199,649.26
金融机构手续费	427,528.09	532,209.59
合 计	1,191,124.97	-1,019,392.17

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	4,728,532.00	1,586,486.18	4,728,532.00
代扣个人所得税手续费返还	68,818.89	56,577.80	68,818.89
合 计	4,797,350.89	1,643,063.98	4,797,350.89

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益	317,580.80	-839,555.00
合 计	317,580.80	-839,555.00

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融负债		-1,495,990.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-1,495,990.00
合 计		-1,495,990.00

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------



坏账损失	815,664.85	-695,686.67
合 计	815,664.85	-695,686.67

#### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,052,531.89	-4,198,950.86
合 计	-2,052,531.89	-4,198,950.86

#### 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	228,617.19	-259.30	228,617.19
使用权资产处置收益	32,764.78		32,764.78
合 计	261,381.97	-259.30	261,381.97

#### 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	374,686.63	91,713.75	374,686.63
赔偿收入	79,660.26	2,586.32	79,660.26
罚没收入		1,100.00	
其他	10,125.20	56,411.38	10,125.20
合 计	464,472.09	151,811.45	464,472.09

#### 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	150,000.00	305,000.00	150,000.00
赔偿金支出		95,520.00	
非流动资产毁损报废损失	129,570.95	10,440.25	129,570.95
滞纳金支出	27,773.81	2,573.96	27,773.81
其他	73,605.29	1,012.38	73,605.29

合 计	380,950.05	414,546.59	380,950.05
-----	------------	------------	------------

## 15. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	467,851.26	855,304.31
递延所得税费用	-199,589.07	2,665,221.05
合 计	268,262.19	3,520,525.36

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	6,222,748.71	25,503,916.73
按母公司适用税率计算的所得税费用	933,412.31	3,825,587.51
子公司适用不同税率的影响	131,126.31	-89,714.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,823.22	856,121.09
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	479,671.33	422,118.06
研发费用加计扣除	-1,327,770.98	-1,493,586.94
所得税费用	268,262.19	3,520,525.36

## (三) 合并现金流量表项目注释

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助收入	1,297,350.89	3,084,124.57
利息收入	215,602.15	157,380.11
初存目的为经营性活动的保证金减少额	37,437,970.34	27,586,619.03
其他	6,575,383.32	328,131.82
合 计	45,526,306.70	31,156,255.53

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	31,689,845.90	14,757,183.64

初存目的为经营性活动的保证金增加额	30,165,457.44	41,608,858.44
其他	456,884.69	554,298.03
合 计	62,312,188.03	56,920,340.11

### 3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
远期结售汇交割损失		613,280.00
合 计		613,280.00

### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的租赁费	1,309,833.51	612,815.00
合 计	1,309,833.51	612,815.00

### 5. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,954,486.52	21,983,391.37
加：资产减值准备	1,236,867.04	4,894,637.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,186,857.04	9,528,726.82
使用权资产折旧	844,360.85	700,781.28
无形资产摊销	713,216.34	955,521.94
长期待摊费用摊销	4,835,368.06	-494,705.67
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）	1,326,846.65	259.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	36,092.30	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		1,495,990.00
财务费用（收益以“－”号填列）	1,498,952.10	-1,508,110.69
投资损失（收益以“－”号填列）	-317,580.80	839,555.00

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-194,970.63	266,706.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-14,938.64	-420,009.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,606,698.77	-188,571.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,421,876.91	-6,998,082.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,386,141.11	-7,177,084.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,747,991.40	23,879,006.16
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	57,058,026.66	55,926,665.63
减：现金的期初余额	35,310,913.58	34,728,711.02
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	21,747,113.08	21,197,954.61
（2） 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	57,058,026.66	34,768,768.17
其中：库存现金	122,272.12	119,925.82
可随时用于支付的银行存款	56,776,894.56	34,469,923.92
可随时用于支付的其他货币资金	158,859.98	178,918.43
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	57,058,026.66	34,768,768.17

（3） 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金中有银行承兑汇票保证金 23,423,687.17 元，使用受限，不属于现金及现金等价物。

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	23,423,687.17	银行承兑汇票保证金
固定资产	101,346,693.23	房屋建筑物用于抵押借款
无形资产	7,809,501.19	土地使用权用于抵押借款
合 计	132,579,881.59	

##### 2. 外币货币性项目

###### (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			30,043,006.03
其中：美元	3,888,418.09	7.2258	28,096,931.43
港币	464,322.57	0.9220	428,096.12
欧元	3,020.00	7.8771	23,788.84
新加坡币	6,151.96	5.3442	32,877.30
越南盾	4,749,864,249.00	0.00030765	1,461,312.34
应收账款			51,123,560.59
其中：美元	5,650,101.75	7.2258	40,826,505.23
欧元	10,200.00	7.8771	80,346.42
越南盾	33,208,492,890.00	0.00030765	10,216,708.94
其他应收款			301,864.63
其中：美元			
越南盾	981,183,810.40	0.00030765	301,864.63
短期借款			
其中：美元			
应付账款			
其中：美元			
越南盾	3,843,050.00	0.00030765	1,182.33
其他应付款			

其中：美元	74,838.96	7.23	540,771.36
-------	-----------	------	------------

(2) 境外经营实体说明

公司子公司香港凯恩公司以香港为主要经营地，并根据其主要经营地以港币为记账本位币。

公司孙公司越南凯恩公司系香港凯恩公司的控股子公司，以越南为主要经营地，并根据其主要经营地以越南盾为记账本位币。

公司孙公司新加坡凯恩公司系香港凯恩公司的全资子公司，以新加坡为主要经营地，并根据其主要经营地以新加坡币为记账本位币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
高品质功能纤维与制品研发及应用示范重点研发专项资金	3,500,000.00		3,500,000.00			浙江省科学技术厅《关于下达 2021 年度省重点研发计划项目的通知》（浙科发规〔2020〕59 号）
小 计	3,500,000.00		3,500,000.00			

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
收到亩产税额达标减免 2022 年土地使用税 60%	279,972.00	其他收益	《长兴县人民政府办公室关于开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用工作实施意见》（长政办发【2018】61 号）
大学生招引陕西站补贴-湖州市就业补助	2,170.00	其他收益	大学生招引直通车
长兴县电子商务促进专项资金	44,300.00	其他收益	（长商联〔2023〕8 号）长兴县商务局 长兴县财政局关于印发《长兴县电子商务促进专项资金使用实施细则》的通知(1)
前往云南招聘补贴-县人才中心	3,000.00	其他收益	关于申报 2023 年校园招聘湖北武汉招聘补贴的通知
一次性扩岗补助-长兴县就业中心	4,500.00	其他收益	湖州市人力资源和社会保障局 湖州市教育局 湖州市财政局关于拓宽市本级失业保险助企扩岗政策受益范围的通知
2022 年数字化改造示范项目补助-长兴县经信局	251,600.00	其他收益	长政发 4 号补助政策文件-2022 年 4 号文件

22年省级服务型制造示范企业认定补助-长兴县经信局	200,000.00	其他收益	长政发4号补助政策文件-2022年4号文件
企业研发投入补助-长兴县科技局	117,000.00	其他收益	加强科技创新能力建设十二条意见-科技局政策
22年省级工业新产品产业化能力择优奖补助-长兴县经信局	80,000.00	其他收益	长政发4号补助政策文件-2022年4号文件
产学研专项资金补助-科技成果转化奖励-长兴县科技局	78,200.00	其他收益	加强科技创新能力建设十二条意见-科技局政策
22-23年省商务促进财政专项资金补助-长兴县商务局	68,790.00	其他收益	关于组织申报2022年度长兴县外经贸专项奖励资金的通知
绿色贷款贴息补助-长兴县金融办	67,000.00	其他收益	关于组织申报绿色贷款贴息补助、绿色风险补偿的通知(20230109)
省专精特新中小企业奖励补助-长兴县经信局	30,000.00	其他收益	长政发4号补助政策文件-2022年4号文件
赴武汉招聘补助-长兴人才开发中心	2,000.00	其他收益	大学生招引直通车
长兴县大学生实习补贴	500.00	营业外收入	长兴县人力资源和社会保障局长兴县财政局关于印发《长兴县扶持大学生就业创业政策》配套实施办法的通知
个人所得税手续费退还	68,818.89	其他收益	
小计	1,297,850.89		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 4,797,850.89 元。

## 六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
香港凯恩公司	香港	香港	贸易	100.00		同一控制下企业合并
越南凯恩公司	越南	越南	制造业	83.66		非同一控制下企业合并

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。

管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4、五(一)7之说明。

##### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

###### （1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。



## (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 06 月 30 日，本公司应收账款的 15.23%（2022 年 6 月 30 日：17.58%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	119,997,046.89	119,997,046.89	119,997,046.89		
应付票据	46,847,300.61	46,847,300.61	46,847,300.61		
应付账款	62,925,103.10	62,925,103.10	62,925,103.10		
其他应付款	8,249,340.81	8,249,340.81	8,249,340.81		
其他流动负债	9,345,619.74	9,345,619.74	9,345,619.74		
租赁负债	4,402,251.01	4,626,305.41	2,149,512.61	2,476,792.80	
小 计	251,625,890.67	251,849,945.07	249,373,152.27	2,476,792.80	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	134,107,746.86	137,671,236.63	128,698,466.98	8,972,769.65	
应付票据	61,392,326.37	61,392,326.37	61,392,326.37		
应付账款	58,147,162.38	58,147,162.38	58,147,162.38		
其他应付款	6,000,691.41	6,000,691.41	6,000,691.41		
其他流动负债	7,747,082.50	7,747,082.50	7,747,082.50		

租赁负债	5,517,820.69	6,136,001.25	1,777,784.12	2,985,339.26	1,372,877.87
小 计	272,912,830.21	277,094,500.54	263,763,513.76	11,958,108.91	1,372,877.87

### （三） 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 八、关联方及关联交易

### （一） 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### （1） 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
浙江谷瑞商业管理有限公司	杭州市西湖区	租赁和商务服务业	7,746.20 万元	65.00	65.00

（2） 本公司最终控制方是虞一婷、虞一浩，二人合计支配公司 77.7778% 的股份表决权，能够对公司决策产生重大影响。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
虞一浩	实际控制人
蔡玉莲	实际控制人虞一婷和虞一浩之母，持股 5% 以上的股东
沈理译雯	实际控制人虞一浩之配偶

虞淑环	持股 5%以上的股东
史水良	2022 年 8 月前担任公司董事，持股 5%以上的股东
长兴欧力姆科技有限公司	史水良之配偶兄弟杨锦荣持股 56.25%的公司
长兴志能纺织科技有限公司	史水良女儿之配偶直系亲属控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
长兴欧力姆科技有限公司	购买商品	4,194,734.85	6,922,192.46
长兴志能纺织科技有限公司	购买商品	4,669,471.26	1,369,359.83

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
长兴欧力姆科技有限公司	材料		1,049,979.72
长兴志能纺织科技有限公司	材料	726,266.02	

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方：

虞一浩、沈理译雯为本公司在兴业银行湖州分行的借款提供最高额为 50,000,000.00 元的最高额保证，截至 2023 年 6 月 30 日，该担保项下本公司借款余额为 41,000,000.00 元，银行承兑汇票余额为 4,388,227.00 元。

虞一浩、沈理译雯为本公司在工商银行长兴县支行的借款提供最高额为 120,000,000.00 元的最高额保证，截至 2023 年 6 月 30 日，该担保项下本公司借款余额为 14,500,000.00 元。

虞一浩、沈理译雯为本公司在浙商银行湖州长兴支行的借款及票据提供最高额为 43,000,000.00 元的最高额保证，截至 2023 年 6 月 30 日，该担保项下本公司借款余额为 16,500,000.00 元，银行承兑汇票余额为 1,704,575.00 元。

虞一浩、沈理译雯为本公司在宁波银行湖州分行的借款提供最高额为 50,000,000.00 元的最高额保证，截至 2023 年 6 月 30 日，该担保项下本公司借款余额为 13,997,046.89 元，银行承兑汇票余额为 40,754,498.61 元。

3. 关联方资金拆借

拆入方	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额	其中：计付利息
蔡玉莲	2,297,637.10	94,500.00		2,392,137.10	267,750.00

### （三）关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	长兴欧力姆科技有限公司				
小 计					
预付款项					
	长兴志能纺织科技有限公司			897,648.59	
小 计				897,648.59	

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	长兴欧力姆科技有限公司	2,441,347.66	1,708,366.46
	长兴志能纺织科技有限公司	1,272,388.81	
小 计		3,713,736.47	1,708,366.46
其他应付款			
	蔡玉莲	2,392,137.10	2,297,637.10
小 计		2,392,137.10	2,297,637.10

### 九、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需作披露的重要承诺事项。

#### （二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需作披露的重大或有事项。

### 十、其他重要事项

#### （一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售标签印刷基材产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

## (二) 租赁

### 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,141,164.10	1,038,079.35
合 计	1,141,164.10	1,038,079.35

### (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	175,187.43	175,473.55
与租赁相关的总现金流出	2,027,174.10	2,289,184.02

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	105,367,229.23	100	5,273,800.16	5.01	100,093,429.07
合 计	105,367,229.23	100	5,273,800.16	5.01	100,093,429.07

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	110,136,872.12	100.00	5,542,026.51	5.03	104,594,845.61

合 计	110,136,872.12	100.00	5,542,026.51	5.03	104,594,845.61
-----	----------------	--------	--------------	------	----------------

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	105,334,078.67	5,266,703.93	5
1-2年	14,244.72	1,424.47	10
3-4年	18,905.84	5,671.75	30
小 计	105,367,229.23	5,273,800.16	5.01

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,542,026.51	-268,226.35						5,273,800.16
合 计	5,542,026.51	-268,226.35						5,273,800.16

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
香港凯恩	8,875,697.90	8.42%	443,784.90
KING VIET NAM	5,921,674.39	5.62%	296,083.72
杭州蕾特进出口有限公司	4,756,544.84	4.51%	237,827.24
广州柏盛包装有限公司	3,546,847.81	3.37%	177,342.39
RM S. A. DE C. V.	2,357,821.89	2.24%	117,891.09
小 计	25,458,586.83	24.16%	1,272,929.34

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,616,215.75	100	1,610,608.56	34.89	3,005,607.19

合 计	4,616,215.75	100	1,610,608.56	34.89	3,005,607.19
-----	--------------	-----	--------------	-------	--------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,666,595.46	100.00	2,232,466.59	23.09	7,434,128.87
合 计	9,666,595.46	100.00	2,232,466.59	23.09	7,434,128.87

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	2,709,761.38	135,488.07	5
1-2 年	55,382.60	5,538.26	10
2-3 年	17,500.00	5,250.00	30
3-4 年	8,417.28	4,208.64	50
4-5 年	1,825,154.49	1,460,123.59	80
小 计	4,616,215.75	1,610,608.56	34.89

(2) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	279,570.88	19,498.29	1,933,397.42	2,232,466.59
期初数在本期				
--转入第二阶段	-14,996.9	14,996.90		
--转入第三阶段		-9,749.15	9,749.15	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-128,640.54	-19,943.66	-473,273.83	-621,858.03
本期收回				
本期转回				

本期核销				
其他变动				
期末数	135,933.44	4,802.38	1,460,123.59	1,610,608.56

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	20,800.00	309,431.85
拆借款	1,825,154.49	3,846,694.84
应收暂付款	2,770,261.26	5,510,468.77
合计	4,616,215.75	9,666,595.46

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
肖化松	拆借款	1,825,154.49	4-5 年	39.54	1,460,123.59
浙江艾欧缙电 子材料有限公司	应收暂付款	1,908,113.69	1 年以内	41.34	95,405.68
网络零星采购	应收暂付款	596,092.65	1 年以内	12.91	29,804.63
杨键	押金保证金	68,000.00	1 年以内	1.47	3,400.00
代扣个人社保	应收暂付款	53,372.73	1 年以内	1.16	2,668.64
小 计		4,450,733.56		96.42	1,591,402.54

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	31,449,726.86	12,624,698.87	18,825,027.99	31,449,726.86	9,928,065.95	21,521,660.91
合 计	31,449,726.86	12,624,698.87	18,825,027.99	31,449,726.86	9,928,065.95	21,521,660.91

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减 值准备	减值准备期末 数
广州新洲服装辅料有 限公司	5,010,983.03			5,010,983.03		
HONG KONG KING HOLDING CO., LIMITED	11,825,639.31			11,825,639.31		



杭州蕾特进出口有限公司	513,104.52			513,104.52		
浙江艾欧缙电子材料有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00	2,696,632.92	12,624,698.87
湖州莱葆茵油墨科技有限公司						
湖州凯恩涂层有限公司	100,000.00			100,000.00		
小计	31,449,726.86			31,449,726.86	2,696,632.92	12,624,698.87

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	230,475,346.63	194,310,710.94	290,402,799.75	225,081,044.13
其他业务收入	981,717.26	162,385.31	8,147,488.51	6,480,025.39
合 计	231,457,063.89	194,473,096.25	298,550,288.26	231,561,069.52
其中：与客户之间的合同产生的收入	231,457,063.89	194,473,096.25	298,550,288.26	231,561,069.52

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
功能涂层带	120,079,713.35	94,962,966.14	143,547,111.99	109,534,113.66
切边缎带	66,131,037.13	56,718,490.12	93,133,100.93	71,916,983.09
织边带	35,282,477.53	34,433,385.97	46,968,930.31	38,914,296.56
其他	9,963,835.88	8,358,254.02	14,901,145.03	11,195,676.20
小 计	231,457,063.89	194,473,096.25	298,550,288.26	231,561,069.52

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	231,457,063.89	298,550,288.26
小 计	231,457,063.89	298,550,288.26

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

直接材料	4,143,341.57	3,740,325.91
直接人工	3,425,316.71	4,236,435.30
燃料动力	475,209.41	1,595,233.91
技术开发费	189,283.35	35,849.06
折旧与摊销	189,420.04	148,646.00
其他	435,717.58	99,315.02
合 计	8,858,288.66	9,855,805.20

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置金融工具取得的投资收益	317,580.80	-839,555.00
合 计	317,580.80	-839,555.00

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,362,938.95	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,797,850.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	317,580.80	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	80,428.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,832,921.47	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	717,801.22	
少数股东权益影响额（税后）	-407,502.15	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,522,622.40	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	2.95%	9.00%	8.75%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.37%	4.06%	4.06%

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,565,927.99
非经常性损益	B	3,522,622.40
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,043,305.59

归属于公司普通股股东的期初净资产		D	219,268,299.81
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	6
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	其他权益变动	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
报告期月份数		K	
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	222,551,263.8
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	2.95%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	1.37%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,565,927.99
非经常性损益	B	3,522,622.40
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	3,043,305.59
期初股份总数	D	75,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	75,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	9.00%
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	4.06%

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江凯瑞博科技股份有限公司

二〇二三年八月二十九日

## 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,362,938.95
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,797,850.89
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	317,580.80
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	

对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	80,428.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,832,921.47</b>
减：所得税影响数	717,801.22
少数股东权益影响额（税后）	-407,502.15
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,522,622.40</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